



ESTADOS FINANCIEROS

**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
Y
FONDO NACIONAL AMBIENTAL - SUBCUENTA PARA EL MANEJO
SEPARADO DE LOS RECURSOS PRESUPUESTALES QUE SE ASIGNEN
A LA ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES
NACIONALES**

A 31 DE MARZO DE 2017

ESTADOS FINANCIEROS

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

SALDOS Y MOVIMIENTOS

BALANCE GENERAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

OPERACIONES RECÍPROCAS

A 31 DE MARZO DE 2017

BOGOTA DISTRITO CAPITAL

ENTIDAD: PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
CODIGO ECP: 923272418
PERIODO: ENERO 01 A MARZO 31 DE 2017

CGN2005 001 SALDOS Y MOVIMIENTOS

Modelo CGN-96-001

CATALOGO DE CUENTAS		CIFRAS EN PESOS					
CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1	ACTIVOS	62.179.255.760,00	10.367.211.769,00	12.482.978.660,00	60.063.488.669,00	3.420.927.414,00	56.642.561.455,00
1 1	EFFECTIVO	190.721.450,00	2.702.149.317,00	2.242.620.964,00	650.249.803,00	650.249.803,00	-
1 1 05	CAJA	-	83.764.000,00	-	83.764.000,00	83.764.000,00	-
1 1 05 02	Caja menor	-	83.764.000,00	-	83.764.000,00	83.764.000,00	-
1 1 10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	190.721.450,00	2.618.385.317,00	2.242.620.964,00	566.485.803,00	566.485.803,00	-
1 1 10 05	Cuenta corriente	190.721.450,00	2.618.385.317,00	2.242.620.964,00	566.485.803,00	566.485.803,00	-
1 4	DEUDORES	1.627.813.111,00	1.377.789.780,00	1.351.316.922,00	1.654.285.969,00	1.654.285.969,00	-
1 4 20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	19.905.321,00	66.172.460,00	67.773.711,00	18.304.070,00	18.304.070,00	-
1 4 20 11	Avances para viaticos y gastos de viaje	3.396.401,00	6.670.043,00	8.271.294,00	1.795.150,00	1.795.150,00	-
1 4 20 12	Anticipo para adquisicion de bienes y servicios	-	59.502.417,00	59.502.417,00	-	-	-
1 4 20 13	Anticipos para proyectos de inversion	16.508.920,00	-	-	16.508.920,00	16.508.920,00	-
1 4 24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	1.334.836.425,00	1.224.585.765,00	1.167.709.678,00	1.391.712.512,00	1.391.712.512,00	-
1 4 24 02	En administracion	1.334.836.425,00	1.224.585.765,00	1.167.709.678,00	1.391.712.512,00	1.391.712.512,00	-
1 4 70	OTROS DEUDORES	273.071.365,00	87.031.555,00	115.833.533,00	244.269.387,00	244.269.387,00	-
1 4 70 64	Pago por cuenta de terceros	207.758.717,00	64.102.823,00	92.249.638,00	179.611.902,00	179.611.902,00	-
1 4 70 65	Derechos cobrados por terceros	8.871.463,00	-	-	8.871.463,00	8.871.463,00	-
1 4 70 78	Enajenacion de activos	-	3.580.000,00	3.580.000,00	-	-	-
1 4 70 79	Indemnizaciones	56.441.185,00	-	655.163,00	55.786.022,00	55.786.022,00	-
1 4 70 90	Otros deudores	-	19.348.732,00	19.348.732,00	-	-	-
1 6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48.414.086.675,00	3.847.053.190,00	6.586.514.490,00	45.674.625.375,00	-	45.674.625.375,00
1 6 05	TERRENOS	16.315.061.746,00	-	-	16.315.061.746,00	-	16.315.061.746,00
1 6 05 01	Urbanos	30.000.400,00	-	-	30.000.400,00	-	30.000.400,00
1 6 05 02	Rurales	16.228.158.246,00	-	-	16.228.158.246,00	-	16.228.158.246,00
1 6 05 04	Terrenos pendientes de legalizar	2.489.100,00	-	-	2.489.100,00	-	2.489.100,00
1 6 05 05	Terrenos de uso permanente sin contraprestacion	54.414.000,00	-	-	54.414.000,00	-	54.414.000,00
1 6 10	SEMOVIENTES	112.550.501,00	-	1.500.000,00	111.050.501,00	-	111.050.501,00
1 6 10 01	De trabajo	112.550.501,00	-	1.500.000,00	111.050.501,00	-	111.050.501,00
1 6 35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	502.299.311,00	703.571.431,00	919.420.478,00	286.450.264,00	-	286.450.264,00
1 6 35 01	Maquinaria y equipo	9.587.541,00	46.559.541,00	51.277.521,00	4.869.561,00	-	4.869.561,00
1 6 35 02	Equipo medico y cientifico	2.215.503,00	57.506.923,00	58.256.923,00	1.465.503,00	-	1.465.503,00
1 6 35 03	Muebles, enseres y equipo de oficina	151.394.858,00	107.594.948,00	123.585.548,00	135.404.258,00	-	135.404.258,00
1 6 35 04	Equipos de comunicacion y computacion	67.598.375,00	151.786.778,00	211.964.007,00	7.421.146,00	-	7.421.146,00
1 6 35 05	Equipos de transporte, traccion y elevacion	253.366.580,00	337.573.241,00	470.029.821,00	120.910.000,00	-	120.910.000,00
1 6 35 11	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	5.473.400,00	2.550.000,00	3.523.400,00	4.500.000,00	-	4.500.000,00
1 6 35 90	Otros bienes muebles en bodega	12.663.054,00	-	783.258,00	11.879.796,00	-	11.879.796,00
1 6 36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	23.095.520,00	54.032.210,00	2.936.000,00	74.191.730,00	-	74.191.730,00
1 6 36 08	Equipos de comunicacion y computacion	23.095.520,00	54.032.210,00	2.936.000,00	74.191.730,00	-	74.191.730,00
1 6 37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	174.737.165,00	81.887.864,00	82.726.825,00	173.898.204,00	-	173.898.204,00
1 6 37 01	Terrenos	39.280.585,00	-	-	39.280.585,00	-	39.280.585,00
1 6 37 02	Construcciones en curso	27.898.208,00	-	-	27.898.208,00	-	27.898.208,00
1 6 37 07	Maquinaria y equipo	27.733.148,00	996.189,00	996.189,00	27.733.148,00	-	27.733.148,00
1 6 37 08	Equipo medico y cientifico	4.180.300,00	-	-	4.180.300,00	-	4.180.300,00
1 6 37 09	Muebles, enseres y equipos de oficina	13.602.729,00	4.515.774,00	4.515.774,00	13.602.729,00	-	13.602.729,00
1 6 37 10	Equipos de comunicacion y computacion	19.553.485,00	17.364.352,00	18.203.313,00	18.714.524,00	-	18.714.524,00
1 6 37 11	Equipos de transporte, traccion y elevacion	41.043.719,00	57.911.863,00	56.466.872,00	42.488.710,00	-	42.488.710,00
1 6 37 12	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	1.444.991,00	1.099.686,00	2.544.677,00	-	-	-
1 6 40	EDIFICACIONES	21.000.328.710,00	22,00	1.117.572.863,00	19.882.755.869,00	-	19.882.755.869,00
1 6 40 01	Edificios y casas	16.639.039.916,00	22,00	-	16.639.039.938,00	-	16.639.039.938,00
1 6 40 15	Casetas y campamentos	1.174.930.337,00	-	500.059.863,00	674.870.474,00	-	674.870.474,00
1 6 40 27	Edificaciones pendientes de legalizar	10.201.195,00	-	-	10.201.195,00	-	10.201.195,00
1 6 40 28	Edificaciones de uso permanente sin contraprestacion	1.330.127.587,00	-	617.513.000,00	712.614.587,00	-	712.614.587,00
1 6 40 90	Otras edificaciones	1.846.029.675,00	-	-	1.846.029.675,00	-	1.846.029.675,00
1 6 45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	402.792.187,00	-	71.377.973,00	331.414.214,00	-	331.414.214,00
1 6 45 13	Acueducto y canalización	331.414.214,00	-	-	331.414.214,00	-	331.414.214,00
1 6 45 16	Plantas ductos y tuneles de uso permanente sin contraprestacion	71.377.973,00	-	71.377.973,00	-	-	-
1 6 45 90	Otras plantas, ductos y tuneles	-	-	-	-	-	-
1 6 50	REDES, LINEAS Y CABLES	3.480.000,00	-	-	3.480.000,00	-	3.480.000,00
1 6 50 02	Redes de distribución	3.480.000,00	-	-	3.480.000,00	-	3.480.000,00
1 6 55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.467.088.053,00	11.576.882,00	262.282.394,00	3.216.362.541,00	-	3.216.362.541,00
1 6 55 01	Equipo de construcción	2.984.825.117,00	6.668.880,00	140.848.815,00	2.850.645.182,00	-	2.850.645.182,00
1 6 55 06	Equipo de recreación y deporte	246.000.704,00	4.907.901,00	117.271.493,00	133.637.112,00	-	133.637.112,00
1 6 55 11	Herramientas y accesorios	232.125.161,00	101,00	45.015,00	232.080.247,00	-	232.080.247,00
1 6 55 90	Otras maquinarias y equipos	4.117.071,00	-	4.117.071,00	-	-	-
1 6 60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.123.396.262,00	60.655.805,00	3.593.150,00	1.180.458.917,00	-	1.180.458.917,00
1 6 60 01	Equipo de investigación	990.072.473,00	60.655.805,00	2.007.024,00	1.048.721.254,00	-	1.048.721.254,00
1 6 60 02	Equipo de laboratorio	133.323.789,00	-	1.586.126,00	131.737.663,00	-	131.737.663,00
1 6 65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	3.421.788.470,00	126.165.548,00	163.961.488,00	3.383.992.530,00	-	3.383.992.530,00
1 6 65 01	Muebles y enseres	3.271.002.965,00	123.585.548,00	161.381.488,00	3.233.207.025,00	-	3.233.207.025,00
1 6 65 02	Equipo y maquina de oficina	141.919.905,00	-	-	141.919.905,00	-	141.919.905,00
1 6 65 90	Otros muebles, enseres y equipos de oficina	8.865.600,00	2.580.000,00	2.580.000,00	8.865.600,00	-	8.865.600,00
1 6 70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	7.704.310.649,00	350.684.962,00	307.129.921,00	7.747.865.690,00	-	7.747.865.690,00
1 6 70 01	Equipo de comunicacion	3.844.624.050,00	56.679.580,00	63.916.044,00	3.837.387.586,00	-	3.837.387.586,00
1 6 70 02	Equipo de computacion	3.865.759.938,00	143.220.194,00	92.428.689,00	3.736.551.443,00	-	3.736.551.443,00
1 6 70 07	Equipos de comunicacion y computacion de uso permanente sin contraprestacion	173.926.661,00	-	-	173.926.661,00	-	173.926.661,00
1 6 70 90	Otros equipos de comunicacion y computacion	-	150.785.188,00	150.785.188,00	-	-	-
1 6 75	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	12.508.041.885,00	484.947.932,00	261.927.523,00	12.731.062.294,00	-	12.731.062.294,00
1 6 75 02	Terrestre	9.740.408.652,00	425.817.819,00	56.466.872,00	10.109.759.599,00	-	10.109.759.599,00
1 6 75 04	Maritimo y fluvial	2.728.105.627,00	59.130.113,00	205.460.651,00	2.581.775.089,00	-	2.581.775.089,00
1 6 75 05	De traccion	7.707.361,00	-	-	7.707.361,00	-	7.707.361,00
1 6 75 90	Otros equipos de transporte, traccion y elevacion	31.820.245,00	-	-	31.820.245,00	-	31.820.245,00
1 6 80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	332.850.057,00	3.523.400,00	34.771.561,00	301.601.896,00	-	301.601.896,00
1 6 80 01	Equipo de hoteleria	293.422.397,00	3.523.400,00	33.871.875,00	263.073.922,00	-	263.073.922,00
1 6 80 02	Equipo de restaurante y cafeteria	13.906.593,00	-	-	13.906.593,00	-	13.906.593,00
1 6 80 04	Equipo de lavanderia	25.521.067,00	-	899.686,00	24.621.381,00	-	24.621.381,00
1 6 85	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	- 18.459.042.664,00	1.966.291.729,00	3.358.554.231,00	- 19.849.305.166,00	-	- 19.849.305.166,00
1 6 85 01	Edificaciones	- 1.993.213.177,00	595.969.880,00	1.338.569.434,00	- 2.735.812.731,00	-	- 2.735.812.731,00
1 6 85 02	Plantas, ductos y tuneles	- 99.801.143,00	8.416.801,00	13.182.774,00	- 104.567.116,00	-	- 104.567.116,00
1 6 85 03	Redes, lineas y cables	- 1.305.000,00	-	87.000,00	- 1.392.000,00	-	- 1.392.000,00
1 6 85 04	Maquinaria y equipo	- 1.860.346.017,00	429.282.724,00	458.750.954,00	- 1.889.814.247,00	-	- 1.889.814.247,00
1 6 85 05	Equipo medico y cientifico	- 551.512.464,00	25.061.522,00	87.653.335,00	- 614.104.277,00	-	- 614.104.277,00
1 6 85 06	Muebles, enseres y equipos de oficina	- 2.724.182.309,00	191.656.404,00	164.190.878,00	- 2.696.716.783,00	-	- 2.696.716.783,00
1 6 85 07	Equipos de comunicacion y computacion	- 5.003.472.405,00	155.353.316,00	478.688.407,00	- 5.326.807.496,00	-	- 5.326.807.496,00
1 6 85 08	Equipos de transporte, traccion y elevacion	- 6.094.324.275,00	516.902.294,00	679.371.260,00	- 6.256.793.241,00	-	- 6.256.793.241,00
1 6 85 09	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria	- 130.885.874,00	43.648.788,00	136.060.189,00	- 223.297.275,00	-	- 223.297.275,00
1 6 86	AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	- 100.890.572,00	3.715.405,00	780.083,00	- 97.935.250,00	-	- 97.935.250,00
1 6 86 01	Semovientes	- 100.890.572,00	3.715.405,00	780.083,00	- 97.935.250,00	-	- 97.935.250,00
1 6 95	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 117.780.605,00	-	-	- 117.780.605,00	-	- 117.780.605,00
1 6 95 08	Maquinaria y equipo	- 116.377.827,00	-	-	- 116.377.827,00	-	- 116.377.827,00
1 6 95 12	Equipo de transporte, traccion y elevacion	- 1.402.778,00	-	-	- 1.402.778,00	-	- 1.402.778,00
1 9	OTROS ACTIVOS	11.946.634.524,00	2.440.219.482,00	2.302.526.284,00	12.084.327.722,00	1.116.391.642,00	10.967.936.080,00
1 9 05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	597.690.336,00	80.792.307,00	52.352.169,00	626.130.474,00	-	626.130.474,00
1 9 05 01	Seguros	474.828.696,00	-	-	474.828.696,00	-	474.828.696,00
1 9 05 14	Bienes y servicios	120.739.640,00	80.792.307,00				

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1.9.10.22	Combustibles y lubricantes	491.887.270,00	45.969.846,00	230.448.974,00	307.408.142,00	307.408.142,00	-
1.9.10.90	Otros cargos diferidos	840.156,00	104.219.501,00	104.237.713,00	821.944,00	821.944,00	-
1.9.20	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	2.231.398.534,00	1.093.986.692,00	14.918.112,00	3.310.467.114,00	-	3.310.467.114,00
1.9.20.05	Bienes muebles entregados en comodato	454.641.252,00	9.955.237,00	14.918.112,00	449.678.377,00	-	449.678.377,00
1.9.20.06	Bienes inmuebles entregados en comodato	1.213.942.460,00	-	-	1.213.942.460,00	-	1.213.942.460,00
1.9.20.11	Bienes muebles entregados en concesión	231.692.045,00	583.971.592,00	-	815.663.637,00	-	815.663.637,00
1.9.20.12	Bienes inmuebles entregados en concesión	331.122.777,00	500.059.863,00	-	831.182.640,00	-	831.182.640,00
1.9.25	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)	- 1.023.195.021,00	328.583.732,00	858.493.340,00	- 1.553.104.629,00	-	- 1.553.104.629,00
1.9.25.05	Bienes muebles entregados en comodato	- 324.810.260,00	152.066.877,00	170.074.319,00	- 342.817.702,00	-	- 342.817.702,00
1.9.25.06	Bienes inmuebles entregados en comodato	- 534.708.543,00	176.516.855,00	4.651.662,00	- 362.843.350,00	-	- 362.843.350,00
1.9.25.11	Bienes muebles entregados en concesión	- 70.991.196,00	-	579.025.505,00	- 650.016.701,00	-	- 650.016.701,00
1.9.25.12	Bienes inmuebles entregados en concesión	- 92.685.022,00	-	104.741.854,00	- 197.426.876,00	-	- 197.426.876,00
1.9.60	BIENES DE ARTE Y CULTURA	22.051.920,00	-	1.494.900,00	20.557.020,00	-	20.557.020,00
1.9.60.07	Libros y publicaciones de investigacion y consulta	22.051.920,00	-	1.494.900,00	20.557.020,00	-	20.557.020,00
1.9.70	INTANGIBLES	589.898.855,00	138.834.857,00	471.649.526,00	257.084.186,00	-	257.084.186,00
1.9.70.07	Licencias	516.230.047,00	138.834.857,00	468.884.854,00	186.180.050,00	-	186.180.050,00
1.9.70.08	Software	73.668.808,00	-	2.764.672,00	70.904.136,00	-	70.904.136,00
1.9.75	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	- 557.381.646,00	459.620.860,00	140.615.677,00	- 238.376.463,00	-	- 238.376.463,00
1.9.75.07	Licencias	- 483.634.791,00	319.172.899,00	5.121.737,00	- 179.583.629,00	-	- 179.583.629,00
1.9.75.08	Software	- 63.746.855,00	140.447.961,00	135.483.940,00	- 58.792.834,00	-	- 58.792.834,00
1.9.99	VALORIZACIONES	8.566.378.378,00	-	21.200.000,00	8.545.178.378,00	-	8.545.178.378,00
1.9.99.52	Terrenos	681.337.623,00	-	-	681.337.623,00	-	681.337.623,00
1.9.99.62	Edificaciones	6.810.500.945,00	-	-	6.810.500.945,00	-	6.810.500.945,00
1.9.99.64	Plantas, ductos y túneles	953.995,00	-	-	953.995,00	-	953.995,00
1.9.99.70	Equipo de transporte, tracción y elevación	1.073.585.815,00	-	21.200.000,00	1.052.385.815,00	-	1.052.385.815,00
2	PASIVOS	22.737.634.101,00	23.849.798.314,00	18.792.572.919,00	17.680.408.706,00	17.680.408.706,00	-
2.4	CUENTAS POR PAGAR	6.445.463.209,00	18.442.105.519,00	13.321.124.749,00	1.324.482.439,00	1.324.482.439,00	-
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	5.558.525.827,00	13.213.190.727,00	8.232.556.350,00	577.891.450,00	577.891.450,00	-
2.4.01.01	Bienes y servicios	203.620.882,00	358.524.148,00	154.903.286,00	-	-	-
2.4.01.02	Proyectos de inversion	5.354.904.945,00	12.854.666.579,00	8.077.653.084,00	577.891.450,00	577.891.450,00	-
2.4.25	ACREEDORES	530.600.637,00	4.569.634.989,00	4.685.346.078,00	646.311.726,00	646.311.726,00	-
2.4.25.04	Servicios publicos	25.364.018,00	185.710.737,00	160.538.559,00	191.840,00	191.840,00	-
2.4.25.07	Arrendamientos	36.467.394,00	1.062.485.415,00	1.029.501.520,00	3.483.499,00	3.483.499,00	-
2.4.25.10	Seguros	126.650.558,00	411.232.986,00	284.582.428,00	-	-	-
2.4.25.13	Salidos a favor de beneficiarios	3.689.692,00	32.102.314,00	32.102.314,00	3.689.692,00	3.689.692,00	-
2.4.25.18	Aportes a fondos pensionales	23.316.300,00	634.581.330,00	798.827.335,00	187.562.305,00	187.562.305,00	-
2.4.25.19	Aportes a seguridad social en salud	22.112.215,00	548.077.671,00	670.121.552,00	144.156.096,00	144.156.096,00	-
2.4.25.20	Aportes al icbf, sena y cajas de compensacion	38.893.400,00	296.968.600,00	333.363.400,00	75.288.200,00	75.288.200,00	-
2.4.25.21	Sindicatos	89.871,00	21.043.605,00	22.306.569,00	1.352.835,00	1.352.835,00	-
2.4.25.22	Cooperativas	-	620.534,00	913.788,00	293.254,00	293.254,00	-
2.4.25.23	Fondos de empleados	83.673.099,00	489.193.646,00	504.861.189,00	99.340.642,00	99.340.642,00	-
2.4.25.24	Embargos judiciales	2.372.964,00	18.422.207,00	18.665.960,00	2.616.717,00	2.616.717,00	-
2.4.25.32	Aporte riesgos profesionales	1.827.354,00	50.125.354,00	63.039.254,00	14.741.254,00	14.741.254,00	-
2.4.25.35	Libranzas	24.959.393,00	277.781.104,00	316.860.108,00	64.038.397,00	64.038.397,00	-
2.4.25.41	Aportes a escuelas industriales, institutos tecnicos y esap	9.350.400,00	59.400.400,00	67.305.521,00	17.255.521,00	17.255.521,00	-
2.4.25.51	Comisiones	-	32.682,00	68.109,00	35.427,00	35.427,00	-
2.4.25.53	Servicios	106.136.535,00	402.641.022,00	301.260.513,00	4.756.026,00	4.756.026,00	-
2.4.25.90	Otros acreedores	25.697.444,00	79.215.382,00	81.027.959,00	27.510.021,00	27.510.021,00	-
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	356.336.745,00	506.226.112,00	248.369.730,00	98.480.363,00	98.480.363,00	-
2.4.36.03	Honorarios	6.276.756,00	6.552.351,00	2.876.412,00	2.600.817,00	2.600.817,00	-
2.4.36.04	Comisiones	88.442,00	-	-	88.442,00	88.442,00	-
2.4.36.05	Servicios	70.747.449,00	85.408.101,00	22.863.511,00	8.202.859,00	8.202.859,00	-
2.4.36.06	Arrendamientos	5.882.253,00	7.094.188,00	9.112.927,00	7.900.992,00	7.900.992,00	-
2.4.36.07	Rendimientos financieros	-	1.533.305,00	1.533.305,00	-	-	-
2.4.36.08	Compras	62.399.286,00	78.259.777,00	21.958.824,00	6.098.333,00	6.098.333,00	-
2.4.36.15	A empleados articulo 383 et	53.214.862,00	112.329.757,00	98.585.000,00	39.470.105,00	39.470.105,00	-
2.4.36.16	A empleados articulo 384 et	10.403.093,00	12.639.616,00	3.071.488,00	834.965,00	834.965,00	-
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido por consignar	75.349.592,00	95.570.569,00	30.597.582,00	10.376.605,00	10.376.605,00	-
2.4.36.26	Contratos de obra	17.728.271,00	19.622.539,00	6.494.516,00	4.600.248,00	4.600.248,00	-
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	54.246.741,00	78.547.599,00	42.607.855,00	18.306.997,00	18.306.997,00	-
2.4.36.90	Otras retenciones	-	8.668.310,00	8.668.310,00	-	-	-
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	-	64.791.361,00	66.590.261,00	1.798.900,00	1.798.900,00	-
2.4.40.03	Impuesto predial unificado	-	53.143.315,00	53.143.315,00	-	-	-
2.4.40.16	Impuesto sobre vehiculos automotores	-	11.648.046,00	13.448.946,00	1.798.900,00	1.798.900,00	-
2.4.60	CREDITOS JUDICIALES	-	88.262.330,00	88.262.330,00	-	-	-
2.4.60.02	Sentencias	-	88.262.330,00	88.262.330,00	-	-	-
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	171.189.660,00	4.260.242.386,00	4.090.462.693,00	1.409.967,00	1.409.967,00	-
2.5.05	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	171.189.660,00	4.260.242.386,00	4.090.462.693,00	1.409.967,00	1.409.967,00	-
2.5.05.01	Nomina por pagar	5.420.638,00	3.253.238.778,00	3.249.228.107,00	1.409.967,00	1.409.967,00	-
2.5.05.02	Cesantias	6.596.164,00	328.828.934,00	322.233.770,00	-	-	-
2.5.05.04	Vacaciones	40.253.310,00	218.128.886,00	177.875.576,00	-	-	-
2.5.05.05	Prima de vacaciones	36.862.876,00	159.044.056,00	122.181.180,00	-	-	-
2.5.05.06	Prima de servicios	16.356.999,00	32.713.998,00	16.356.999,00	-	-	-
2.5.05.07	Prima de navidad	41.491.342,00	82.982.685,00	41.491.343,00	-	-	-
2.5.05.12	Bonificaciones	24.209.331,00	185.305.049,00	161.095.718,00	-	-	-
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	16.036.141.449,00	1.004.148.583,00	1.285.968.646,00	16.317.961.512,00	16.317.961.512,00	-
2.7.10	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	13.936.659.599,00	176.061.171,00	106.551.171,00	13.867.149.599,00	13.867.149.599,00	-
2.7.10.05	Litigios	13.936.659.599,00	176.061.171,00	106.551.171,00	13.867.149.599,00	13.867.149.599,00	-
2.7.15	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	2.099.481.850,00	828.087.412,00	1.179.417.475,00	2.450.811.913,00	2.450.811.913,00	-
2.7.15.03	Vacaciones	851.644.737,00	357.709.681,00	343.976.675,00	837.911.731,00	837.911.731,00	-
2.7.15.04	Prima de servicios	369.622.859,00	140.111.023,00	322.610.572,00	552.122.408,00	552.122.408,00	-
2.7.15.06	Prima de vacaciones	528.445.313,00	189.204.877,00	191.914.280,00	531.154.716,00	531.154.716,00	-
2.7.15.07	Bonificaciones	341.364.077,00	89.123.808,00	69.884.333,00	322.124.602,00	322.124.602,00	-
2.7.15.09	Prima de navidad	-	43.533.159,00	242.626.751,00	199.093.592,00	199.093.592,00	-
2.7.15.90	Otras provisiones para prestaciones sociales	8.404.864,00	8.404.864,00	8.404.864,00	8.404.864,00	8.404.864,00	-
2.9	OTROS PASIVOS	84.839.783,00	143.301.826,00	95.016.831,00	36.554.788,00	36.554.788,00	-
2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	84.839.783,00	143.301.826,00	95.016.831,00	36.554.788,00	36.554.788,00	-
2.9.05.02	Impuestos	30.919.583,00	56.311.218,00	40.840.188,00	15.448.553,00	15.448.553,00	-
2.9.05.05	Cobro cartera de terceros	47.589.839,00	57.620.452,00	28.782.291,00	18.731.678,00	18.731.678,00	-
2.9.05.80	Recaudos por clasificar	600.000,00	21.492.400,00	22.426.590,00	1.534.190,00	1.534.190,00	-
2.9.05.90	Otros recaudos a favor de terceros	5.730.361,00	7.877.756,00	2.987.762,00	840.367,00	840.367,00	-
3	PATRIMONIO	39.441.621.659,00	24.278.884.502,00	21.840.157.579,00	37.002.894.736,00	-	37.002.894.736,00
3.1	HACIENDA PUBLICA	39.441.621.659,00	24.278.884.502,00	21.840.157.579,00	37.002.894.736,00	-	37.002.894.736,00
3.1.05	CAPITAL FISCAL	10.641.091.826,00	17.305.310.970,00	3.416.636.265,00	- 3.247.582.879,00	-	- 3.247.582.879,00
3.1.05.01	Nación	10.641.091.826,00	17.305.310.970,00	3.416.636.265,00	- 3.247.582.879,00	-	- 3.247.

