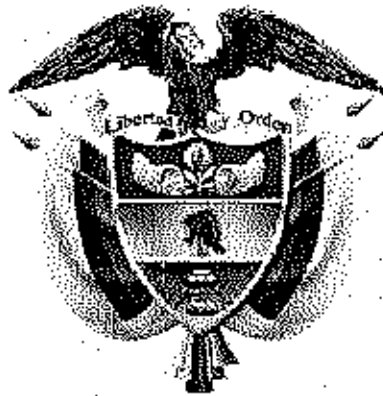




**El ambiente
es de todos**

Minambiente



REPUBLICA DE COLOMBIA

LIBERTAD Y ORDEN

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

ESTADOS FINANCIEROS

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM

**INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS POR EL PERIODO 2019**

CON FECHA DE CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2019

11

12

13



**El ambiente
es de todos**

Minambiente

CERTIFICACION

Los suscritos Representante Legal y Contador del FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM, de acuerdo con lo exigido por la Resolución 706 de diciembre de 2016, emanadas de la Contaduría General de la Nación, se permiten certificar que:

1. La información contenida en los Estados Financieros, ha sido tomada fielmente de los libros "*Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación*", y presenta de forma integral y fidedigna las operaciones económicas, sociales y ambientales realizadas por el Ministerio, obteniendo una seguridad razonable en la información revelada exenta de errores importantes.
2. Los Estados Financieros están preparados bajo la estructura del Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno establecido en la Resolución 533 de 2015, la cual está conformada por el Marco Conceptual para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública y demás normas concordantes.
3. El valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, y cuentas de orden, han sido revelados en el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y las Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2019.

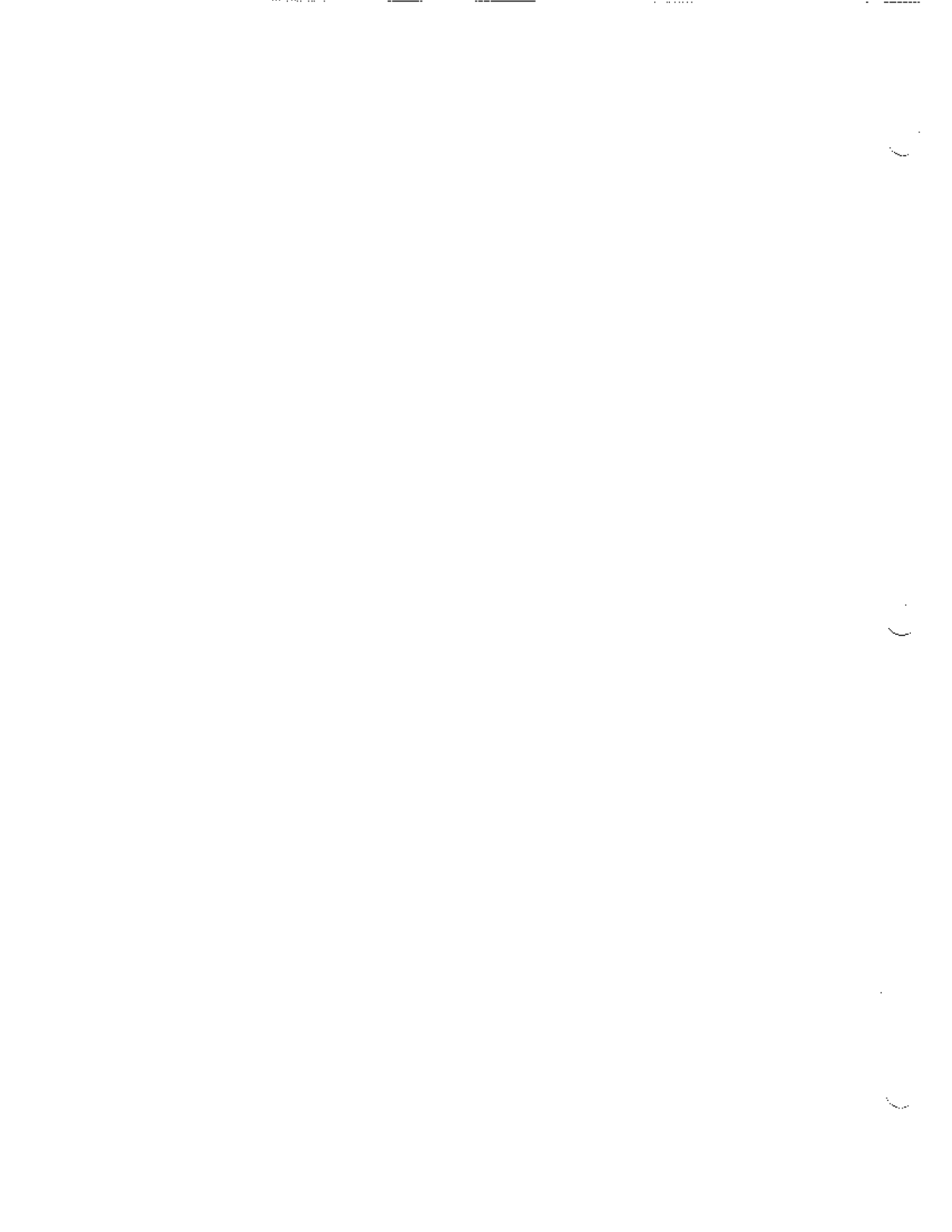
La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los 14 días del mes de febrero de 2020.


RICARDO JOSE LOZANO PICON
Ministro


HENRY GARCIA CRUZ
Contador Público TP 124346T

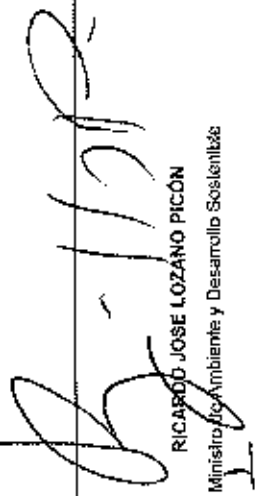
FE-513-23 Vers en 4 Vger 16/11/2018

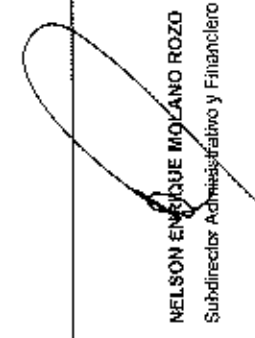
Calle 37 No. 8 - 40
Conmutador (571) 3323400
www.minambiente.gov.co
Bogotá, Colombia

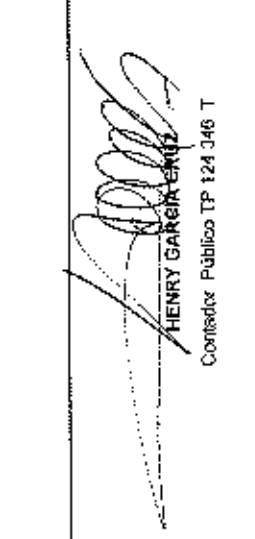


FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAMH
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO COMPARATIVO
DEL 1 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018
 (Cifras expresadas en pesos)

COD	ACTIVO	NOTA	Periodo 2019	Periodo 2018	COD	PASIVO	NOTA	Periodo 2019	Periodo 2018
	CORRIENTE		164.276.979.503	152.123.260.007		CORRIENTE		5.873.127.817	2.354.169.381
1	11 Efectivo y Equivalente al Efectivo		4.901.434.787	4.808.098.186	24	Cuentas por pagar	6	5.872.693.501	2.353.935.205
2	13 Cuentas por Cobrar		14.768.503.295	30.047.446.802	25	Beneficios a los Empleados		-	-
3	15 Inventarios		134.340.500	175.143.164	27	Provisiones		-	-
4	16 Propiedades Planta y Equipo		-	-	28	Otros pasivos		294.116	234.116
5	17 Bienes de Uso Publico e Historicos y Culturales		144.471.700.881	417.344.576.855					
	19 Otros activos								
	NO CORRIENTE		32.618.115.717	7.458.511.355		NO CORRIENTE			
2	13 Cuentas por Cobrar		23.800.985.079	-	24	Cuchillas por pagar		-	-
4	16 Propiedades Planta y Equipo		4.153.789.777	4.045.294.025	25	Beneficios a los Empleados		-	-
	17 Bienes de Uso Publico e Historicos y Culturales				27	Provisiones		-	-
5	19 Otros activos		4.083.300.861	3.419.277.330	28	Otros pasivos		-	-
						TOTAL PASIVO		5.873.127.817	2.354.169.381
						3 PATRIMONIO		191.220.967.504	157.227.601.981
						31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	7	191.220.967.504	157.227.601.981
						TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		196.894.095.220	159.581.771.362
						CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
						91 Pasivos Contingentes	11	40.771.892.313	45.181.179.917
						93 Acreedoras de capital		1.406.047.740	1.708.612.941
						98 Acreedoras por contra (db)		(42.176.040.052)	(46.869.892.858)


RICARDO JOSE LOZANO PICÓN
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible


NELSON ENRIQUE MOLANO ROZA
 Subdirector Administrativo y Financiero


HENRY GARCIA CRUZ
 Contador Público TP 124 346 T

2

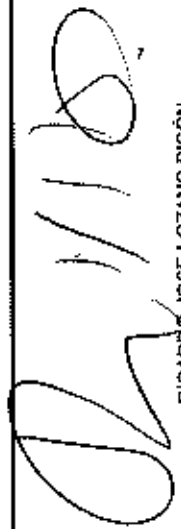
3

4

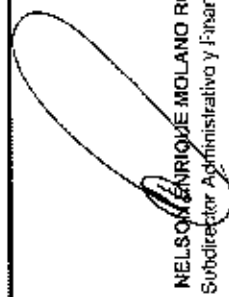
FONDO NACIONAL AMBIENTAL- FONAM
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos)

CONSOLIDADO

COD	INGRESOS OPERACIONALES	NOTA	Periodo	Periodo
			2019	2018
41	Ingresos fiscales	8	152.976.874.033	92.952.037.960
42	Venta de Bienes		152.602.532.704	96.182.591.049
43	Venta de Servicios		73.934.927	89.405.921
44	Transferencias y Subvenciones		300.045.300	6.306.034.262
47	Operaciones Interinstitucionales	10	361.102	374.606.734
62	COSTOS DE VENTAS		55.523.864	72.896.038
	Costos de ventas de bienes y servicios		55.523.864	72.896.038
51	GASTOS OPERACIONALES	9	120.118.069.952	106.585.945.172
53	De administración y Operación		86.932.269.628	73.576.829.969
54	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones		4.773.839.931	3.280.777.731
55	Transferencias y Subvenciones		27.458.026.941	28.221.885.000
57	Gastos público social		969.483.778	1.494.153.924
	Operaciones Interinstitucionales		34.460.074	12.298.549
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		32.803.280.227	(13.706.203.250)
48	OTROS INGRESOS	8	1.819.033.599	3.697.913.977
	Otros ingresos		1.819.033.599	3.697.913.977
	SALDO NETO DE CONSOLIDACION EN CUENTAS DE RESULTADO (DB)		-	-
58	OTROS GASTOS	9	980.235.447	1.365.799.211
	Otros gastos		980.235.447	1.365.799.211
	EXCEDENTE ó (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		838.798.152	2.332.114.766
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		33.542.078.379	(11.374.088.484)



RICARDO JOSE LOZANO PICÓN
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible



NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO
 Subdirector Administrativo y Financiero



HENRY GARCIA CRUZ
 Contador Público Ip 124 346 T





FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018
 (Cifras expresadas en pesos)

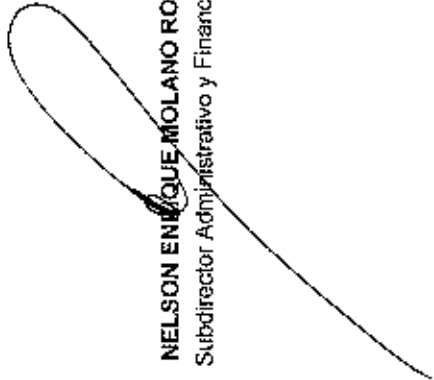
	CONSOLIDADO
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	157.227.601.981
VARIACIONES PATRIMONIALES	33.893.365.623
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	<u>191.220.967.604</u>

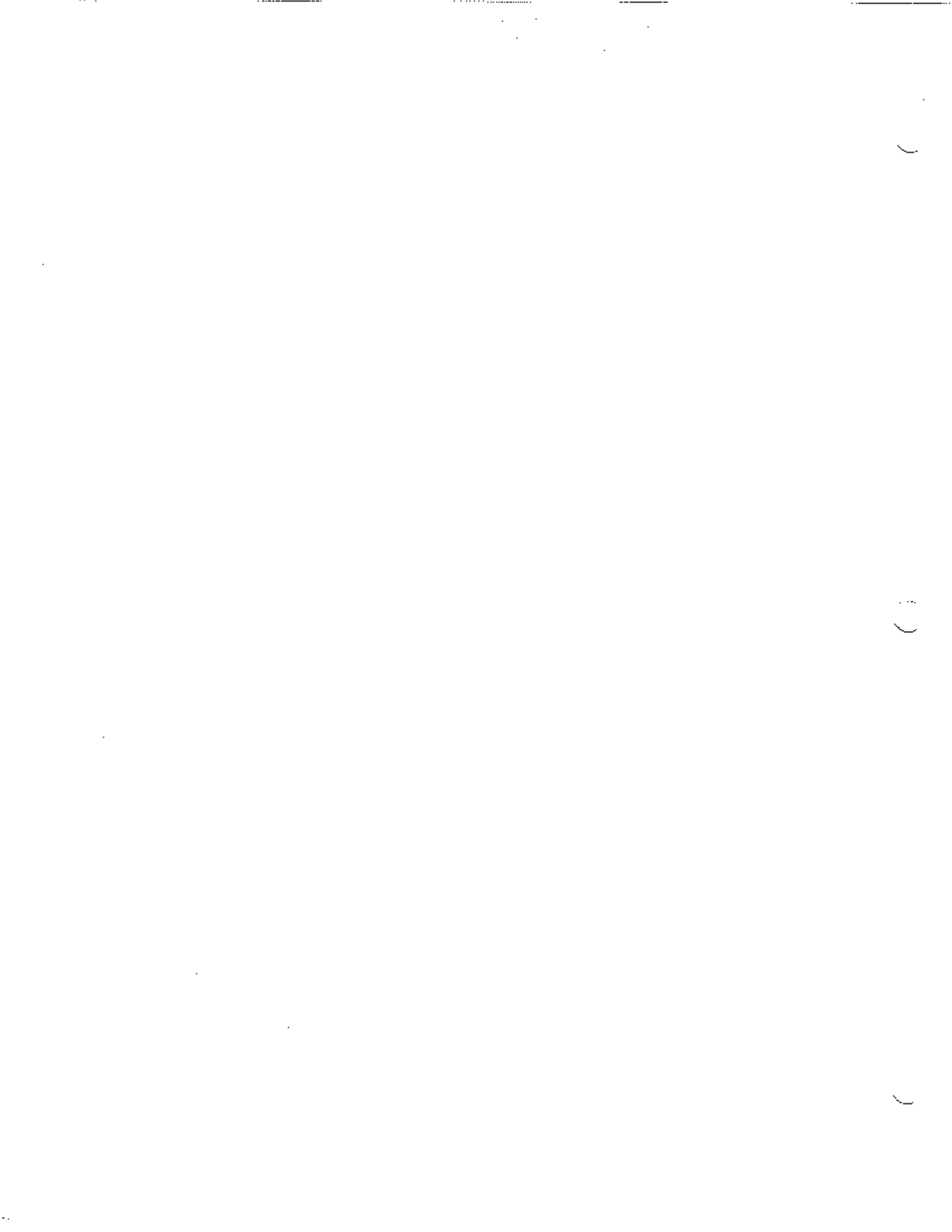
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:	98.076.312.766
DISMINUCIONES:	-64.082.947.143
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	-


RICARDO JOSÉ LOZANO PIÑÓN
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible


HENRY GARCÍA CRUZ
 Contador Público TP 124 346 T


NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO
 Subdirector Administrativo y Financiero



CONSOLIDADO

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C
 FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO 828300000
 FECHA DE CORTE: 31/12/2019
 PERIODO DE MOVIMIENTO 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	EN PESOS	
							g	h
1	ACTIVOS	182.363.952.753,24	158.245.414.977,08	143.715.272.510,20	196.894.095.228,12	164.275.979.502,81	32.618.115.717,31	
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.826.661.314,66	49.980.841.413,35	48.306.067.941,17	4.901.434.786,84	4.901.434.786,84	0,00	
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.826.661.314,66	49.980.841.413,35	48.306.067.941,17	4.901.434.786,84	4.901.434.786,84	0,00	
1.1.10.05	Cuentas corrientes	3.812.930.041,58	48.901.856.449,47	47.319.411.717,94	4.895.364.773,11	4.895.364.773,11	0,00	
1.1.10.06	Cuentas de ahorro	13.731.273,08	1.078.984.963,88	1.086.646.223,23	6.070.013,73	6.070.013,73	0,00	
1.3	CUENTAS POR COBRAR	40.962.353.250,82	49.179.255.682,33	51.572.140.558,76	39.569.468.374,39	14.768.593.295,43	23.800.965.078,96	
1.3.11	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	44.645.868.238,20	48.037.038.863,49	49.427.030.123,32	43.915.876.977,77	20.114.911.898,81	23.800.965.078,96	
1.3.11.01	Tasas	35.848.139,89	4.507.847.156,06	3.357.501.548,29	1.186.185.747,60	1.186.185.747,60	0,00	
1.3.11.04	Servicios	25.851.819.887,27	629.165.452,42	3.761.753.384,76	22.719.231.954,93	4.643.543.917,97	18.075.688.036,96	
1.3.11.08	Formularios y especies valoradas	0,00	118.480.509,00	118.480.509,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.11.18	Licencias	18.364.470.729,85	41.020.403.059,80	41.021.152.443,80	18.363.721.345,85	12.638.444.303,85	5.725.277.042,00	
1.3.11.45	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	393.729.481,19	2.421.142.605,27	1.168.134.247,07	1.646.737.929,39	1.646.737.929,39	0,00	
1.3.16	VENTA DE BIFIDOS	30.295.515,00	43.896.479,31	46.425.328,31	7.766.666,00	7.766.666,00	0,00	
1.3.16.04	Productos manufacturados	5.437.015,00	0,00	5.437.015,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.16.06	Bienes comercializables	4.858.500,00	43.896.479,31	40.988.313,31	7.766.666,00	7.766.666,00	0,00	
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	689.690.743,62	398.327.704,53	687.874.775,53	400.143.672,62	400.143.672,62	0,00	
1.3.84.36	Otros intereses por cobrar	78.605,62	0,00	0,00	78.605,62	78.605,62	0,00	
1.3.84.39	Ahorramiento operativo	689.413.273,00	304.223.809,43	593.572.015,43	400.065.067,00	400.065.067,00	0,00	
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	198.865,00	94.103.895,10	94.302.760,10	0,00	0,00	0,00	
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (C/R)	-4.383.501.246,00	39.992.635,00	1.410.810.333,00	-5.754.318.942,00	-5.754.318.942,00	0,00	
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	4.148.950.616,00	18.130.552,00	1.407.443.401,00	-5.538.263.465,00	-5.538.263.465,00	0,00	
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-234.550.630,00	21.862.083,00	3.306.930,00	-216.055.477,00	-216.055.477,00	0,00	
1.5	INVENTARIOS	90.789.847,36	86.206.473,06	47.649.760,43	134.340.559,79	134.340.559,79	0,00	
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	90.789.847,36	86.206.473,06	47.649.760,43	134.340.559,79	134.340.559,79	0,00	
1.5.10.22	Productos artesanales	90.789.847,36	86.206.473,06	47.649.760,43	134.340.559,79	134.340.559,79	0,00	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.674.428.949,66	875.992.414,60	396.631.586,84	4.153.789.777,42	4.153.789.777,42	0,00	
1.6.05	TERRENOS	1.756.000,00	0,00	0,00	1.756.000,00	1.756.000,00	0,00	
1.6.05.02	Ruedas	1.756.000,00	0,00	0,00	1.756.000,00	1.756.000,00	0,00	
1.6.10	SERVICIOS Y PLANIAS	13.350.000,00	0,00	0,00	13.350.000,00	13.350.000,00	0,00	
1.6.10.01	De trabajo	13.350.000,00	0,00	0,00	13.350.000,00	13.350.000,00	0,00	
1.6.35	Bienes muebles en bodega	56.905.476,55	493.347.249,64	145.994.518,87	404.258.207,32	404.258.207,32	0,00	
1.6.35.01	Mobiliario y equipo	0,00	92.618.757,00	92.618.757,00	0,00	0,00	0,00	
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	56.905.476,55	388.751.992,64	41.395.261,87	59.623.364,59	59.623.364,59	0,00	
1.6.35.90	Otros bienes muebles en bodega	44.620.628,00	25.087.846,46	10.085.209,87	11.000.677,56	11.000.677,56	0,00	
1.6.37	Equipos de comunicación y computación	3.000.000,00	11.000.677,56	2.880.000,00	0,00	0,00	0,00	
1.6.37.07	Muebles, enseres y equipo de oficina	2.890.000,00	0,00	2.880.000,00	0,00	0,00	0,00	
1.6.37.09	Equipos de comunicación y computación	38.740.628,00	14.087.168,90	4.205.109,87	48.622.687,03	48.622.687,03	0,00	
1.6.40	EDIFICIOS	142.801.530,95	17.900.600,00	0,00	160.701.530,95	160.701.530,95	0,00	
1.6.40.01	Edificios y casas	142.801.530,95	0,00	0,00	142.801.530,95	142.801.530,95	0,00	
1.6.40.90	Otras edificaciones	0,00	17.900.600,00	0,00	17.900.000,00	17.900.000,00	0,00	
1.6.45	PLANIAS, BUNDES Y TUNELES	0,00	67.697.301,00	0,00	67.697.301,00	67.697.301,00	0,00	
1.6.45.01	Sistemas de generación	0,00	67.697.301,00	0,00	67.697.301,00	67.697.301,00	0,00	
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	53.146.813,46	4.951.671,00	8.000.677,56	50.097.806,90	50.097.806,90	0,00	

CONSOLIDADO

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BOGOTA D.C
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO 82390000
 FECHA DE CORTE: 31/12/2018
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CATALOGO DE CUENTAS

EN PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCuenta	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
a	b	c	d	e	f	g	h
1.6.55.01	Equipo de construcción	53,246,813.46	0.00	8,000,677.56	45,146,135.90	0.00	45,146,135.90
1.6.55.22	Equipo de ayuda subvencional	0.00	4,951,671.00	0.00	4,951,671.00	0.00	4,951,671.00
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y QUIRURGICO	220,666,081.96	23,335,000.00	0.00	244,021,051.96	0.00	244,021,051.96
1.6.60.02	Equipos de laboratorio	220,666,051.06	23,335,000.00	0.00	244,021,051.96	0.00	244,021,051.96
1.6.65	MATERIAS ENERGETICAS Y EQUIPO DE COCINA	161,541,756.89	14,400,000.00	0.00	175,941,756.89	0.00	175,941,756.89
1.6.65.01	Alimentos y enseres	153,441,756.89	14,400,000.00	0.00	167,841,756.89	0.00	167,841,756.89
1.6.65.02	Equipos y maquina de oficina	8,100,000.00	0.00	0.00	8,100,000.00	0.00	8,100,000.00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y TRANSMISION	3,213,991,146.02	116,063,370.74	14,047,168.90	3,315,967,347.85	0.00	3,315,967,347.85
1.6.70.01	Equipos de comunicación	104,125,611.43	46,069,999.00	3,000,000.00	147,195,610.43	0.00	147,195,610.43
1.6.70.02	Equipos de transmisión, telecomunicaciones y ELEVACION	3,109,865,534.59	69,993,371.74	11,047,168.90	3,188,771,737.43	0.00	3,188,771,737.43
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1,655,891,699.00	79,670,490.00	0.00	1,735,502,189.00	0.00	1,735,502,189.00
1.6.75.02	Levante	1,300,826,976.00	28,600,000.00	0.00	1,328,426,976.00	0.00	1,328,426,976.00
1.6.75.04	Maquina y trébol	330,557,501.00	51,070,490.00	0.00	381,627,991.00	0.00	381,627,991.00
1.6.75.05	De tracción	9,400,000.00	0.00	0.00	9,400,000.00	0.00	9,400,000.00
1.6.75.90	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	12,047,216.00	0.00	0.00	12,047,216.00	0.00	12,047,216.00
1.6.80	EQUIPOS DE COCINA, COCINA, DESPESA Y PIZZERIA	31,697,752.36	0.00	0.00	31,697,752.36	0.00	31,697,752.36
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafeteria	31,697,752.36	0.00	0.00	31,697,752.36	0.00	31,697,752.36
1.6.85	REPARACION ACUMULADA DE SINCROFASORES, PLANTA Y EQUIPO (C)	-1,921,899,899.53	33,539,485.76	215,603,114.64	-2,103,963,528.41	0.00	-2,103,963,528.41
1.6.85.01	Edificaciones	-54,897,127.58	0.00	1,704,827.40	-56,601,954.98	0.00	-56,601,954.98
1.6.85.04	Maquinas y equipos	-35,821,744.43	8,000,677.56	5,840,802.17	-28,854,622.32	0.00	-28,854,622.32
1.6.85.05	Equipos medicos y dentales	-75,549,363.86	0.00	2,443,939.89	-82,389,366.03	0.00	-82,389,366.03
1.6.85.06	Alambres, antenas y equipo de oficina	-54,997,940.29	0.00	150,244,145.40	-57,341,880.18	0.00	-57,341,880.18
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-1,152,728,483.77	14,785,189.47	29,668,851.11	-1,288,146,439.79	0.00	-1,288,146,439.79
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	521,349,914.05	0.00	452,826.96	-18,980,991.48	0.00	-18,980,991.48
1.6.85.09	Equipos de comunicación y computación	-18,528,164.52	0.00	211,119.24	-2,323,444.27	0.00	-2,323,444.27
1.6.85.10	Secundarias y plantas	2,112,325.03	0.00	8,000,677.56	0.00	0.00	0.00
1.6.85.14	Propiedades, planta y equipo sin mantenimiento	0.00	8,000,677.56	16,009,169.37	-18,266,064.20	0.00	-18,266,064.20
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	-9,014,836.00	2,751,941.17	0.00	-2,860,997.00	0.00	-2,860,997.00
1.6.95	DETENIMIENTO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (C)	0.00	0.00	2,860,997.00	0.00	0.00	0.00
1.6.95.12	Equipo de transporte, tracción y elevación	0.00	0.00	2,860,997.00	0.00	0.00	0.00
1.9	OTROS ACTIVOS	133,809,725,390.94	58,123,118,993.74	47,797,782,663.00	144,471,700,860.75	0.00	144,471,700,860.75
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PARADOS POR ANTICIPADO	259,594,446.06	595,242,331.00	724,892,816.06	130,033,961.00	0.00	130,033,961.00
1.9.05.14	Bienes y servicios	259,594,446.06	595,242,331.00	724,892,816.06	130,033,961.00	0.00	130,033,961.00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	190,886,177.25	272,762,418.50	405,899,906.00	57,548,889.75	0.00	57,548,889.75
1.9.06.01	Anticipos sobre convenios y ordenes	189,273,019.25	271,906,003.50	404,463,941.00	56,715,081.75	0.00	56,715,081.75
1.9.06.03	Avances para viajes y gastos de viaje	850,608.00	856,415.00	873,415.00	833,608.00	0.00	833,608.00
1.9.06.04	Anticipos para adquisición de bienes y servicios	562,553.00	0.00	562,550.00	0.00	0.00	0.00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	130,413,930,704.24	54,392,462,746.24	40,301,525,007.20	144,504,868,443.28	0.00	144,504,868,443.28
1.9.08.01	En administración	130,413,930,704.24	54,392,462,746.24	40,301,525,007.20	144,504,868,443.28	0.00	144,504,868,443.28
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	4,144,902,714.64	1,350,527,633.00	936,932,625.64	6,005,877,015.00	0.00	6,005,877,015.00
1.9.70.05	Derechos	1,818,270,022.40	1,350,527,633.00	601,388,061.00	2,567,409,594.40	0.00	2,567,409,594.40
1.9.70.07	Licencias	1,296,732,494.49	1,447,379,293.00	335,544,564.64	2,410,567,222.85	0.00	2,410,567,222.85
1.9.70.08	Subvenciones	1,027,900,197.75	0.00	0.00	1,027,900,197.75	0.00	1,027,900,197.75
1.9.75	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (C)	-1,399,388,651.25	61,744,572.00	428,622,308.10	-1,563,266,387.35	0.00	-1,563,266,387.35