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
4.7.05.08	Funcionamiento	-	8.495.451,00	9.132.747.555,00	9.124.252.104,00	-	9.124.252.104,00
4.7.05.10	Inversión	-	135.905.511,00	11.868.326.965,00	11.732.421.454,00	-	11.732.421.454,00
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	-	5.514.611,00	36.389.623,00	30.875.012,00	-	30.875.012,00
4.7.22.90	Otras operaciones sin flujo de efectivo	-	5.514.611,00	36.389.623,00	30.875.012,00	-	30.875.012,00
4.8	OTROS INGRESOS	-	-	157.790.182,00	157.790.182,00	-	157.790.182,00
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	-	-	154.083.941,00	154.083.941,00	-	154.083.941,00
4.8.08.19	Donaciones	-	-	154.083.941,00	154.083.941,00	-	154.083.941,00
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	-	-	126.241,00	126.241,00	-	126.241,00
4.8.10.07	Sobrantes	-	-	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00
4.8.10.49	Indemnizaciones	-	-	106.241,00	106.241,00	-	106.241,00
4.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	3.580.000,00	3.580.000,00	-	3.580.000,00
4.8.15.59	Otros ingresos	-	-	3.580.000,00	3.580.000,00	-	3.580.000,00
5	GASTOS	-	18.816.038.931,00	3.150.885.606,00	15.665.153.325,00	-	15.665.153.325,00
5.1	DE ADMINISTRACION	-	8.404.244.245,00	636.003.467,00	7.768.240.778,00	-	7.768.240.778,00
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	-	5.742.896.186,00	527.725.093,00	5.215.171.093,00	-	5.215.171.093,00
5.1.01.01	Sueldos del personal	-	3.898.672.621,00	3.246.032,00	3.895.426.589,00	-	3.895.426.589,00
5.1.01.03	Horas extras y festivos	-	4.951.920,00	1.447.444,00	3.504.476,00	-	3.504.476,00
5.1.01.06	Remuneracion servicios tecnicos	-	61.561.595,00	61.561.595,00	-	-	-
5.1.01.13	Prima de vacaciones	-	214.697.513,00	50.665.846,00	164.031.667,00	-	164.031.667,00
5.1.01.14	Prima de navidad	-	199.093.592,00	-	199.093.592,00	-	199.093.592,00
5.1.01.17	Vacaciones	-	310.892.556,00	156.489.961,00	154.402.595,00	-	154.402.595,00
5.1.01.18	Bonificacion especial de recreacion	-	18.484.762,00	4.815.158,00	13.669.604,00	-	13.669.604,00
5.1.01.19	Bonificaciones	-	20.298.383,00	20.298.383,00	-	-	-
5.1.01.23	Auxilio de transporte	-	38.360.803,00	-	38.360.803,00	-	38.360.803,00
5.1.01.24	Cesantias	-	322.233.770,00	6.595.164,00	315.638.606,00	-	315.638.606,00
5.1.01.30	Capacitacion, bienestar social y estímulos	-	30.780.002,00	30.780.002,00	-	-	-
5.1.01.31	Dotacion y suministro a trabajadores	-	149.883.303,00	100.000.000,00	49.883.303,00	-	49.883.303,00
5.1.01.50	Bonificacion por servicios prestados	-	151.329.947,00	21.227.836,00	130.102.111,00	-	130.102.111,00
5.1.01.52	Prima de servicios	-	111.550.954,00	-	111.550.954,00	-	111.550.954,00
5.1.01.60	Subsidio de alimentacion	-	32.646.010,00	2.577,00	32.643.433,00	-	32.643.433,00
5.1.01.64	Otras primas	-	159.302.944,00	62.190.231,00	97.112.713,00	-	97.112.713,00
5.1.01.90	Otros sueldos y salarios	-	18.155.511,00	8.404.864,00	9.750.647,00	-	9.750.647,00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	-	847.603,00	-	847.603,00	-	847.603,00
5.1.02.01	Incapacidades	-	847.603,00	-	847.603,00	-	847.603,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	-	1.049.177.294,00	18.309.800,00	1.030.867.494,00	-	1.030.867.494,00
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensacion familiar	-	177.784.600,00	18.309.800,00	159.474.800,00	-	159.474.800,00
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	-	337.185.559,00	-	337.185.559,00	-	337.185.559,00
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	-	61.211.900,00	-	61.211.900,00	-	61.211.900,00
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de prima media	-	285.495.735,00	-	285.495.735,00	-	285.495.735,00
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de ahorro individual	-	187.499.500,00	-	187.499.500,00	-	187.499.500,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	-	222.275.900,00	22.887.200,00	199.388.700,00	-	199.388.700,00
5.1.04.01	Aportes al icbf	-	133.337.500,00	13.732.700,00	119.604.800,00	-	119.604.800,00
5.1.04.02	Aportes al sena	-	22.241.300,00	2.288.400,00	19.952.900,00	-	19.952.900,00
5.1.04.03	Aportes esap	-	22.241.300,00	2.288.400,00	19.952.900,00	-	19.952.900,00
5.1.04.04	Aportes a escuelas industriales e institutos tecnicos	-	44.455.800,00	4.577.700,00	39.878.100,00	-	39.878.100,00
5.1.11	GENERALES	-	1.360.172.715,00	67.081.374,00	1.293.091.341,00	-	1.293.091.341,00
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	-	51.900.507,00	2.123.350,00	49.777.157,00	-	49.777.157,00
5.1.11.14	Materiales y suministros	-	12.202.334,00	11.700.000,00	502.334,00	-	502.334,00
5.1.11.15	Mantenimiento	-	53.927.705,00	22.168.587,00	31.759.138,00	-	31.759.138,00
5.1.11.17	Servicios publicos	-	125.313.012,00	6.791.220,00	118.521.792,00	-	118.521.792,00
5.1.11.18	Arrendamiento	-	867.229.753,00	17.145.797,00	850.083.956,00	-	850.083.956,00
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	-	5.307.493,00	3.733.093,00	1.574.400,00	-	1.574.400,00
5.1.11.25	Seguros generales	-	159.300.631,00	-	159.300.631,00	-	159.300.631,00
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	-	7.440.000,00	-	7.440.000,00	-	7.440.000,00
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y lavanderia	-	73.495.658,00	3.412.303,00	70.083.355,00	-	70.083.355,00
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria	-	4.055.622,00	7.044,00	4.048.578,00	-	4.048.578,00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	28.874.547,00	-	28.874.547,00	-	28.874.547,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	-	24.982.615,00	-	24.982.615,00	-	24.982.615,00
5.1.20.11	Impuesto sobre vehiculos automotores	-	3.891.932,00	-	3.891.932,00	-	3.891.932,00
5.2	DE OPERACION	-	8.772.646.768,00	1.968.128.055,00	6.804.518.713,00	-	6.804.518.713,00
5.2.02	SUELDOS Y SALARIOS	-	4.923.803.702,00	300.832.866,00	4.622.970.836,00	-	4.622.970.836,00
5.2.02.01	Sueldos del personal	-	1.854.833,00	-	1.854.833,00	-	1,854,833,00
5.2.02.05	Remuneracion servicios tecnicos	-	1.468.981.988,00	25.266.886,00	1.443.695.102,00	-	1.443.695.102,00
5.2.02.06	Personal supernumerario	-	1.224.000,00	-	1,224,000,00	-	1,224,000,00
5.2.02.08	Honorarios	-	3.135.400.009,00	75.649.063,00	3.059.750.946,00	-	3.059.750.946,00
5.2.02.24	Dotacion y suministro a trabajadores	-	316.362.872,00	199.916.917,00	116.445.955,00	-	116.445.955,00
5.2.04	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	-	1.046.800,00	174.200,00	872.600,00	-	872.600,00
5.2.04.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	-	1.046.800,00	174.200,00	872.600,00	-	872.600,00
5.2.11	GENERALES	-	3.810.080.552,00	1.667.120.989,00	2.142.959.563,00	-	2.142.959.563,00
5.2.11.08	Gastos de asociacion	-	2.421.130,00	2.421.130,00	-	-	-
5.2.11.09	Comisiones, honorarios y servicios	-	652.973.491,00	33.018.420,00	619.955.071,00	-	619.955.071,00
5.2.11.10	Obras y mejoras en propiedad ajena	-	26.211.760,00	1.211.760,00	25.000.000,00	-	25.000.000,00
5.2.11.11	Vigilancia y seguridad	-	61.240.631,00	4.596.635,00	56.643.996,00	-	56.643.996,00
5.2.11.12	Materiales y suministros	-	755.467.860,00	415.251.281,00	340.216.579,00	-	340.216.579,00
5.2.11.13	Mantenimiento	-	551.158.022,00	522.222.322,00	28.935.700,00	-	28.935.700,00
5.2.11.15	Servicios publicos	-	116.737.226,00	71.433.115,00	45.304.111,00	-	45.304.111,00
5.2.11.16	Arrendamiento	-	198.448.399,00	25.286.545,00	173.161.854,00	-	173.161.854,00
5.2.11.17	Viaticos y gastos de viaje	-	172.804.483,00	14.427.131,00	158.377.352,00	-	158.377.352,00
5.2.11.19	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	-	31.257.200,00	30.944.500,00	312.700,00	-	312.700,00
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	-	502.336.309,00	162.050.002,00	340.286.307,00	-	340.286.307,00
5.2.11.23	Seguros generales	-	127.719.761,00	127.719.761,00	-	-	-
5.2.11.44	Combustibles y lubricantes	-	293.181.241,00	67.152.271,00	226.008.970,00	-	226.008.970,00
5.2.11.47	Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y lavanderia	-	39.289.348,00	9.024.707,00	30.264.641,00	-	30.264.641,00
5.2.11.52	Organizacion de eventos	-	42.397.950,00	40.397.950,00	2.000.000,00	-	2.000.000,00
5.2.11.53	Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria	-	14.388.023,00	5.828.051,00	8.559.972,00	-	8.559.972,00
5.2.11.64	Intangibles	-	86.343.100,00	-	86.343.100,00	-	86,343,100,00
5.2.11.90	Otros gastos generales	-	135.724.618,00	134.135.408,00	1.589.210,00	-	1.589.210,00
5.2.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	37.715.714,00	-	37,715,714,00	-	37,715,714,00
5.2.20.01	Impuesto predial unificado	-	28.160.700,00	-	28,160,700,00	-	28,160,700,00
5.2.20.11	Impuesto sobre vehiculos automotores	-	9.555.014,00	-	9,555,014,00	-	9,555,014,00
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-	179.803.256,00	152.268.182,00	27.535.074,00	-	27.535.074,00
5.3.14	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	-	27.254.205,00	-	27.254.205,00	-	27.254.205,00
5.3.14.01	Litigios	-	27.254.205,00	-	27.254.205,00	-	27.254.205,00
5.3.44	AMORTIZACION DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-	152.549.051,00	152.268.182,00	280.869,00	-	280.869,00
5.3.44.05	Bienes muebles entregados en comodato	-	151.041.443,00	151.041.443,00	-	-	-
5.3.44.06	Bienes inmuebles entregados en comodato	-	1.507.608,00	1.226.739,00	280.869,00	-	280.869,00
5.5	GASTO PUBLICO SOCIAL	-	1.379.521.466,00	342.406.000,00	1.037.115.466,00	-	1.037.115.466,00
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	-	1.379.521.466,00	342.406.000,00	1.037.115.466,00	-	1.037.115.466,00
5.5.08.01	Actividades de conservacion	-	964.846.718,00	-	964.846.718,00	-	964.846.718,00
5.5.08.02	Actividades de recuperacion	-	342.406.000,00	342.406.000,00	-	-	-
5.5.08.90	Otros gastos en medio ambiente	-	72.268.748,00	-	72.268.748,00	-	72.268.748,00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	-	75.581.575,00	-	75.581.575,00	-	75.581.575,00
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	-	75.581.575,00	-	75.581.575,00	-	75.581.575,00
5.7.05.08	Funcionamiento	-	62.128.546,00	-	62.128.546,00	-	62.128.546,00
5.7.05.10	Inversion	-	13.453.029,00	-	13.453.029,00	-	13.453.029,00
5.8	OTROS GASTOS	-	4.241.621,00	52.079.902,00	47.838.281,00	-	47.838.281,00
5.8.02	COMISIONES	-	68.109,00	-	68.109,00	-	68,109,00
5.8.02.38	Comisiones y otros gastos bancarios	-	68.109,00	-	68,109,00	-	68,109,00
5.8.10	EXTRAORDINARIOS	-	2.346.158,00	2.341.140,00	5.018,00	-	5.018,00
5.8.10.06	Perdidas en siniestros	-	2.343.404,00	2.340.000,00	3.404,00	-	3.404,00
5.8.10.90	Otros gastos extraordinarios	-	2.754,00	1.140,00	1.614,00	-	1.614,00
5.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	1.827.354,00	49.738.762,00	47.911.408,00	-	47.911.408,00
5.8.15.88	Gastos de administracion	-	1.827.354,00	21.225.144,00	19.397.790,00	-	19.397.790,00
5.8.15.89	Gastos de operacion	-	-	28.513.618,00	28.513.618,00	-	28.513.618,00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	1.440.629.237,00	1.440.629.237,00	-	-	-
8.1	DERECHOS CONTINGENTES	1.460.326.923,00	-	-	1,460,326,923,00	-	1,460,326,923,00
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	1.460.326.923,00	-	-	1,460,326,923,00	-	1,460,326,923,00

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL N° CORRIENTE
8.1.20.04	Administrativas	1.450.217.973,00	-	-	1.450.217.973,00	-	1.450.217.973,00
8.1.20.90	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	10.108.950,00	-	-	10.108.950,00	-	10.108.950,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	44.490.226.258,00	1.288.031.080,00	152.598.157,00	45.625.659.181,00	-	45.625.659.181,00
8.3.06	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	2.742.372.472,00	1.084.031.455,00	58.849.313,00	3.767.554.614,00	-	3.767.554.614,00
8.3.06.17	Propiedades, planta y equipo	2.742.372.472,00	1.084.031.455,00	58.849.313,00	3.767.554.614,00	-	3.767.554.614,00
8.3.15	ACTIVOS RETIRADOS	899.221.248,00	86.031.843,00	4.020.002,00	981.233.089,00	-	981.233.089,00
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	899.221.248,00	86.031.843,00	4.020.002,00	981.233.089,00	-	981.233.089,00
8.3.55	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	40.226.540.632,00	-	-	40.226.540.632,00	-	40.226.540.632,00
8.3.55.11	Gastos	40.226.540.632,00	-	-	40.226.540.632,00	-	40.226.540.632,00
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	357.867.121,00	117.967.782,00	89.728.842,00	386.106.061,00	-	386.106.061,00
8.3.61.01	Internas	357.867.121,00	117.967.782,00	89.728.842,00	386.106.061,00	-	386.106.061,00
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	264.224.785,00	-	-	264.224.785,00	-	264.224.785,00
8.3.90.08	Decomisos por infracciones al medio ambiente	264.224.785,00	-	-	264.224.785,00	-	264.224.785,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	45.950.553.181,00	152.598.157,00	1.288.031.080,00	47.085.986.104,00	-	47.085.986.104,00
8.9.05	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	1.678.028.923,00	-	-	1.678.028.923,00	-	1.678.028.923,00
8.9.05.06	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.460.326.923,00	-	-	1.460.326.923,00	-	1.460.326.923,00
8.9.05.90	Otros derechos contingentes	217.702.000,00	-	-	217.702.000,00	-	217.702.000,00
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	44.272.524.258,00	152.598.157,00	1.288.031.080,00	45.407.957.181,00	-	45.407.957.181,00
8.9.15.02	Bienes entregados en custodia	2.742.372.472,00	58.849.313,00	1.084.031.455,00	3.767.554.614,00	-	3.767.554.614,00
8.9.15.06	Activos retirados	899.221.248,00	4.020.002,00	86.031.843,00	981.233.089,00	-	981.233.089,00
8.9.15.16	Ejecucion de proyectos de inversion	40.226.540.632,00	-	-	40.226.540.632,00	-	40.226.540.632,00
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	357.867.121,00	89.728.842,00	117.967.782,00	386.106.061,00	-	386.106.061,00
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control	46.522.785,00	-	-	46.522.785,00	-	46.522.785,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	758.400.973,00	758.400.973,00	-	-	-
9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	44.878.696.208,00	69.510.000,00	-	44.809.186.208,00	-	44.809.186.208,00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	44.878.696.208,00	69.510.000,00	-	44.809.186.208,00	-	44.809.186.208,00
9.1.20.02	Laborales	10.000.000,00	-	-	10.000.000,00	-	10.000.000,00
9.1.20.04	Administrativas	44.868.696.208,00	69.510.000,00	-	44.799.186.208,00	-	44.799.186.208,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	3.696.296.216,00	688.890.973,00	-	3.007.405.243,00	-	3.007.405.243,00
9.3.46	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	3.696.296.216,00	688.890.973,00	-	3.007.405.243,00	-	3.007.405.243,00
9.3.46.19	Propiedades, planta y equipo	3.696.296.216,00	688.890.973,00	-	3.007.405.243,00	-	3.007.405.243,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	48.574.992.424,00	-	758.400.973,00	47.816.591.451,00	-	47.816.591.451,00
9.9.05	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	44.878.696.208,00	-	69.510.000,00	44.809.186.208,00	-	44.809.186.208,00
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	44.878.696.208,00	-	69.510.000,00	44.809.186.208,00	-	44.809.186.208,00
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	3.696.296.216,00	-	688.890.973,00	3.007.405.243,00	-	3.007.405.243,00
9.9.15.06	Bienes recibidos de terceros	3.696.296.216,00	-	688.890.973,00	3.007.405.243,00	-	3.007.405.243,00

+ *Julia Miranda*
DIRECTORA GENERAL
JULIA MIRANDA LONDOÑO

Myriam E
LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

Nubia Lucia Wilches Quintana
NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Lizeth Alexandra Prieto Gonzalez
LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ
CONTADORA
T.P 1989/7-T

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

Código	ACTIVO	2017	2016	Código	PASIVO	2017	2016
	CORRIENTE	<u>3.420.927.414</u>	<u>3.621.780.204</u>		CORRIENTE	<u>17.680.408.706</u>	<u>2.751.372.125</u>
11	Efectivo	650.249.803	412.677.487	24	Cuentas por pagar	1.324.482.439	998.845.987
14	Deudores	1.654.285.969	1.682.264.206	25	Obligaciones laborales	1.409.967	117.808.818
19	Otros activos	1.116.391.642	1.526.838.511	27	Pasivos estimados	16.317.961.512	1.598.263.162
				29	Otros pasivos	36.554.788	36.454.158
	NO CORRIENTE	<u>56.642.561.455</u>	<u>54.174.934.567</u>	3	PATRIMONIO	<u>42.383.080.163</u>	<u>55.045.342.645</u>
16	Propiedades, planta y equipo	45.674.625.375	41.751.832.563	31	Hacienda pública	42.383.080.163	55.045.342.645
19	Otros activos	10.967.936.080	12.423.102.004				
	TOTAL ACTIVO	<u>60.063.488.869</u>	<u>57.796.714.770</u>		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>60.063.488.869</u>	<u>57.796.714.770</u>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	<u>0</u>	<u>0</u>		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	<u>0</u>	<u>0</u>
81	Derechos contingentes	1.460.326.923	1.491.218.518	91	Responsabilidades contingentes	44.809.186.208	339.887.865
83	Deudoras de control	45.625.659.181	39.983.711.622	93	Acreedoras de control	3.007.405.243	5.112.685.531
89	Deudoras por contra (cr)	-47.085.986.104	-41.474.930.140	99	Acreedoras por contra (db)	-47.816.591.451	-5.452.573.396


JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL


LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVIDA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ
CONTADORA
T.P 198937-T

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

		2017	2016			2017	2016
Código	ACTIVO			Código	PASIVO		
	CORRIENTE	3.420.927.414	3.621.780.204		CORRIENTE	17.680.408.706	2.751.372.125
11	Efectivo	650.249.803	412.677.487	24	Cuentas por pagar	1.324.482.439	998.845.987
1105	Caja	83.764.000	921.820	2401	Adquis. de Bienes y Serv . Nacionales	577.891.450	205.680.427
1110	Bancos y corporaciones	566.485.803	411.755.667	2425	Acreedores	646.311.726	672.648.499
				2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	98.480.363	118.635.361
				2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	1.798.900	1.881.700
14	Deudores	1.654.285.969	1.682.264.206	25	Obligaciones laborales	1.409.967	117.808.818
1420	Avances y anticipos entregados	18.304.070	208.527.560	2505	Salarios y prestaciones sociales	1.409.967	117.808.818
1424	Recursos Entregados	1.391.712.512	1.332.865.651				
1470	Otros deudores	244.269.387	140.870.995	27	Pasivos estimados	16.317.961.512	1.598.263.162
				2710	Provisión para contingencias	13.867.149.599	0
19	Otros activos	1.116.391.642	1.526.838.511	2715	Provisión para prestaciones sociales	2.450.811.913	1.598.263.162
1910	Cargos diferidos	1.116.391.642	1.526.838.511	29	Otros pasivos	36.554.788	36.454.158
				2905	Recaudos a favor de terceros	36.554.788	36.454.158
	NO CORRIENTE	56.642.561.455	54.174.934.567		NO CORRIENTE	0	0
16	Propiedades, planta y equipo	45.674.625.375	41.751.832.563	22	Deuda pública	0	0
1605	Terrenos	16.315.061.746	14.358.628.598	2205	Interna	0	0
1610	Semovientes	111.050.501	125.234.546	2210	Externa	0	0
1635	Bienes muebles en bodega	286.450.264	796.858.225				
1636	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	74.191.730	7.609.600				
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	173.898.204	39.280.585				
1640	Edificaciones	19.882.755.869	19.506.678.727				
1645	Plantas y ductos	331.414.214	402.792.187				
1650	Redes, líneas y cables	3.480.000	3.480.000				
1655	Maquinaria y equipo	3.216.362.541	3.123.373.787				
1660	Equipo médico y científico	1.180.458.917	1.065.798.551				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	3.383.992.530	3.324.964.687				
1670	Equipos de comunicación y computación	7.747.865.690	7.473.241.367				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	12.731.062.294	9.827.276.400				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	301.601.896	275.034.017				
1685	Depreciación acumulada	-19.849.305.166	-18.355.380.198				
1686	Amortización acumulada	-97.935.250	-105.257.912				
1695	Provisiones	-117.780.605	-117.780.605				

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

	2017	2016		2017	2016
			PATRIMONIO	<u>42.383.080.163</u>	<u>55.045.342.645</u>
19 Otros activos	<u>10.967.936.080</u>	<u>12.423.102.004</u>			
1905 Gastos pagados por anticipado	626.130.474	1.428.899.830	31 Hacienda pública	<u>42.383.080.163</u>	<u>55.045.342.645</u>
1920 Bienes entregados a terceros	3.310.467.114	2.522.288.815	3105 Capital fiscal	-3.247.582.879	8.980.067.262
1925 Amort. de bienes entregados a terceros	-1.553.104.629	-259.593.144	3110 Resultados del ejercicio	5.380.185.427	6.390.759.426
1960 Bienes de arte y cultura	20.557.020	28.190.260	3115 Superávit por valorización	8.545.178.378	8.650.144.777
1970 Intangibles	257.084.186	653.771.665	3120 Superávit por donación	29.712.280.528	26.010.995.319
1975 Amortización acumulada de intangibles	-238.376.463	-600.600.199	3125 Patrimonio público incorporado	5.663.528.843	5.523.323.843
1999 Valorizaciones	8.545.178.378	8.650.144.777	3128 Provisiones, Agotamiento, depreciación	-3.670.510.134	-509.947.983
TOTAL ACTIVO	<u>60.063.488.869</u>	<u>57.796.714.770</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>60.063.488.869</u>	<u>57.796.714.770</u>
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	<u>0</u>	<u>0</u>
81 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	<u>0</u>	<u>0</u>	91 Responsabilidades contingentes	44.809.186.208	339.887.865
81 Derechos contingentes	1.460.326.923	1.491.218.518	93 Acreedoras de control	3.007.405.243	5.112.685.531
83 Deudoras de control	45.625.659.181	39.983.711.622	99 Acreedoras por contra (db)	-47.816.591.451	-5.452.573.396
89 Deudoras por contra (cr)	-47.085.986.104	-41.474.930.140			


JULIA MIRANDA LONDOÑO
 DIRECTORA GENERAL


LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

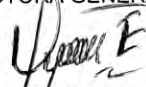

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ
 CONTADORA
 T.P 198937-T

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

Código Cuentas	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES	20.887.548.570	19.574.478.287
47 Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	20.887.548.570	19.574.478.287
GASTOS OPERACIONALES	15.637.410.031	13.300.806.150
51 De administración	7.768.240.778	6.688.165.394
52 De operación	6.804.518.713	5.930.573.999
53 Provisiones, agotamiento, amortización	27.535.074	0
55 Gasto Publico Social	1.037.115.466	682.066.757
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	5.250.138.539	6.273.672.137
INGRESOS NO OPERACIONALES	157.790.182	0
48 Operaciones Interinstitucionales (Giradas)	157.790.182	0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	75.581.575	0
57 Operaciones interinstitucionales	75.581.575	0
OTROS GASTOS	-47.838.281	-117.087.289
58 Otros gastos	-47.838.281	-117.087.289
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	130.046.888	117.087.289
EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	5.380.185.427	6.390.759.426
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	5.380.185.427	6.390.759.426


JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL


LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ
CONTADORA
T.P 198937-T

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

Código	Concepto	2017	2016
	INGRESOS OPERACIONALES	20.887.548.570	19.574.478.287
47	Operaciones Interinstitucionales	20.887.548.570	19.574.478.287
4705	Fondos recibidos	20.856.673.558	19.573.342.818
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	30.875.012	1.135.469
	GASTOS OPERACIONALES	15.637.410.031	13.300.806.150
51	De administración	7.768.240.778	6.688.165.394
5101	Servicios personales	5.215.171.093	4.926.345.101
5102	Contribuciones Imputadas	847.603	0
5103	Contribuciones Efectivas	1.030.867.494	1.066.495.421
5104	Aportes sobre la Nomina	199.388.700	210.362.600
5111	Generales	1.293.091.341	470.942.152
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	28.874.547	14.020.119
52	De operación	6.804.518.713	5.930.573.999
5202	Sueldos y salarios	4.622.970.836	3.406.982.329
5203	Contribuciones imputadas	0	0
5204	Contribuciones efectivas	872.600	487.000
5207	Aportes sobre la Nomina	0	10.300
5211	Generales	2.142.959.563	2.488.505.383
5220	Impuestos Contribuciones y Tasas	37.715.714	34.588.987
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizacio	27.535.074	0
5314	Provision para Contingencias	27.254.205	0
5344	Amortizacion de bienes entregados a terceros	280.869	0
55	Gasto Publico Social	1.037.115.466	682.066.757
5508	Medio Ambiente	1.037.115.466	682.066.757
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	5.250.138.539	6.273.672.137
48	OTROS INGRESOS	157.790.182	0
4808	Otros ingresos ordinarios	154.083.941	0
4810	Extraordinarios	126.241	0
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	3.580.000	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	75.581.575	0
5705	Fondos Entregados	75.581.575	0
5720	Recaudos	0	0
58	OTROS GASTOS	-47.838.281	-117.087.289
5802	Comisiones	68.109	0
5808	Otros gastos ordinarios	0	0
5810	Extraordinarios	5.018	0
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-47.911.408	-117.087.289
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	130.046.888	117.087.289
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	5.380.185.427	6.390.759.426
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	5.380.185.427	6.390.759.426


JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL


LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ
CONTADORA
T.P 198937-T

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

SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2016	55.045.342.645
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2017	-12.662.262.482
SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2017	42.383.080.163

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	3.841.490.209
3120 Superávit por donación	3.701.285.209
3125 Patrimonio público incorporado	140.205.000
DISMINUCIONES	-16.503.752.691
3105 Capital fiscal	-12.227.650.141
3110 Resultados del ejercicio	-1.010.573.999
3115 Superávit por valorización	-104.966.399
3128 Provisiones, Agotamiento, depreciación	-3.160.562.151


JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL


NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ
CONTADORA
T.P 198937-T

INFORMACION SOBRE SALDOS DE OPERACIONES RECIPROCAS

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	CODIGO DE CONSOLIDACION (ECP)	ENTIDAD RECIPROCA		
			NOMBRE CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA	CORRIENTE
1.4.24.02	En administración	27400000	Universidad Nacional de Colombia	568.427.379	-
1.4.24.02	En administración	121647000	Universidad del Magdalena	24.576.900	-
1.4.70.64	Pago por cuenta de terceros	27400000	Universidad Nacional de Colombia	2.055.587	-
1.4.70.64	Pago por cuenta de terceros	923272105	Administradora Colombiana de Pensiones	6.741.792	-
1.9.05.14	Bienes y servicios	216488564	Providencia	-	500.000
1.9.05.14	Bienes y servicios	234011001	E.S.P. Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá	-	6.757.260
1.9.05.14	Bienes y servicios	38218000	E.S.P. Electrificadora del Caquetá S.A.	-	82.400
1.9.05.14	Bienes y servicios	133076000	E.S.P. Empresa de Recursos Tecnológicos S.A.	-	125.920
1.9.05.14	Bienes y servicios	230105001	Empresas Públicas de Medellín	-	2.000.000
1.9.05.14	Bienes y servicios	234111001	E.S.P. Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá S.A.	-	13.500.000
1.9.05.14	Bienes y servicios	251119001	Acueducto y Alcantarillado de Popayán S.A.	-	241.485
1.9.05.14	Bienes y servicios	923269813	UNE EPM Telecomunicaciones S.A.	-	3.844.225
1.9.05.14	Bienes y servicios	923272735	E.S.P. Empresas Públicas Municipales de Tierralta	-	500.000
1.9.05.14	Bienes y servicios	923272554	E.S.P. Ituango S.A.	-	140.000
2.4.01.02	Proyectos de inversion	32800000	Servicio Aéreo a Territorios Nacionales	31.443.595	-
2.4.01.02	Proyectos de inversion	234111001	E.S.P. Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá S.A.	65.737.950	-
2.4.25.04	Servicios publicos	37400000	E.S.P. Centrales Eléctricas de Norte de Santander S.A.	191.840	-
2.4.25.19	Aportes a seguridad social en salud	923272648	E.P.S. Entidad Promotora de Salud Mallamas Indígena	321.300	-
2.4.25.20	Aportes al icbf, sena y cajas de compensacion	23900000	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	32.832.300	-
2.4.25.20	Aportes al icbf, sena y cajas de compensacion	26800000	Servicio Nacional de Aprendizaje	4.744.200	-
2.4.25.41	Aportes a escuelas industriales, institutos tecnico	22000000	Escuela Superior de Administración Pública	4.726.300	-
2.4.25.41	Aportes a escuelas industriales, institutos tecnico	11300000	Ministerio de Educación Nacional	12.529.221	-
2.4.25.51	Comisiones	69600000	Banco Agrario de Colombia	35.427	-
2.4.25.53	Servicios	923269422	Servicios Postales Nacionales S.A.	310.206	-
2.4.40.16	Impuesto sobre vehiculos automotores	111919000	Departamento del Cauca	579.000	-
2.4.40.16	Impuesto sobre vehiculos automotores	117676000	Departamento del Valle del Cauca	434.300	-
2.4.40.16	Impuesto sobre vehiculos automotores	112525000	Departamento de Cundinamarca	343.600	-
2.9.05.02	Impuestos	25300000	Instituto Geográfico Agustín Codazzi	12.557	-
2.9.05.02	Impuestos	110505000	Departamento de Antioquia	1.251.541	-
2.9.05.02	Impuestos	923269422	Servicios Postales Nacionales S.A.	536.096	-
2.9.05.05	Cobro cartera de terceros	11500000	Ministerio de Hacienda y Crédito Público	167.113	-
4.7.05.08	Funcionamiento	923272394	Tesoro Nacional	-	9.124.252.104
4.7.05.10	Inversión	923272394	Tesoro Nacional	-	11.732.421.454
4.7.22.90	Otras operaciones sin flujo de efectivo	11300000	Ministerio de Educación Nacional	-	3.693.365
4.7.22.90	Otras operaciones sin flujo de efectivo	96400000	Ministerio del Interior	-	27.181.647
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensacion familiar	82200000	Caja de Compensación Familiar Campesina	-	4.336.100
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	923272648	E.P.S. Entidad Promotora de Salud Mallamas Indígena	-	565.200
5.1.04.01	Aportes al icbf	23900000	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	-	119.403.600
5.1.04.02	Aportes al sena	26800000	Servicio Nacional de Aprendizaje	-	19.919.400
5.1.04.03	Aportes esap	22000000	Escuela Superior de Administración Pública	-	19.919.400
5.1.04.04	Aportes a escuelas industriales e institutos tecnico	11300000	Ministerio de Educación Nacional	-	39.811.000
5.1.11.17	Servicios publicos	37217000	E.S.P. Central Hidroeléctrica de Caldas S.A.	-	841.972
5.1.11.17	Servicios publicos	37400000	E.S.P. Centrales Eléctricas de Norte de Santander S.A.	-	1.802.905
5.1.11.17	Servicios publicos	38218000	E.S.P. Electrificadora del Caquetá S.A.	-	633.140
5.1.11.17	Servicios publicos	38750000	E.S.P. Electrificadora del Meta S.A.	-	4.042.820
5.1.11.17	Servicios publicos	89600000	E.S.P. Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del	-	847.300
5.1.11.17	Servicios publicos	130194000	E.S.P. Empresa de Energía del Guainía - La Ceiba S.A.	-	296.600
5.1.11.17	Servicios publicos	130281000	Empresa de Energía Eléctrica de Arauca	-	945.317
5.1.11.17	Servicios publicos	230105284	E.S.P. Empresa de Servicios Públicos - Frontino	-	33.514
5.1.11.17	Servicios publicos	230105847	Empresas Públicas Municipales de Urrao	-	36.620
5.1.11.17	Servicios publicos	230150313	Empresa Municipal de Servicios Públicos de Granada	-	157.400
5.1.11.17	Servicios publicos	230166687	Empresa Municipal de Servicios de Santuario	-	58.200
5.1.11.17	Servicios publicos	230173168	E.S.P. Empresa de Servicios Públicos de Chaparral	-	29.300
5.1.11.17	Servicios publicos	230195001	E.S.P. Empresa de Acueducto y Alcantarillado de San José	-	44.800
5.1.11.17	Servicios publicos	230286320	E.S.P. Empresa de Servicios Públicos - Orto	-	61.604
5.1.11.17	Servicios publicos	230673001	E.S.P. Empresa Ibaguerena de Acueducto y Alcantarillado S	-	111.136
5.1.11.17	Servicios publicos	233319001	E.S.P. Empresa de Telecomunicaciones de Popayán S.A.	-	744.060
5.1.11.17	Servicios publicos	237752001	Empresa de Obras Sanitarias de Pasto	-	44.920
5.1.11.17	Servicios publicos	239168001	E.S.P. Empresa de Telecomunicaciones de Bucaramanga S	-	846.350
5.1.11.17	Servicios publicos	251119001	Acueducto y Alcantarillado de Popayán S.A.	-	94.608
5.1.11.17	Servicios publicos	264954810	E.S.P. Empresas Públicas Municipales de Tibú	-	191.511
5.1.11.17	Servicios publicos	923272518	E.S.P. Aguas Mocoa S.A.	-	166.628
5.1.11.17	Servicios publicos	37352000	E.S.P. Centrales Eléctricas de Nariño S.A.	-	1.998.550
5.1.11.17	Servicios publicos	38541000	E.S.P. Electrificadora del Huila S.A.	-	530.740
5.1.11.17	Servicios publicos	38900000	E.S.P. Electrificadora Santander S.A.	-	3.591.708
5.1.11.17	Servicios publicos	130295000	E.S.P. Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del	-	1.028.310
5.1.11.17	Servicios publicos	133076000	E.S.P. Empresa de Recursos Tecnológicos S.A.	-	341.580
5.1.11.17	Servicios publicos	213215332	Guicán	-	57.206
5.1.11.17	Servicios publicos	215715757	Socha	-	57.755
5.1.11.17	Servicios publicos	230105001	Empresas Públicas de Medellín	-	3.529.688
5.1.11.17	Servicios publicos	230181794	E.S.P. Empresa de Servicios Públicos de Tame	-	728.540
5.1.11.17	Servicios publicos	234111001	E.S.P. Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá S.A.	-	3.517.699
5.1.11.17	Servicios publicos	237450001	E.S.P. Acueducto y Alcantarillado de Villavicencio	-	326.470
5.1.11.17	Servicios publicos	239868001	E.S.P. Acueducto Metropolitano de Bucaramanga S.A.	-	316.650
5.1.11.17	Servicios publicos	267017001	E.S.P. Aguas de Manizales S.A.	-	237.353
5.1.11.17	Servicios publicos	267166001	E.S.P. Empresa de Energía de Pereira S.A.	-	1.014.019
5.1.11.17	Servicios publicos	923269813	UNE EPM Telecomunicaciones S.A.	-	6.818.332
5.1.11.17	Servicios publicos	923272064	E.S.P. de la Cruz	-	181.600
5.1.11.17	Servicios publicos	923272092	Administración Pública Cooperativa del Municipio de Encino	-	59.825
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	923269422	Servicios Postales Nacionales S.A.	-	1.574.400
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210105001	Medellín	-	3.195.862
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210186001	San Miguel de Mocoa	-	382.867
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210191001	Leticia	-	2.366.644
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210194001	Puerto Inírida	-	158.000
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210195001	San José del Guaviare	-	679.906
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	211018610	San José de la Fragua	-	114.510
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	212086320	Orto	-	218.078
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	214415244	El Cocuy	-	402.991
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210119001	Popayán	-	6.658.000
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	211595015	Calamar - Guaviare	-	83.757
5.1.20.11	Impuesto sobre vehiculos automotores	111919000	Departamento del Cauca	-	7.000
5.1.20.11	Impuesto sobre vehiculos automotores	115454000	Departamento del Norte de Santander	-	45.500
5.1.20.11	Impuesto sobre vehiculos automotores	116665000	Departamento de Risaralda	-	569.000
5.1.20.11	Impuesto sobre vehiculos automotores	224168001	Dirección de Tránsito de Bucaramanga	-	2.480.700
5.1.20.11	Impuesto sobre vehiculos automotores	111515000	Departamento de Boyacá	-	130.700
5.1.20.11	Impuesto sobre vehiculos automotores	219854498	Ocaña	-	25.000
5.2.11.15	Servicios publicos	37217000	E.S.P. Central Hidroeléctrica de Caldas S.A.	-	261.220
5.2.11.15	Servicios publicos	37352000	E.S.P. Centrales Eléctricas de Nariño S.A.	-	52.940

CONCEPTO		ENTIDAD RECÍPROCA			
CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	CODIGO DE CONSOLIDACION (ECP)	NOMBRE DE LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA	CORRIENTE	NO CORRIENTE
5.2.11.15	Servicios publicos	230105847	Empresas Públicas Municipales de Urrao	-	35.436
5.2.11.15	Servicios publicos	237752001	Empresa de Obras Sanitarias de Pasto	-	22.010
5.2.11.15	Servicios publicos	923269813	UNE EPM Telecomunicaciones S.A.	-	1.724.376
5.2.11.15	Servicios publicos	38750000	E. S. P. Electrificadora del Meta S.A.	-	17.320
5.2.11.15	Servicios publicos	230105001	Empresas Públicas de Medellín	-	1.785.188
5.2.11.15	Servicios publicos	230166687	Empresa Municipal de Servicios de Santuario	-	28.800
5.2.11.15	Servicios publicos	230173168	E. S. P. Empresa de Servicios Públicos de Chaparral	-	14.550
5.2.11.15	Servicios publicos	230673001	E. S. P. Empresa Ibaquereña de Acueducto y Alcantarillado S	-	38.300
5.2.11.15	Servicios publicos	232413001	E. S. P. Aguas de Cartagena S.A.	-	906.748
5.2.11.15	Servicios publicos	233319001	E. S. P. Empresa de Telecomunicaciones de Popayán S.A.	-	763.480
5.2.11.15	Servicios publicos	234011001	E. S. P. Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá	-	6.063.575
5.2.11.15	Servicios publicos	234111001	E. S. P. Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá S.A.	-	8.200.270
5.2.11.19	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	36400000	Imprenta Nacional de Colombia	-	312.700
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	234111001	E. S. P. Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá S.A.	-	192.990.657
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	32800000	Servicio Aéreo a Territorios Nacionales	-	31.443.595
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	820200000	Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones	-	9.955.000
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	923269422	Servicios Postales Nacionales S.A.	-	6.261.441
5.2.20.01	Impuesto predial unificado	210147001	Santa Marta, Distrito Turístico, Cultural e Histórico	-	28.160.700
5.2.20.11	Impuesto sobre vehiculos automotores	111919000	Departamento del Cauca	-	572.000
5.2.20.11	Impuesto sobre vehiculos automotores	112323000	Departamento de Córdoba	-	180.100
5.2.20.11	Impuesto sobre vehiculos automotores	210147001	Santa Marta, Distrito Turístico, Cultural e Histórico	-	4.398.500
5.2.20.11	Impuesto sobre vehiculos automotores	230247189	Instituto de Tránsito y Transporte Municipal de Ciénaga	-	1.045.114
5.2.20.11	Impuesto sobre vehiculos automotores	110505000	Departamento de Antioquia	-	179.400
5.2.20.11	Impuesto sobre vehiculos automotores	112525000	Departamento de Cundinamarca	-	2.303.600
5.2.20.11	Impuesto sobre vehiculos automotores	117676000	Departamento del Valle del Cauca	-	434.300
5.2.20.11	Impuesto sobre vehiculos automotores	210111001	Bogotá D.C.	-	442.000
5.7.05.08	Funcionamiento	923272394	Tesoro Nacional	-	62.128.546
5.7.05.10	Inversion	923272394	Tesoro Nacional	-	13.453.029

Julia Miranda
JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL

Luzy E
LUZ MIRYAM ENRIQUEZ GUAVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

Nubia Lucía Wilches Quintana
NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

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

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

SALDOS Y MOVIMIENTOS

BALANCE GENERAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

OPERACIONES RECÍPROCAS

A 31 DE MARZO DE 2017

BOGOTA DISTRITO CAPITAL		CGN2005 001 SALDOS Y MOVIMIENTOS					
ENTIDAD: FONDO NACIONAL AMBIENTAL		Modelo CGN-96-001					
CODIGO ECP: 829300000							
PERIODO: ENERO 01 A MARZO 31 DE 2017							
CATALOGO DE CUENTAS		CIFRAS EN PESOS					
CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1	ACTIVOS	13.825.028.657	10.628.404.800	10.302.497.509	14.150.935.948	12.218.588.944	1.932.347.004
1.1	EFFECTIVO	8.581.767.524	5.969.904.154	3.894.633.026	10.657.038.652	10.657.038.652	-
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8.581.767.524	5.969.904.154	3.894.633.026	10.657.038.652	10.657.038.652	-
1.1.10.05	Cuenta corriente	8.581.767.524	5.969.904.154	3.894.633.026	10.657.038.652	10.657.038.652	-
1.4	DEUDORES	3.107.077.868	4.352.928.351	5.962.693.960	1.497.312.259	1.497.312.259	-
1.4.01	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.864.323.876	2.839.130.092	4.584.951.461	1.118.502.507	1.118.502.507	-
1.4.01.01	Tasas	654.548.576	314.198.550	628.397.100	340.350.026	340.350.026	-
1.4.01.04	Sanciones	2.411.299	-	-	2.411.299	2.411.299	-
1.4.01.52	Concesiones	2.207.364.001	2.524.931.542	3.956.554.361	775.741.182	775.741.182	-
1.4.06	VENTA DE BIENES	7.271.407	33.677.267	32.374.340	8.574.334	8.574.334	-
1.4.06.04	Productos manufacturados	7.271.407	33.677.267	32.374.340	8.574.334	8.574.334	-
1.4.07	PRESTACION DE SERVICIOS	140.863.325	1.182.117.674	1.209.159.674	113.821.325	113.821.325	-
1.4.07.04	Servicios hoteleros y de promocion turistica	140.863.325	1.182.117.674	1.209.159.674	113.821.325	113.821.325	-
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	133.823	7.159.951	4.287.016	3.006.758	3.006.758	-
1.4.20.11	Avances para viaticos y gastos de viaje	133.823	7.159.951	4.287.016	3.006.758	3.006.758	-
1.4.24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	64.251.669	223.592.180	55.372.026	232.471.823	232.471.823	-
1.4.24.02	En administraci3n	64.251.669	223.592.180	55.372.026	232.471.823	232.471.823	-
1.4.70	OTROS DEUDORES	30.233.768	67.251.187	76.549.443	20.935.512	20.935.512	-
1.4.70.06	Arrendamientos	23.222.541	64.755.163	73.640.923	14.336.781	14.336.781	-
1.4.70.90	Otros deudores	7.011.227	2.496.024	2.908.520	6.598.731	6.598.731	-
1.5	INVENTARIOS	88.652.965	8.879.226	33.294.158	64.238.033	64.238.033	-
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	88.652.965	8.879.226	33.294.158	64.238.033	64.238.033	-
1.5.10.22	Productos artesanales	88.652.965	8.879.226	33.294.158	64.238.033	64.238.033	-
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.423.502.456	214.629.258	238.966.541	1.399.165.173	-	1.399.165.173
1.6.05	TERRENOS	10.000.000	-	-	10.000.000	-	10.000.000
1.6.05.01	Urbanos	10.000.000	-	-	10.000.000	-	10.000.000
1.6.10	SEMOVIENTES	4.448.629	-	-	4.448.629	-	4.448.629
1.6.10.01	De trabajo	4.448.629	-	-	4.448.629	-	4.448.629
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	192.835.100	-	53.340.700	139.494.400	-	139.494.400
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	568.400	-	-	568.400	-	568.400
1.6.35.04	Equipos de comunicacion y computacion	9.461.140	-	2.489.940	6.971.200	-	6.971.200
1.6.35.05	Equipos de transporte, traccion y elevacion	182.605.560	-	50.850.760	131.754.800	-	131.754.800
1.6.35.11	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	200.000	-	-	200.000	-	200.000
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	25.847.257	-	-	25.847.257	-	25.847.257
1.6.37.07	Maquinaria y equipo	22.501.127	-	-	22.501.127	-	22.501.127
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipos de oficina	2.439.299	-	-	2.439.299	-	2.439.299
1.6.37.10	Equipos de comunicacion y computacion	1	-	-	1	-	1
1.6.37.12	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	906.830	-	-	906.830	-	906.830
1.6.40	EDIFICACIONES	93.521.735	13.700.760	-	107.222.495	-	107.222.495
1.6.40.01	Edificios y casas	93.521.735	13.700.760	-	107.222.495	-	107.222.495
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	10.226.292	-	-	10.226.292	-	10.226.292
1.5.45.13	Acueducto y canalizaci3n	10.226.292	-	-	10.226.292	-	10.226.292
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	145.149.936	9.405.744	9.434.377	145.121.303	-	145.121.303
1.6.55.01	Equipo de construcci3n	120.085.554	-	9.434.377	110.651.177	-	110.651.177
1.6.55.06	Equipo de recreaci3n y deporte	6.807.599	-	-	6.807.599	-	6.807.599
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	18.256.783	9.405.744	-	27.662.527	-	27.662.527
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	154.004.132	-	-	154.004.132	-	154.004.132
1.6.60.01	Equipo de investigaci3n	149.528.130	-	-	149.528.130	-	149.528.130
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	4.476.002	-	-	4.476.002	-	4.476.002
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	319.512.741	20	4.539.152	314.973.609	-	314.973.609
1.6.65.01	Muebles y enseres	290.277.194	20	4.539.152	285.738.062	-	285.738.062
1.6.65.02	Equipo y maquina de oficina	29.235.547	-	-	29.235.547	-	29.235.547
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	568.106.861	11.895.684	9.405.744	570.596.801	-	570.596.801
1.6.70.01	Equipo de comunicacion	219.739.746	11.895.684	-	231.635.430	-	231.635.430
1.6.70.02	Equipo de computacion	348.367.115	-	9.405.744	338.961.371	-	338.961.371
1.6.75	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1.033.384.057	50.910.760	-	1.084.294.817	-	1.084.294.817
1.6.75.02	Terrestre	803.389.795	50.850.760	-	854.240.555	-	854.240.555
1.6.75.04	Maritimo y fluvial	215.582.949	60.000	-	215.642.949	-	215.642.949
1.6.75.05	De traccion	9.400.000	-	-	9.400.000	-	9.400.000
1.6.75.90	Otros equipos de transporte, traccion y elevacion	5.011.313	-	-	5.011.313	-	5.011.313
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	55.525.171	-	-	55.525.171	-	55.525.171
1.6.80.01	Equipo de hoteleria	49.736.169	-	-	49.736.169	-	49.736.169
1.6.80.04	Equipo de lavanderia	5.789.002	-	-	5.789.002	-	5.789.002
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(1.185.760.826)	128.666.290	162.096.568	(1.219.191.104)	-	(1.219.191.104)
1.6.85.01	Edificaciones	(38.636.612)	1.784.593	3.437.373	(40.289.392)	-	(40.289.392)
1.6.85.02	Plantas, ductos y tuneles	(7.336.292)	2.140.000	2.980.001	(8.176.293)	-	(8.176.293)
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	(128.291.459)	44.809.853	1.549.334	(85.030.940)	-	(85.030.940)
1.6.85.05	Equipo medico y cientifico	(49.284.021)	1.168.777	3.504.332	(51.619.576)	-	(51.619.576)
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipos de oficina	(196.325.114)	39.040.896	56.103.148	(213.387.366)	-	(213.387.366)
1.6.85.07	Equipos de comunicacion y computacion	(338.990.868)	13.775.033	16.745.714	(341.961.549)	-	(341.961.549)
1.6.85.08	Equipos de transporte, traccion y elevacion	(398.715.601)	23.839.172	73.718.672	(448.595.101)	-	(448.595.101)
1.6.85.09	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria	(28.180.859)	2.107.966	4.057.994	(30.130.887)	-	(30.130.887)
1.6.86	AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	(3.298.629)	50.000	150.000	(3.398.629)	-	(3.398.629)
1.6.86.01	Semovientes	(3.298.629)	50.000	150.000	(3.398.629)	-	(3.398.629)