CONSOLIDADO

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C
 FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 ENTIDAD 8293M000
 CODIGO 311721019
 FECHA DE CORTE: PERIODO DE MOVIMIENTO 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CATÁLOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	EN PESOS	
						SALEO FINAL CORRIENTE	SALEO FINAL NO CORRIENTE
a	b	c	d	e	f	g	h
2.9.75.05	Derechos	-1.041.352.924,93	64.744.572,00	397.688.793,12	-1.374.337.144,05	0,00	-1.374.337.144,05
1.9.75.07	licencias	-157.995.726,32	0,00	30.933.516,98	-188.929.243,30	0,00	-188.929.243,30
2	PASIVOS	1.184.184.815,48	84.634.854.231,92	89.123.597.033,06	5.673.127.616,62	5.673.127.616,62	0,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.183.950.699,48	84.634.654.731,92	89.123.597.033,06	5.672.893.500,62	5.672.893.500,62	0,00
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	169.374.514,73	30.912.730.286,50	33.932.007.061,58	3.188.651.289,81	3.188.651.289,81	0,00
2.4.01.01	gastos y servicios	12.731.632,00	14.089.532,00	7.247.900,00	5.890.000,00	5.890.000,00	0,00
2.4.01.02	Proyectos de Inversión	156.642.882,73	30.898.640.754,50	33.924.759.161,58	3.182.761.289,81	3.182.761.289,81	0,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	722.025.730,09	49.571.584.397,35	50.165.863.749,26	1.316.305.082,00	1.316.305.082,00	0,00
2.4.07.06	Colaboración de terceros	478.820,00	5.784.806,00	5.784.637,00	478.651,00	478.651,00	0,00
2.4.07.20	Recursos por clasificar	712.111.285,09	49.546.557.549,35	50.126.528.657,26	1.294.082.393,00	1.294.082.393,00	0,00
2.4.07.22	Extrajurídicos	9.259.844,00	21.147.957,00	28.569.120,00	16.681.007,00	16.681.007,00	0,00
2.4.07.90	otros recursos a favor de terceros	175.781,09	94.085,00	4.981.335,00	5.063.031,00	5.063.031,00	0,00
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	45.853.921,09	526.408.743,00	605.642.213,00	125.087.391,00	125.087.391,00	0,00
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	1.400.000,00	24.274.846,00	32.031.269,00	9.158.423,00	9.158.423,00	0,00
2.4.24.04	Sinúscritos	21.641,00	147.162,00	125.521,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24.06	Fondos de empleados	13.069.502,00	74.124.811,00	61.055.309,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24.07	Libranzas	764.099,00	13.227.157,00	12.463.056,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24.11	Embargos judiciales	193.679,00	5.382.362,00	6.490.539,00	1.301.856,00	1.301.856,00	0,00
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el financiamiento de la construcción (ajc)	30.405.000,00	409.158.322,00	493.380.434,00	114.627.112,00	114.627.112,00	0,00
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	0,00	94.085,00	94.085,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	234.587.387,00	2.092.169.448,00	2.744.837.775,00	887.255.714,00	887.255.714,00	0,00
2.4.36.03	Impuestos	1.498.020,00	11.112.000,00	11.059.977,00	3.445.997,00	3.445.997,00	0,00
2.4.36.05	Servicios	1.942.740,00	16.527.330,00	52.033.963,00	37.449.364,00	37.449.364,00	0,00
2.4.36.08	Cumpios	7.889,00	6.831.930,00	27.388.973,00	20.564.412,00	20.564.412,00	0,00
2.4.36.15	Rentas de trabajo	162.189.216,00	1.692.759.109,00	2.074.714.703,00	544.144.808,00	544.144.808,00	0,00
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	19.975.947,00	132.666.341,00	293.983.157,00	101.290.763,00	101.290.763,00	0,00
2.4.36.26	Contratos de constitución	940,00	3.514.779,00	3.514.618,00	779,00	779,00	0,00
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por consumo	48.973.135,00	240.757.990,00	342.144.380,00	180.359.591,00	180.359.591,00	0,00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	536.702.000,00	536.702.000,00	0,00	0,00	0,00
2.4.40.14	Cuota de fiscalización y auditoria	0,00	536.702.000,00	536.702.000,00	0,00	0,00	0,00
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	9.239.257,96	49.979.611,51	104.540.407,67	153.809.054,12	153.809.054,12	0,00
2.4.45.01	venta de bienes	0,00	1.843.367,00	5.796.815,00	3.955.448,00	3.955.448,00	0,00
2.4.45.02	venta de servicios	9.239.257,96	8.651.085,51	158.411.929,17	159.000.101,62	159.000.101,62	0,00
2.4.45.05	Compra de bienes (dt)	0,00	30.230.159,00	21.083.663,50	-9.146.495,50	-9.146.495,50	0,00
2.4.45.80	Valor pagado (dt)	0,00	9.255.000,00	9.255.000,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.869.888,70	945.079.745,50	943.994.826,55	1.784.969,69	1.784.969,69	0,00
2.4.90.39	Salidas a favor de contribuyentes	94.748,70	0,00	0,00	94.748,70	94.748,70	0,00
2.4.90.40	Salidas a favor de beneficiarios	2.775.140,00	945.079.745,50	943.994.826,55	1.690.220,99	1.690.220,99	0,00
2.9	IMPACTOS PASIVOS	234.116,00	0,00	0,00	234.116,00	234.116,00	0,00
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	234.116,00	0,00	0,00	234.116,00	234.116,00	0,00
2.9.10.07	Ventas	234.116,00	0,00	0,00	234.116,00	234.116,00	0,00
3	PATRIMONIO	157.362.379.440,84	52.782.850.917,37	52.999.360.701,08	157.578.889.224,55	0,00	157.578.889.224,55
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	157.362.379.440,84	52.782.850.917,37	52.999.360.701,08	157.578.889.224,55	0,00	157.578.889.224,55
3.1.05	CAPITAL TECNICO	71.161.498.678,35	0,00	52.903.598.929,00	124.065.097.607,35	0,00	124.065.097.607,35
3.1.05.06	Capital fiscal	71.161.498.678,35	0,00	52.903.598.929,00	124.065.097.607,35	0,00	124.065.097.607,35

CONSOLIDADO

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BOGOTA D.G
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO R2830000
 FECHA DE CORTE: 31/12/2018
 PERIODO DE MOVIMIENTO DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CATALOGO DE CUENTAS

EN PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL, NO CORRIENTE
a	b	c	d	e	f	g	h
3.1.09	PAGOS/TANTOS DE ENERGÍAS ANTERIORES	86.200.880,762,29	52.782.850,917,37	95.761.772,08	33.513.791,617,20	0,00	33.513.791,617,20
3.1.09.01	Utilidad e excedentes acumulados	129.656.877,856,22	52.778.804.835,33	85.282.913,04	76.953.355.933,93	0,00	76.953.355.933,93
3.1.09.02	Pérdidas o éxitos acumulados	-43.455.997,093,73	4.046.082,04	10.478.859,04	-43.449.564.316,73	0,00	-43.449.564.316,73
3.1.10	RESULTADOS DE EJERCICIOS	0,00	0,00	33.642.078.378,95	33.642.078.378,95	0,00	33.642.078.378,95
3.1.10.01	Utilidad e excedentes acumulados	0,00	0,00	33.642.078.378,95	33.642.078.378,95	0,00	33.642.078.378,95
4	INGRESOS	107.444.182.216,56	1.289.162.941,91	48.640.888.357,47	154.795.907.632,12	0,00	154.795.907.632,12
4.1	INGRESOS FISCAL	106.021.195.093,67	1.225.021.592,09	47.800.359.241,88	152.602.532.709,55	0,00	152.602.532.709,55
4.1.10	NO: RENTARIOS	107.039.777.154,75	905.534.554,00	47.793.466.872,88	152.602.532.709,55	0,00	152.602.532.709,55
4.1.10.01	Tasas	4.290.398.850,86	10.521.732,00	4.510.698.379,00	8.790.585.497,86	0,00	8.790.585.497,86
4.1.10.04	Sancciones	16.832.764.951,03	4.172.501,00	393.200.448,80	17.361.792.899,43	0,00	17.361.792.899,43
4.1.10.46	Intereses	84.815.060.307,26	889.850.321,00	40.328.425.340,81	124.254.615.336,07	0,00	124.254.615.336,07
4.1.10.59	Provisiones de depreciación y reducciones con la infraestructura de transporte	1.101.578.045,00	0,00	2.421.142.695,27	3.522.715.740,27	0,00	3.522.715.740,27
4.1.95	SEGUROS Y RESERVACIONES (DIR)	-1.018.582.101,08	315.487.039,00	6.892.369,08	-1.327.176.770,08	0,00	-1.327.176.770,08
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no calculados	-1.018.582.101,08	315.487.039,00	6.892.369,08	-1.327.176.770,08	0,00	-1.327.176.770,08
4.2	VENTA DE BILLETES	35.529.403,00	54.000,00	38.459.464,31	73.934.927,31	0,00	73.934.927,31
4.2.04	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	35.529.403,00	54.000,00	38.459.464,31	73.934.927,31	0,00	73.934.927,31
4.2.04.09	Productos artesanales	28.042.060,00	1.664,00	33.792.057,31	61.833.362,31	0,00	61.833.362,31
4.2.04.14	Pedidos de vestir y calzado	7.487.394,00	52.396,08	4.666.507,00	12.101.565,00	0,00	12.101.565,00
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	0,00	300.045.300,00	300.045.300,00	0,00	300.045.300,00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	0,00	300.045.300,00	300.045.300,00	0,00	300.045.300,00
4.4.28.08	Contribuciones	0,00	0,00	300.045.300,00	300.045.300,00	0,00	300.045.300,00
4.4.28.08	OPERACIONES INTERMEDIARIAS	0,00	0,00	300.045.300,00	300.045.300,00	0,00	300.045.300,00
4.7	FONDOS RECIDIOS	0,00	0,00	361.102,00	361.102,00	0,00	361.102,00
4.7.05	Fundamentación	0,00	0,00	361.102,00	361.102,00	0,00	361.102,00
4.7.05.08	OTROS INGRESOS	1.397.467.699,89	70.087.349,91	501.663.249,28	2.829.033.599,26	0,00	2.829.033.599,26
4.8	FINANCIERAS	491.674.945,87	741.721,91	236.575.031,02	707.508.234,98	0,00	707.508.234,98
4.8.02	Operación sobre depósitos en instituciones financieras	331.561,42	285,91	18.474.449,02	18.605.719,53	0,00	18.605.719,53
4.8.02.01	Costo financiero de mora	491.543.304,45	741.486,00	198.100.568,00	688.902.516,45	0,00	688.902.516,45
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	769.618.926,16	69.346.628,00	245.095.603,26	945.368.901,42	0,00	945.368.901,42
4.8.08.15	Fotocopias	50.130.932,00	6.392.178,00	22.901.471,40	66.640.225,00	0,00	66.640.225,00
4.8.08.17	Arrendamiento operativo	718.081.304,16	62.955.450,00	201.973.004,25	857.100.858,41	0,00	857.100.858,41
4.8.08.26	Recuperaciones	1.406.690,00	0,00	17.600.098,00	19.006.788,00	0,00	19.006.788,00
4.8.08.27	Apropiaciones	0,00	0,00	3.000,01	3.000,01	0,00	3.000,01
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	0,00	0,00	2.618.030,00	2.618.030,00	0,00	2.618.030,00
4.8.30	REVERSIONES DE LAS PELUDAS POR DEFLORO DE VALOR	126.163.827,85	0,00	39.992.635,00	166.156.462,85	0,00	166.156.462,85
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	126.163.827,85	0,00	39.992.635,00	166.156.462,85	0,00	166.156.462,85
5	GASTOS	83.592.434.402,84	38.620.488.366,20	1.114.617.370,04	121.098.305.399,00	0,00	121.098.305.399,00
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	53.207.293.433,51	34.551.389.969,44	826.473.774,87	86.932.259.628,08	0,00	86.932.259.628,08
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	9.380.719.401,26	4.676.699.999,21	21.903.916,90	14.035.515.484,47	0,00	14.035.515.484,47
5.1.08.01	Bienes/materiales sus servicios técnicos	4.813.337.044,59	2.485.639.879,41	12.727.847,00	7.281.249.077,00	0,00	7.281.249.077,00
5.1.08.02	Honorarios	4.327.816.036,67	2.075.171.819,80	3.875.811,00	6.399.112.045,47	0,00	6.399.112.045,47
5.1.08.07	Gastos de viaje	23.058.703,00	3.495.608,00	150.129,00	24.404.182,00	0,00	24.404.182,00
5.1.08.08	Remuneración electoral	150.129,00	0,00	150.129,00	0,00	0,00	0,00
5.1.08.10	Viajeros	217.924.288,00	312.248.292,00	0,00	330.172.580,00	0,00	330.172.580,00