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1.9	OTROS ACTIVOS	624.027.844	82.063.811	172.909.824	533.181.831	180.644.071	352.537.760
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	68.924.732	10.950.000	74.574.732	5.300.000	-	5.300.000
1.9.05.14	Bienes y servicios	68.924.732	10.950.000	74.574.732	5.300.000	-	5.300.000
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	187.701.122	52.744.773	59.801.824	180.644.071	180.644.071	-
1.9.10.01	Materiales y suministros	27.016.384	760.886	1.585.561	26.191.709	26.191.709	-
1.9.10.05	Elementos de lencería	-	17.008	17.008	-	-	-
1.9.10.21	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	2.243.035	-	157.332	2.085.703	2.085.703	-
1.9.10.22	Combustibles y lubricantes	158.408.127	51.966.879	58.041.923	152.333.083	152.333.083	-
1.9.10.90	Otros cargos diferidos	33.576	-	-	33.576	33.576	-
1.9.20	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	167.759.968	-	-	167.759.968	-	167.759.968
1.9.20.05	Bienes muebles entregados en comodato	26.448.460	-	-	26.448.460	-	26.448.460
1.9.20.06	Bienes inmuebles entregados en comodato	66.311.731	-	-	66.311.731	-	66.311.731
1.9.20.12	Bienes inmuebles entregados en concesión	74.999.777	-	-	74.999.777	-	74.999.777
1.9.25	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)	(19.052.531)	8.620.525	29.091.743	(39.523.749)	-	(39.523.749)
1.9.25.05	Bienes muebles entregados en comodato	(19.052.531)	8.620.525	10.230.085	(20.662.091)	-	(20.662.091)
1.9.25.06	Bienes inmuebles entregados en comodato	-	-	18.861.658	(18.861.658)	-	(18.861.658)
1.9.60	BIENES DE ARTE Y CULTURA	230.000	-	-	230.000	-	230.000
1.9.60.07	Libros y publicaciones de investigación y consulta	230.000	-	-	230.000	-	230.000
1.9.70	INTANGIBLES	25.233.493	149.000	1.164.468	24.218.025	-	24.218.025
1.9.70.07	Licencias	24.033.493	149.000	1.164.468	23.018.025	-	23.018.025
1.9.70.08	Software	1.200.000	-	-	1.200.000	-	1.200.000
1.9.75	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	(25.233.493)	2.106.456	784.000	(23.911.037)	-	(23.911.037)
1.9.75.07	Licencias	(24.033.493)	2.106.456	784.000	(22.711.037)	-	(22.711.037)
1.9.75.08	Software	(1.200.000)	-	-	(1.200.000)	-	(1.200.000)
1.9.99	VALORIZACIONES	218.464.553	7.493.057	7.493.057	218.464.553	-	218.464.553
1.9.99.52	Terrenos	36.266.396	-	7.493.057	28.773.339	-	28.773.339
1.9.99.62	Edificaciones	156.424.695	7.493.057	-	163.917.752	-	163.917.752
1.9.99.64	Plantas, ductos y túneles	630.966	-	-	630.966	-	630.966
1.9.99.70	Equipo de transporte, tracción y elevación	25.142.496	-	-	25.142.496	-	25.142.496
2	PASIVOS	795.817.742	5.526.876.148	4.969.878.850	238.820.444	238.820.444	-
2.4	CUENTAS POR PAGAR	648.348.107	1.607.911.103	1.018.214.397	58.651.401	58.651.401	-
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	507.787.233	1.471.841.029	980.770.662	16.716.866	16.716.866	-
2.4.01.01	Bienes y servicios	-	8.848.601	13.853.601	5.005.000	5.005.000	-
2.4.01.02	Proyectos de inversión	507.787.233	1.462.992.428	966.917.061	11.711.866	11.711.866	-
2.4.25	ACREEDORES	21.560.339	24.881.354	11.664.631	8.343.616	8.343.616	-
2.4.25.13	Saldos a favor de beneficiarios	1.331.600	516.650	516.650	1.331.600	1.331.600	-
2.4.25.23	Fondos de empleados	12.986.409	18.041.567	5.551.898	496.740	496.740	-
2.4.25.35	Libranzas	356.277	5.143.137	5.562.262	775.402	775.402	-
2.4.25.90	Otros acreedores	6.886.053	1.180.000	33.821	5.739.874	5.739.874	-
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	78.222.799	56.100.072	4.355.317	26.478.044	26.478.044	-
2.4.36.03	Honorarios	2.637.840	1.441.000	165.000	1.361.840	1.361.840	-
2.4.36.05	Servicios	13.905.529	12.684.047	428.045	1,649.527	1,649.527	-
2.4.36.06	Arrendamientos	207.969	207.969	-	-	-	-
2.4.36.08	Compras	11.385.150	10,472.258	837.944	1,750.836	1,750.836	-
2.4.36.15	A empleados artículo 383 et	15,844.697	5,521.000	984.000	11,307.697	11,307.697	-
2.4.36.16	A empleados artículo 384 et	3,000	3,000	-	-	-	-
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido por consignar	14,865.218	12,915.101	1,375.670	3,325.787	3,325.787	-
2.4.36.26	Contratos de obra	3,148.539	3,148.539	97.260	97.260	97.260	-
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	15,946.582	9,707.158	467.398	6,706.822	6,706.822	-
2.4.36.90	Otras retenciones	278.275	-	-	278.275	278.275	-
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	40,777.736	55,088.648	21,423.787	7,112.875	7,112.875	-
2.4.45.01	Venta de bienes	312,452.439	5,531.718	11,277.847	318,198.568	318,198.568	-
2.4.45.02	Venta de servicios	69,524.500	-	10,145.940	79,670.440	79,670.440	-
2.4.45.80	Valor pagado (db)	(341,199.203)	49,556.930	-	(390,756.133)	(390,756.133)	-
2.9	OTROS PASIVOS	147,469.635	3,918.965.045	3,951.664.453	180,169.043	180,169.043	-
2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	106,426.603	3,809,818.545	3,864,139.298	160,747.356	160,747.356	-
2.9.05.02	Impuestos	3,421.042	3,632.998	5,265.833	5,053.877	5,053.877	-
2.9.05.05	Cobro cartera de terceros	7,493.847	7,304.069	4,572.052	4,761.830	4,761.830	-
2.9.05.80	Recaudos por clasificar	93,423.827	3,797,322.560	3,854,235.691	150,336.958	150,336.958	-
2.9.05.90	Otros recaudos a favor de terceros	2,087.887	1,558.918	65.722	594.691	594.691	-
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	41,043.032	109,146.500	87,525.155	19,421.687	19,421.687	-
2.9.10.07	Ventas	41,043.032	109,146.500	87,525.155	19,421.687	19,421.687	-
3	PATRIMONIO	13,029,210.915	25,562,703.985	25,537,800.729	13,004,307.659	-	13,004,307.659
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	13,029,210.915	25,562,703.985	25,537,800.729	13,004,307.659	-	13,004,307.659
3.2.08	CAPITAL FISCAL	5,006,388.813	1,086,288.227	1,007,465.850	4,927,566.436	-	4,927,566.436
3.2.08.01	Capital fiscal	5,006,388.813	1,086,288.227	1,007,465.850	4,927,566.436	-	4,927,566.436
3.2.25	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	7,236,576.872	11,292,295.815	12,026,136.560	7,970,417.617	-	7,970,417.617
3.2.25.01	Utilidad o excedentes acumulados	7,236,576.872	11,292,295.815	12,026,136.560	7,970,417.617	-	7,970,417.617
3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	733,840.745	12,026,136.560	11,292,295.815	-	-	-
3.2.30.01	Utilidad o excedente del ejercicio	733,840.745	12,026,136.560	11,292,295.815	-	-	-
3.2.35	SUPERAVIT POR DONACIÓN	904.000	-	-	904.000	-	904.000
3.2.35.02	En especie	904.000	-	-	904.000	-	904.000
3.2.40	SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN	218,464.553	7,493.057	7,493.057	218,464.553	-	218,464.553
3.2.40.52	Terrenos	36,266.396	7,493.057	-	28,773.339	-	28,773.339
3.2.40.62	Edificaciones	156,424.695	-	7,493.057	163,917.752	-	163,917.752
3.2.40.64	Plantas, ductos y túneles	630.966	-	-	630.966	-	630.966
3.2.40.70	Equipo de transporte, tracción y elevación	25,142.496	-	-	25,142.496	-	25,142.496
3.2.70	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	(166,964.068)	1,150,490.326	1,204,409.447	(113,044.947)	-	(113,044.947)
3.2.70.02	Provisión para otros activos	(1,167.777)	-	-	(1,167.777)	-	(1,167.777)
3.2.70.03	Depreciación de propiedades, planta y equipo	(145,829.305)	1,118,936.411	1,154,597.760	(110,167.956)	-	(110,167.956)

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
3.2.70.04	Amortización de propiedades, planta y equipo	(914.455)	31.553.915	30.759.156	(1.709.214)	-	(1.709.214)
3.2.70.06	Amortización de otros activos	(19.052.531)	-	19.052.531	-	-	-
4	INGRESOS	-	2.211.084.709	4.221.217.679	2.010.132.970	-	2.010.132.970
4.1	INGRESOS FISCALES	-	2.199.033.653	2.839.082.491	640.048.838	-	640.048.838
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	-	2.199.033.653	2.839.082.491	640.048.838	-	640.048.838
4.1.10.01	Tasas	-	314.198.550	314.198.550	-	-	-
4.1.10.51	Concesiones	-	1.884.835.103	2.524.883.941	640.048.838	-	640.048.838
4.2	VENTA DE BIENES	-	163.998	33.677.267	33.513.269	-	33.513.269
4.2.04	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	-	26.098	33.677.267	33.651.169	-	33.651.169
4.2.04.09	Productos artesanales	-	26.098	33.677.267	33.651.169	-	33.651.169
4.2.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA	-	137.900	-	(137.900)	-	(137.900)
4.2.95.06	Productos manufacturados	-	137.900	-	(137.900)	-	(137.900)
4.3	VENTA DE SERVICIOS	-	1.158.000	1.290.572.674	1.289.414.674	-	1.289.414.674
4.3.45	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	-	921.000	1.290.414.674	1.289.493.674	-	1.289.493.674
4.3.45.04	Turismo	-	921.000	1.290.414.674	1.289.493.674	-	1.289.493.674
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-	237.000	158.000	(79.000)	-	(79.000)
4.3.95.09	Servicios hoteleros y de promoción turística	-	237.000	158.000	(79.000)	-	(79.000)
4.8	OTROS INGRESOS	-	10.729.058	57.885.247	47.156.189	-	47.156.189
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	-	8.885.760	54.609.223	45.723.463	-	45.723.463
4.8.08.17	Arrendamientos	-	8.885.760	54.609.223	45.723.463	-	45.723.463
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	-	481.499	2.449.024	1.967.525	-	1.967.525
4.8.10.47	Aprovechamientos	-	481.499	2.449.024	1.967.525	-	1.967.525
4.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	1.361.799	827.000	(534.799)	-	(534.799)
4.8.15.54	Ingresos fiscales	-	-	47.000	47.000	-	47.000
4.8.15.55	Venta de bienes	-	488.296	-	(488.296)	-	(488.296)
4.8.15.56	Venta de servicios	-	873.503	780.000	(93.503)	-	(93.503)
5	GASTOS	-	1.181.324.684	103.448.312	1.077.876.372	-	1.077.876.372
5.1	DE ADMINISTRACION	-	5.637.332	-	5.637.332	-	5.637.332
5.1.11	GENERALES	-	5.637.332	-	5.637.332	-	5.637.332
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	-	5.480.000	-	5.480.000	-	5.480.000
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	-	157.332	-	157.332	-	157.332
5.2	DE OPERACIÓN	-	1.071.941.297	73.935.941	998.005.356	-	998.005.356
5.2.02	SUELDOS Y SALARIOS	-	324.410.330	4.290.521	320.119.809	-	320.119.809
5.2.02.05	Remuneración servicios técnicos	-	123.804	-	123.804	-	123.804
5.2.02.08	Honorarios	-	218.488.126	4.290.521	214.197.605	-	214.197.605
5.2.02.28	Viáticos	-	102.459.190	-	102.459.190	-	102.459.190
5.2.02.29	Gastos de viaje	-	3.339.210	-	3.339.210	-	3.339.210
5.2.04	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	-	32.700	-	32.700	-	32.700
5.2.04.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	-	32.700	-	32.700	-	32.700
5.2.11	GENERALES	-	747.498.267	69.645.420	677.852.847	-	677.852.847
5.2.11.01	Moldes y troqueles	-	132.161	-	132.161	-	132.161
5.2.11.08	Gastos de asociación	-	1.200.000	1.200.000	-	-	-
5.2.11.09	Comisiones, honorarios y servicios	-	21.931.856	4.231.062	17.700.794	-	17.700.794
5.2.11.10	Obras y mejoras en propiedad ajena	-	113.745.570	-	113.745.570	-	113.745.570
5.2.11.12	Materiales y suministros	-	18.602.237	-	18.602.237	-	18.602.237
5.2.11.13	Mantenimiento	-	2.423.617	-	2.423.617	-	2.423.617
5.2.11.16	Arrendamiento	-	602.075	-	602.075	-	602.075
5.2.11.17	Viáticos y gastos de viaje	-	151.199.837	3.837.490	147.362.347	-	147.362.347
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	-	67.028.796	50.850.760	16.178.036	-	16.178.036
5.2.11.44	Combustibles y lubricantes	-	190.724.118	9.526.108	181.198.010	-	181.198.010
5.2.11.52	Organización de eventos	-	158.208.000	-	158.208.000	-	158.208.000
5.2.11.90	Otros gastos generales	-	21.700.000	-	21.700.000	-	21.700.000
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-	27.482.183	8.620.525	18.861.658	-	18.861.658
5.3.44	AMORTIZACION DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-	27.482.183	8.620.525	18.861.658	-	18.861.658
5.3.44.05	Bienes muebles entregados en comodato	-	8.620.525	8.620.525	-	-	-
5.3.44.06	Bienes inmuebles entregados en comodato	-	18.861.658	-	18.861.658	-	18.861.658
5.5	GASTO PUBLICO SOCIAL	-	76.263.872	20.891.846	55.372.026	-	55.372.026
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	-	76.263.872	20.891.846	55.372.026	-	55.372.026
5.5.08.01	Actividades de conservación	-	55.372.026	-	55.372.026	-	55.372.026
5.5.08.02	Actividades de recuperación	-	20.891.846	20.891.846	-	-	-
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	-	33.327.979	8.879.226	24.448.753	-	24.448.753
6.2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	-	33.327.979	8.879.226	24.448.753	-	24.448.753
6.2.10	BIENES COMERCIALIZADOS	-	33.327.979	8.879.226	24.448.753	-	24.448.753
6.2.10.15	Productos artesanales	-	33.327.979	8.879.226	24.448.753	-	24.448.753
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	1.250.065.800	1.250.065.800	-	-	-
8.1	DERECHOS CONTINGENTES	21.314.255.797	-	1.250.065.800	20.064.249.997	-	20.064.249.997
8.1.28	GARANTIAS CONTRACTUALES	21.314.255.797	-	1.250.065.800	20.064.249.997	-	20.064.249.997
8.1.28.01	Contratos de concesión	21.314.255.797	-	1.250.065.800	20.064.249.997	-	20.064.249.997
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	1.416.617.438	-	60.000	1,416,557,438	-	1,416,557,438
8.3.06	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	236.348.578	-	-	236.348.578	-	236.348.578
8.3.06.17	Propiedades, planta y equipo	236.348.578	-	-	236.348.578	-	236.348.578
8.3.15	ACTIVOS RETIRADOS	60.092.359	-	-	60.092.359	-	60.092.359
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	60.092.359	-	-	60.092.359	-	60.092.359
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	22.922.920	-	60.000	22.862.920	-	22.862.920
8.3.61.01	Internas	22.922.920	-	60.000	22.862.920	-	22.862.920
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1,097,253,581	-	-	1,097,253,581	-	1,097,253,581
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1,097,253,581	-	-	1,097,253,581	-	1,097,253,581
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(22.730.873.235)	1.250.065.800	-	(21.480.807.435)	-	(21.480.807.435)
8.9.05	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(21.314.255.797)	1.250.065.800	-	(20.064.249.997)	-	(20.064.249.997)
8.9.05.09	Garantías contractuales	(21.314.255.797)	1.250.065.800	-	(20.064.249.997)	-	(20.064.249.997)
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(1,416,617,438)	60.000	-	(1,416,557,438)	-	(1,416,557,438)
8.9.15.02	Bienes entregados en custodia	(236.348.578)	-	-	(236.348.578)	-	(236.348.578)
8.9.15.06	Activos retirados	(60.092.359)	-	-	(60.092.359)	-	(60.092.359)
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	(22.922.920)	60.000	-	(22.862.920)	-	(22.862.920)
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control	(1,097,253,581)	-	-	(1,097,253,581)	-	(1,097,253,581)

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	14.399.463	14.399.463	-	-	-
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	23.770.397	9.599.642	4.799.821	18.970.576	-	18.970.576
9.3.46	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	23.770.397	9.599.642	4.799.821	18.970.576	-	18.970.576
9.3.46.02	Inventarios	12.948.693	9.599.642	4.799.821	8.148.872	-	8.148.872
9.3.46.19	Propiedades, planta y equipo	10.821.704	-	-	10.821.704	-	10.821.704
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(23.770.397)	4.799.821	9.599.642	(18.970.576)	-	(18.970.576)
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(23.770.397)	4.799.821	9.599.642	(18.970.576)	-	(18.970.576)
9.9.15.03	Mercancías recibidas en consignación	(12.948.693)	4.799.821	9.599.642	(8.148.872)	-	(8.148.872)
9.9.15.06	Bienes recibidos de terceros	(10.821.704)	-	-	(10.821.704)	-	(10.821.704)


JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL


LUZ MYRIAM ERQUEZ GUAVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ
CONTADORA
T.P 198937-T

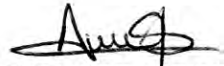
**FONDO NACIONAL AMBIENTAL
PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A 31 DE MARZO DE 2017
(Cifras en pesos)**

Código	ACTIVO	2017	2016	Código	PASIVO	2017	2016
	CORRIENTE	<u>12.399.233.015</u>	<u>12.897.988.929</u>		CORRIENTE	<u>238.820.444</u>	<u>927.636.311</u>
11	Efectivo	10.657.038.652	12.040.675.426	24	Cuentas por pagar	58.651.401	109.238.064
12	Inversiones	0	600.782.102	29	Otros pasivos	180.169.043	818.398.247
14	Deudores	1.497.312.259	111.483.821				
15	Inventarios	64.238.033	88.409.789				
19	Otros activos	180.644.071	56.637.789				
	NO CORRIENTE	<u>1.751.702.933</u>	<u>1.595.339.672</u>	3	PATRIMONIO	<u>13.912.115.504</u>	<u>13.565.692.291</u>
16	Propiedades, planta y equipo	1.399.165.173	1.225.940.799	32	Patrimonio institucional	13.912.115.504	13.565.692.290
19	Otros activos	352.537.760	369.398.873				
	TOTAL ACTIVO	<u>14.150.935.948</u>	<u>14.493.328.601</u>		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>14.150.935.948</u>	<u>14.493.328.601</u>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	<u>0</u>	<u>0</u>		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	<u>0</u>	<u>0</u>
81	Derechos contingentes	20.064.249.997	0	93	Acreedoras de control	18.970.576	30.973.846
83	Deudoras de control	1.416.557.438	996.629.748	99	Acreedoras por contra (db)	-18.970.576	-30.973.846
89	Deudoras por contra (cr)	-21.480.807.435	-996.629.748				


JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL


LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ
CONTADORA
T.P 198937-T

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

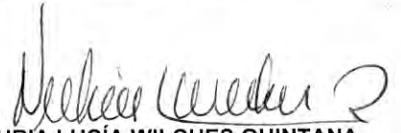
**FONDO NACIONAL AMBIENTAL
PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A 31 DE MARZO DE 2017
(Cifras en pesos)**

Código	ACTIVO	2017	2016	Código	PASIVO	2017	2016
	CORRIENTE	12.218.588.944	12.841.351.140		CORRIENTE	238.820.444	927.636.311
11	Efectivo	10.657.038.652	12.040.675.426	24	Cuentas por pagar	58.651.401	109.238.064
1110	Bancos y corporaciones	10.657.038.652	12.040.675.426	2401	Adquis. de Bienes y Serv . Nacionales	16.716.866	6.640.723
12	Inversiones	0	600.782.102	2425	Acreedores	8.343.616	38.871.355
1201	Inversión administración de liquidez	0	600.782.102	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	26.478.044	33.479.819
14	Deudores	1.497.312.259	111.483.821	2445	Impuesto al valor agregado	7.112.875	30.246.167
1401	Ingresos no tributarios	1.118.502.507	77.117.546	29	Otros pasivos	180.169.043	818.398.247
1406	Venta de Bienes	8.574.334	15.541.442	2905	Recaudos a favor de terceros	160.747.356	801.488.994
1407	Prestacion de Servicios	113.821.325	2.652.825	2910	Ingresos recibidos por anticipado	19.421.687	16.909.253
1420	Avances y anticipos entregados	3.006.758	0				
1424	Recursos entregados en administracion	232.471.823	0				
1470	Otros deudores	20.935.512	16.172.009				
15	Inventarios	64.238.033	88.409.789				
1510	Mercancias en existencia	64.238.033	88.409.789				
	NO CORRIENTE	1.932.347.004	1.651.977.461				
16	Propiedades, planta y equipo	1.399.165.173	1.225.940.799				
1605	Terrenos	10.000.000	10.000.000				
1610	Semovientes	4.448.629	4.448.629				
1635	Bienes muebles en bodega	139.494.400	52.669.462				
1637	Propiedad planta y equipo no explotados	25.847.257	0				
1640	Edificaciones	107.222.495	93.521.735				
1645	Plantas y ductos	10.226.292	10.226.291				
1655	Maquinaria y equipo	145.121.303	142.112.097				
1660	Equipo médico y científico	154.004.132	154.198.437				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	314.973.609	289.209.191				
1670	Equipos de comunicación y computación	570.596.801	498.398.385				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	1.084.294.817	1.111.601.203				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	55.525.171	44.865.659				
1685	Depreciación acumulada	-1.219.191.104	-1.182.511.660				
1686	Amortización acumulada	-3.398.629	-2.798.629				

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

Código Cuentas	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES	1.962.976.781	1.268.618.880
41 Ingresos fiscales	640.048.838	263.015.490
42 Venta de bienes	33.513.269	27.906.196
43 Venta de servicios	1.289.414.674	977.697.194
GASTOS OPERACIONALES	1.077.876.372	1.240.595.031
51 De administración	5.637.332	15.913.626
52 De operación	998.005.356	1.224.681.405
53 Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	18.861.658	0
55 Gasto Publico Social	55.372.026	0
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	885.100.409	28.023.849
INGRESOS NO OPERACIONALES	47.156.189	1.198.877.298
47 Operaciones Interinstitucionales	0	0
48 Otros ingresos	47.156.189	1.198.877.298
OTROS GASTOS	0	973.920
57 Operaciones interinstitucionales	0	0
58 Otros gastos	0	973.920
COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	24.448.753	32.546.623
62 Costo de venta de bienes	24.448.753	32.546.623
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	22.707.436	1.165.356.755
EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	907.807.845	1.193.380.604
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	907.807.845	1.193.380.604


JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL


NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

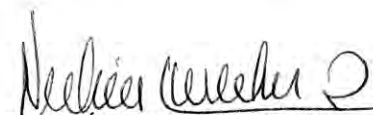

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA



LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ
CONTADORA
T.P 198937-T

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

Código	Concepto	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES		1.962.976.781	1.268.618.880
41	Ingresos Fiscales	640.048.838	263.015.490
4110	No tributarios	640.048.838	263.015.490
42	Venta de Bienes	33.513.269	27.906.196
4204	Productos Manufacturados	33.651.169	28.218.196
4295	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)	-137.900	-312.000
43	Venta de Servicios	1.289.414.674	977.697.194
4345	Servicios hoteleros	1.289.493.674	978.438.194
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-79.000	-741.000
GASTOS OPERACIONALES		1.077.876.372	1.240.595.031
51	De administración	5.637.332	15.913.626
5111	Generales	5.637.332	15.913.626
52	De operación	998.005.356	1.224.681.405
5202	Sueldos y salarios	320.119.809	1.019.106.272
5204	Contribuciones Efectivas	32.700	0
5211	Generales	677.852.847	205.575.133
53	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	18.861.658	0
5344	Amortizacion de bienes entregados a terceros	18.861.658	0
55	Gasto Publico Social	55.372.026	0
5508	Medio Ambiente	55.372.026	0
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		885.100.409	28.023.849
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0
4705	Fondos Recibidos	0	0
48	OTROS INGRESOS	47.156.189	1.198.877.298
4805	Financieros	0	0
4808	Otros Ingresos	45.723.463	165.433.554
4810	Extraordinarios	1.967.525	450.097.919
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-534.799	583.345.825
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0
5720	Operaciones de enlace	0	0
58	OTROS GASTOS	0	973.920
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	0	973.920
62	COSTOS DE VENTAS DE BIENES	24.448.753	32.546.623
6205	Bienes producidos	0	32.546.623
6210	Bienes comercializados	24.448.753	0
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		22.707.436	1.165.356.755
EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		907.807.845	1.193.380.604
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		907.807.845	1.193.380.604


JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL


NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUAVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ
CONTADORA
T.P 198937-T

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

SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2016	13.565.692.291
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2017	346.423.213
SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2017	13.912.115.504

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	750.495.027
3225 Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	733.840.745
3240 Superávit por valorización	16.654.282
DISMINUCIONES	-404.071.814
3208 Capital fiscal	-44.608.941
3230 Resultados del ejercicio	-285.572.759
3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-73.890.114


JULIA MIRANDA LONDONO
DIRECTORA GENERAL


NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUAVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

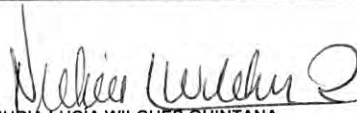

LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ
CONTADORA
T.P 198937-T

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA CGN2005_002_OPERACIONES_RECIPROCAS
 MUNICIPIO BOGOTA
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO 829300000
 FECHA DE CORTE 31 DE MARZO DE 2017

INFORMACION SOBRE SALDOS DE OPERACIONES RECIPROCAS

CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA			
CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	CODIGO DE CONSOLIDACION (ECP)	NOMBRE DE LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA	CORRIENTE	NO CORRIENTE
1.4.01.01	Tasas	234011001	E.S.P. Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá	313.710.350	-
1.4.01.01	Tasas	210715407	Villa de Leyva	1.374.797	-
1.4.01.01	Tasas	219215092	Betéitiva	177.774	-
1.4.01.01	Tasas	923269812	Hospital Local Habacuc Calderón - Carmen de Carupa	248.255	-
1.4.70.06	Arrendamientos	98100000	Instituto Colombiano de Desarrollo Rural - En liquidación	14.336.781	-
2.4.25.90	Otros acreedores	30300000	Artesanías de Colombia S.A.	734.696	-
2.4.45.02	Venta de servicios	98100000	Instituto Colombiano de Desarrollo Rural - En liquidación	1.287.700	-
2.4.45.02	Venta de servicios	10400000	Departamento Administrativo Nacional de Estadística	8.196.330	-
2.4.45.02	Venta de servicios	33800000	Radio Televisión Nacional de Colombia	40.304.380	-
2.4.45.02	Venta de servicios	828400000	U.A.E. de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionale	22.243.272	-
4.8.08.17	Arrendamientos	10400000	Departamento Administrativo Nacional de Estadística	-	6.434.524


 JULIA MIRANDA LONDOÑO
 DIRECTORA GENERAL


 NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


 LUZ MIRYAM ENRIQUEZ GUAVITA
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


 LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ
 CONTADORA
 T.P 198937-T

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL Y DE CARÁCTER
ESPECÍFICO**

**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA Y
FONDO NACIONAL AMBIENTAL -
SUBCUENTA PARA EL MANEJO SEPARADO DE LOS
RECURSOS PRESUPUESTALES QUE SE ASIGNEN A LA
ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES
NACIONALES**

A 31 DE MARZO DE 2017

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
Y SUBCUENTA FONDO NACIONAL AMBIENTAL – PARQUES**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE MARZO DE 2017**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. ÁMBITO JURÍDICO:

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

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

De conformidad con la Ley 1753 de 09 de Junio 2016, Artículo 246 Numeral 1, se establece que el Fondo Nacional Ambiental (FONAM) tendrá tres subcuentas especiales; la de Parques Nacionales Naturales de Colombia se denominada "Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales. Esta subcuenta estará integrada por los recursos provenientes de la administración y manejo de las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales y del Ecoturismo, así como del producto de las concesiones en dichas áreas. El Director de Parques Nacionales Naturales de Colombia tendrá la función de ordenador del gasto de esta subcuenta.", por lo tanto el día 23 de Diciembre 2016, se asigna un nuevo Número de Identificación Tributaria diferente al del Fondo Nacional Ambiental – FONAM, con el fin de que las responsabilidades tributarias sean independientes de las demás Subcuentas cuya administración está a cargo de La Autoridad Nacional de Licencias Ambientales – ANLA y del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.

2. ESTRUCTURA ORGÁNICA:

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

Mediante la Ley 99 de 1993, se creó el Ministerio del Medio Ambiente, hoy Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible. De conformidad con el Decreto 216 del 3 de Febrero de 2003, se establecen sus objetivos y su estructura orgánica, dentro de la cual se encuentra el Fondo Nacional Ambiental – FONAM.

El Fondo Nacional Ambiental tendrá una Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales Naturales.

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través del Decreto 2789 de 2004, y posteriormente mediante el Decreto 2674 de 2012, reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, y establece la obligatoriedad de la utilización del mismo con su área de negocio, conforme con los instructivos que para el efecto expida el Administrador del Sistema. Adicionalmente determina como uno de los alcances de la información registrada en el SIIF Nación la gestión contable. A Marzo 2017 en SIIF, se encuentra la siguiente estructura de las asignaciones internas:

32-01-02	PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
32-01-02-000	PARQUES NACIONALES GESTIÓN GENERAL
32-01-02-003	PARQUES NACIONALES DT .NORANDINA/ANDES NORORIENTAL
32-01-02-004	PARQUES NACIONALES DT. NOROCCIDENTE/ANDES OCCIDENTAL
32-01-02-005	PARQUES NACIONALES DT. SUROCCIDENTE /PACÍFICO
32-01-02-006	PARQUES NACIONALES DT. CARIBE
32-01-02-007	PARQUES NACIONALES DT. AMAZONÍA
32-01-02-008	PARQUES NACIONALES DT. ORINOQUÍA
32-04-01	FONAM – GESTIÓN GENERAL
32-04-01-100	GESTIÓN GENERAL
32-04-01-100-000	GESTIÓN GENERAL – NIVEL CENTRAL
32-04-01-100-003	D.T ANDES NORORIENTAL
32-04-01-100-004	D.T ANDES OCCIDENTAL
32-04-01-100-005	D.T PACÍFICO
32-04-01-100-006	D.T CARIBE
32-04-01-100-007	D.T AMAZONÍA
32-04-01-100-008	D.T ORINOQUÍA

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

3. OBSERVACIONES RELEVANTES:

- **NOTAS EXPLICATIVAS:** Forman parte integral de estas Notas Explicativas, las emitidas por los Contadores de cada Dirección Territorial, cuyos aspectos relevantes han sido aquí consolidados. Esta información corresponde a la información contable consolidada y reportada a la Contaduría General de la Nación a 31 de Marzo de 2017 y Estados Financieros Básicos firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la entidad.
- **SOFTWARE -ERP WEB:** De acuerdo al Proyecto Áreas protegidas y Diversidad Biológica - Aporte Financiero KFW No. 2010 65 143, Patrimonio Natural - Fondo para la Biodiversidad y Áreas Protegidas, realizó un proceso de licitación para contratar la parametrización, puesta en marcha, capacitación y funcionamiento, de un sistema de información de gestión modular e integrado WEB, que sistematice e integre los subprocesos administrativos de Parques Nacionales Naturales, en cuenta a los temas de almacén, inventarios, activos fijos, generador de reportes e integración contable con el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación; el programa es financiado por Parques Nacionales Naturales de Colombia y KFW en el marco de la Cooperación Financiera entre Alemania y Colombia. El proceso de licitación fue declarado desierto por Patrimonio Natural, mediante acta del 26 de Diciembre de 2016, actualmente se proyecta retomar el proceso mediante los procedimientos y

conductas establecidas para este fin.

- **DEMANDA A NACIÓN – PARQUES NACIONALES:** Interpuesta por el demandante JOSE OMAR GONZÁLEZ CRUZ C.C No.14.448.50, de acuerdo al Expediente No. 76001233100020070021701 y fallo de fecha 20 de Marzo de 2013 donde se decide: "Condenar a la Nación - Parques Nacionales Naturales de Colombia a efectuar aportes sobre factores salariales (Auxilio de Alimentación y Subsidio Transporte) que no fueron tenidos en cuenta en el ingreso base de cotización del exfuncionario a Colpensiones de la D.T Pacífico, los cuales se deben reconocer de forma proporcional del período que los devengó. El Grupo de Gestión Humana – Nivel Central solicitó al Director Territorial de Pacífico proyectar el monto estimado para realizar el pago correspondiente. A través de Memorando 20164400003683 de Mayo 18 de 2016, remitido por Gestión Humana se informa que a la fecha la Dirección Territorial Pacífico se encuentra realizando la correspondiente liquidación y proyección.
- **DEMANDA A NACIÓN – MINISTERIO DE AMBIENTE – PARQUES NACIONALES:** Proceso de Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho instaurado por el demandante LUIS JERONIMO CARRILLO C.C. 91.277.483, con sentencia N°680012333000-2013-00174-00 del 12 de noviembre de 2013 del Tribunal Administrativo de Santander y Sentencia N° 680012333300020130017401 del 23 de junio de 2016 de Consejo de Estado Sala de lo Contencioso Administrativo Sección - Subsección "A"; se realizó el pago por valor de \$86.977.239,38 según Resolución 054 del 17 de Febrero 2017, mediante obligación 62717 y orden de pago 39351017 de fecha 24 febrero de 2017.
- **DEMANDA A NACIÓN PARQUES NACIONALES DIRECCIÓN TERRITORIAL CARIBE Y ORGANIZACIÓN SANITAS INTERNACIONAL EPS:** Interpuesta por la Sra. PAOLA MILENA ANAYA VILORIA con C.C. 55.220.016 por concepto de derecho de pago de Licencia de Maternidad, por lo tanto el Juzgado Decimo Civil Municipal de Santa Martha Magdalena, mediante fallo N° 00068-17 ordenó a Parques Nacionales el reembolso de dinero a la Organización Sanitas Internacional EPS, y ordeno a la Organización Sanitas Internacional EPS cancelar directamente la Licencia de Maternidad a la accionante. Parques Nacionales Naturales de Colombia mediante Resolución 103 del 24 de Marzo de 2017 ordena el pago por valor de \$9.786.966 a la Organización Sanitas Internacional EPS, trámite realizado en SIF Nación con la obligación 100517 y orden de pago 72737017.
- **PROVISIÓN PROCESOS JURIDICOS EN CONTRA:** Teniendo en cuenta la Resolución 353 de 2016 y la Circular Externa 09 de 2016 expedida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, se realizan los ajustes correspondiente a la cuentas de orden y la provisión según los pagos realizados y la información suministrada por la oficina jurídica.

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

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

5. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

Se está aplicando los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular en las relacionadas con la determinación de avalúos y constitución de provisiones, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones, y amortizaciones. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó el sistema de causación. Para el manejo de los Activos Fijos y el cálculo de la correspondiente depreciación, El grupo de

Procesos Corporativos - Sede Central utilizan hojas electrónicas de Excel al igual que las Direcciones Territoriales, generando un reporte resumen mensual y acumulado de las depreciaciones y amortizaciones.

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

6. POLÍTICAS DE DIFUSIÓN DE LA NORMATIVIDAD:

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

7. SOSTENIBILIDAD CONTABLE:

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

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

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

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

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

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

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

1. Liderar el Plan Operativo de Sostenibilidad Contable
2. Desarrollo de Manual de Políticas Contables.

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

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

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

8. IMPLEMENTACIÓN NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PNNC

Se ha realizado capacitación en Normas Internacionales de Contabilidad para el sector público con participación de las Direcciones Territoriales y Nivel Central. Así mismo a 2016, se realizó el Diagnóstico de la Entidad, a través de mesas de trabajo determinando los cambios e impactos en la implementación de las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

La resolución 693 del 6 de Diciembre de 2016 expedida por la Contaduría General de la Nación, modifica el cronograma de aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015, por lo tanto la fecha de elaboración de saldos iniciales y aplicación es el día 01 Enero de 2018.

Al 31 de diciembre de 2018, Parques Nacionales Naturales de Colombia presentará sus primeros estados financieros con sus respectivas notas bajo el nuevo marco normativo, así:

- a) Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018
- b) Estado de resultados del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
- c) Estado de cambios en el patrimonio a 31 de diciembre del 2018
- d) Estado de flujo de efectivo a 31 de diciembre de 2018
- e) Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018

El proyecto de implementación de las Normas de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, en Parques Nacionales está diseñado para ser desarrollado en tres etapas:

- a) Diagnóstico
- b) Implementación y políticas
- c) Seguimiento

A la fecha se ha desarrollado la primera etapa correspondiente al diagnóstico; presentando como resultado un informe indicando la situación contable de la entidad y los impactos que generará la implementación de las Normas bajo la Resolución 533 y sus modificaciones, así como el plan de acción para su aplicación.

Parques Nacionales acordó desarrollar diversas actividades, satisfaciendo los requerimientos de la primera etapa del proyecto, como son: Conformación de un equipo de trabajo para el proyecto de implementación, liderado por la Coordinación del Grupo de Gestión Financiera de la entidad; Efectuar reuniones de

sensibilización con los líderes de procesos y direcciones territoriales; analizar las Normas de la Resolución 533 determinado diferencias y semejanzas con las Resoluciones 354, 355, 356 (2007) y 237 (2010); Identificar los impactos contables en cuanto al reconocimiento, medición, presentación y revelación de los diferentes hechos económicos de la entidad y los impactos en los sistemas de información, procesos internos, flujos de información y recursos humanos.

Dentro de la fase de diagnóstico se determinó la matriz de impactos, que se tendrá en cuenta al momento de la respectiva implementación.

Matriz de impactos

Impactos financieros	Beneficios a los empleados	Valorizaciones	Propiedad, planta y equipo - Medición inicial - Depreciaciones, vida útil y valor Residual - Deterioro	Bienes entregados a terceros	Ingresos FONAM
	Cuentas por cobrar - Baja en cuentas		Propiedad, planta y equipo - Medición posterior - Baja en cuentas	Inventarios	Deudores - Deterioro Pasivos estimados y provisiones
	Acreeedores	Bienes de arte y cultura	Intangibles	Efectivo y equivalentes	Patrimonio
	Bienes de arte y cultura - Anticipo - Anticipo - Anticipo		Avances y anticipos entregados Otros deudores Obligaciones laborales	Cargos diferidos	Ajustes y correcciones de ejercicios anteriores Notas a los estados financieros
		Complejidad de la implementación			

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

Actualmente la entidad cuenta con un plan de depuración contable enfocado al saldo de Bancos donde su principal objetivo es identificar las partidas pendientes susceptibles de depuración y/o sostenibilidad contable, incluso de vigencias anteriores, siendo analizadas por valor y antigüedad, se estima que para el mes de Noviembre de 2017 se culmine esta depuración a fin de presentar razonabilidad de los saldos; sin embargo es importante analizar y reconocer de que manera impactan los Estados Financieros de la presente vigencia tanto de Parques Nacionales como de la Subcuenta de FONAM-Parques.

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

10.LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO:

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

11. PROCESO DE AGREGACIÓN O CONSOLIDACION:

Se asigna a Nivel Central la administración y control de los recursos de Parques Nacionales Naturales de Colombia, por lo que corresponde a esta Central Contable la consolidación de los Estados Financieros de las Direcciones Territoriales y el Nivel Central. A partir de la vigencia 2011 se incorporan cada una de las Direcciones Territoriales a SIIF Nación, basada en la reestructuración de Parques Nacionales mediante Resolución No.160 de Septiembre 03 de 2010.

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

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

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

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

La elaboración y validación de los formularios CGN2005_001 Saldos y Movimientos, CGN2005_002 Operaciones Recíprocas y CGN2016_01 Variaciones Trimestrales Significativas, es responsabilidad de la Sede Central en periodicidad trimestral; el reporte de Parques Nacionales Naturales de Colombia - Gobierno Nacional, se consolida con el código 923272418 y son enviados directamente a la Contaduría General de la Nación mediante el Consolidador de Hacienda e Información Pública –CHIP.

La Subcuenta FONAM – Parques, por ser una Unidad Agregadora de la información en el sistema CHIP de la Contaduría General de la Nación, reporta la información consolidada con el código 829300000 por el Fondo Nacional Ambiental - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, quien es el encargado del reporte de la información según lo establecido Título III, Capítulo III, numeral 1 al 8 del Régimen de contabilidad Pública – Manual de Procedimientos y quien publica en su página de Internet, finanzas y presupuesto, documentos financieros en forma trimestral los Estados Financieros Consolidados.

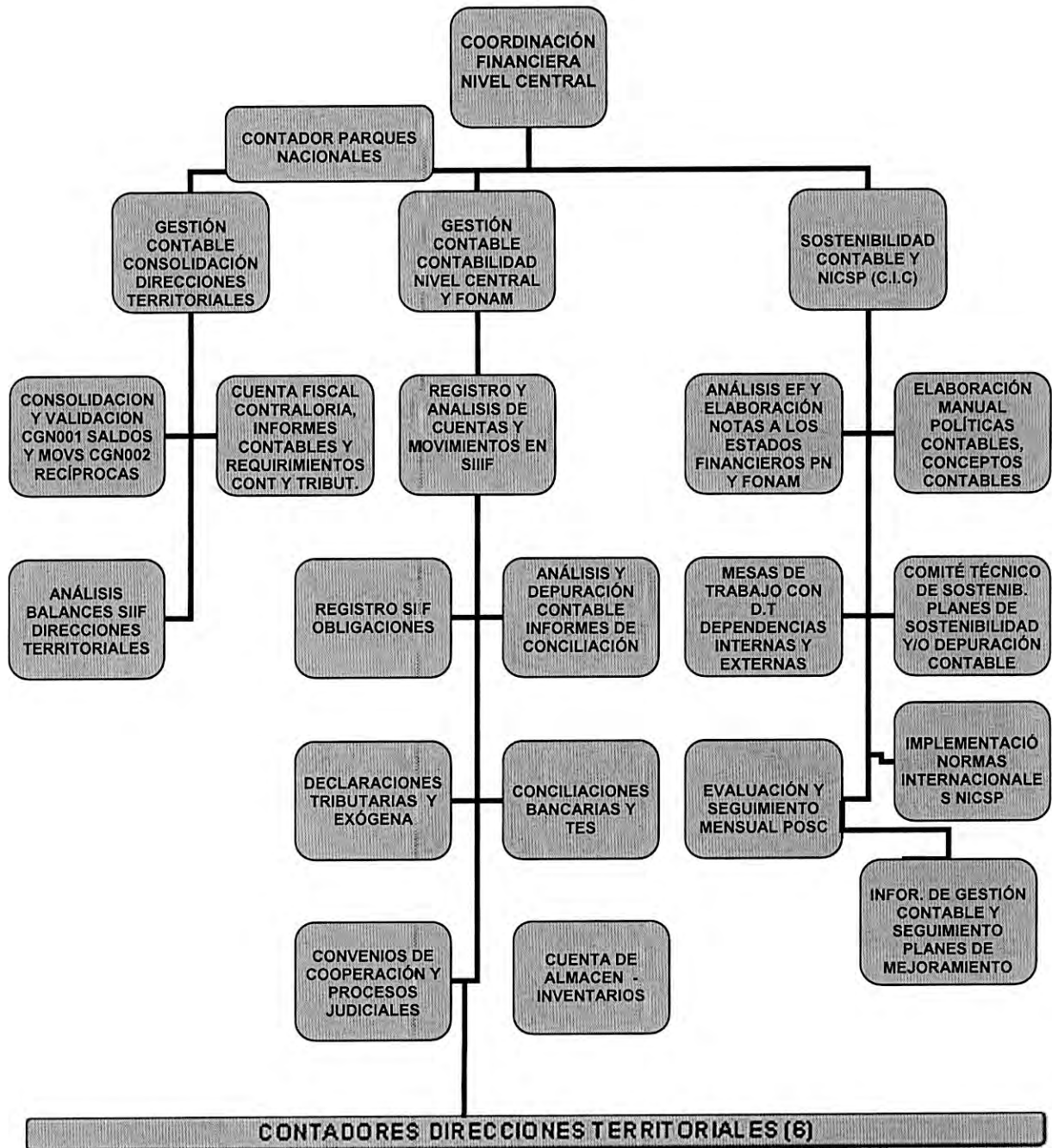
12. RECURSOS TECNOLÓGICOS CENTRAL CONTABLE: (Nivel Central)

- 7 computadores, 6 usuarios con perfil contable para SIIF II Nación.
- Una Impresora láser (compartida con la demás dependencias)
- Correo electrónico Institucional para cada usuario.
- Línea telefónica local con 3 extensiones.
- Acceso a Drive de servidor para almacenamiento de información y Backup de la misma.
- Gestión Documental – ORFEO

13. RELACIÓN DE PERSONAL GGF-CONTABLE:

PERSONAL GGF-CONTABLE PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA			
COORDINADORA FINANCIERA: LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUAVITA			
NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	PROFESIÓN	EXPERIENCIA PROFESIONAL
NIVEL CENTRAL-GESTIÓN CONTABLE			
LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZÁLEZ	PROFESIONAL	CONTADOR PÚBLICO - PN	3 Años
NURY MAYERLIN QUIÑONES ALVAREZ	CONTRATISTA PROFESIONAL	CONTADOR PUBLICO	2 Años
MARIA DEL CARMEN MONCADA ROSERO	CONTRATISTA PROFESIONAL	CONTADOR PUBLICO	1 Año
ANDREA BECERRA CASTIBLANCO	CONTRATISTA PROFESIONAL	CONTADOR PUBLICO	4 Años
EDGAR ANTONIO ROJAS	CONTRATISTA TECNICO CONTABLE	TECNICO CONTABLE	19 Años
NIVEL CENTRAL - SOSTENIBILIDAD CONTABLE			
HERLY GARCÍA DUARTE	CONTRATISTA PROFESIONAL ESPECIALIZADO	CONTADOR PÚBLICO	13 Años
DIRECCIÓN TERRITORIAL ANDES NORORIENTALES			
MARTHA YANETH RODRÍGUEZ OTERO	CONTRATISTA – CONTADOR DTAN	CONTADOR PUBLICO	15 Años
DIRECCIÓN TERRITORIAL ANDES OCCIDENTALES			
JORGE EDUARDO PÉREZ RESTREPO	CONTADOR DTAO	CONTADOR PUBLICO	16 Años
ROMÁN ALONSO GÓMEZ MURIEL	CONTRATISTA-CONTABILIDAD DTAO	TECNICO CONTABLE	3 Años
DIRECCIÓN TERRITORIAL PACÍFICO			
MÉLIDA ORTIZ CASTRO	CONTRATISTA – CONTADOR DTPA	CONTADOR PUBLICO	20 Años
MARIA ALEJANDRA LALINDE	CONTRATISTA TECNICO CONTABLE	TECNICO CONTABLE	15 Meses
DIRECCIÓN TERRITORIAL CARIBE			
NELYS MARIA RINCÓN JIMÉNEZ	CONTRATISTA – CONTADOR DTCA	CONTADOR PUBLICO	3 Años
CARLOS JOSE DE LA ROSA SERRANO	CONTRATISTA TECNICO	TECNOLOGO CONTABLE	8 Años
DIRECCIÓN TERRITORIAL AMAZONÍA			
CESAR AUGUSTO HERRERA	CONTADOR DTAM	CONTADOR PUBLICO	11 Años
DIRECCIÓN TERRITORIAL ORINOQUÍA			
SANDRA MILENA GALINDO FERNANDEZ	CONTRATISTA – CONTADOR DTOR	CONTADOR PUBLICO	12 Años
LEYDY PAOLA VELASQUEZ GARCIA	CONTRATISTA PROFESIONAL CONTABLE	CONTADOR PUBLICO	1 Año

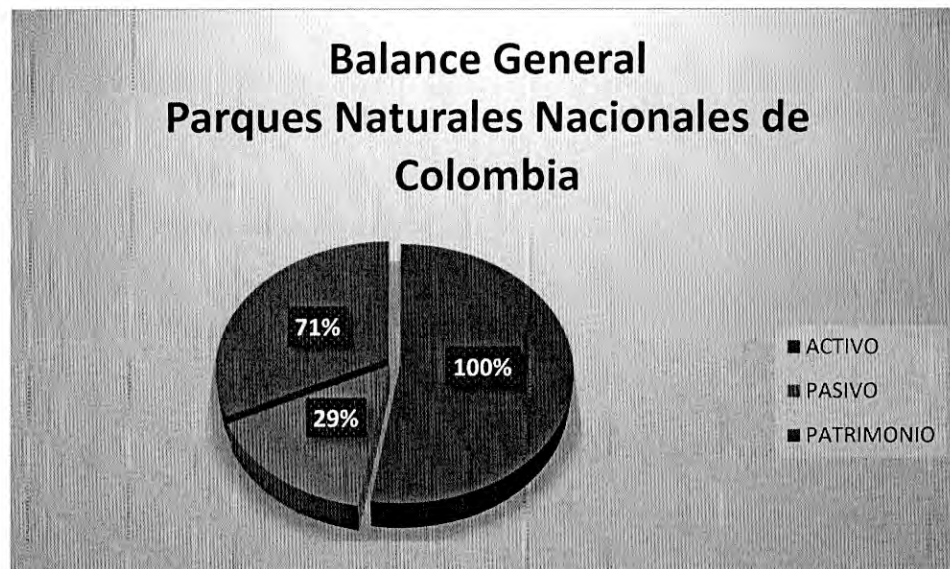
14. ORGANIGRAMA CENTRAL CONTABLE PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA:



1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO **CONSOLIDADO PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**

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

CLASE	SALDO A 31 DIC2016	% DE PARTICIPACIÓN
ACTIVO	60.063.488.871,00	100%
PASIVO	17.680.408.708,00	29%
PATRIMONIO	42.383.080.163	71%



CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CONSOLIDADO
1.1	EFFECTIVO	650.249.802,00
1.4	DEUDORES	1.654.285.969,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	45.674.625.377,00
1.9	OTROS ACTIVOS	12.084.327.724,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.324.482.440,00
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	1.409.967,00
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	16.317.961.512,00
2.9	OTROS PASIVOS	36.554.788,00
3.1	HACIENDA PUBLICA	37.002.894.737,00
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	20.887.548.569,00

4.8	OTROS INGRESOS	157.790.182,00
5.1	DE ADMINISTRACION	7.768.240.778,00
5.2	DE OPERACIÓN	6.804.518.713,00
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	27.535.075,00
5.5	GASTO PUBLICO SOCIAL	1.037.115.466,00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	75.581.575,00
5.8	OTROS GASTOS	- 47.838.281,00
8.1	DERECHOS CONTINGENTES	1.460.326.923,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	45.625.659.180,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 47.085.986.103,00
9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	44.809.186.208,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	3.007.405.243,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 47.816.591.451,00

COMPOSICIÓN DEL ACTIVO

El Activo de Parques Nacionales Naturales de Colombia a nivel consolidado presenta un saldo de \$60.063.488.871,18, este grupo tiene la siguiente composición:

GRUPO	NOMBRE	SALDO A 31 MARZO 2017	% DE PARTICIPACION
11	EFFECTIVO	650.249.802,00	0,01%
14	DEUDORES	1.654.285.969,00	0,03%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	45.674.625.377,00	76,04%
19	OTROS ACTIVOS	12.084.327.724,00	20,12%
TOTAL ACTIVO		60.063.488.871,00	100,00%



GRUPO 11 EFECTIVO

El saldo consolidado a 31 de Marzo 2017 del efectivo es de \$650.249.802 representando el 0,01% del valor del Activo. Este grupo se encuentra discriminado en los siguientes conceptos:

- **CUENTA 1105 CAJA:**

En esta cuenta se refleja el valor de las cajas menores constituidas en Nivel Central de la siguiente manera:

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

Los recursos destinados para esta caja menor están disponibles en la cuenta bancaria de tipo corriente N° 034682559 del Banco de Bogotá

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

Los recursos destinados para esta caja menor están disponibles en la cuenta bancaria de tipo corriente N° 034621136 del Banco de Bogotá

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

- **CUENTA 1110 CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS:**

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

Las cuentas bancarias son de tipo corriente y son del Banco de Bogotá, el saldo a 31 de Marzo de 2017 es de **\$566.485.801,55**, distribuido en 4 Direcciones Territoriales y Nivel Central, de la siguiente manera:

SUBUNIDAD	NÚMERO	CLASE DE CUENTA	SALDO CUENTA 1110 CUENTAS CORRIENTES
NIVEL CENTRAL	034486852	INVERSION - GASTOS GENERALES	\$ 133.716.842,23
	034486845	GASTOS DE PERSONAL	\$ 199.671.862,32
ANDES OCCIDENTALES	584246169	GASTOS GENERALES	\$ 4.659.900,00
	584246177	SERVICIOS PERSONALES	\$ 96.111.350,00
PACIFICO	126070887	GASTOS GENERALES	\$ 24.771.143,00
	126070879	SERVICIOS PERSONALES	\$ 107.265.677,00
CARIBE	564558567	GASTOS GENERALES	\$ 218.400,00
ANDES NORORIENTALES	253063242	GASTOS GENERALES	\$ 70.627,00
TOTAL			\$ 566.485.801,55

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

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

Para la vigencia 2017 se establece el Plan de trabajo para la depuración de partidas conciliatorias vigencia 2011-2016, con el fin de realizar la depuración definitiva de las partidas generadas dentro del nuevo proceso conciliatorio de bancos. Este plan se proyecta realizar por vigencias empezando de la vigencia 2016 hacia atrás, realizando gradualmente los ajustes contables, previo análisis y recolección de evidencias correspondientes.

GRUPO 14 DEUDORES

Este grupo representa el 0,03% de total de Activo de la entidad, el saldo al finalizar el primer trimestre es de **\$1.654.285.969,00**; con la siguiente composición:

- **CUENTA 1420 AVANCES Y ANTICIPOS:**

A corte 31 de marzo de 2017, por concepto de avances y anticipos entregados se presenta un saldo por valor de **\$18.304.070**.

D.T Amazonia: Avances para viáticos y gastos de viaje pendientes de legalizar, por valor de \$1.795.150.

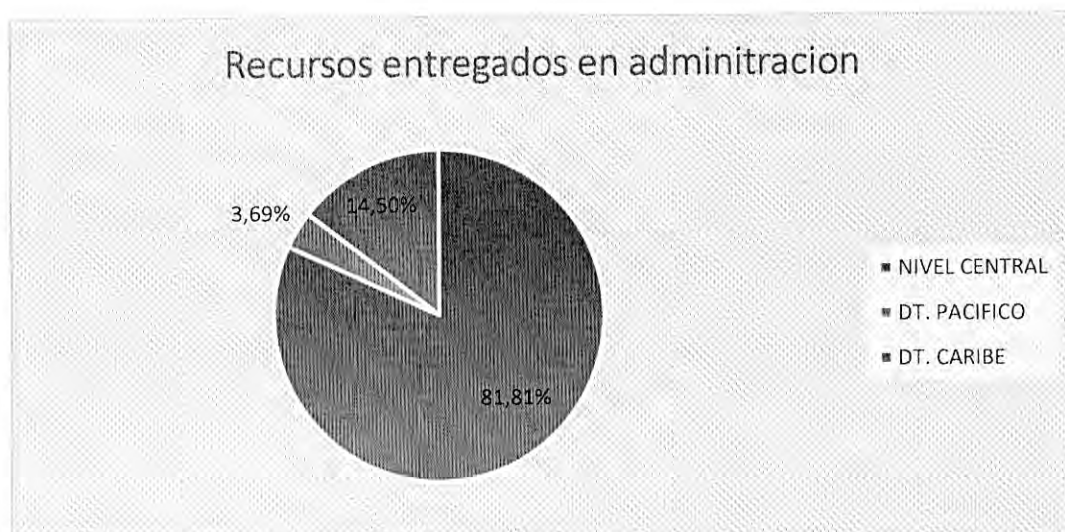
D.T Caribe: Por concepto de anticipos para proyectos de inversión un valor de \$ 16.508.920 pendientes por legalizar de la siguiente manera: \$3.145.000 Contrato de Obra de adecuación de Eco Hotel "La Cocotera" y \$13.363.920 correspondiente al contrato de obra N° 011 para la adecuación de la sede administrativa Boca Grande.

Nivel Central: A corte 31 de marzo de 2017 no se presenta ningún saldo pendiente por legalizar por concepto de avances y anticipos de viáticos y gastos de viaje.