CONSOLIDADO

DEPARTAMENTO CUADRIMARCA
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO 82839000
 FECHA DE CORTE: 31/12/2019
 PERIODO DE MOVIMIENTO 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL c	MOVIMIENTO DEBITO d	MOVIMIENTO CREDITO e	SALDO FINAL f	SALDO FINAL CORRIENTE g	EN PESOS	
							SALDO FINAL NO CORRIENTE h	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5.1.08.90	Otros gastos de personal diversos	433.200,00	144.400,00	0,00	577.600,00	0,00	577.600,00	0,00
5.1.11	GENERALES	43.826.574.032,25	29.606.338.970,23	804.519.858,87	71.628.933.143,61	0,00	72.628.393.143,61	0,00
5.1.11.06	Estudios y proyectos	0,00	190.598.595,00	111.005.522,00	79.593.073,00	0,00	79.593.073,00	0,00
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	0,00	7.929.457,00	7.929.457,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.11.24	Materiales y suministros	47.652.583,00	598.156.776,97	5.000.000,00	640.808.359,97	0,00	640.808.359,97	0,00
5.1.11.15	Mantenimiento	93.943.448,00	276.148.260,00	1.545.976,00	368.545.732,00	0,00	368.545.732,00	0,00
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	2.084.738,00	919.145,00	919.145,00	2.684.718,00	0,00	2.684.718,00	0,00
5.1.11.19	Medidas y gastos de viaje	3.103.414.560,60	1.638.745.649,00	52.554.561,60	4.689.605.649,60	0,00	4.689.605.649,60	0,00
5.1.11.21	Contribuciones y transporte	371.200,00	0,00	0,00	371.200,00	0,00	371.200,00	0,00
5.1.11.23	Impresas, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	127.986.870,00	72.699.903,00	2.655.200,00	198.031.573,00	0,00	198.031.573,00	0,00
5.1.11.27	Comunicaciones y divulgación	0,00	6.628.565,00	6.628.565,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.11.37	Eventos culturales	11.050.000,00	0,00	0,00	11.950.000,00	0,00	11.950.000,00	0,00
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	194.187.637,18	82.634.144,00	1.107.809,00	255.714.781,18	0,00	255.714.781,18	0,00
5.1.11.49	Servicios de agua, cafetería, restaurante y lavandería	14.551.200,00	0,00	0,00	14.551.200,00	0,00	14.551.200,00	0,00
5.1.11.54	Organización de eventos	89.662.800,00	119.396.790,00	0,00	209.059.590,00	0,00	209.059.590,00	0,00
5.1.11.66	Costos procesales	126.800.000,00	0,00	126.120.986,00	679.014,00	0,00	679.014,00	0,00
5.1.11.78	Comisiones	1.094.801,50	181.762.870,00	4.767.968,00	178.049.763,50	0,00	178.049.763,50	0,00
5.1.11.79	Reparación	39.303.676.362,24	24.357.446.751,32	46.799.329,37	63.614.323.784,19	0,00	63.614.323.784,19	0,00
5.1.11.80	Servicios	705.007.951,73	2.083.947.603,94	436.307.549,59	2.352.648.006,17	0,00	2.352.648.006,17	0,00
5.1.11.90	Otros gastos generales	3.629.900,00	9.324.500,00	1.178.600,00	11.775.800,00	0,00	11.775.800,00	0,00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	268.351.000,00	0,00	268.351.000,00	0,00	268.351.000,00	0,00
5.1.20.02	Cinco de fiscalización y auxiliar	0,00	268.351.000,00	0,00	268.351.000,00	0,00	268.351.000,00	0,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.078.773.067,70	2.647.818.404,61	2.751.941,17	4.723.839.531,14	0,00	4.723.839.531,14	0,00
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	237.687.074,00	1.410.810.331,00	0,00	1.648.497.405,00	0,00	1.648.497.405,00	0,00
5.3.47.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1.331.034,00	1.339.135.235,00	0,00	1.340.466.269,00	0,00	1.340.466.269,00	0,00
5.3.47.90	Otras cuentas por cobrar	236.356.040,00	71.675.096,00	0,00	308.031.136,00	0,00	308.031.136,00	0,00
5.3.51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	2.860.997,00	0,00	2.860.997,00	0,00	2.860.997,00	0,00
5.3.51.12	Equipo de transporte, tracción y elevación	0,00	2.860.997,00	0,00	2.860.997,00	0,00	2.860.997,00	0,00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	528.026.874,52	188.238.633,45	2.751.041,17	713.513.566,80	0,00	713.513.566,80	0,00
5.3.60.01	Calificaciones	5.215.479,01	1.704.827,40	0,00	6.920.306,41	0,00	6.920.306,41	0,00
5.3.60.02	Pintas, ductos y tuberías	0,00	75.218,47	0,00	75.218,47	0,00	75.218,47	0,00
5.3.60.04	Maquinaría y equipo	2.919.845,20	968.336,98	0,00	3.878.182,18	0,00	3.878.182,18	0,00
5.3.60.05	Equipo médico y dental	16.551.384,16	5.840.002,17	0,00	22.391.386,63	0,00	22.391.386,63	0,00
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.729.578,79	5.195.883,06	0,00	9.925.461,85	0,00	9.925.461,85	0,00
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	404.550.491,33	144.052.403,66	0,00	548.602.894,99	0,00	548.602.894,99	0,00
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	89.265.649,56	29.668.831,11	0,00	118.934.500,67	0,00	118.934.500,67	0,00
5.3.60.09	Equipos de cocina, cocina, despensa y heladera	1.358.480,88	452.826,96	0,00	1.811.307,84	0,00	1.811.307,84	0,00
5.3.60.10	Servoyentes y plantas	633.357,72	213.119,24	0,00	844.476,96	0,00	844.476,96	0,00
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotables	2.793.607,57	79.166,40	2.751.941,17	120.832,80	0,00	120.832,80	0,00
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.313.059.119,18	1.045.008.443,16	0,00	2.358.967.562,34	0,00	2.358.967.562,34	0,00
5.3.66.04	Intelectuales	687.286.703,41	392.944.219,12	0,00	1.020.230.922,53	0,00	1.020.230.922,53	0,00
5.3.66.05	Licencias	121.159.644,06	30.933.516,98	0,00	152.093.161,04	0,00	152.093.161,04	0,00
5.3.66.90	Otros activos intangibles	504.612.771,71	682.030.707,06	0,00	1.186.643.478,77	0,00	1.186.643.478,77	0,00
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	27.458.626.941,00	0,00	0,00	27.458.626.941,00	0,00	27.458.626.941,00	0,00

CONSOLIDADO

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO B2830000
 FECHA DE CORTE: 31/12/2019
 PERIODO DE MOVIMIENTO: OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CATALOGO DE CUENTAS

EN PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO		SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
			DEBITO	CREDITO			
a	b	c	d	e	f	g	h
5.4.23	DINERO TRANSFERENCIAS	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00	0,00	27.458.026.941,00
5.4.23.03	Para gastos de funcionamiento	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00	0,00	27.458.026.941,00
5.5	GASTO PUNTO SOCIAL	423.140.040,00	546.343.778,00	0,00	969.483.778,00	0,00	969.483.778,00
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	423.140.040,00	546.343.778,00	0,00	969.483.778,00	0,00	969.483.778,00
5.5.08.01	Actividades de conservación	318.000.000,00	546.343.778,00	0,00	864.343.778,00	0,00	864.343.778,00
5.5.08.06	Ciudades y proyectos	82.828.290,00	0,00	0,00	82.828.290,00	0,00	82.828.290,00
5.5.08.90	Checks gastos en medio ambiente	22.311.750,00	0,00	0,00	22.311.750,00	0,00	22.311.750,00
5.7	OPERACIONES INTERNACIONALES	477.840,00	33.982.293,55	0,00	34.460.073,55	0,00	34.460.073,55
5.7.20	OPERACIONES DE EXLAC	477.840,00	33.982.293,55	0,00	34.460.073,55	0,00	34.460.073,55
5.7.20.80	Reservas	477.840,00	33.982.293,55	0,00	34.460.073,55	0,00	34.460.073,55
5.8	OTROS GASTOS	424.723.080,63	840.954.020,60	785.443.654,00	980.235.447,23	0,00	980.235.447,23
5.8.02	COMISIONES	1.306.050,71	22,00	0,00	1.306.072,71	0,00	1.306.072,71
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	1.306.050,71	22,00	0,00	1.306.072,71	0,00	1.306.072,71
5.8.04	FINANCIEROS	220.182.000,00	56.338.168,00	276.560.168,00	0,00	0,00	0,00
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	220.182.000,00	56.338.168,00	276.560.168,00	0,00	0,00	0,00
5.8.90	EFACTOS DIVEROS	203.225.020,02	1.809.936,60	0,00	204.244.966,62	0,00	204.244.966,62
5.8.90.19	Medida por baja en cuentas de activos no financieros	1.523.048,92	1.809.936,60	0,00	2.532.985,52	0,00	2.532.985,52
5.8.90.90	Polizas varias diversas	203.711.981,00	0,00	8.041.486,00	774.684.408,00	0,00	774.684.408,00
5.8.93	OPERACIONES Y DEPOSITOS INGRESOS FISCALES	0,00	793.625.894,00	8.941.486,00	774.684.408,00	0,00	774.684.408,00
5.8.93.01	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	793.625.894,00	8.941.486,00	774.684.408,00	0,00	774.684.408,00
5.9	CIENRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	33.642.078.378,95	0,00	33.642.078.378,95	0,00	33.642.078.378,95
5.9.05	CIENRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	33.642.078.378,95	0,00	33.642.078.378,95	0,00	33.642.078.378,95
5.9.05.01	CIENRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	33.642.078.378,95	0,00	33.642.078.378,95	0,00	33.642.078.378,95
6	COSTOS DE VENTAS	34.359.316,80	21.707.360,43	542.823,06	55.523.854,17	0,00	55.523.854,17
6.2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	34.359.316,80	21.707.360,43	542.823,06	55.523.854,17	0,00	55.523.854,17
6.2.10	BIENES COMERCIALIZADOS	34.359.316,80	21.707.360,43	542.823,06	55.523.854,17	0,00	55.523.854,17
6.2.10.15	Productos artesanales	34.359.316,80	21.707.360,43	542.823,06	55.523.854,17	0,00	55.523.854,17
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	102.012.187.702,58	102.012.187.702,58	0,00	0,00	40.771.992.312,54
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	32.036.297.676,56	54.963.862.682,34	46.227.168.046,16	40.771.992.312,54	0,00	40.771.992.312,54
8.1.20	LETIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS Administrativos	19.673.513,00	0,00	0,00	19.673.513,00	0,00	19.673.513,00
8.1.20.04	GARANTIAS CONTRACTUALES	19.673.513,00	0,00	0,00	19.673.513,00	0,00	19.673.513,00
8.1.28	Acuerdos de conciliación	2.579.697.602,30	0,00	2.579.697.602,30	0,00	0,00	0,00
8.1.28.01	OTROS ACUERDOS CONTINGENTES	2.579.697.602,30	0,00	2.579.697.602,30	0,00	0,00	0,00
8.1.90	Otros activos contingentes	29.435.926.561,26	54.963.862.682,34	43.647.470.443,86	40.752.318.799,54	0,00	40.752.318.799,54
8.1.90.90	Otros activos contingentes	29.435.926.561,26	54.963.862.682,34	43.647.470.443,86	40.752.318.799,54	0,00	40.752.318.799,54
8.3	DEBITOS DE CONTINUA	1.713.514.077,43	5.149.581,00	310.635.938,51	1.406.047.739,92	0,00	1.406.047.739,92
8.3.10	BONOS, TITULOS Y ESPECIES NO CANCELADOS	2.835,00	3.596.581,00	0,00	3.599.416,00	0,00	3.599.416,00
8.3.10.05	Estampillas	2.835,00	3.596.581,00	0,00	3.599.416,00	0,00	3.599.416,00
8.3.15	RENTAS Y DEBITOS RELACIONADOS	580.350.109,08	1.553.000,00	310.615.918,51	271.287.184,57	0,00	271.287.184,57
8.3.15.10	Grupos de alquiler y equipo	560.799.247,08	1.553.000,00	310.615.918,51	254.736.328,57	0,00	254.736.328,57
8.3.15.90	Otros rentas y debitos relacionados	16.550.856,00	0,00	0,00	16.550.856,00	0,00	16.550.856,00
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PAGO	33.907.558,35	0,00	0,00	33.907.558,35	0,00	33.907.558,35
8.3.61.01	Intereses	33.907.558,35	0,00	0,00	33.907.558,35	0,00	33.907.558,35

CONSOLIDADO

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BIGOTA D.C
 FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 ENTIDAD 929300000
 CODIGO 31122018
 FECHA DE CORTE: PERIODO DE MOVIMIENTO 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

CATALOGO DE CUENTAS

EN PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
a	b	c	d	e	f	g	h
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581,00	0,00	0,00	1.097.253.581,00	0,00	1.097.253.581,00
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	0,00	0,00	1.097.253.581,00	0,00	1.097.253.581,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-33.746.811.753,99	47.043.175.439,44	55.474.403.737,91	-42.178.040.052,46	0,00	-42.178.040.052,46
8.9.05	ACTIVOS CUMPLIMIENTOS POR CONTRA (CR)	-32.035.297.676,56	46.227.108.046,16	54.963.862.682,14	-40.771.992.312,54	0,00	-40.771.992.312,54
8.9.05.06	Titulos y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-19.673.513,00	0,00	0,00	-19.673.513,00	0,00	-19.673.513,00
8.9.05.09	Garantías constitucionales	-2.579.697.602,30	2.579.697.602,30	0,00	0,00	0,00	0,00
8.9.05.90	Otros activos contingentes por contra	-29.435.926.561,26	43.647.470.443,86	54.963.862.682,14	-40.752.318.799,54	0,00	-40.752.318.799,54
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-1.711.514.077,43	836.007.393,28	510.541.055,77	-1.406.047.739,92	0,00	-1.406.047.739,92
8.9.15.03	Bonos, títulos y especies colocados	-2.835,00	0,00	3.596.581,00	-3.599.416,00	0,00	-3.599.416,00
8.9.15.06	Bienes y derechos vetados	-58.407.772,31	330.615.918,51	506.944.474,77	-254.736.328,57	0,00	-254.736.328,57
8.9.15.16	Ejecución de proyectos de inversión	-505.391.474,77	505.391.474,77	0,00	0,00	0,00	0,00
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-33.907.558,35	0,00	0,00	-33.907.558,35	0,00	-33.907.558,35
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.113.804.437,00	0,00	0,00	-1.113.804.437,00	0,00	-1.113.804.437,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	0,00	0,00	1.631.294,76	0,00	1.631.294,76
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	0,00	0,00	1.631.294,76	0,00	1.631.294,76
9.3.90.90	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76	0,00	0,00	1.631.294,76	0,00	1.631.294,76
9.9	ACREEDORAS POR CUENTAS (DR)	-1.631.294,76	0,00	0,00	-1.631.294,76	0,00	-1.631.294,76
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DR)	-1.631.294,76	0,00	0,00	-1.631.294,76	0,00	-1.631.294,76
9.9.15.90	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	-1.631.294,76	0,00	0,00	-1.631.294,76	0,00	-1.631.294,76

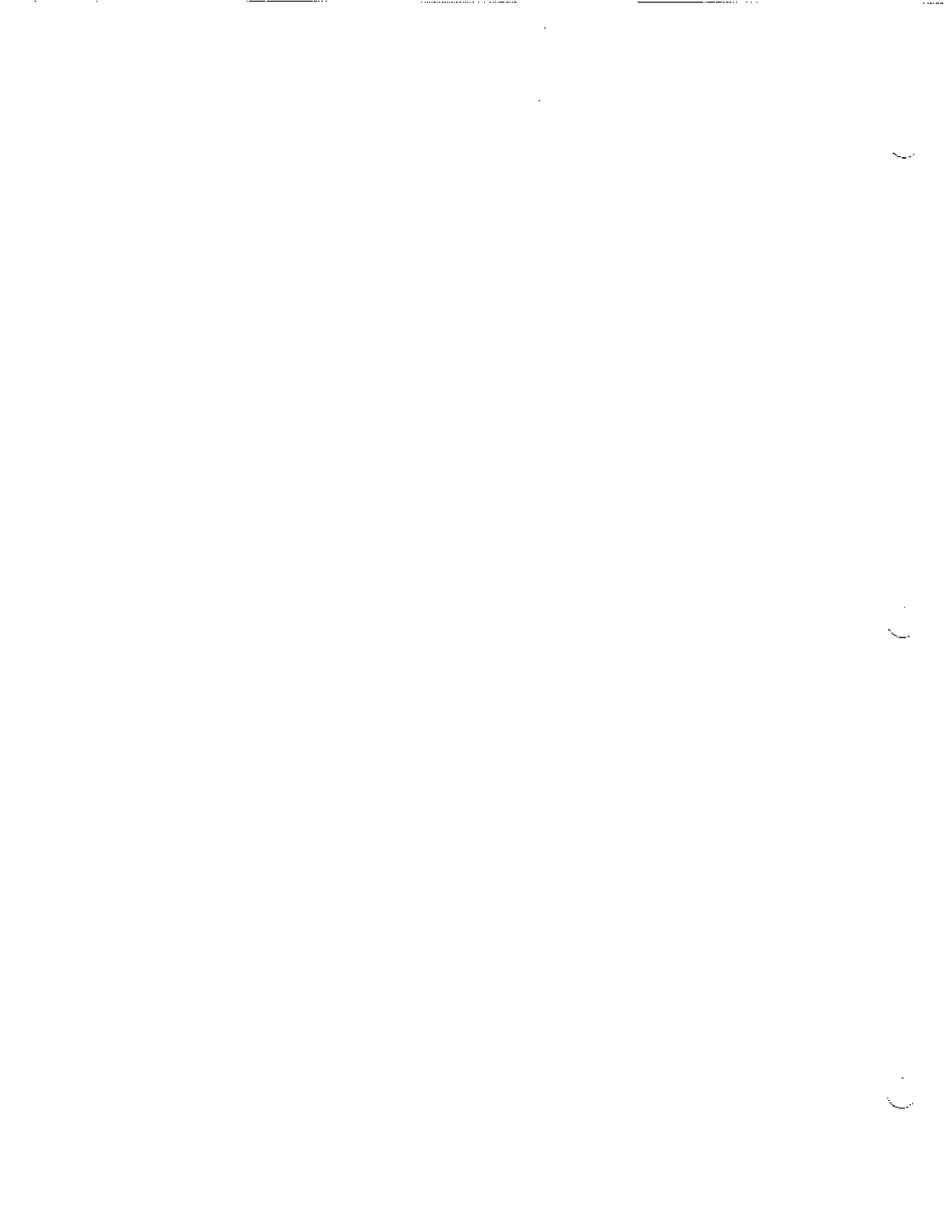
NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO
 Subdirector Administrativo y Financiero

[Handwritten Signature]

HENRY GARCIA CRUZ
 Contador Público TP 124 346 T

RICARDO JOSE LOZANO PICON
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible

[Large Handwritten Signature]



MINISTERIO

DEPARTAMENTO
 CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO
 BOGOTÁ D.C
 ENTIDAD
 FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO
 829300000
 FECHA DE CORTE:
 31/12/2018
 PERIODO DE MOVIMIENTO:
 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	MOVIMIENTO		SALDO FINAL	
		DEBITO	CREDITO		
a	b	c	d	e	f
1	ACTIVOS	129.707.260.556,83	53.670.731.657,77	38.813.015.713,12	144.564.976.501,48
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTOS AL EFECTIVO	19.136.566,62	1.177.265.411,88	1.184.926.477,23	11.475.501,27
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	19.136.566,62	1.177.265.411,88	1.184.926.477,23	11.475.501,27
1.1.10.05	Cuenta corriente	5.405.293,54	98.280.448,00	98.280.254,00	5.405.487,54
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	5.405.293,54	98.280.448,00	98.280.254,00	5.405.487,54
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	13.731.273,08	1.078.984.963,88	1.086.646.223,73	6.070.013,73
1.1.10.06.001	Cuenta de ahorro	13.731.273,08	1.078.984.963,88	1.086.646.223,73	6.070.013,73
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2.950.868,00	1.147.847.855,42	1.150.798.723,42	0,00
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.950.868,00	1.080.705.592,32	1.083.656.460,32	0,00
1.3.11.01	Tasas	0,00	1.006.852.407,00	1.006.852.407,00	0,00
1.3.11.01.001	Tasas	0,00	1.006.852.407,00	1.006.852.407,00	0,00
1.3.11.18	licencias	2.950.868,00	73.853.185,32	76.804.053,32	0,00
1.3.11.18.001	licencias	2.950.868,00	73.853.185,32	76.804.053,32	0,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	67.142.263,10	67.142.263,10	0,00
1.3.84.05	Comisiones	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84.05.001	Comisiones	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84.12	Descuentos no autorizados	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84.12.001	Descuentos no autorizados	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	0,00	67.142.263,10	67.142.263,10	0,00
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	0,00	67.142.263,10	67.142.263,10	0,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	89.741.706,50	890.122,23	8.831.689,27	81.800.139,46
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EMPLEADOS	1.553.000,00	219.000,00	1.553.000,00	219.000,00
1.6.37.10	Tripulos de computación y computación	1.553.000,00	219.000,00	1.553.000,00	219.000,00
1.6.37.10.002	Equipo de computación	1.553.000,00	219.000,00	1.553.000,00	219.000,00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	138.751.324,27	0,00	219.000,00	138.532.324,27
1.6.70.02	Equipo de computación	138.751.324,27	0,00	219.000,00	138.532.324,27
1.6.70.02.001	Equipo de computación	138.751.324,27	0,00	219.000,00	138.532.324,27
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-50.562.617,77	671.122,23	7.059.689,27	-56.951.184,81
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-50.562.617,77	671.122,23	7.059.689,27	-56.951.184,81
1.6.85.07.002	Equipo de computación	-50.562.617,77	671.122,23	7.059.689,27	-56.951.184,81
1.9	OTROS ACTIVOS	129.595.431.415,71	51.344.728.268,24	36.468.458.823,20	144.471.700.860,75
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	129.595.431.415,71	51.344.728.268,24	36.468.458.823,20	144.471.700.860,75
1.9.08.01	En administración	129.595.431.415,71	51.344.728.268,24	36.468.458.823,20	144.471.700.860,75
1.9.08.01.001	En administración	0,00	0,00	0,00	0,00

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO 823000000
 FECHA DE CORTE: 31/12/2019
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

MINISTERIO

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL
a	b	c	d	e	f
1.9.08.01.002	En administración din-socn	129.595.431.415,71	51.344.728.288,24	36.468.458.823,20	144.471.700.860,75
2	PASIVOS	5.441.393,70	2.076.996.035,79	2.077.599.728,79	6.045.086,70
2.4	CUENTAS POR PAGAR	5.441.393,70	2.076.996.035,79	2.077.599.728,79	6.045.086,70
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	242.101,00	446.895.527,00	450.289.249,00	3.635.823,00
2.4.01.02	Proyectos de inversión	242.101,00	446.895.527,00	450.289.249,00	3.635.823,00
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	242.101,00	446.895.527,00	450.289.249,00	3.635.823,00
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.03.15	Otras transferencias	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.03.15.001	Otras transferencias	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.534.022,00	1.080.569.348,79	1.079.480.556,79	1.445.230,00
2.4.07.06	Centro carrera de terceros	477.840,00	0,00	0,00	477.840,00
2.4.07.06.001	Cubre Cartera de terceros	477.840,00	0,00	0,00	477.840,00
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	2.056.182,00	1.080.569.348,79	1.079.480.556,79	967.390,00
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	2.056.182,00	1.080.569.348,79	1.079.480.556,79	967.390,00
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE F IMPUESTO DE TIMBRE	525.082,00	3.502.220,00	3.796.423,00	819.285,00
2.4.36.03	Honorarios	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.03.001	Retenido	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.03.002	Pagado (db)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.05	Servicios	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.05.001	Retenido	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.05.002	Pagado (db)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.15	Retras de trabajo	433.989,00	2.611.772,00	2.611.966,00	434.183,00
2.4.36.15.001	Retenido	433.989,00	2.611.772,00	2.611.966,00	434.183,00
2.4.36.15.002	Pagado (db)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	91.093,00	890.448,00	1.184.457,00	385.102,00
2.4.36.27.001	Retenido	367.541,00	583.448,00	601.009,00	385.102,00
2.4.36.27.002	Pagado (db)	-276.448,00	307.000,00	583.448,00	0,00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	536.702.000,00	536.702.000,00	0,00
2.4.40.14	Cuota de fiscalización y audillaje	0,00	536.702.000,00	536.702.000,00	0,00
2.4.40.14.001	Cuota de fiscalización y audillaje	0,00	536.702.000,00	536.702.000,00	0,00
2.4.60	CRETOS JUDICIALES	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.60.02	Sentencias	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.60.02.001	Sentencias	0,00	0,00	0,00	0,00

MINISTERIO

DEPARTAMENTO
MUNICIPIO
ENTIDAD
CODIGO
FECHA DE CORTE
PERIODO DE MOVIMIENTO:

CUNDINAMARCA
BOGOTA D.C
FONDO NACIONAL AMBIENTAL
829300000
31/12/2019
01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CATALOGO DE CUENTAS											
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	a	NOMBRE	b	SALDO INICIAL	c	MOVIMIENTO DEBITO	d	MOVIMIENTO CREDITO	e	SALDO FINAL	f
2.4.90		OTRAS CUENTAS POR PAGAR		2.140.188,70		9.326.940,00		7.331.500,00		144.748,70	
2.4.90.15		Obligaciones pagadas por terceros		0,00		0,00		0,00		0,00	
2.4.90.15.001		Obligaciones pagadas por terceros		0,00		0,00		0,00		0,00	
2.4.90.39		Saldos a favor de contribuyentes		94.748,70		0,00		0,00		94.748,70	
2.4.90.39.001		Saldos a favor de contribuyentes		94.748,70		0,00		0,00		94.748,70	
2.4.90.40		Saldos a favor de beneficiarios		2.045.440,00		9.326.940,00		7.331.500,00		50.000,00	
2.4.90.40.001		Saldos a favor de beneficiarios		2.045.440,00		9.326.940,00		7.331.500,00		50.000,00	
2.7		PROVISIONES		0,00		0,00		0,00		0,00	
2.7.01		LITIGIOS Y DEMANDAS		0,00		0,00		0,00		0,00	
2.7.01.05		Laborales		0,00		0,00		0,00		0,00	
2.7.01.05.001		Laborales		0,00		0,00		0,00		0,00	
3		PATRIMONIO		137.295.542.868,65		52.691.329.769,00		52.691.329.769,00		137.295.542.868,65	
3.1		PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO		137.295.542.868,65		52.691.329.769,00		52.691.329.769,00		137.295.542.868,65	
3.1.05		CAPITAL FISCAL		58.924.498.488,06		0,00		0,00		58.924.498.488,06	
3.1.05.06		Capital fiscal		58.924.498.488,06		0,00		0,00		58.924.498.488,06	
3.1.05.06.001		Capital fiscal nacido		58.924.498.488,06		0,00		0,00		58.924.498.488,06	
3.1.05.06.002		Excedentes financieros distribuidos a la entidad		58.795.672.333,18		0,00		0,00		58.795.672.333,18	
3.1.05.06.005		Reclasificación del patrimonio de entidades en procesos especiales - escisión		0,00		0,00		0,00		0,00	
3.1.09		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		128.826.154,88		0,00		0,00		128.826.154,88	
3.1.09.01		Utilidad o excedentes acumulados		78.371.044.380,59		52.691.329.769,00		0,00		25.679.714.611,59	
3.1.09.01.001		Utilidad o excedentes acumulados		107.501.421.596,12		52.691.329.769,00		0,00		54.810.091.827,12	
3.1.09.01.002		Corrección de errores de un periodo contable anterior		107.502.097.970,12		52.691.329.769,00		0,00		54.810.768.201,12	
3.1.09.02		Pérdidas o déficits acumulados		-676.374,00		0,00		0,00		-676.374,00	
3.1.09.02.001		Pérdidas o déficits acumulados		-29.130.377.215,53		0,00		0,00		-29.130.377.215,53	
3.1.09.02.002		Corrección de errores de un periodo contable anterior		-29.130.411.776,53		0,00		0,00		-29.130.411.776,53	
3.1.10		RESULTADO DEL EJERCICIO		34.561,00		0,00		0,00		34.561,00	
3.1.10.02		Pérdida o déficit del ejercicio		0,00		0,00		0,00		0,00	
3.1.10.02.001		Pérdida o déficit del ejercicio		0,00		0,00		0,00		0,00	
3.1.45		IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		0,00		0,00		0,00		0,00	
3.1.45.06		Propiedades, planta y equipo		0,00		0,00		0,00		0,00	
3.1.45.06.001		Propiedades, planta y equipo - retirados		0,00		0,00		0,00		0,00	
3.1.45.06.002		Propiedades, planta y equipo - incorporados		0,00		0,00		0,00		0,00	
3.1.45.07		Activos intangibles		0,00		0,00		0,00		0,00	
3.1.45.07.001		Activos intangibles - retirados		0,00		0,00		0,00		0,00	

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO B2930000
 FECHA DE CORTE: 31/12/2019
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

MINISTERIO

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUESTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL
a	b	c	d	e	f
3.1.45.12	Otros activos	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.45.12.001	Otros activos - retirados	0,00	0,00	0,00	0,00
4	INGRESOS	197.036.743,28	3.446.460,91	1.119.165.052,34	1.312.755.334,71
4.1	INGRESOS FISCALES	195.498.491,86	3.446.175,00	1.080.210.285,32	1.272.262.602,18
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	195.498.491,86	3.446.175,00	1.080.210.285,32	1.272.262.602,18
4.1.10.01	Tasas	17.337.123,86	0,00	1.006.852.407,00	1.024.189.530,86
4.1.10.01.001	Tasas	17.337.123,86	0,00	1.006.852.407,00	1.024.189.530,86
4.1.10.06	Licencias	178.161.368,00	3.446.175,00	73.357.878,32	248.073.073,32
4.1.10.06.001	Licencias	178.161.368,00	3.446.175,00	73.357.878,32	248.073.073,32
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DISCUENTOS (P#)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e Ingresos no tributarios	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.95.02.001	Contribuciones, tasas e Ingresos no tributarios	0,00	0,00	0,00	0,00
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	0,00	0,00	361.102,00	361.102,00
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	0,00	0,00	361.102,00	361.102,00
4.7.05.08	Funcionamiento	0,00	0,00	361.102,00	361.102,00
4.8	OTROS INGRESOS	1.538.251,42	285,91	38.593.665,02	40.131.630,53
4.8.02	FINANCIEROS	131.561,42	285,91	18.375.537,02	18.506.812,53
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	131.561,42	285,91	18.375.537,02	18.506.812,53
4.8.02.01.001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	131.561,42	285,91	18.375.537,02	18.506.812,53
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	1.406.690,00	0,00	20.218.128,00	21.624.818,00
4.8.08.26	Recuperaciones	1.406.690,00	0,00	17.600.098,00	19.006.788,00
4.8.08.26.001	Recuperaciones	1.406.690,00	0,00	17.600.098,00	19.006.788,00
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	0,00	0,00	2.618.030,00	2.618.030,00
4.8.08.90.005	Bienes, recursos y obligaciones transferidas al interior de una misma entidad	0,00	0,00	2.618.030,00	2.618.030,00
5	GASTOS	27.592.747.560,44	766.356.263,59	153.089.599,00	28.206.014.225,03
5.1	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	111.750.630,00	719.768.993,00	151.044.159,00	680.475.464,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.576.786,00	0,00	0,00	1.576.786,00
5.1.08.10	Viajeros	1.576.786,00	0,00	0,00	1.576.786,00
5.1.08.10.001	Viajeros	1.576.786,00	0,00	0,00	1.576.786,00
5.1.11	GENERALES	110.173.844,00	451.417.993,00	151.044.159,00	410.547.678,00
5.1.11.06	Estudios y proyectos	0,00	190.598.595,00	111.005.522,00	79.593.073,00
5.1.11.06.001	Estudios y proyectos	0,00	190.598.595,00	111.005.522,00	79.593.073,00
5.1.11.19	Viajeros y gastos de viaje	17.948.647,00	0,00	242.101,00	17.706.546,00
5.1.11.19.001	Viajeros y gastos de viaje	17.948.647,00	0,00	242.101,00	17.706.546,00