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

A 31 de Marzo de 2017 esta cuenta refleja un saldo de **\$1.391.712.512**, el cual corresponde al valor de los recursos entregados por Parques Nacionales Naturales de Colombia para administración de terceros, por concepto de convenios celebrados con diferentes entidades, estos recursos están pendientes de legalizar con un informe de ejecución financiera que se solicita para cada uno, la distribución del saldo por Subunidad es la siguiente:

NIVEL CENTRAL/ D.T	142402 EN ADMINISTRACIÓN
NIVEL CENTRAL	\$1.138.548.352,00
DT. PACIFICO	\$51.417.500,00
DT. CARIBE	\$201.746.660,00
TOTAL	\$1.391.712.512,00



Nivel Central: El valor registrado de \$1.138.548.352,00a corte 31 de marzo de 2017, corresponde a saldo de convenios por legalizar.

D.T Pacifico: Registra un valor de \$22.500.000,00 convenio suscrito con el Instituto Fundación Social Humanismo en Acción, desembolsado con orden de Pago Presupuestal N°15863817-15876517. Registra un valor de \$ 28.917.500 correspondiente al convenio suscrito con Fundación Agua Viva FANUGUA, desembolsado con orden de pago presupuestal N. 15835217-15851217.

D.T Caribe: Registra un valor de \$201.746.660 correspondiente a la celebración de convenios con las siguientes entidades: Universidad Del Magdalena, Asociación de Jefes Familiares Wayuu de la Zona Norte de la Alta Guajira, Resguardo Kogui Malayo Arahua, Conservation International Foundation, Consejo Comunitario de las Comunidades Negras de la Cuenca del Rio Tolo y Zona Costera Sur, Fundación Ecosistemas del Caribe, Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Ciénaga, Foundation For The Integral Development Of Old Providence And Santa Catalina-FINDEPAC, Unión Temporal Akotchijirrawa-Wounmainpa, Sea Land& Culture Old Providence Initiative.

D.T Orinoquía: Durante el trimestre se legalizan desembolsos realizados a la Corporación por la Defensa Ambiental y el Desarrollo Sostenible del Amen – CORPOAMEN por concepto de convenios presupuestales suscritos por la entidad.

• **CUENTA 1470 OTROS DEUDORES:**

Esta cuenta presenta un saldo consolidado a 31 de Marzo de 2017 por valor de **\$244.269.387,00**, su composición principal corresponde a los pagos por cuenta de terceros, que corresponden a los saldos por cobrar a las Empresas Prestadoras de Salud por concepto de incapacidades médicas pagadas a los funcionarios, seguido por la cuenta 147079 "Indemnizaciones" que corresponde a una Indemnización por cobrar por un siniestros presentado en la Dirección Territorial Andes Nororientales; y la participación más baja corresponde a la cuenta 147065 "Derechos Cobrados por Terceros" donde se refleja una cuenta por cobrar a PROMEGA S.A. favor de Parques Nacionales Naturales de Colombia Nivel Central por concepto de facturas de energía que en su momento fueron mal facturadas por la empresa CODENSA.

A continuación se relaciona el detalle por cada subunidad:

NIVEL CENTRAL/ D.T	147064 PAGO POR CTA A TERCEROS	147065 DERECHOS COBRADOS POR TERCEROS	147046 INDEMNIZACIONES
NIVEL CENTRAL	\$ 18.522.510	\$ 8.871.463	
D.T NORORIENTE	\$ 16.755.522		\$ 55.786.022
D.T NOROCCIDENTE	\$ 67.212.518		

D.T PACÍFICO	\$	10.921.361		
D.T CARIBE	\$	20.041.544		
D.T AMAZONÍA	\$	41.592.809		
D.T ORINOQUÍA	\$	4.565.638		
TOTAL	\$	179.611.902	\$	8.871.463
			\$	55.786.022

D.T Andes Nororientales: Registra un valor por \$55.786.022 por concepto de siniestros detallado de la siguiente manera:

N° SINIESTRO	FECHA DE OCURRENCIA	BIEN O PREDIO AFECTADO	AMPARO AFECTADO	VALOR DE LA PÉRDIDA
HT 61744	18/04/2016	Arnés Deportivo PETZL CORAX T-2 PLACA 24671 Descendedor STOP DESCENDER PLACA 24675	HURTO	411.800
HT 62167	15/04/2016	Camilla Inmovilizadora de Cabeza PLACA 49544	DAÑO	179.487
6201600013711	19/09/2016	Camioneta marca Toyota Hilux 4X4 doble cabina STD tipo PICKUO, color blanco nieve, modelo 2003 Placa OXO165	PÉRDIDA TOTAL	55.194.735

GRUPO 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

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

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

Este grupo representa el 76,04% del total de los Activos; su saldo consolidado es de **\$45.674.625.376,87**.

Este saldo se encuentra discriminado de la siguiente manera:

CÓD.	DESCRIPCIÓN	CONSOLIDADO	% PARTICIPACIÓN
1.6.05	TERRENOS	16.315.061.746,45	35,71%
1.6.10	SEMOVIENTES	111.050.501,29	0,24%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	286.450.263,96	0,62%
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	74.191.730,13	0,16%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	173.898.205,72	0,38%
1.6.40	EDIFICACIONES	19.882.755.868,51	43,53%
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	331.414.214,00	0,72%
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	3.480.000,00	0,01%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.177.883.559,58	6,95%
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	1.180.458.917,18	2,58%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	3.383992.529,18	7,40%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	7.747.865.690,33	16,96%
1.6.75	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	12.731.062.294,15	27,87%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	301.601.895,44	0,66%
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	- 19.849.305.165,24	-43,45%
1.6.86	AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	- 97.935.249,85	-0,21%
1.6.95	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 117.780.604,64	-0,25%

45.675.625.376,67

100%

Nivel Central: Registra un saldo total en Propiedad, Planta y Equipo de \$1.948.665.912,75. Se realiza la conciliación de saldos contables según información de Boletines de Almacén suministrados por el Grupo de Procesos Corporativos.

• **CUENTA 1605 TERRENOS:**

El valor de **\$16.315.061.746,45** representa el valor de los predios de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia, a corte 31 de Marzo de 2017, así:

CÓDIGO	CONCEPTO	VALOR
1.6.05.01	Urbanos	\$ 30.000.400,00
1.6.05.02	Rurales	\$ 16.228.158.246,45
1.6.05.04	Terrenos pendientes de legalizar	\$ 2.489.100,00
1.6.05.05	Terrenos de uso permanente sin contraprestación	\$ 54.414.000,00

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

DT. Andes Occidentales: Registra un saldo por valor de \$1.802.620.837,00, correspondiente a: Rurales por valor de \$1.801.131.737,00; y Terrenos pendientes de legalizar por valor de \$1.489.100,00 corresponde al terreno ubicado en el Parque Nacional Natural Puracé denominado predio el Guayabo, el cual según escritura pública está a nombre de la Sociedad Colombiana para la Conservación.

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

DT. Orinoquía: A 31 de Marzo de 2017 mantiene un valor de \$3.497.205.294,23 representados así: \$1.614.000,00 en la subcuenta terrenos de uso permanente sin contraprestación correspondiente a terreno con una construcción ubicada en la vereda el Vergel del municipio de Cubarral Meta suscrito con la Alcaldía Municipal de Cubarral. Comodato No.001 de Mayo 28 de 2009 en el Parque Nacional Natural Sumapaz. E.A No. 014 de Diciembre 27 de 2010. A la fecha no se ha depreciado por estar bajo comodato. Y un valor de \$3.495.591.294,23 en la subcuenta terrenos Rurales correspondientes a Predio la Argentina, ubicado en Cundinamarca Escritura 3365/96 por valor de \$5.864.045, Predio la Esperanza Escritura Pública 2625/96 por \$ 57.839.386, Predio Portal de Siecha Escritura Pública 1425/98 por \$109.879.572, Lote Terreno San José Resolución 1915/95 por valor de \$20.852.600, Predio denominado el Torzón, ubicado en el municipio de Guasca, siendo el más representativo con valor de \$1.465.143.750 con Escritura Pública 1254 de Agosto de 2013, Predio San Antonio, Escritura Pública 1253 de 2013 por \$1.421.967.167, Predio la Fronterita Escritura Pública 1251 de 2013 valorado en \$ 224.310.800 y el Predio Barrederos, Escritura Pública 1252 de 2013 por valor de \$189.733.975, ubicados en el municipio de Guasca.

DT. Nororiental: Registra un saldo a Diciembre 2016 por valor de \$8.955.529.173,22 representados en

Terrenos urbanos por valor de \$25.000.000, Terrenos Rurales por valor de \$8.929.529.173,22 y Terrenos pendientes por legalizar por un valor de \$1.000.000,00. Este último corresponde al Predio La Bañadera ubicado en el Municipio de Sácama, Casanare. Escritura No.46 Resolución 1848 de Abril de 1995.

• **CUENTA 1610 SEMOVIENTES:**

Esta cuenta presenta un saldo de **\$111.050.501,29** la cual representa el valor de los animales de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia, y utilizados en algunas áreas protegidas, el detalle por cada Dirección Territorial es el siguiente:

1610 SEMOVIENTES	
D.T NORORIENTAL	\$ 27.862.989,18
D.T NOROCCIDENTE	\$ 37.185.771,00
D.T PACÍFICO	\$ 2.000.000,00
D.T CARIBE	\$ 39.550.449,77
D.T ORINOQUÍA	\$ 4.451.291,34
TOTAL	\$111.050.501,29

D.T Nororiental: Registra un valor de \$27.862.989,18 correspondiente a mulares de los Parques Nacionales Naturales Cocuy, Iguaque y Tama, relacionados a continuación:

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

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

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

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

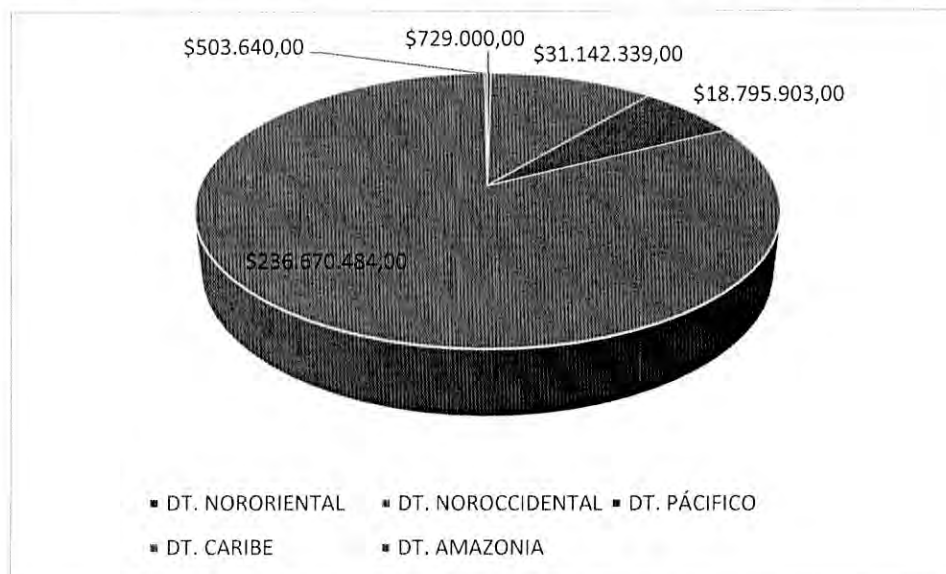
• **CUENTA 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA:**

Esta cuenta presenta un saldo consolidado a 31 de Marzo de 2017 de **\$286.450.263,96**, discriminado de la

siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
Maquinaria y equipo	\$ 4.869.560,44
Equipo médico y científico	\$ 1.465.503,40
Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 135.404.257,59
Equipos de comunicación y computación	\$ 7.421.176,50
Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 120.910.000,00
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 4.500.000,00
Otros bienes muebles en bodega	\$ 11.879.796,03

La distribución de los bienes muebles en bodega por cada subunidad, está dada de la siguiente manera:



DT. Andes Occidentales: Durante el primer trimestre se da salida a servicio de una motocicleta según salida de almacén N° 07 y una camioneta para el Parque Nacional Natural Los Nevados según salida de almacén 06 de 2017.

DT. Pacífico: Registra un saldo por valor de \$18.795.903,40 distribuido de la siguiente manera: Equipo de Laboratorio por un valor de \$1.465.503,40; equipos y maquinarias de construcción por \$3.145.020,00; bombas de agua y baterías \$10.231.200,00 y computadores y radios por valor de \$3.953.279,75.

• **CUENTA 1636 MANTENIMIENTO:**

Esta cuenta registra un saldo de **\$74.191.730,13** a corte 31 de Marzo de 2017, distribuido en 2 Direcciones Territoriales; en la **DT Pacífico** se encuentra en mantenimiento un equipo de comunicación y computación valorado en \$ 3.000.000 y en la **DT Andes Nororientales** está en mantenimiento cuatro transmisores Satelitales GOES con número de placa 47780, 47781, 47782 y 47783 por valor de \$17.032.070,04 cada uno y un equipo de computación portátil marca Samsung, modelo NP300E4X, Intel Core i5, memoria: 8 GB DDR3, DD 1 Tb, pantalla 14", CDRW/DVD-RW, Windows® 7 Professional, Microsoft® Office 2010, KasperskyBusinnesSpaceSecurity,incluyemaletin, S/N HYXT91LCC00891J con número de placa 47453 valorado en \$3.063.449,97

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

Esta cuenta corresponde a los bienes reintegrados al almacén que se encuentra en condiciones aptas de

funcionamiento, pero inactivos temporalmente.

A 31 de Marzo de 2017, presenta un saldo de **\$173.898.205,72**, distribuido de la siguiente manera:

CUENTA	NIVEL CENTRAL	PACIFICO	CARIBE	TOTAL
Terrenos	-	-	39.280.585	39.280.585
Construcciones en curso	-	-	27.898.208	27.898.208
Maquinaria y equipo	295.749	-	27.437.399	27.733.148
Equipo médico y científico	-	-	4.180.300	4.180.300
Muebles, enseres y equipos de oficina	-	3.823.618	9.779.111	13.602.729
Equipos de comunicación y computación	3.636.001,72	4.466.000	10.612.523	18.714.524,72
Equipos de transporte, tracción y elevación	-	-	42.488.710	42.488.710
TOTAL	3.931.750,72	8.289.618	161.676.836	173.989.205,72
PATICIPACIÓN	2%	5%	93%	100%

• **CUENTA 1640 EDIFICACIONES:**

Esta cuenta representa el valor de las edificaciones adquiridas por Parques Nacionales Naturales de Colombia cuyo soporte lo constituyen las actas finales de entrega de obra. El saldo a 31 de Marzo de 2017 es de **\$19.882.755.868,51** detallado así:

CONCEPTO	VALOR
Edificios y casas	\$ 16.639.039.915,78
Casetas y campamentos	\$ 674.870.473,59
Edificaciones pendientes de legalizar	\$ 10.201.195,03
Edificaciones de uso permanente sin contraprestación	\$ 712.614.587,00
Otras edificaciones	\$ 1.846.029.675,33

D.T Andes Nororientales: Al cierre del primer trimestre se presenta un saldo de \$1.906.198.363,49, por concepto de edificaciones pendientes por legalizar se refleja un valor de \$10.201.195,03 que corresponden a una cabaña ubicada en el predio sabana de Muneque perímetro urbano Municipio de Sácama, en el Parque Nacional Natural el Cocuy, con número de placa 27301.

D.T Orinoquía: A Marzo de 2017 se refleja un saldo por valor de \$1.102.146.515,82, por concepto de Casetas y Campamentos con un saldo de \$ 32.405.938 correspondiente a la construcción de zona de camping, batería de baños, 9 casetas zona camping con baños, con número de paca 474560, con fecha de adquisición 27 de Septiembre de 2.006, ubicado en el Parque Nacional Natural Chingaza sector Monte Redondo.

D.T Pacífico: A fin del trimestre se refleja un saldo por \$ 4.113.835.295,94 discriminado de la siguiente manera:

- Casas, cabañas y edificios por valor de \$2.921.968.817,21 distribuidos en 4 parques así: PNN Gorgona \$50.000.000,00; PNN Munchique \$8.933.684,21; PNN Utría \$2.645.322.732,00 y PNN Katios \$217.712.401,00.

- Casetas y Campamentos por \$ 590.145.891,73, se encuentran ubicados en el PNN Gorgona \$541.416.706,41 y PNN Munchique \$48.729.185,32

- Edificaciones de uso permanente sin contraprestación recibidos en calidad de comodato en el PNN Farallones \$ 174.842.120,00; PNN Katios \$174.187.563,00 y PNN Utría \$ 252.690.904,00.

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

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

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

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

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

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

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

Esta cuenta a fin de primer trimestre, incluye plantas, ductos y túneles para el uso permanente recibidos sin contraprestación de otras entidades del gobierno por valor de **\$3.216.362.540,26**.

D.T Pacífico: Los equipos de construcción, el equipo de recreación y las herramientas y accesorios reflejan un valor de \$278.486.908,69 y están distribuidos en los Parques Nacionales Naturales Sanquianga, Utría, Farallones, Katios, Gorgona, Munchique, Malpelo, Uramba. La variación frente a la vigencia anterior corresponde a los bienes entregados en concesión a la Unión Temporal Concesión Gorgona.

D.T Orinoquía: El equipo de recreación y deporte mantiene el saldo por valor de \$1.091.993,84, se compone por 14 Bastones de Montañismo, adquiridos el día 23 de Abril de 2015, y están distribuidos de la siguiente manera en los Parques Nacionales:

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

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

A 31 de Marzo de 2017 este grupo registra un valor de **\$1.180.458.917,18**, la cual representa el equipo médico y científico adquirido por la entidad. A nivel de subunidad se distribuye de la siguiente manera:

1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	
NIVEL CENTRAL	\$ 8.433.157,07
D.T NORORIENTAL	\$ 449.050.945,43
D.T NOROCCIDENTE	\$ 72.761.440,40

D.T PACÍFICO	\$ 130.873.284,53
D.T CARIBE	\$ 240.464.631,00
D.T AMAZONIA	\$ 141.934.467,45
D.T ORINOQUIA	\$ 136.940.991,30
TOTAL	\$1.180.458.917,18

D.T Pacífico: A 31 de Marzo 2017, la Dirección Territorial registra un saldo de \$130.873.284,53 donde la distribución por cada Parque Nacional es la siguiente:

PARQUE NACIONAL	VALOR
MALPELO	\$ 905.223,40
GORGONA	\$ 2.137.067,84
UTRIA	\$ 716.723,40
MUNCHIQUE	\$ 756.487,00
FARALLONES	\$ 462.237,00
SANQUIANGA	\$ 776.487,00
URAMBA	\$ 1.093.723,40
KATIOS	\$ 716.723,40
DTPA	\$123.308.612,09
	\$130.873.284,53

D.T Orinoquía: En el mes de Febrero se registran las entradas de almacén N°1 y N°2 de dos microscopios digitales U500X ID: 0000737690 y ID: 0000700371 por concepto de transferencia de la embajada de Estados Unidos

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

El valor de **\$3.383.992.529,18** representa el valor de los muebles, enseres y equipo de Oficina, para el desarrollo de las funciones y contratistas de Parques Nacionales Naturales de Colombia, con corte a 31 de Marzo de 2017.

D.T Pacífico: La Dirección Territorial registra \$ 632.230.611 distribuido en los Parques Nacionales Naturales Sanquianga, Utría, Farallones, Katios, Gorgona, Munchique, Malpelo, Uramba y en la Dirección Territorial.

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

Esta cuenta representa los equipos de cómputo y comunicación de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia por valor de **\$7.747.865.690,33**. Con la siguiente composición:

CONCEPTO	VALOR
Equipo de comunicación	\$ 3.837.387.587,31
Equipo de computación	\$ 3.736.551.442,34
Equipos de comunicación y computación de uso permanente sin contraprestación	\$ 173.926.660,64

D.T Pacífico: A 31 de Marzo presenta un saldo por \$843.252.789,63 distribuido en los Parques Nacionales Naturales Sanquianga, Utría, Farallones, Katios, Gorgona, Munchique, Malpelo, Uramba y en la Dirección Territorial.

D.T Orinoquía: En el mes de Febrero se registran las entradas de almacén N°1 y N°2 de dos tabletas marca SONY XPERIA Z3 IMEI 35604706-134979-2 y 35604706-141438-0 con placa 30228 y 30229 por concepto de transferencia de la embajada de Estados Unidos

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

Esta cuenta representa los equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia por valor de **\$12.731.062.294,15**; la distribución por Subunidad es la siguiente:

1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	
NIVEL CENTRAL	\$ 517.558.686,00
D.T NORORIENTAL	\$ 1.728.096.088,82
D.T NOROCCIDENTE	\$ 1.906.035.225,19
D.T PACÍFICO	\$ 1.519.788.484,07
D.T CARIBE	\$ 3.359.567.787,00
D.T AMAZONIA	\$ 1.915.366.833,00
D.T ORINOQUIA	\$ 1.784.649.092,66
TOTAL	\$12.731.062.294,15

D.T. Amazonía: Presenta un incremento con respecto a Diciembre 2016 ya que se adquirieron dos vehículos para uso en Parque Nacional Natural La Paya y en Parque Nacional Natural Amacayacu.

DT. Andes Occidentales: Durante el primer trimestre se da salida a servicio de una motocicleta según salida de almacén N° 07 y una camioneta para el Parque Nacional Natural Los Nevados según salida de almacén 06 de 2017.

D.T Orinoquía: En el mes de Febrero se registran las entradas de almacén N°1 y N°2 de dos microscopios digitales U500X ID: 0000737690 y ID: 0000700371 con placa 30213 y 30214 por concepto de transferencia de la embajada de Estados Unidos

D.T Caribe: Se presenta disminución respecto al trimestre anterior ya que se presenta una baja terrestre grupo 201320 por valor de \$56.466.872 según resolución de baja N°20 del 06 de Febrero de 2017.

• **CUENTA 1680 HOTELERÍA:**

A 31 de Marzo de 2017, el representa valor que refleja el equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia es **\$301.601.895,44**, con distribución por Dirección Territorial así:

1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	
NIVEL CENTRAL	\$ 7.448.310,37
D.T NORORIENTAL	\$ 40.161.383,79
D.T NOROCCIDENTE	\$ 48.250.769,31
D.T PACÍFICO	\$ 58.933.987,50
D.T CARIBE	\$ 78.500.416,00
D.T AMAZONIA	\$ 28.666.934,00
D.T ORINOQUIA	\$ 26.981.825,48
TOTAL	\$ 301.601.895,44

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

El valor de **\$19.849.305.165,24** crédito, representa el valor de la depreciación acumulada a 31 de Marzo 2017 de la Propiedad, Planta y Equipos en general de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia.

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

Esta cuenta representa la amortización acumulada a 31 de Marzo de 2017 de los semovientes propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia ubicados en 5 Direcciones Territoriales: Andes Nororientales, Andes Occidentales, Pacifico, Caribe y Orinoquía; por un valor total de **\$97.935.249,85**.

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

Corresponde a la provisión registrada a 31 de Marzo de 2017 para protección de la Propiedad, Planta y Equipo de Parques Nacionales Naturales de Colombia, presenta un saldo de **\$117.780.604,64** crédito, que se compone de la siguiente manera:

PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Maquinaria y equipo	DT Caribe	-	116.377.826,74
Equipo de transporte, tracción y elevación	DT Orinoquia	-	1.402.777,90

GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

Este Grupo representa el 20,11% del total del Activo, su saldo a 31 de Marzo de 2017 es de **\$12.084.327.723,76**; se encuentra discriminado de la siguiente manera:

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

Esta cuenta presenta un valor consolidado de **\$ 626.130.474,31**, con una composición así:

DT / NC	Seguros	Bienes y servicios	Otros bienes y servicios pagados por anticipado
Nivel Central	\$ 474.828.695,95	\$51.753.374,40	\$ -
DT Pacifico	\$ -	\$699.852,31	\$ -
DT Caribe	\$ -	\$96.549.329,65	\$ -
DT Orinoquia	\$ -	\$177.222,00	\$ 2.122.000,00

Nivel Central: Representa el valor de las pólizas de seguros pendiente por diferir a 31 de Marzo de 2017 de todas las subunidades de Parques Nacionales Naturales de Colombia; y el valor por concepto de Servicios Públicos corresponde a los pagos realizados por anticipado de \$51.753.374,40.

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

DT	TERCERO	SALDO A 31 MARZO 2017
CARIBE	MUNICIPIO DE PROVIDENCIA	\$ 500.000,00
	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	\$ 3.000.000,00
	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	\$ 3.367.590,33
	FIDEICOMISOS SERVITRUST GNB SUDAMERIS S.A.	\$ 1.000.000,00
	FIDUCIARIA DE OCCIDENTE SA FIDUOCCIDENTE SA	\$ 6.519.000,00
	ELECTRIFICADORA DEL CARIBE SA ESP	\$ 32.082.055,42
	PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S A SOCIEDAD FIDUCIARIA	\$ 32.757.069,00
	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	\$ 3.844.224,90
	EDATEL S.A. E S P	\$ 10.839.390,00
	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	\$ 2.000.000,00
	EMPRESAS PUBLICAS MUNICIPALES	\$ 500.000,00
	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE ITUANGO S.A. E.S.P	\$ 140.000,00

ORINOQUIA	CODENSA S.A ESP	\$ 34.282,00
	ELECTRIFICADORA DEL CAQUETA S.A. ESP.	\$ 82.400,00
	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS PASQUILLITA Y SANTA ROSA AACUPASA	\$ 60.540,00
PACIFICO	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S A E.S.P.	\$ 241.485,00
	EMPRESA DE RECURSOS TECNOLOGICOS S.A. E.S.P.	\$ 125.920,00
	EDATEL S.A. E S P	\$ 157.157,31
	COMPANIA ENERGETICA DE OCCIDENTE S A S E S P	\$ 175.290,00

• **CUENTA 1910 CARGOS DIFERIDOS:**

En esta cuenta se encuentran todos los bienes de consumo adquiridos tales como elementos de aseo y cafetería, dotación a trabajadores, combustibles y lubricantes herramientas y dotaciones, cuyo consumo va siendo registrado al gasto en la medida que se registra la salida de los almacenes. A 31 de Marzo de 2017 el valor es **\$1.116.391.642,24**.

D.T Andes Nororientales: Se reciben bienes en donación de Patrimonio Natural por \$93.320.941, según movimientos de almacén proyecto KFW 2010 65 143 N°16 consistentes en bienes de consumo.

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

A 31 de Marzo de 2017, esta cuenta presenta un saldo de **\$3.310.467.113,46**, correspondiente a valor de bienes muebles e inmuebles de propiedad de la entidad, entregados a terceros mediante contrato, para su uso, administración o explotación así como los bienes entregados en comodato.

D.T Andes Nororientales: Detalla los bienes entregados en comodato de la siguiente manera:

COMODATARIO	VALOR	FECHA DEL COMODATO
Corpoboyacá	\$ 32.823.284,96	Contrato 001 del 29 de enero de 2003
Asegucoc	\$ 37.617.274,93	Contrato 002 del 1 de Julio de 2009
Naturar Iguaque	\$ 146.584.560,19	Contrato 002 del 4 de Julio de 2008
AsojuntasTame	\$ 32.460.741,68	Comodato 002 del 23 de mayo 23 de 2016

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

D.T Pacífico: Registra un valor de **\$1.454.439.910,74** correspondiente a bienes entregados por contratos de concesión y comodato. Por concesión se han entregado bienes muebles por \$583.971.591,56 y bienes inmuebles por \$500.059.863,18; por contratos de comodato se han entregado los bienes a los siguientes terceros:

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

D.T Andes Occidentales: Registra un valor de **\$674.148.702** correspondiente a bienes entregados a terceros tanto muebles como inmuebles a la Asociación Comunitaria Yarumo Blanco del SSF Otún Quimbaya.