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
MUNICIPIO BOGOTÁ D.C.
ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
CODIGO 829300000
FECHA DE CORTE: 31/12/2019
PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

MINISTERIO

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL
5.1.11.79	Honorarios	92.225.197,00	70.220.804,00	0,00	162.446.001,00
5.1.11.79.001	Honorarios	92.225.197,00	70.220.804,00	0,00	162.446.001,00
5.1.11.80	Servicios	0,00	190.598.594,00	39.796.536,00	150.802.058,00
5.1.11.80.001	Servicios	0,00	190.598.594,00	39.796.536,00	150.802.058,00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	268.351.000,00	0,00	268.351.000,00
5.1.20.02	Cuota de fiscalización y auditoría	0,00	268.351.000,00	0,00	268.351.000,00
5.1.20.02.001	Cuota de fiscalización y auditoría	0,00	268.351.000,00	0,00	268.351.000,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	22.492.149,44	7.059.689,27	0,00	29.551.838,71
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	22.492.149,44	7.059.689,27	0,00	29.551.838,71
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	22.492.149,44	7.059.689,27	0,00	29.551.838,71
5.3.60.07.002	Equipo de computación	22.492.149,44	7.059.689,27	0,00	29.551.838,71
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00
5.4.23.03	Para gastos de funcionamiento	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00
5.4.23.03.001	Para gastos de funcionamiento	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00
5.7	OPERACIONES INTERSTACIONALES	477.840,00	33.982.233,55	0,00	34.460.073,55
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	477.840,00	33.982.233,55	0,00	34.460.073,55
5.7.20.80	Recaudos	477.840,00	33.982.233,55	0,00	34.460.073,55
5.7.20.80.001	Recaudos	477.840,00	33.982.233,55	0,00	34.460.073,55
5.8	OTROS GASTOS	0,00	5.545.347,77	2.045.440,00	3.499.907,77
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	0,00	881.877,77	0,00	881.877,77
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0,00	881.877,77	0,00	881.877,77
5.8.90.19.006	Bienes muebles en bodega	0,00	881.877,77	0,00	881.877,77
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	0,00	4.663.470,00	2.045.440,00	2.618.030,00
5.8.93.01	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	4.663.470,00	2.045.440,00	2.618.030,00
5.8.93.01.001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	4.663.470,00	2.045.440,00	2.618.030,00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	811.029.356,43	811.029.356,43	0,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	591.518.353,91	5.149.581,00	300.488.300,66	296.179.634,25
8.3.10	BONOS, TÍTULOS Y ESPERES NO COLOCADOS	2.835,00	3.596.581,00	0,00	3.599.416,00
8.3.10.05	Estampillas	2.835,00	3.596.581,00	0,00	3.599.416,00
8.3.10.05.001	Estampillas	2.835,00	3.596.581,00	0,00	3.599.416,00
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	561.440.330,77	1.553.000,00	300.488.300,66	262.505.030,11
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	544.889.474,77	1.553.000,00	300.488.300,66	245.954.174,11
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	544.889.474,77	1.553.000,00	300.488.300,66	245.954.174,11
8.3.15.90	Otros bienes y derechos retirados	16.550.856,00	0,00	0,00	16.550.856,00
8.3.15.90.001	Otros bienes y derechos retirados	16.550.856,00	0,00	0,00	16.550.856,00

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BOGOTA D.C
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO 829300000
 FECHA DE CORTE: 31/12/2019
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

MINISTERIO

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL
a	b	c	d	e	f
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	30.075.188,14	0,00	0,00	30.075.188,14
8.3.61.01	Internas	30.075.188,14	0,00	0,00	30.075.188,14
8.3.61.01.001	Internas	30.075.188,14	0,00	0,00	30.075.188,14
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-591.518.353,91	805.879.775,43	510.541.055,77	-296.179.634,25
8.9.15	DEUDORAS DE CONTRA POR CONTRA (CR)	-591.518.353,91	805.879.775,43	510.541.055,77	-296.179.634,25
8.9.15.03	Bonos, títulos y especies colocados	-2.835,00	0,00	3.596.581,00	-3.599.416,00
8.9.15.03.001	Bonos, títulos y especies colocados	-2.835,00	0,00	3.596.581,00	-3.599.416,00
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-39.498.000,00	300.488.300,66	506.944.474,77	-245.954.174,11
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	-39.498.000,00	300.488.300,66	506.944.474,77	-245.954.174,11
8.9.15.16	Ejecución de proyectos de inversión	-505.391.474,77	505.391.474,77	0,00	0,00
8.9.15.16.001	Ejecución de proyectos de inversión	-505.391.474,77	505.391.474,77	0,00	0,00
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-30.075.188,14	0,00	0,00	-30.075.188,14
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	-30.075.188,14	0,00	0,00	-30.075.188,14
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-16.550.856,00	0,00	0,00	-16.550.856,00
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	-16.550.856,00	0,00	0,00	-16.550.856,00
5.1.11.37	Eventos culturales	11.950.000,00	0,00	0,00	11.950.000,00
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	194.187.637,18	62.634.144,00	1.107.000,00	255.714.781,18
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	14.551.200,00	0,00	0,00	14.551.200,00
5.1.11.54	Organización de eventos	89.662.800,00	119.396.750,00	0,00	209.059.550,00
5.1.11.66	Costos procesales	126.800.000,00	0,00	126.120.986,00	679.014,00
5.1.11.78	Comisarios	1.054.801,50	181.762.870,00	4.767.968,00	178.049.703,50
5.1.11.79	Honorarios	39.303.676.362,24	24.357.446.751,32	46.799.329,37	63.614.323.784,19
5.1.11.80	Servicios	705.007.951,73	2.083.947.603,94	436.307.549,50	2.352.648.006,17
5.1.11.90	Otros gastos generales	3.629.900,00	9.324.500,00	1.178.600,00	11.775.800,00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	268.351.000,00	0,00	268.351.000,00
5.1.20.02	Cuota de fiscalización y auditoría	0,00	268.351.000,00	0,00	268.351.000,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.078.773.067,70	2.647.818.404,61	2.751.941,17	4.723.839.531,14
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	237.687.074,00	1.410.810.331,00	0,00	1.648.497.405,00
5.3.47.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1.331.034,00	1.339.135.235,00	0,00	1.340.466.269,00
5.3.47.90	Otras cuentas por cobrar	236.356.040,00	71.675.096,00	0,00	308.031.136,00
5.3.51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	2.860.997,00	0,00	2.860.997,00
5.3.51.12	Equipo de transporte, tracción y elevación	0,00	2.860.997,00	0,00	2.860.997,00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	528.026.874,52	188.238.633,45	2.751.941,17	713.513.566,80
5.3.60.01	Edificaciones	5.215.479,01	1.704.827,40	0,00	6.920.306,41
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	0,00	75.218,47	0,00	75.218,47

DEPARTAMENTO
MUNICIPIO
ENTIDAD
CODIGO
FECHA DE CORTE:
PERIODO DE MOVIMIENTO:

CUNDINAMARCA
BOGOTA D.C
FONDO NACIONAL AMBIENTAL
829300000
31/12/2019
01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

MINISTERIO

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	2.919.845,20	958.336,98	0,00	3.878.182,18
5.3.60.05	Equipo médico y científico	16.551.384,46	5.840.002,17	0,00	22.391.386,63
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.729.578,79	5.195.881,06	0,00	9.925.459,85
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	404.559.491,33	144.052.403,66	0,00	548.611.894,99
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	89.265.649,56	29.668.851,11	0,00	118.934.500,67
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1.358.480,88	452.826,96	0,00	1.811.307,84
5.3.60.10	Servicios y plantas	633.357,72	211.119,24	0,00	844.476,96
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	7.793.607,57	79.166,40	2.751.941,17	120.832,80
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.313.059.119,18	1.045.908.443,16	0,00	2.358.967.562,34
5.3.66.04	Derechos	687.286.703,41	332.944.219,12	0,00	1.020.230.922,53
5.3.66.05	Licencias	121.159.644,06	30.933.516,98	0,00	152.093.161,04
5.3.66.90	Otros activos intangibles	504.612.771,71	682.030.707,06	0,00	1.186.643.478,77
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00
5.4.23.03	Para gastos de funcionamiento	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	423.140.040,00	546.343.738,00	0,00	969.483.778,00
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	423.140.040,00	546.343.738,00	0,00	969.483.778,00
5.5.08.01	Actividades de conservación	318.000.000,00	546.343.738,00	0,00	864.343.738,00
5.5.08.06	Estudios y proyectos	82.828.290,00	0,00	0,00	82.828.290,00
5.5.08.90	Otros gastos en medio ambiente	22.311.750,00	0,00	0,00	22.311.750,00
5.7	OPERACIONES INTERSECTORIALES	477.840,00	33.982.233,55	0,00	34.460.073,55
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	477.840,00	33.982.233,55	0,00	34.460.073,55
5.7.20.80	Recaudos	477.840,00	33.982.233,55	0,00	34.460.073,55
5.8	OTROS GASTOS	424.723.080,63	840.954.020,60	285.441.654,00	980.235.447,23
5.8.02	COMISIONES	1.306.050,71	22,00	0,00	1.306.072,71
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	1.306.050,71	22,00	0,00	1.306.072,71
5.8.04	FINANCIEROS	220.182.000,00	56.318.168,00	276.500.168,00	0,00
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	220.182.000,00	56.318.168,00	276.500.168,00	0,00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	203.235.029,92	1.009.936,60	0,00	204.244.966,52
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	1.523.048,92	1.009.936,60	0,00	2.532.985,52
5.8.90.90	Otros gastos diversos	201.711.981,00	0,00	0,00	201.711.981,00
5.8.93	REVOLUCIONES Y DESCUENTOS FISCALES	0,00	783.625.894,00	8.941.486,00	774.684.408,00
5.8.93.01	Contribuciones, tasas e Ingresos no tributarios	0,00	783.625.894,00	8.941.486,00	774.684.408,00
5.9	CHIFFRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	33.642.078.378,95	0,00	33.642.078.378,95

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO 828300000
 FECHA DE CORTE: 31/12/2019
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

MINISTERIO

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL
a	b	c	d	e	f
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	33.642.078.378,95	0,00	33.642.078.378,95
5.9.05.01	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	33.642.078.378,95	0,00	33.642.078.378,95
6	COSTOS DE VENTAS	34.359.316,80	21.707.360,43	542.823,06	55.523.854,17
6.2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	34.359.316,80	21.707.360,43	542.823,06	55.523.854,17
6.2.10	BIENES COMERCIALIZADOS	34.359.316,80	21.707.360,43	542.823,06	55.523.854,17
6.2.10.15	Productos artesanales	34.359.316,80	21.707.360,43	542.823,06	55.523.854,17
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	102.012.187.702,58	102.012.187.702,58	0,00
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	32.035.297.676,56	54.963.862.682,14	46.227.168.046,16	40.771.992.312,54
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	19.673.513,00	0,00	0,00	19.673.513,00
8.1.20.04	Administrativas	19.673.513,00	0,00	0,00	19.673.513,00
8.1.28	GARANTÍAS CONTRACTUALES	2.579.697.602,30	0,00	2.579.697.602,30	0,00
8.1.28.01	Acuerdos de concesión	2.579.697.602,30	0,00	2.579.697.602,30	0,00
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	29.435.926.561,26	54.963.862.682,14	43.647.470.443,86	40.752.318.799,54
8.1.90.90	OTROS activos contingentes	29.435.926.561,26	54.963.862.682,14	43.647.470.443,86	40.752.318.799,54
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	1.711.514.077,43	5.149.581,00	310.615.918,51	1.406.047.739,92
8.3.10	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	2.835,00	3.596.581,00	0,00	3.599.416,00
8.3.10.05	Escripciones	2.835,00	3.596.581,00	0,00	3.599.416,00
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	580.350.103,08	1.553.000,00	310.615.918,51	271.287.184,57
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	563.799.247,08	1.553.000,00	310.615.918,51	254.736.328,57
8.3.15.90	Otros bienes y derechos retirados	16.550.856,00	0,00	0,00	16.550.856,00
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	33.907.558,35	0,00	0,00	33.907.558,35
8.3.61.01	Infernas	33.907.558,35	0,00	0,00	33.907.558,35
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581,00	0,00	0,00	1.097.253.581,00
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	0,00	0,00	1.097.253.581,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	33.746.811.753,99	47.043.175.439,46	55.474.403.737,91	-42.178.040.052,46
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-32.035.297.676,56	46.227.168.046,16	54.963.862.682,14	-40.771.992.312,54
8.9.05.06	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-19.673.513,00	0,00	0,00	-19.673.513,00
8.9.05.09	Garantías contractuales	-2.579.697.602,30	2.579.697.602,30	0,00	0,00
8.9.05.90	Otros activos contingentes por contra	-29.435.926.561,26	43.647.470.443,86	54.963.862.682,14	-40.752.318.799,54
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-1.711.514.077,43	816.007.393,28	510.541.055,77	-1.406.047.739,92
8.9.15.03	Bonos, títulos y especies colocados	-2.835,00	0,00	3.596.581,00	-3.599.416,00
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-58.407.772,31	310.615.918,51	506.944.474,77	-254.736.328,57
8.9.15.16	Ejecución de proyectos de inversión	-505.391.474,77	505.391.474,77	0,00	0,00
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-33.907.558,35	0,00	0,00	-33.907.558,35

DEPARTAMENTO
MUNICIPIO
ENTIDAD
CODIGO
FECHA DE CORTE:
PERIODO DE MOVIMIENTO:

CUNDINAMARCA
BOGOTA D.C
FONDO NACIONAL AMBIENTAL
829300000
31/12/2019
01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

MINISTERIO

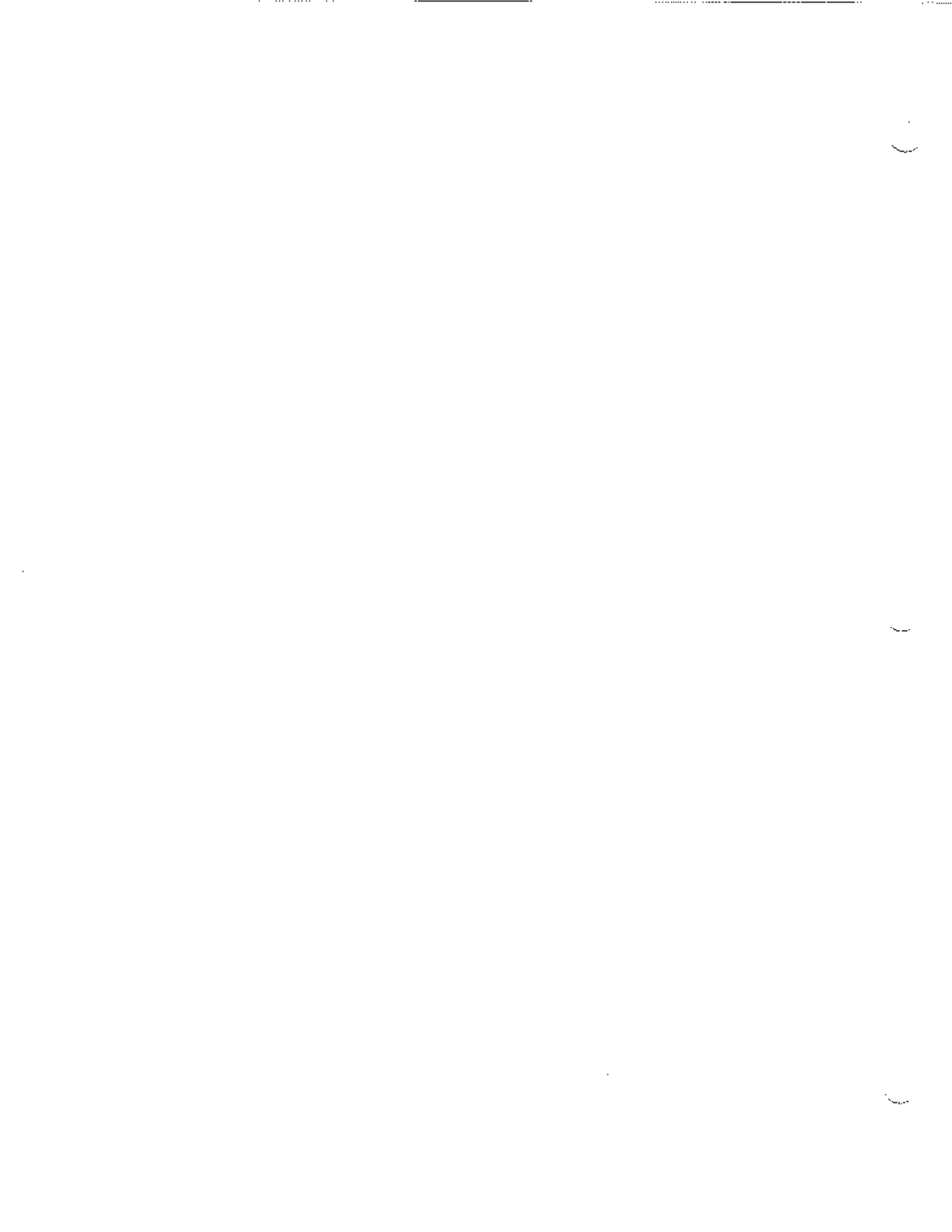
CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO		SALDO FINAL
			DEBITO	CREDITO	
a	b	c	d	e	f
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.113.804.437,00	0,00	0,00	-1.113.804.437,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	0,00	0,00	1.631.294,76
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	0,00	0,00	1.631.294,76
9.3.90.90	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76	0,00	0,00	1.631.294,76
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DIR)	-1.631.294,76	0,00	0,00	-1.631.294,76
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DIR)	-1.631.294,76	0,00	0,00	-1.631.294,76
9.9.15.90	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	-1.631.294,76	0,00	0,00	-1.631.294,76

RICARDO JOSE LOZANO RICON
Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible

NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO
Subdirector Administrativo y Financiero

HENRY GARCIA CRUZ
Contador Público TP/124 346 T



CGN2018CD1_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SICRIFICATIVAS
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA

CÓDIGO	CONCEPTO	CLASIFICACIÓN CON VARIACIÓN	* VALOR VARIACIÓN (PESOS) (\$)	DETALLE VARIACIÓN
1	ACTIVOS		44.309.030.499,00	N/A
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		4.883.261.524,00	N/A
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		4.883.261.524,00	N/A
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE		4.883.261.524,00	
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	DETALLE 1	4.257.209.231,00	La variación corresponde a que a partir de abril de 2017, y en cumplimiento al acuerdo 036/2016, fue trasladada por parte de MADS - FONAM, a la subunidad FONAM ANLA, la cuenta bancaria recaudadora 230-056564-3, en la cual se recauda los dineros por conceptos de licencias, multas y demás.
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	DETALLE 2	625.972.293,00	Se observa un incremento respecto a la vigencia 2019, correspondiente a recursos de la Comisión Teyuna controla que culminó el 5 de diciembre de 2019. Se determinó una cuenta específicamente para el manejo de estos recursos. Sin embargo al cierre de la vigencia no se existían vólitros en el BIF Nación.
1.3	CUENTAS POR COBRAR		39.471.948.922,00	N/A
1.3.11	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		39.059.475.335,00	N/A
1.3.11.01	TASAS		2.182.047.837,00	
1.3.11.01	TASAS	DETALLE 1	1.167.858.301,00	Se observa un incremento respecto a la vigencia 2018. En la vigencia 2019 se registraron en cuentas por cobrar \$1.165.485.747,6 que corresponden a liquidación mes de noviembre y diciembre de 2018 a las Empresas de Acabados y Acabamiento y Recaudado en el mes de enero de 2020.
1.3.11.01	TASAS	DETALLE 2	1.024.189.536,00	La variación correspondiente a la recaudación de ingresos por concepto de Tasa por el uso del agua por valor de \$1.024.189.536,00 de Fonam Gestión Operativ Mixta.
1.3.11.04	SANCIONES		20.442.051.459,00	
1.3.11.04	SANCIONES	DETALLE 1	20.442.051.459,00	La variación corresponde a que a partir de abril de 2017, y en cumplimiento al acuerdo 036/2016, se delegó por parte de MADS - FONAM, a la subunidad FONAM ANLA, la administración integral de esta subunidad, para lo cual deberá administrarse entre otros los ingresos y recaudos de los recursos provenientes del pago de los servicios de evaluación, seguimiento y otros de la competencia de la ANLA.
1.3.11.18	LICENCIAS		18.363.721.346,00	
1.3.11.18	LICENCIAS	DETALLE 1	17.349.387.503,00	La variación corresponde a que a partir de abril de 2017, y en cumplimiento al acuerdo 036/2016, se delegó por parte de MADS - FONAM, a la subunidad FONAM ANLA, la administración integral de esta subunidad, para lo cual deberá administrarse entre otros los ingresos y recaudos de los recursos provenientes del pago de Licencias.
1.3.11.18	LICENCIAS	DETALLE 2	1.020.333.753,00	Respecto al año 2018 se observa un incremento toda vez que de acuerdo a la modificación del Rubro la afectación contable de los servicios hoteleros y de promoción turística para el 2019 percibidos por Parques Nacionales Naturales de Colombia tiene afectación en la cuenta Licencias, en la vigencia anterior en la cuenta 131704 servicios hoteleros y de promoción turística.
1.3.11.45	SERVICIOS DE EXPLOTACIÓN NO RELACIONADOS CON LA INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE		1.439.145.262,00	

Código	Concepto	Clasificación o variación	Valor Variación (Prestaj \$)	Detalle Variación
1.3.11.05	DERECHOS DE EXPLORACION NO RELACIONADOS CON LA INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE	DETALLE 1	-1,439,145,292.00	Se realiza una disminución respecto a la vigencia 2018. En la vigencia 2019, se recupera el 97.8 del total de las cuentas por cobrar cuentas por valor de \$5,020,585,194. Así mismo, se observa una disminución en el saldo por cobrar por este concepto, que corresponde a la finalización del contrato de consultoría en el Parque Nacional Natural Tayrona en el mes de diciembre, por lo cual se realiza recurso asignado parcial de la cuenta de rememoración variable en el 2018.
1.3.18	VENTA DE BIENES		-3,484,198.00	N/A
1.3.18.04	PRODUCTOS MANUFACTURADOS		-1,280,962.00	
1.3.18.04	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	DETALLE 1	-1,280,962.00	Respecto a la vigencia 2018 se observa una disminución total por que se da acuerdo a la modificación del Rubro la afectación contable de los productos manufacturados de la vigencia 2018 se observa una disminución en la cuenta bienes manufacturados, en la vigencia anterior en la cuenta 131804 productos manufacturados.
1.3.18.06	BIENES COMERCIALIZADOS	DETALLE 1	7,766,896.00	Respecto al año 2018 se observa un crecimiento total por que de acuerdo a la modificación del Rubro la afectación contable de los productos manufacturados de la vigencia 2018 se observa una disminución en la cuenta bienes manufacturados, en la vigencia anterior en la cuenta 131804 productos manufacturados. Así mismo, se recupera el 94% de la cuenta del 2018 y el 37% de la cuenta de vigencias anteriores. Se realizan recursos de pago con los funcionarios y contratistas para el pago de los valores pendientes.
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS		285,127,000.00	N/A
1.3.17.04	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCION TURISTICA		285,127,000.00	
1.3.17.04	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCION TURISTICA	DETALLE 1	-285,127,000.00	Se observa disminución en la vigencia 2019 respecto a la vigencia 2018. Así se registra los servicios hoteleros y de promoción turística por concepto de ingreso a parques ganados por las Acoras Picochivi con versión actualizadas de las dos últimas semanas del mes de diciembre de 2018, contabilizadas en el mes de enero de 2019 y presentadas dentro de los informes mensuales de ingreso de visitantes. La cantidad del resguardo se satisface por cobrar se realiza en el mes de enero de 2019.
1.3.06	DEFERIDO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		201,124,783.00	N/A
1.3.06.00	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		201,124,783.00	
1.3.06.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	DETALLE 1	201,124,783.00	Se realiza el detalle del detalle de las cuentas por cobrar al momento de establecer en el Mensual de Políticas Contables del Fondo Nacional Ambiental aplicando la tasa TF5 a 31 de diciembre de 2019 y las cuentas supletorias a dicho saldo mínimo legal vigente de conformidad con las políticas contables para FONDAM. Se incrementa el valor de acuerdo a la actualización del saldo.
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		82,140,650.00	N/A
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		18,499,876.00	N/A
1.6.37.07	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		11,000,578.00	
1.6.37.07	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	DETALLE 1	11,000,578.00	Se realiza un aumento respecto de la vigencia 2018 por la adquisición de equipo de laboratorio de acuerdo a las necesidades de las Direcciones Territoriales y zonas protegidas, conforme a la Dirección y presupuesto asignado.
1.6.37.10	OTROS DE CONTINUACION Y COMPRACION		8,409,030.00	

Fondo Nacional Ambiental (Código: 828360000)

Oct-Dic 2018

CON2018C01 VARIACIONES TRIMESTRALES SIGNIFICATIVAS

INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA

CÓDIGO	CONCEPTO	CLASIFICACIÓN DE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS \$)	DETALLE VARIACIÓN
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	DETALLE 1	8.498.000,00	Se refleja un aumento respecto de la vigencia 2018 por la Adquisición de equipo de laboratorio de acuerdo a las necesidades de las Direcciones Regionales y áreas protegidas, conforme a la planeación y presupuesto asignado.
1.6.45	PLANTAS, TUNELOS Y TUNELER		67.697.301,00	N/A
1.6.45.01	PLANTAS DE GENERACIÓN		67.697.301,00	
1.8.45.01	PLANTAS DE GENERACIÓN	DETALLE 1	67.697.301,00	Se refleja un aumento respecto de la vigencia 2018 por la Adquisición de equipo de laboratorio de acuerdo a las necesidades de las Direcciones Regionales y áreas protegidas, conforme a la planeación y presupuesto asignado.
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO		4.951.671,00	N/A
1.8.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL		4.951.671,00	
1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	DETALLE 1	4.951.671,00	Se refleja un aumento respecto de la vigencia 2018 por la Adquisición de equipo de laboratorio de acuerdo a las necesidades de las Direcciones Regionales y áreas protegidas, conforme a la planeación y presupuesto asignado.
1.9	OTROS ACTIVOS		-53.450.698,00	N/A
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		-346.898.698,00	N/A
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN		346.898.698,00	
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	-346.898.698,00	Se refleja una disminución respecto a la vigencia 2018. En la vigencia 2018 se realizan las respectivas liquidaciones de los Convenios de Cooperación en casos una de las Direcciones Regionales.
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES		295.440.000,00	N/A
1.9.70.07	LICENCIAS		295.440.000,00	
1.9.70.07	LICENCIAS	DETALLE 1	295.440.000,00	Se presenta un incremento en la vigencia 2018 respecto a la vigencia 2017, teniendo en cuenta la incorporación de una donación por valor de \$295.440.000 correspondiente a la incorporación de la Licencia de Reserva en línea cuyo objetivo es permitir la gestión de Ingreso a Pesca y su respectivo control y seguimiento, la cual corresponde a un ingreso de transacciones sin contraprestación con recursos de cooperación internacional.
2	PASIVOS		335.050.000,00	N/A
2.4	CUENTAS POR PAGAR		335.050.000,00	N/A
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		210.691.820,00	N/A
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN		210.691.820,00	
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	210.691.820,00	Se refleja un incremento de la vigencia 2018 respecto a la anterior por que en cierre de Diciembre 31 por insuficiencia de PAC de acuerdo a Políticas del Ministerio de Hacienda y Crédito Público se realizaron ajustes manuales en el SIF. Nación de obligaciones que cumplen el fin de los requisitos demandados para esta vigencia, reserva incluida, toda vez que se debía reflejar la totalidad de las operaciones al cierre del año bajo el principio de devengo. En la siguiente vigencia una vez se realice la obligación en SIF se procederá a realizar los ajustes correspondientes.