D.T Caribe: Registra un valor por concepto de bienes entregados en Concesión a la Unión Temporal Concesión Tayrona y la de Vía Parque Isla Salamanca por valor de **\$562.814.822,00**.

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

Esta cuenta representa el valor acumulado de las amortizaciones graduales registradas sobre los bienes entregados a terceros, como consecuencia de la pérdida de capacidad operacional que se produce en la utilización de los bienes por parte de terceros por valor de **\$1.553.104.628,32**.

D.T. Andes Occidentales: Durante el primer trimestre 2017 se realizó una depuración contable de la matriz de inventarios y boletín de almacén del mes de Marzo 2017.

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

A 31 de Marzo de 2017 registra un saldo de **\$20.557.019,79** por concepto de Libros y publicaciones de investigación y consulta, registrados en las Direcciones Territoriales Andes Nororientales, Andes Occidentales, Amazonía, Orinoquía y Nivel Central.

- **CUENTA 1970 INTANGIBLES:**

El saldo que presenta a 31 de Marzo de 2017 es de **\$257.084.187,53**, por concepto de Licencias un valor de \$186.180.051,06 y por concepto de Software un valor de \$70.904.136,47.

D.T. Amazonia: Las licencias y Software a Marzo 2017 presentan una disminución del 100% con respecto a Diciembre 2016, ya que se realizó una reclasificación contable y de almacén de bienes de consumo controlable.

- **CUENTA 1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR):**

Esta cuenta representa el valor acumulado de las amortizaciones graduales registradas sobre el valor de la adquisición o desarrollo de los intangibles y presenta un saldo a Marzo 31 de 2017 por valor de **\$238.376.462,94** crédito.

- **CUENTA 1999 VALORIZACIONES:**

Esta cuenta presenta un saldo consolidado a 31 de Marzo de 2017 de **\$8.545.178.377,69**, correspondiente al aumento neto del valor en la comparación del valor en libros sobre su valor de realización o costo de reposición de los bienes de Edificaciones, Terrenos, Plantas, ductos y túneles y vehículos.

COMPOSICIÓN DEL PASIVO

A 31 de Marzo de 2017 el pasivo de Parques Nacionales Naturales de Colombia a nivel consolidado presenta un saldo de **\$17.680.408.707,71**. Este grupo posee la siguiente composición:

GRUPO	NOMBRE	SALDO A 31 MARZO 2017	% DE PARTICIPACION
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.324.482.439,00	7,49%
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	\$ 1.409.967,00	0,01%
27	PASIVOS ESTIMADOS	\$ 16.317.961.512,00	92,29%

29	OTROS PASIVOS	\$ 36.554.788,00	0,21%
TOTAL PASIVO		\$ 17.680.408.707,71	100,00%



GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR

Este Grupo representa el 7,49% del total del Pasivo de la entidad, el saldo a 31 de Marzo de 2017 es **\$1.324.482.440,36** este Grupo se encuentra discriminado de la siguiente manera:

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

El saldo que presenta a 31 de Marzo de 2017, es por valor de **\$577.891.450,75** representado en Proyectos de Inversión por cada Subunidad así:

D.T/NC	SALDO A 31 MARZO 2017
NIVEL CENTRAL	\$ 332.411.486,00
D.T NORORIENTALES	\$ 11.794.200,00
D.T PACIFICO	\$ 84.500,00
D.T CARIBE	\$ 155.146.198,00
D.T AMAZONÍA	\$ 1.494.015,75
D.T ORNOQUÍA	\$ 76.961.051,00
TOTAL	\$ 577.894.450,75

Nivel Central: Registra un valor de \$332.411.486 correspondientes a las obligaciones registradas como cuentas por pagar a 31 de Marzo de 2017, que se pagarán según la asignación del Plan Anual de Caja – PAC por el Ministerio de Hacienda.

- **CUENTA 2425 ACREEDORES**

Parques Nacionales Naturales de Colombia presenta a Marzo de 2017 un saldo consolidado por valor de **\$646.311.726,95**, por concepto de las deducciones aplicadas pendientes de pago al tercero beneficiario final, como son aportes a fondos de pensión, aportes a seguridad social en salud, sindicatos, cooperativas, fondos de empleados, embargos judiciales, libranzas, aportes ICBF y cajas de compensación.

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

Esta cuenta refleja a 31 de Marzo de 2017 un saldo consolidado por valor de **\$98.480.362,66** correspondiente a las cuentas por pagar por concepto de Impuestos de Renta e Impuesto de Industria y Comercio. Los valores registrados en las subcuentas de retenido, los cuales son valores retenidos y causados a proveedores y contratistas y los valores registrados en las subcuentas de pagado que corresponde a los valores efectivamente pagados a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, Secretaría Distrital de Hacienda de Bogotá y demás Tesorerías Municipales.

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

- **CUENTA 2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR:**

A fin del primer trimestre se refleja un saldo por valor de \$1.789.900 que corresponden a la Dirección Territorial Andes Occidentales por concepto de impuesto sobre vehículos automotores en la ciudad de Bogotá y en los Departamentos de Valle del Cauca y Cundinamarca.

GRUPO 25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

Este Grupo representa el 0.01% del total del Pasivo de la entidad, el saldo a 31 de Marzo de 2017 es \$1.409.967; corresponde a un pago pendiente por concepto de nómina por pagar de la Dirección Territorial Andes Occidentales al Sr. Carlos Sánchez funcionario del Parque Nacional Natural Puracé, ya que la orden de pago 35765817 fue anulada por causa de "Cuenta Cerrada".

GRUPO 27 PASIVOS ESTIMADOS

El Grupo representa el 92.99% del total del Pasivo de la entidad a 31 de Marzo de 2017, siendo el más representativo.

- **CUENTA 2710 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS:**

En esta cuenta contable se registra **\$13.867.149.599** correspondiente al valor estimado a pagar por concepto de procesos jurídicos interpuestos en contra de Parques Nacionales Naturales de Colombia - Nación, el cálculo del valor de la provisión en la entidad está a cargo de la Oficina Asesora Jurídica, quien reporta el valor según la información contenida en el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado "eKOGUI" donde se tiene en cuenta el valor de las pretensiones y la probabilidad de pérdida de cada proceso.

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

Esta cuenta refleja el valor estimado de las obligaciones de la entidad, por concepto de acreencias laborales consolidadas por valor de **\$\$2.450.811.912** Los valores son calculados y reportados mensualmente por el Grupo de Gestión Humana.

El detalle por Subunidad es el siguiente:

D.T/NC	PASIVOS ESTIMADOS
NIVEL CENTRAL	\$ 831.638.368,00
D.T NORORIENTALES	\$ 237.491.588,00
D.T OCCIDENTALES	\$ 226.830.038,00

D.T PACIFICO	\$ 289.601.341,00
D.T CARIBE	\$ 358.982.244,00
D.T AMAZONÍA	\$ 347.012.063,45
D.T ORNOQUÍA	\$ 159.256.269,79
TOTAL	\$ 2.450.811.912,00

GRUPO 29 OTROS PASIVOS

Representa el 0.21% del total del Pasivo de la entidad, el saldo a 31 de Marzo de 2017 es por valor de **\$36.554.778,11**.

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

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

El detalle por concepto a nivel consolidado es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
Impuestos	\$ 15.448.553,11
Cobro cartera de terceros	\$ 18.731.678,00
Recaudos por clasificar	\$ 1.534.190,00
Otros recaudos a favor de terceros	\$ 840.367,00
TOTAL	\$ 36.554.778,11

D.T. Pacifico: La cuenta presenta un saldo por los conceptos de: Impuestos Estampilla Prouceva \$1.794.989; Cobro de Cartera de Terceros – Contribución Obra Pública \$5.183.607 y Otros Recaudos a Favor de Terceros – Pro-Estampilla Universidad Nacional \$572.355.

COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO

A 31 de Marzo de 2017 el patrimonio consolidado de Parques Nacionales Naturales de Colombia presenta un valor de **\$37.002.894.737,16**, compuesto de la siguiente manera:

CLASE	NOMBRE	SALDO A 31 DE MARZO 2017	% DE PARTICIPACION
3105	CAPITAL FISCAL	-\$ 3.247.582.878,76	-8,77%
3115	SUPERAVIT POR VALORIZACION	\$ 8.545.178.377,54	23,09%
3120	SUPERAVIT POR DONACIÓN	\$ 29.712.280.528,49	80,29%
3125	PATRIMONIO PUBLICO INC	\$ 5.663.528.842,58	15,30%
3128	PROVISIONES, DEP. AMORT(DB)	-\$ 3.670.510.132,69	-9,91%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 37.002.440.234,40	100,00%



- **CUENTA 3105 CAPITAL FISCAL :**

A 31 de Marzo de 2017, se refleja un valor consolidado de **\$3.247.582.878,76**, que corresponde al valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la entidad contable pública, además de la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, tales como el resultado del ejercicio, el patrimonio público incorporado y las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los activos.

- **CUENTA 3115 SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN:**

Presenta un saldo a 31 de Marzo de 2017 por valor de **\$8.545.178.377,54**, que corresponde al valor del aumento neto del valor en libros de los activos, determinado como resultado de la actualización, de conformidad con las normas técnicas de terrenos, edificaciones, plantas ductos túneles y equipo de transporte tracción y elevación.

- **CUENTA 3120 SUPERÁVIT POR DONACIÓN:**

Esta cuenta refleja el valor de los bienes y derechos recibidos de entidades privadas, sin contraprestación económica. Presenta un saldo por valor de **\$29.712.280.528,49** representados así:

CONCEPTO	VALOR
En dinero	\$2.402.571,88
En especie	\$29.709.877.956,61

D.T. Andes Nororientales: Se recibieron donaciones del Proyecto KFW 2010 65 143 N° 16 por valor de \$1.950.000 soportado con los movimientos de almacén.

- **CUENTA 3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO:**

Presenta un saldo a 31 de Marzo de 2017 por valor de **\$5.663.528.842,58**, que corresponde a bienes y derechos recibidos de otras entidades.

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

Esta cuenta refleja el valor de las estimaciones de carácter económico, en las cuales incurrió la entidad, derivados de contingencias de pérdida o provisiones, por eventos que afecten el patrimonio, así como el

valor relativo al desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo o extinción por valor de **\$3.670.510.132,69** crédito, a 31 de Marzo de 2017.

D.T. Amazonia: El patrimonio presenta un incremento de \$10.000.000 por efecto de la conciliación contable con almacén respecto a la depreciación de propiedad planta y equipo, además durante el primer trimestre de la vigencia se registraron bajas de bienes.

CUENTAS DE RESULTADO

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

CLASE	SALDO A 31 MARZO 2017
INGRESOS	\$ 21.045.338.751,51
GASTOS	\$ 15.665.153.325,20
EXCEDENTES	\$ 5.380.185.426,31



INGRESOS

A 31 de Marzo de 2017, Parques Nacionales Naturales de Colombia, presenta un saldo consolidado de Ingresos de **\$21.045.338.751,51**, el cual contiene los siguientes conceptos:

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

Esta cuenta posee un saldo consolidado de **\$20.887.548.569,40**. En este concepto se registran los fondos recibidos de la Dirección Tesoro Nacional para funcionamiento y para Inversión, en las Subunidades están distribuidos de la siguiente manera:

NC / D.T	Funcionamiento	Inversión
NIVEL CENTRAL	\$ 3.817.436.559,11	\$ 4.338.599.521,06
D.T NORORIENTAL	\$ 653.544.271,50	\$ 1.094.660.726,00
D.T NOROCCIDENTE	\$ 1.110.055.874,65	\$ 1.030.583.300,69
D.T PACÍFICO	\$ 812.300.025,00	\$ 1.171.587.863,00
D.T CARIBE	\$ 1.093.954.442,00	\$ 1.738.323.091,00
D.T AMAZONÍA	\$ 1.010.002.102,00	\$ 1.189.818.595,00
D.T ORINOQUÍA	\$ 626.958.829,39	\$ 1.168.848.357,00
TOTAL	\$ 9.124.252.103,65	\$ 11.732.421.453,75

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

Esta cuenta posee un saldo consolidado de **\$30.875.012**, correspondiente a compensación de deducciones recurso 10, de la estampilla pro-universidad nacional y demás universidades estatales de Colombia con el Ministerio de Educación Nacional.

• **CUENTA 4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS:**

Representa un saldo de **\$154.083.941,00**, registrado por la Dirección Territorial Andes Nororientales, correspondiente a los ingresos provenientes de las donaciones recibidas por Patrimonio Natural Fondo para la Biodiversidad y Áreas Protegidas en la Dirección territorial Andes Nororientales.

• **CUENTA 4810 INGRESOS EXTRAORDINARIOS:**

Representa un saldo de **\$126.241,11**, registrado por la Dirección Territorial Andes Nororientales, correspondiente al ingreso por indemnización por siniestro de bienes, recibido por QBE Seguros S.A. y por aprovechamiento en sobrante de combustibles con la COMPAÑÍA DE SERVICIOS LOS CENTAUROS S.A.

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

Durante el primer trimestre de la vigencia 2017, se reconoce un ingreso de Diciembre de 2016 por valor de **\$3.580.000** correspondiente al pago de los bienes adjudicados en la subasta electrónica realizada por CENTRAL DE INVERSIONES S.A. de acuerdo al contrato interadministrativo suscrito con Parques Nacionales Naturales de Colombia N° 003 de 2016.

GASTOS

Con corte a 31 de Marzo de 2017, Parques Nacionales Naturales de Colombia presenta por concepto de gastos consolidados un valor de **\$15.665.153.325,20**, los cuales contienen los siguientes conceptos:

GRUPO	GASTO	SALDO A 31 DE MARZO 2017	% DE PARTICIPACION
51	DE ADMINISTRACION	\$ 7.768.240.778,34	49,58%
52	DE OPERACIÓN	\$ 6.804.518.712,75	43,43%
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 27.535.074,63	0,17%
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	\$ 1.037.115.466,00	6,62%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 75.581.574,78	0,49%
58	OTROS GASTOS	-\$ 47.838.281,30	-0,30%
		\$ 15.665.153.325,20	100,00%

GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Esta cuenta constituye el 49.58% de los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la entidad, con un saldo a 31 de Marzo de 2017 de **\$7.768.240.778,34** así:

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

SUBCUENTA	CONCEPTO GASTO	GASTO ADMINISTRATIVO	% DE PARTICIPACIÓN
5.1.01.01	Sueldos del personal	\$ 3.895.426.589,00	50,15%

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DE PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA Y SUBCUENTA FONAM-PARQUES A 31 DE MARZO DE 2017

5.1.01.03	Horas extras y festivos	\$ 3.504.476,00	0,04%
5.1.01.13	Prima de vacaciones	\$ 164.031.667,00	2,11%
5.1.01.14	Prima de navidad	\$ 199.093.591,69	2,56%
5.1.01.17	Vacaciones	\$ 154.402.595,14	1,98%
5.1.01.18	Bonificación especial de recreación	\$ 13.669.604,00	0,17%
5.1.01.19	Bonificaciones	\$ 140.517.803,70	1,80%
5.1.01.24	Cesantías	\$ 315.638.606,00	4,06%
5.1.01.31	Dotación y suministro a trabajadores	\$ 50.755.903,11	0,65%
5.1.01.50	Bonificación por servicios prestados	\$ 130.102.111,34	1,67%
5.1.01.52	Prima de servicios	\$ 111.550.954,07	1,44%
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	\$ 32.643.433,00	0,42%
5.1.01.64	Otras primas	\$ 97.112.713,00	1,25%
5.1.01.90	Otros sueldos y salarios	\$ 9.750.647,00	0,13%
5.1.02.01	Incapacidades	\$ 847.603,00	0,01%
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 159.474.800,00	2,05%
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 337.185.559,00	4,34%
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	\$ 61.211.900,00	0,79%
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$ 285.495.735,00	3,68%
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 187.499.500,00	2,41%
5.1.04.01	Aportes al icbf	\$ 119.604.800,00	1,54%
5.1.04.02	Aportes al sena	\$ 19.952.900,00	0,26%
5.1.04.03	Aportes esap	\$ 19.952.900,00	0,26%
5.1.04.04	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	\$ 39.878.100,00	0,51%
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	\$ 49.777.157,00	0,64%
5.1.11.14	Materiales y suministros	\$ 502.334,33	0,01%
5.1.11.15	Mantenimiento	\$ 31.759.138,00	0,41%
5.1.11.17	Servicios públicos	\$ 118.521.792,00	1,53%
5.1.11.18	Arrendamiento	\$ 850.083.955,95	10,94%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	\$ 1.574.400,00,00	0,02%
5.1.11.25	Seguros generales	\$ 159.300.631,00	2,05%
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	\$ 7.440.000,00	0,10%
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 70.083.354,50	0,90%
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 4.048.578,21	0,05%
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	\$ 24.982.615,00	0,32%
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	\$ 3.891.932,00	0,05%
		\$ 7.768.240.778,34	100%

GRUPO 52 GASTOS DE OPERACIÓN

Presenta un saldo consolidado a 31 de Marzo de 2017, de **\$6.804.518.712,75** constituyendo el 43,43% de los Gastos de la entidad así:

SUBCUENTA	CONCEPTO GASTO	GASTOS DE OPERACIÓN	% DE PARTICIPACIÓN
5.2.02.01	Sueldos del personal	1.854.833,00	0,03%
5.2.02.05	Remuneración servicios técnicos	1.443.695.102,00	21,22%
5.2.02.06	Personal supernumerario	1.224.000,00	0,02%
5.2.02.08	Honorarios	3.059.750.946,00	44,97%
5.2.02.24	Dotación y suministro a trabajadores	116.445.955,20	1,71%
5.2.04.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	872.600,00	0,01%
5.2.11.09	Comisiones, honorarios y servicios	619.955.071,00	9,11%
5.2.11.10	Obras y mejoras en propiedad ajena	25.000.000,00	0,37%
5.2.11.11	Vigilancia y seguridad	56.643.996,00	0,83%

5.2.11.12	Materiales y suministros	340.216.579,14	5,00%
5.2.11.13	Mantenimiento	28.935.700,00	0,43%
5.2.11.15	Servicios públicos	45.304.110,72	0,67%
5.2.11.16	Arrendamiento	173.161.854,06	2,54%
5.2.11.17	Viáticos y gastos de viaje	158.377.351,50	2,33%
5.2.11.19	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	312.700,00	0,00%
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	340.286.307,00	5,00%
5.2.11.44	Combustibles y lubricantes	226.008.970,56	3,32%
5.2.11.47	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	30.264.640,14	0,44%
5.2.11.52	Organización de eventos	2.000.000,00	0,03%
5.2.11.53	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	8.559.971,55	0,13%
5.2.11.64	Intangibles	86.343.100,41	1,27%
5.2.11.90	Otros gastos generales	1.589.210,47	0,02%
5.2.20.01	Impuesto predial unificado	28.160.700,00	0,41%
5.2.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	9.555.014,00	0,14%
		6.804.518.712,75	100,00%

GRUPO 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Representa el 0,17% del total del gasto y refleja el valor provisionado de los procesos jurídicos en contra de la entidad, con el fin de atender este tipo de obligación ante la probable ocurrencia.

La estimación a 31 de Marzo de 2017 es por valor de **\$27.254.205** correspondiente a ajuste de la provisión de procesos jurídicos pagados en el primer trimestre de 2017.

Además se refleja el gasto por amortización del trimestre de los bienes inmuebles entregados en comodato por la entidad por valor de **\$280.869**.

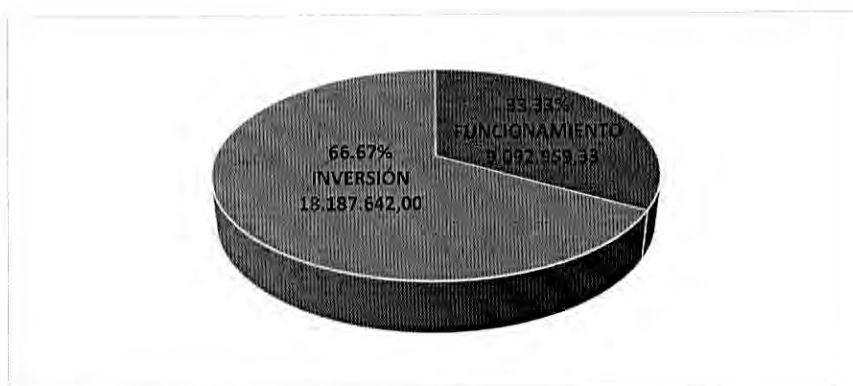
GRUPO 55 GASTO PÚBLICO SOCIAL

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

CONCEPTO	SALDO A 31 MARZO 2017
Actividades de conservación	\$ 964.846.718
Otros gastos en medio ambiente	\$ 72.268.748
MEDIO AMBIENTE	\$ 1.037.115.466

GRUPO 57 OPERACIONES INSTITUCIONALES

Este Grupo representa los reintegros aplicados por la entidad, principalmente por concepto de incapacidades recaudadas por parte de las EPS y reintegros de los recursos desembolsados en marco de los convenios presupuestales que no fueron ejecutados por las entidades con las que se suscribieron los convenios. El reintegro durante el primer trimestre de 2017 por funcionamiento fue por valor de **\$62.128.546** y por inversión **\$13.453.029**.



D.T. Andes Occidentales: Representa a un reintegro de fondos entregados por inversión, por concepto de viáticos entregados en la Vigencia 2016, los cuales fueron consignados en la cuenta bancaria de la Dirección del Tesoro Nacional según comprobante de reintegro N° 01 de 2017.

GRUPO 58 OTROS GASTOS

El Saldo que presenta a 31 de Marzo de 2017 es de **\$47.838.281,30** crédito, allí se reflejan los gastos que se han generado por comisiones y otros gastos bancarios generados por diferentes operaciones en el área de tesorería, además se reconocen los ajustes realizados de anteriores vigencias y un gasto mínimo extraordinario por concepto de pérdida en siniestros.

CUENTAS DE ORDEN

GRUPO 81DERECHOS CONTINGENTES

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

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

Al 31 de marzo de 2017 se presenta un saldo de **\$1.460.326.923,09** sustentado así:

Nivel Central: Representa el 99.31%de la subcuenta 812004 – Litigios administrativos por valor de \$1.450.217.973,09 que corresponde a los procesos de cobros coactivos en trámite y procesos jurídicos a favor de la entidad, según información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica y verificada por el área de cartera.

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

BENEFICIARIO	VALOR
Fredy Hernando Carrillo	568.400
Víctor Mora Mora	3.124.000
Salvador Mendoza	5.430.550
A&S Computadores S.A.	986.000

GRUPO 83 DEUDORAS DE CONTROL

Este grupo incluye las cuentas donde se registran las operaciones que la entidad realiza con terceros, que

por su naturaleza no afectan su situación financiera, económica, social y ambiental así como las que permiten ejercer control administrativo sobre bienes y derechos así:

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

El saldo de esta cuenta a 31 de Marzo de 2017 es de **\$3.767.554.613,46**, correspondiente a bienes propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia entregados a terceros para su salvaguarda o custodia, la distribución de las entregas por subunidad es la siguiente:

NIVEL CENTRAL/ D.T	830617 Propiedades, planta y equipo
D.T NORORIENTAL	\$ 259.441.098,47
D.T NOROCCIDENTE	\$ 674.148.702,00
D.T PACÍFICO	\$ 1.454.439.910,74
D.T CARIBE	\$ 1.019.902.322,00
D.T ORINOQUÍA	\$ 359.622.580,25
TOTAL	\$ 3.767.554.613,46

D.T Andes Nororientales: Registra un valor de \$259.441.098,47 correspondiente a Bienes entregados a empresas Comunitarias en el marco de los Convenios Eco turísticos No. 002 de 2008 Naturar Iguaque y 002 de 2009 ASEGUICOC, CORPOBOYACA Y ASOJUNTAS TAME.

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

D.T Caribe: A 31 de Marzo de 2017 registra un valor de \$1.019.902.322,00 correspondiente a los bienes entregados a terceros Tayrona, Salamanca y flamencos.

DT. Orinoquía: Registra los bienes entregados en custodia, por un valor de \$359.622.580,25 producto de (5) cinco comodatos suscritos entre la DTOR y:

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

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

• **CUENTA 8315 ACTIVOS RETIRADOS:**

En esta cuenta se registran los bienes que se encuentran obsoletos, deteriorados e inservibles, que no están siendo utilizados, hasta que se determine su destino final. El saldo a 31 de Marzo de 2017 es de **\$981.233.089,05**, a nivel consolidado.

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

En esta cuenta se registra los Convenios de Cooperación de Parques Nacionales Naturales de Colombia no incorporados mediante Presupuesto General de la Nación por un valor de **\$40.226.540.632** a 31 Marzo de 2017, de acuerdo a información suministrada por el Grupo de Planeación (2015) y Patrimonio Natural (2016) como administrador de los proyectos.

• **CUENTA 8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESO:**

Esta cuenta refleja un saldo consolidado de **\$386.106.060,72** que representa el valor de los faltantes de fondos o bienes y demás actos relacionados con el detrimento del patrimonio público que ameritan el inicio de un proceso de responsabilidades. El proceso culmina con el fallo de la autoridad competente, indicando la responsabilidad o no.

NIVEL CENTRAL/ D.T	8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESO (INTERNAS)
D.T NORORIENTAL	\$ 59.167.160,14
D.T NOROCCIDENTE	\$ 11.218.095,50
D.T PACÍFICO	\$ 84.214.635,92
D.T CARIBE	\$ 29.949.941,00
D.T AMAZONÍA	\$ 81.213.539,16
D.T ORINOQUÍA	\$ 120.342.689,00

D.T Andes Nororientales: Registra un saldo de \$59.167.160,14 representado de la siguiente manera:

PLACA	DESCRIPCIÓN	VALOR
24671	Arnés Deportivo PETZL CORAX T-2	133.400,00
24675	Descendedor STOP DESCENDER	278.400,00
20739	Camioneta marca Toyota Hilux 4X4 doble cabina STD tipo PICKUO, color blanco nieve, modelo 2003, Chasis N° 9FH33UNG838001738, Motor 3008581, Cabina D7013703, con accesorios: Wincher, Alarma, Barra Antivolco, Carpa, Manijas pera amarre en Plantón, Tapetes, Placa OXO165	55.194.735,00
454742	Radio Base en UHF marca Motorola tipo EM400, 40 Watios (438-470 MHZ), Potencia de salidas 25 Watios, 32 Canales, Serie 019TFU3586. Incluye: Micrófono, Cable de Alimentación y Herraje de Sujeción.	1.062.000,00
454743	Antena móvil marca MAXDAR en UHF con montura, cable y conectores	136.000,00
3910	Fuente de alimentación de 12 VDC a 25 amp. Marca ARCOM Mod. AR-220	322.000,00
5816	Binóculos TASCOS 16X50	658.687,29
454675	Navaja Multiusos	23.200,00
32885	Análisis Geográficos: 22	16.500,00
32886	Análisis Geográficos: 16	11.500,00
32888	Conceptos Básicos sobre SIG	30.000,00
32890	Estudio Ecosistemas Tropandinos	35.000,00
32891	Estudio Regional Int. Alt. Cundiboyacense	12.500,00
32893	Análisis Geográficos: 14	11.500,00
32894	Análisis Geográficos: 19	11.500,00
32895	Análisis Geográficos: 21	16.500,00
32896	Análisis Geográficos: 24	16.500,00
4458	Silla tipo conferencias con brazos (SFCB)	20.442,02
4940	Tienda de alta montaña y nieve 2 personas Ref. FT1258	872.800,00
5240	Extintor de Polvo Químico ABC de 10 libras	58.000,00
18979	Silla tipo conferencias con brazos (SFCB)	20.442,02
62819	Camarote Noruega	46.066,81
49544	Camilla Inmovilizadora de Cabeza	179.487,00

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

Esta cuenta refleja a 31 de Marzo de 2017 un saldo consolidado de **\$264.224.785**, registrado en la subcuenta 839008 – Decomisos por infracciones al medio ambiente por la Dirección Territorial Caribe por un valor de \$46.522.785, correspondiente a Equipos de maquinaria y construcción decomisados por infracciones al medio ambiente y un valor de \$217.702.000,00, registrados por la Dirección Territorial Pacífico.

GRUPO 89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)

Este grupo representa las cuentas que registra la contrapartida de las cuentas de orden deudoras de derechos contingentes, fiscales y de control por valor de **\$-47.085.986.103,32** créditos.

GRUPO 91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

Se presenta un saldo de **\$44.809.186.208**, que corresponde al valor registrado por **Nivel Central** en la subcuenta 912002 – Laborales por valor de \$10.000.000,00 y el valor registrado en la subcuenta 912004 – Administrativos que corresponde a los Procesos Jurídicos en contra de la entidad y que actualmente están en trámite.

GRUPO 93 ACREEDORAS DE CONTROL

Se presenta un saldo de **\$3.007.405.242,68**, que corresponde al registro de las operaciones que la entidad realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan la situación financiera, económica, social y ambiental, así como las que permiten ejercer control administrativo sobre las obligaciones.

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

Su saldo 31 de Marzo de 2017 es de \$3.007.405.242,68 el cual representa el valor de los bienes recibidos de terceros que requieren ser controlados por la entidad. El detalle por bienes recibidos en cada Dirección Territorial y Nivel Central es el siguiente:

NIVEL CENTRAL/ D.T	934619 Bienes recibidos de terceros PPYE
NIVEL CENTRAL	\$ 146.294.999,64
D.T PACÍFICO	\$ 1.581.358.035,00
D.T CARIBE	\$ 1.259.744.208,00
D.T AMAZONIA	\$ 18.394.000,00
D.T ORINOQUÍA	\$ 1.614.000,00

D.T Pacífico: El saldo presentado está distribuido en:

PNN	TERCERO	SALDO
GORGONA	BIENES ADQUIRIDOS POR EL CONCESIONARIO AFECTO A LAS CONCESIONES	\$ 902.079.315,04
FARALLONES	RECIBIDOS POR EPSA	\$ 227.642.120,00
KATIOS	RECIBIDOS POR PATRIMONIO	\$ 174.187.563,00
UTRIA	RECIBIDOS POR PATRIMONIO	\$ 277.449.037,00

D.T Caribe: A 31 de Marzo de 2017 registra un valor de \$1.259.744.208,00 por concepto de registro de Propiedad de Planta y Equipo que corresponden a Bienes afectados a la Concesión Tayrona, Salamanca y bienes recibidos en calidad de comodato de uso permanente sin contraprestación.

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

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

GRUPO 99 ACREEDORAS DE CONTROL (DB)

Este grupo representa los registros de contrapartida de las cuentas de orden acreedoras de

responsabilidades contingentes, fiscales y de control por valor de **\$47.816.591.450,68** Débito.

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM

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

COMPOSICIÓN DEL ACTIVO

El Activo del Fondo Nacional Ambiental-Fonam a nivel consolidado asciende a \$3.791.891.460 este grupo posee la siguiente composición:

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

GRUPO	CUENTA	SALDO A 31 MARZO 2017	% DE PARTICIPACION
11	EFFECTIVO	300.994.165	7,93%
14	DEUDORES	1.497.312.259	39,48%
15	INVENTARIOS	64.238.033	1,69%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.399.165.173	36,89%
19	OTROS ACTIVOS	533.181.831	14,01%
TOTAL ACTIVO		\$5.577.330.694,92	100,00%

GRUPO 11 EFECTIVO

El saldo consolidado a 31 de Marzo de 2017 es de **\$300.994.165** representando el 7,93% del valor del Activo. Este grupo lo conforma el siguiente concepto:

• **CUENTA 1110 CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS:**

Esta cuenta corresponde a todos los movimientos y saldos de la cuenta corriente bancaria donde se manejan los recursos propios del Fondo Nacional Ambiental, los recursos son manejados desde Nivel Central en cuentas bancarias de tipo corriente del Banco de Bogotá, el saldo a 31 de Marzo de 2017 es de \$300.994.164,73, discriminado de la siguiente manera:

SUBUNIDAD	NÚMERO	CLASE DE CUENTA	SALDO CUENTA 1110 CUENTAS CORRIENTES
UNIDAD DE PARQUES - GESTIÓN GENERAL	034175562	CUENTA PAGADORA PERTENECIENTE AL FONDO NACIONAL AMBIENTAL PARA PAGO DE PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	\$ 300.845.378,73
	034654590	CUENTA RECAUDADORA FONDO NACIONAL AMBIENTAL-FONAM	\$ 148.786,00
TOTAL			\$ 300.994.164,73

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

Para la vigencia 2017 se establece el Plan de trabajo para la depuración de partidas conciliatorias vigencia 2011-2016, con el fin de realizar la depuración definitiva de las partidas generadas dentro del nuevo proceso conciliatorio de bancos.

GRUPO 14 DEUDORES

Esta cuenta representa el 39.48% de total de Activo. Su saldo al finalizar el periodo es de **\$1.497.312.259** Está cuenta se encuentra discriminada de la siguiente manera:

• **CUENTA 1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS - CUENTA 1406 VENTA DE BIENES - CUENTA 1407 PRESTACIÓN DE SERVICIOS – CUENTA 1470 OTROS DEUDORES**

Se detalla la relación de cuentas por cobrar por edades y por concepto de la siguiente manera:

CONCEPTO DE INGRESO	MAS DE CUATRO AÑOS	DE DOS A CUATRO AÑOS	MENOR A DOS AÑOS	DICIEMBRE 30 DE 2016	2017	TOTAL PENDIENTE DE COBRO
TASAS	20.096.065,55	5.632.486,00	836.365,00	313.785.109,00	0,00	340.350.025,55
SANCIONES	0,00	0,00	0,00	2.411.299,00	0,00	2.411.299,00
CONCESIONES	0,00	4.475.955,00	0,00	163.274.997,30	607.990.230,00	775.741.182,30
TIENDA DE PARQUES	0,00	0,00	0,00	8.574.334,00	0,00	8.574.334,00
TURISMO	0,00	2.652.825,00	0,00	500,00	0,00	2.653.325,00
ARRENDAMIENTOS	0,00	14.336.781,00	0,00	0,00	0,00	14.336.781,00
APROVECHAMIENTOS	0,00	0,00	0,00	6.598.731,00	0,00	6.598.731,00
TOTAL	20.096.065,55	27.098.047,00	836.365,00	494.644.970,30	607.990.230,00	1.150.665.677,85

TASA DE AGUA: Corresponde a los valores causados por las liquidaciones efectuadas, por concepto del cobro por uso de agua.

SANCIONES: Valor correspondiente al proceso coactivo con mandamiento de pago N° 004 de 9 Noviembre del Parque Nacional Farallones a nombre de José Oswaldo Mondragón Varela.

CONCESIONES: Corresponde a las Áreas Protegidas que actualmente cuentan con contrato de concesión de los servicios ecoturísticos como es el Parque Nacional Natural Tayrona. Adicionalmente, se registran las cuotas de remuneración pactadas en las Áreas Protegidas con contratos de prestación de servicios ecoturístico comunitario.

TIENDA DE PARQUES: Corresponde a las ventas de tienda de parques ubicadas en Aeropuerto Bogotá, Sede de Parques Nivel Central, Sede Dirección Territorial Caribe, Sede Dirección Territorial Andes

Occidentales, Itinerante, Sede Dirección Territorial Orinoquia, Sede Dirección Territorial Pacífico, Parque Nacional Isla de la Corota y Parque Nacional Corales del Rosario

TURISMO: Corresponde al cobro del derecho de ingreso a los distintos parques con vocación ecoturística controlado mediante boletería.

ARRENDAMIENTOS: Recaudo pendiente por parte de Instituto Colombiano de Desarrollo Rural INCODER, por el arrendamiento de la oficina según facturas 94, 98, 217 y 2018.

APROVECHAMIENTOS: Corresponde a los ingresos por concepto de servicios por evaluación, seguimiento y otorgamiento de permisos para adelantar trámites ambientales, entre otros.

- **CUENTA 1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS**

A corte 31 de marzo de 2017, por concepto de avances y anticipos entregados se presenta un saldo por valor de **\$3.006.758** que corresponden a anticipos para viáticos y gastos de viaje entregados en las Direcciones Territoriales Andes Nororientales, Andes Occidentales, Caribe y Amazonía.

- **CUENTA 1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION**

Se refleja un valor por \$232.471.823 correspondiente a los desembolsos realizados en marco de los convenios presupuestales suscritos por la entidad en la Dirección Territorial Caribe con los terceros: Resguardo Indígena Arahuaco De La Sierra Nevada, Patrimonio Natural Fondo Para la Biodiversidad y Áreas Protegidas, Resguardo Kogui Malayo Arahuaco, Corporación Turismo Cartagena de Indias y Organización WIWA GOLKUSHE Tayrona del Resguardo Kogui-Malayo-Arahuaco.

GRUPO 15 INVENTARIOS

El saldo de inventarios a 31 Marzo es de **\$64.238.033** conformado por productos artesanales que se comercializan en las Tiendas de Parques ubicadas en Nivel Central, Aeropuerto, y las Direcciones Territoriales.

GRUPO 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

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

Este grupo representa el 36.89% del total de los Activos; su saldo consolidado a 31 de Marzo de 2017 es de **\$1.399.165.173**. La propiedad planta y equipo está conformada por:

CUENTA	NOMBRE	SALDO A 31 MARZO 2017	% DE PARTICIPACION
1.6.05	TERRENOS	\$10.000.000,00	0,71%
1.6.10	SEMOVIENTES	\$4.448.628,96	0,32%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$139.494.400,00	9,97%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$25.847.257,38	1,85%
1.6.40	EDIFICACIONES	\$107.222.494,72	7,66%
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	\$10.226.292,00	0,73%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$145.121.302,81	10,37%
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	\$154.004.131,96	11,01%

1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$314.973.609,39	22,51%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	\$570.596.801,01	40,78%
1.6.75	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	\$1.084.294.816,35	77,50%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	\$55.525.170,54	3,97%
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-\$1.219.191.102,71	-87,14%
1.6.86	AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	-\$3.398.628,96	-0,24%
		\$1.399.165.173,45	100,00%

GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

Esta cuenta representa el 25.88% del total del Activo, su saldo a 31 de Marzo de 2017 es de **\$533.181.831** comprendiendo los bienes tangibles e intangibles que son complementarios para el desarrollo de la misión o asociados a la administración de Parques Nacionales Naturales de Colombia, se encuentra discriminada de la siguiente manera:

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

Registra **\$5.300.000**, valor correspondiente a los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros en la Dirección Territorial Orinoquia.

- **CUENTA 1910 CARGOS DIFERIDOS:**

En esta cuenta se encuentran todos los bienes de consumo adquiridos tales como materiales y suministros, elementos de aseo y cafetería, combustibles y lubricantes, su saldo a 31 de Marzo de 2017 es de **\$180.644.070**.

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

El detalle por cada cuenta es el siguiente:

CUENTA	SALDO A 31 MARZO 2017
Materiales y suministros	26.191.708
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	2.085.703
Combustibles y lubricantes	152.333.083
Otros cargos diferidos	33.576,00
TOTAL CARGOS DIFERIDOS	\$180.644.070

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

A 31 de Marzo de 2017, esta cuenta presenta un saldo de **\$167.759.967,53** correspondiente a valor de bienes muebles e inmuebles de propiedad de la entidad, entregados a terceros, para su uso, administración o explotación, en el marco de contratos de ecoturismo comunitario o de concesión suscritos por la entidad, los bienes muebles entregados en comodato corresponden a las Direcciones Territoriales Andes Nororientales, Andes Occidentales y Pacífico, los bienes inmuebles entregados en comodato corresponden a la Dirección Territorial Orinoquia.

El detalle por clasificación del bien es el siguiente:

CUENTA	SALDO A 31 MARZO 2017
--------	-----------------------

Bienes muebles entregados en comodato	\$	26.448.459,70
Bienes inmuebles entregados en comodato	\$	66.311.730,83
Bienes inmuebles entregados en concesión	\$	74.999.777,00
TOTAL BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	\$	167.759.967,53

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

Los bienes muebles e inmuebles entregados a terceros en el marco de contratos de ecoturismo comunitario suscritos por la entidad, se amortizan mensualmente durante la vida útil del bien afectando el patrimonio. A 31 de Marzo 2017 se registra por este concepto un valor de **\$39.523.748,45**.

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

A 31 de Marzo de 2017, esta cuenta presenta un saldo de **\$230.000** por concepto de Libros y publicaciones de investigación y consulta que se encuentran en la Dirección Territorial Orinoquía.

- **CUENTA 1970 INTANGIBLES:**

El saldo que presenta a 31 de Marzo de 2017 es de **\$24.218.026**. Discriminados en Licencias un valor de \$23.018.026 en las Direcciones Territoriales Andes Occidentales, Caribe y Orinoquía; y por Software un valor de \$1.200.000,00 en la Dirección Territorial Andes Occidentales.

- **CUENTA 1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR):**

Esta cuenta representa el valor acumulado de las amortizaciones graduales registradas sobre el valor de la adquisición o desarrollo de los intangibles dentro del tiempo de la vida útil del activo y presenta un saldo a Marzo de 2017 de **\$23.911.038** discriminados en Licencias \$22.711.038 y Software \$1.200.000. El saldo por depreciar de las licencias es \$306.988 y el software ya está totalmente depreciado.

- **CUENTA 1999 VALORIZACIONES:**

Esta cuenta presenta un saldo consolidado a 31 de Marzo de 2017 de **\$218.464.553,45**, correspondiente al aumento neto del valor en la comparación del valor en libros sobre su valor de realización de terrenos, edificaciones, plantas, ductos y túneles y equipo de transporte, tracción y elevación. Las valorizaciones se han realizado directamente por la entidad.

COMPOSICIÓN DEL PASIVO

El Pasivo del Fondo Nacional Ambiental de la Subcuenta de Parques Nacionales Naturales de Colombia a Marzo 31 de 2017 es **\$795.817.742,02**. Este grupo posee la siguiente composición:

CUENTA	SALDO A MAR -2017	% DE PARTICIPACION
24-CUENTAS POR PAGAR	58.651.401	24,55%
29-OTROS PASIVOS	180.169.043	75,45%
TOTAL PASIVO	238.820.444	100,00%

GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR

Este Grupo representa el 24.55 % del total del Pasivo, con saldo al 31 de Marzo de **\$58.651.401**. Este Grupo

representa las obligaciones adquiridas por la entidad, se reconocen por el valor pactado con el tercero. Se encuentra discriminado de acuerdo a los hechos que originan la obligación de la siguiente manera:

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

El saldo que presenta esta cuenta con corte a 31 de Marzo de 2017, es de **\$16.716.866**, por concepto de bienes y servicios \$5.005.000 de la Dirección Territorial Pacífico a nombre del Sr. Ramón Eder Rodríguez Rodríguez, y por concepto de proyectos de inversión \$11.711.865,92 de Nivel Central, Dirección Territorial Amazonía y Orinoquía.

- **CUENTA 2425 ACREEDORES:**

Esta cuenta presenta a 31 de Marzo de 2017 un saldo por valor de **\$8.343.616** por deducciones aplicadas en los pagos de contratos de prestación de servicios, por conceptos de Saldo a favor de Beneficiarios, Fondos de Empleados, Libranzas y Otros Acreedores.

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

Esta cuenta refleja a 31 de Marzo de 2017 un saldo de **\$26.478.044,00** correspondiente a las cuentas por pagar por concepto de Retenciones aplicadas en los pagos a terceros a título de Impuestos de Renta e Impuesto de Industria y Comercio.

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

CUENTA	SALDO A 31 MARZO 2017
Honorarios	1.361.840,00
Servicios	1.649.527,00
Compras	1.750.836,00
A empleados artículo 383 et	11.307.697,00
Contratos de Obra	97.260,00
Impuesto a las ventas retenido por consignar	3.325.787,00
Retención de imp. de industria y comercio por compras	6.706.822,00
Otras retenciones	278.275,00

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

A 31 de Marzo de 2017 se refleja en esta cuenta un saldo de \$7.112.875,00 correspondiente a Impuesto al valor agregado IVA generado en la comercialización de bienes en la Tienda de Parques o prestación de servicios gravados como arrendamiento de oficinas y arrendamiento por uso y afectación de las antenas ubicadas en los predios de algunos Parques Nacionales.

GRUPO 29 OTROS PASIVOS

Este Grupo representa el 18,53% del total del Pasivo, con saldo al 31 de Marzo 2017 de **\$180.169.043,00**. Demuestra el valor de las obligaciones originadas por el recaudo de ingresos a favor de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, que deben ser reintegrados a éstas, dentro de los plazos

y condiciones según su naturaleza.

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

Esta cuenta refleja a 31 de Marzo de 2017 un saldo de **\$160.747.356,00** correspondiente a las cuentas por pagar por concepto de Impuestos, cobro de cartera a terceros, recaudos por clasificar.

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

A 31 de Marzo de 2017 presenta un saldo de **\$19.421.687** correspondiente a los pagos recibidos por anticipado de INULA DE ARVID UAA ADVENTURES y de COIBA DIVE EXPEDITION ECO DEVELOPMENT CORP. por concepto de servicio de actividades recreativas y tránsito de embarcaciones en el Santuario de Flora y Fauna Malpelo ubicado en el Dirección Territorial Pacífico.

COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO

El Patrimonio del Fondo Nacional Ambiental de la subcuenta de Parques Nacionales Naturales de Colombia es de **\$13.912.115.504**, este grupo comprende el valor de los bienes y derechos luego de deducir las obligaciones adquiridas por la entidad. Teniendo en cuenta que FONAM pertenece a entidades del sector descentralizado el patrimonio público se revela como patrimonio institucional, que a 31 de Marzo de 2017 posee la siguiente composición:

- **CUENTA 3208 CAPITAL FISCAL :**

Presenta un saldo consolidado a 31 de Marzo de 2017 por valor de **\$4.927.566.436**, que corresponde al valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la entidad pública, además de la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, tales como el resultado del ejercicio y las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los activos a fin de cada vigencia.

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

Presenta un saldo a 31 de Marzo de 2017 por valor de **\$7.970.417.618**, que corresponde a las utilidades o excedentes acumulados de vigencias anteriores.

- **CUENTA 3235 SUPERÁVIT POR DONACIÓN:**

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

- **CUENTA 3240 SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN:**

Presenta un saldo a 31 de Marzo de 2017 por valor de **\$218.464.553,46**, que corresponde al valor del aumento neto del valor en libros de los activos, determinado como resultado de la actualización, de conformidad con las normas técnicas de terrenos, edificaciones, plantas ductos túneles y equipo de transporte tracción y elevación.

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

Esta cuenta refleja el valor de las estimaciones de carácter económico, en las cuales incurrió la entidad, derivados de contingencias de pérdida o provisiones, por eventos que afecten el patrimonio, así como el valor relativo al desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo o extinción por valor de **\$113.044.948**, a Marzo 31 de 2017.

CUENTAS DE RESULTADO

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

INGRESOS

Con corte a 31 de Marzo de 2017, presenta un saldo de Ingresos de **\$2.010.132.970**, correspondiente a los flujos de entrada de recursos recaudados por la entidad, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el periodo contable, el cual contiene los siguientes conceptos:

GRUPO	CUENTA	SALDO A 31 DICIEMBRE 2016	% DE PARTICIPACION
4.1	INGRESOS FISCALES	\$ 640.048.838,00	31,84%
4.2	VENTA DE BIENES	\$ 33.513.269,00	1,66%
4.3	VENTA DE SERVICIOS	\$ 1.289.414.674,00	64,14%
4.8	OTROS INGRESOS	\$ 47.156.189,00	2,34%
		\$ 2.010.132.970	100,00%

GRUPO 41 INGRESOS FISCALES

Este Grupo representa el 31.84% del total de los Ingresos, con saldo al 31 de Marzo 2017 de **\$640.048.838**

- **CUENTA 4110 NO TRIBUTARIOS:**

Esta cuenta refleja a 31 de Marzo de 2017 un saldo de **\$640.048.838** correspondiente a las retribuciones efectuadas como cuota de remuneración variable trimestral por parte de la Unión Temporal Concesión Tayrona, por tener contrato de concesión vigente con el Parque Nacional Natural Tayrona.

GRUPO 42 VENTA DE BIENES

Este Grupo cuenta con una participación del 1.66% del total de los Ingresos, con saldo al 31 de Marzo 2017 de **\$33.513.269**, representa los ingresos obtenidos por la entidad, provenientes de la comercialización de productos.

- **CUENTA 4204 PRODUCTOS MANUFACTURADOS:**

Esta cuenta refleja a 31 de Marzo de 2017 un saldo de **\$33.651.169** provenientes de la comercialización de productos artesanales en los diferentes puntos de venta de la "Tienda de Parques" administrada por el Grupo de Procesos Corporativos de la Entidad.

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

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

GRUPO 43 VENTA DE SERVICIOS

Este Grupo cuenta con la participación más significativa del 64.14% del total de los Ingresos, por valor de **\$1.289.414.674**, representa los ingresos obtenidos por la entidad, provenientes de los servicios prestados por ecoturismo en los diferentes Parques Nacionales.

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

A 31 de Marzo de 2017 presenta un saldo de **\$1.289.493.674** provenientes de los servicios de turismo que presta la entidad en Parque Nacional Natural Corales del Rosario y de San Bernardo y Santuario de Fauna y Flora Malpelo.

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

Durante el primer trimestre de 2017 se presentó una devolución por **\$79.000**, por error en medio de pago al Sr. Antonio Luis Carbonell Reyes.

GASTOS

A 31 de Marzo de 2017 se registra un valor de **\$1.077.876.372** por concepto de gastos, siendo flujos de salida de recursos de la entidad, requeridos para el desarrollo de su actividad misional y administrativa y son revelados de acuerdo a su naturaleza.

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

GRUPO	CUENTA	SALDO A 31 MARZO 2017	% DE PARTICIPACION
5.1	DE ADMINISTRACION	\$ 5.637.332,00	0,52%
5.2	DE OPERACIÓN	\$ 998.005.357,00	92,58%
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 18.861.658,00	1,75%
5.5	GASTO PUBLICO SOCIAL	\$ 55.372.026,00	5,13%
		\$ 1.077.876.372	100,00%

GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Se refleja un saldo de **\$5.637.332**, este grupo representa el 0.52% del total de los gastos, correspondiente a

GRUPO 52 GASTOS DE OPERACIÓN

Presenta un saldo consolidado a 31 de Marzo de 2017, de **\$998.005.357**, constituyendo el 92.58% de los Gastos de la entidad así:

CUENTA	NOMBRE	SALDO A 31 MARZO 2017	% DE PARTICIPACION
5.2.02.05	Remuneración servicios técnicos	\$ 123.804,00	0.01%
5.2.02.08	Honorarios	\$ 214.197.605	21,00%
5.2.02.28	Viáticos	\$ 102.459.190	10.27%
5.2.02.29	Gastos de viaje	\$ 3.339.210	0,33%
5.2.04.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	\$ 32.700	0,01%
5.2.11.01	Moldes y troqueles	\$ 132.161	0,01%
5.2.11.09	Comisiones, honorarios y servicios	\$ 17.700.794	1,77%
5.2.11.10	Obras y mejoras en propiedad ajena	\$ 113.745.570	11.40%

5.2.11.12	Materiales y suministros	\$ 18.602.237	1,86%
5.2.11.13	Mantenimiento	\$ 2.423.617	0,24%
5.2.11.16	Arrendamiento	\$ 602.075	0,06%
5.2.11.17	Viáticos y gastos de viaje	\$ 147.362.347	1,74%
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	\$ 16.178.036	1,62%
5.2.11.44	Combustibles y lubricantes	\$ 181.198.010	18,16%
5.2.11.52	Organización de eventos	\$ 158.208.000	15,85%
5.2.11.90	Otros gastos generales	\$ 21.700.000	2,17%
		\$ 998.005.357	100,00%

GRUPO 55 GASTO PÚBLICO SOCIAL

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados por la entidad contable pública a la solución de necesidades básicas como las actividades de conservación, el total de esta cuenta a 31 de Marzo de 2017 es **\$55.372.026**

COSTOS DE VENTAS

Los costos de ventas del Fondo Nacional Ambiental a 31 de Marzo de 2017 ascienden a **\$24.448.753** los cuales corresponden a los costos de la comercialización y/o venta de los productos tanto propios como en consignación de la Tienda de Parques.

CUENTAS DE ORDEN

GRUPO 83 DEUDORAS DE CONTROL

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

- **CUENTA 8306 BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA**

El saldo de esta cuenta a 31 Marzode 2017 es de **\$236.348.578,36**, correspondiente a bienes de Parques Nacionales Naturales de Colombia entregados a terceros para su salvaguarda en comodato o concesión.

- **CUENTA 8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESO**

Esta cuenta refleja un saldo consolidado de **\$22.922.919,60**, que representa el valor de los faltantes de fondos o bienes y demás actos relacionados con el detrimento del patrimonio público que ameritan el inicio de un proceso de responsabilidades. El proceso culmina con el fallo de la autoridad competente, indicando la responsabilidad o no. De acuerdo a información suministrada por el Grupo de Procesos Corporativo.

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

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

GRUPO 89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)

Este grupo representa las cuentas que registra la contrapartida de las cuentas de orden deudoras de derechos contingentes, fiscales y de control por valor de **\$21.480.807.434**

GRUPO 93 ACREEDORAS DE CONTROL

Se presenta un saldo de **\$18.970.576** que corresponde al registro de las operaciones que la entidad realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan la situación financiera, económica, social y ambiental, así como las que permiten ejercer control administrativo sobre las obligaciones.

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

Se registra un valor de **\$18.970.576** en la subcuenta 934602 - Inventarios que corresponde a Productos en Consignación – Tienda de Parques al cierre de la vigencia.

En Enero de 2016, se realizó un ajuste de \$9.969.000,00 por mayor valor registrado de Devoluciones en la vigencia 2015.

GRUPO 99 ACREEDORAS DE CONTROL (DB)

Este grupo representa los registros de contrapartida de las cuentas de orden acreedoras de responsabilidades contingentes, fiscales y de control por valor de **\$18.970.576** débito.


LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZÁLEZ
Contadora Parques Nacionales Naturales de Colombia