Código	Concepto	Clasificación de Variación	* VALOR VARIACIÓN (Presup) (3)	DETALLE VARIACION
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		124,548,190.00	N/A
2.4.07.20	RECAUDOS POR CLASIFICAR		124,548,190.00	
2.4.07.20	RECAUDOS POR CLASIFICAR	DETALLE 1	124,548,190.00	Se observa un incremento en la vigencia 2018 respecto a la vigencia 2017, Cabe indicar que aunque los valores parciales por imputar al ingreso representativo 0,4% de los ingresos totales. Respecto a SIFE se emitió una diferencia debido a que el valor correspondiente a Transferencias del sector Eléctrico por \$991,462,394 se registró originalmente debido a que a su fecha no se cuenta con un rubro presupuestal para la respectiva imputación dentro del rubro de ingresos. Así mismo, el valor de Derechos de Ingreso al PNH Teyonni por \$17,708,839 no se realizó de forma automática debido a que la clasificación de parámetros que recibió posteriormente al cierre de la vigencia. Durante la vigencia 2019 del total recaudado en las cuentas parciales de la Cuenta FONAM - PNH se reconoció el 99,38%, que por las razones anteriormente expuestas no pudo registrarse de forma automática en su totalidad, pero si afectó considerablemente los ingresos de la vigencia. El valor pendiente por imputar correspondió al 0,62% del total recaudado.
4	INGRESOS		145,018,343,913.00	N/A
4.1	INGRESOS FISCALES		144,998,189,922.00	N/A
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		144,998,189,922.00	N/A
4.1.10.01	TASAS	DETALLE 1	3,900,442,514.00	Se observa un incremento en la vigencia 2018 respecto a la vigencia 2017. Dentro del recaudo de esta vigencia se contabilizaron cuentas por cobrar al cierre de la vigencia, relacionadas en las legislaciones de cuentas por cobrar a nombre de la EAAAH, lo cual será recaudado en el primer trimestre de la vigencia 2019 según contrato, así como los saldos pendientes de recaudo de vigencias anteriores.
4.1.10.01	TASAS		3,900,442,514.00	
4.1.10.04	SANCCIONES		18,971,434,007.00	
4.1.10.04	SANCCIONES	DETALLE 1	18,971,414,807.00	Le versaron correspondiente a que a partir de abril de 2017, y en cumplimiento al artículo 1064(2)(iv), se delegó por parte de MAUS - FONAM, a la subunidad FONAM ANLA, la administración integral de esta subunidad, para lo cual deberá definir entre otras, los ingresos y recursos de los recursos provenientes del pago de las sanciones de cumplimiento y otros de la competencia de la ANLA.
4.1.10.08	LICENCIAS		124,009,542,284.00	
4.1.10.08	LICENCIAS	DETALLE 1	114,409,041,555.00	Respecto al año 2018 se observa un incremento toda vez que de acuerdo a la modificación del Rubro de afectación contable de los servicios turísticos y de recreación turística para el 2018 por parte de Parques Nacionales Naturales de Colombia tiene afectación en la cuenta Ingresos Turísticos, en la vigencia anterior en la cuenta 4345 servicios turísticos. Dentro de este concepto se reconoció originalmente \$1,460,802,857, correspondiente al recaudo del PNH Teyonni durante el mes de diciembre 2018, lo anterior teniendo en cuenta que se trató una cuenta bancaria exclusiva para el recaudo de este concepto, lo cual no fue posible registrarlo en SIFE Nación, así mismo que la certificación de recaudo se realizó posterior al cierre de ingresos, lo que generó que no se pudiera imputar este valor de forma automática. Dicho respecto se realizó con base en la certificación de recaudo del mes de diciembre de 2018 emitida por la Dirección Territorial Caribe mediante memorando No. 20200950000723.
4.1.10.46	LICENCIAS	DETALLE 2	9,597,500,709.00	Respecto al año 2018 se observa un incremento toda vez que de acuerdo a la modificación del Rubro de afectación contable de los servicios turísticos y de recreación turística para el 2018 por parte de Parques Nacionales Naturales de Colombia tiene afectación en la cuenta Ingresos Turísticos, en la vigencia anterior en la cuenta 4345 servicios turísticos. Dentro de este concepto se reconoció originalmente \$1,460,802,857, correspondiente al recaudo del PNH Teyonni durante el mes de diciembre 2018, lo anterior teniendo en cuenta que se trató una cuenta bancaria exclusiva para el recaudo de este concepto, lo cual no fue posible registrarlo en SIFE Nación, así mismo que la certificación de recaudo se realizó posterior al cierre de ingresos, lo que generó que no se pudiera imputar este valor de forma automática. Dicho respecto se realizó con base en la certificación de recaudo del mes de diciembre de 2018 emitida por la Dirección Territorial Caribe mediante memorando No. 20200950000723.

Oct-Dic 2019
CONTRATOS VARIACIONES TRIMESTRALES SIGNIFICATIVAS
INFORMACION CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA

CÓDIGO	CONCEPTO	CLASIFICACION CIVIL VARIACION	* VALOR VARIACION (PESOS \$)	DETALLE VARIACION
4.1.10.50	DERECHOS DE EXPLOTACION NO RELACIONADOS CON LA INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE		21,350,337.00	
4.1.10.59	DERECHOS DE EXPLOTACION NO RELACIONADOS CON LA INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE	01TAL111	21,350,337.00	<p>El incremento de una vigencia a otra no fue significativo. Para la vigencia 2019 se reconoció inicialmente el ingreso por este concepto por valor de \$391,452,394, teniendo en cuenta que a la fecha no se cuenta con un rubro presupuestal que permita registrar la imputación de forma automática desde el detalle de ingresos, actividad llevada al Ministerio de Hacienda y Crédito Público en la presente vigencia. Al final de la vigencia se causan los valores de las contabilizaciones del recuento de la última semana del año 2018 en las áreas protegidas, las cuales son consignadas en el mes de enero de 2020, así mismo se registra la cuenta por cobrar por concepto de la liquidación de transformación del sector eléctrico del mes de diciembre, la cual se recauda en enero 2020 (revelaciones de cuantías por cobrar).</p>
4.2.04.08	VENTA DE BIENES		-15,470,993.00	N/A
4.2.04	PRODUCTOS MANUFACTURADOS		-15,470,993.00	N/A
4.2.04.09	PRODUCTOS ARTESANALES		-27,572,658.00	
4.2.04.08	PRODUCTOS ARTESANALES	DETALLE 1	-27,572,658.00	<p>Se refleja una disminución en la vigencia 2019 respecto a la vigencia 2018. Se registra las ventas de productos artesanales y/o institucionales realizadas en las Tiendas de Parques Nacionales Naturales ubicadas en las Circunscripciones Territoriales que corresponden al 0,33% de los ingresos totales. Con la clasificación del nuevo Catálogo presupuestal de ingresos para la vigencia 2019 se reconocen estos ingresos en dos grupos generales (productos artesanales y grandes de valor).</p>
4.2.04.14	PREMIAS DE VESTIR Y CALZADO		12,101,565.00	
4.2.04.14	PREMIAS DE VESTIR Y CALZADO	DETALLE 1	12,101,565.00	<p>Se observa un incremento en la vigencia 2018 respecto a la vigencia 2016 C en la clasificación del nuevo Catálogo presupuestal de ingresos para la vigencia 2019 se reconocen estos ingresos en dos grupos generales (productos artesanales y grandes de valor).</p>
4.8	OTROS INGRESOS		59,624,984.00	N/A
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS		59,624,984.00	N/A
4.8.08.17	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		59,624,984.00	
4.8.08.17	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	DETALLE 1	59,624,984.00	<p>Se observa un incremento significativo respecto de la vigencia 2018. Para la vigencia 2019 se causa una multa por causar a Colombia Telecomunicaciones correspondiente al uso y afectación por saturación en el PNH Fajalá.</p>
5	GASTOS		63,463,677,763.00	N/A
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		63,463,677,763.00	N/A
5.1.11	GENERALES		63,463,677,763.00	N/A
5.1.11.79	HONORARIOS		63,463,677,763.00	
5.1.11.79	HONORARIOS	DETALLE 1	63,463,677,763.00	<p>Corresponden a los erogaciones necesarias para dar cumplimiento al cometido estatal de la entidad en lo concerniente al funcionamiento, permisos y temas ambientales, las cuales se incrementaron en 2018 y 2019.</p>
5	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		6,491,260,872.00	N/A

INFORMACIÓN CONTABLE TRIMESTRALES SIGNIFICATIVAS

CODIGO	CONCEPTO	CLASIFICACION (CU) VARIACION	VALOR VARIACION (PERSON) (B)	DETALLE VARIACION
B.1	ACTIVOS CONTINGENTES		115,084,827.00	N/A
B.1.28	GARANTIAS CONTRACTUALES		3,730,684,409.60	N/A
B.1.28.01	ACUERDOS DE CONCESION		3,730,684,409.60	
B.1.28.01	ACUERDOS DE CONCESION	DETALE 1	-3,130,824,409.00	Se observo una disminucion respecto a la vigencia 2018. Al cierre de la vigencia 2019 no se presenta saldo en esta cuenta. A diciembre 31 de 2018 En Nivel Central se reflejo un saldo de \$ 3,130,684,409 correspondiente al OTROSI N. 8 de 2016 del contrato de concesion N. 002 del Consorcio Unión Temporal Teyona, suscripción suscrita por el área de ingresos después de realizado el proceso de información con los estados financieros del contrato. Durante la vigencia 2018 se repuso saldo de \$84,911,585,939. Sin embargo, el cierre se reflejo el correspondiente ajuste toda vez que se eliminó en su totalidad el contrato de Concesión No.002/2005, el cual cubrió en Diciembre 5 de 2019.
B.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES		3,245,630,436.00	N/A
B.1.90.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	DETALE 1	4,246,630,436.00	Se observo un incremento en la vigencia 2019 respecto de la vigencia 2018. Para el mes de diciembre de 2018 se reflejo la Resolución No. 228 de 2019 por medio de la cual se resuelve unos recursos de reposición, sin concordar unos recursos de apelación y se tomaron otras determinaciones en el proceso disciplinario sancionatorio de Gabriel Ambales No.002-19, con lo cual se disminuye el valor de la sección procesada a la sociedad BANAVALMA S.A. inscribirse con Nit. 899.003.193-7 a \$ 3,245,630,436.29 por lo cual se presenta una disminución en el saldo contable.
B.9	DEUDAS POR CONTRA (C/R)		6,378,294,845.00	N/A
B.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (C/R)		8,376,184,845.00	N/A
B.9.05.05	GARANTIAS CONTRACTUALES		3,130,684,409.60	
B.9.05.05	GARANTIAS CONTRACTUALES	DETALE 1	3,730,684,409.60	Se observo una distribución respecto a la vigencia 2018. Al cierre de la vigencia 2019 no se presenta saldo en esta cuenta. A diciembre 31 de 2018 En Nivel Central se reflejo un saldo de \$ 3,730,684,409 correspondiente al OTROSI N. 8 de 2016 del contrato de concesion N. 002 del Consorcio Unión Temporal Teyona, información suscrita por el área de ingresos después de realizado el proceso de información con los estados financieros del contrato. Durante la vigencia 2018 se compró saldo de \$84,911,585,939. Sin embargo, al cierre se reflejo el correspondiente ajuste toda vez que se eliminó en su totalidad el contrato de Concesión No.002/2005, el cual cubrió en Diciembre 5 de 2019.
B.9.05.99	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA		3,245,630,436.00	
B.9.05.99	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	DETALE 1	3,246,630,436.00	Se observo un incremento en la vigencia 2019 respecto de la vigencia 2018. Para el mes de diciembre de 2018 se reflejo la Resolución No. 228 de 2019 por medio de la cual se resuelven unos recursos de reposición, se concordaron unos recursos de apelación y se tomaron otras determinaciones en el proceso disciplinario sancionatorio de Gabriel Ambales No.002-19, con lo cual se disminuye el valor de la sección procesada a la sociedad BANAVALMA S.A. inscribirse con Nit. 899.003.193-7 a \$ 3,245,630,436.29 por lo cual se presenta una disminución en el saldo contable.
B.9	CUENTAS DE ORDEN ACREDITORIAS		-592,000,000.00	N/A
B.9	CUENTAS DE ORDEN ACREDITORIAS		-278,000,000.00	N/A

Fondo Nacional Ambiental (Codigo: 879300000)				
001-01c-2018				
CGR2018C01 VARIACIONES TRIMESTRALES SIGNIFICATIVAS				
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA				
CÓDIGO	CONCEPTO	CLASIFICACIÓN DE VARIACIÓN	* VALOR VARIACIÓN (PESOS)	DETALLE VARIACIÓN
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		-276,000,000.00	N/A
9.3.90.13	CONVENIOS		-276,000,000.00	
9.3.90.13	CONVENIOS	DETALLE 1	-276,000,000.00	Se observa una disminución respecto a la vigencia 2018.
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-276,000,000.00	N/A
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DR)		-276,000,000.00	N/A
9.9.15.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA		-276,000,000.00	
9.9.15.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	DETALLE 1	-276,000,000.00	Se observa una disminución. Nivel Central refiere el saldo de 276000000





**El ambiente
es de todos**

Minambiente

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

**FONDO NACIONAL AMBIENTAL
FONAM**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS COMPARATIVAS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**



Contenido

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	4
1.1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL.....	4
1.2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.....	6
1.3. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE	9
1.4. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE	9
2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	10
2.1. Nota 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10
2.1.1. Detalle Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo FONAM Gestión General Ministerio	11
2.1.2. Detalle Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo FONAM Sub Unidad ANLA	11
2.1.3. Detalle Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo FONAM Sub Unidad Parques Nacionales 12	
2.2. Nota 2 CUENTAS POR COBRAR	14
2.2.1. Detalle Cuentas Por Cobrar Sub Unidad Fonam ANLA.....	16
2.2.2. Detalle Cuentas Por Cobrar Sub Unidad FONAM Parques Nacionales.....	30
2.3. Nota 3 INVENTARIOS	39
2.3.1. Detalle de inventarios Sub Unidad FONAM Parques Nacionales.....	39
2.4. Nota 4 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	40
2.4.1. Detalle Propiedades Planta Y Equipo FONAM Gestión General Ministerio	42
2.4.2. Detalle Propiedades Planta Y Equipo Sub Unidad FONAM ANLA.....	43
2.4.3. Detalle Propiedades Planta Y Equipo Sub Unidad FONAM Parques Nacionales.....	46
2.5. Nota 5 OTROS ACTIVOS	54
2.5.1. Detalle Otros Activos FONAM Gestión General Ministerio.....	55
2.5.2. Detalle Otros Activos Sub Unidad FONAM ANLA.....	56
2.5.3. Detalle Otros Activos Sub Unidad FONAM Parques Nacionales.....	58
2.6. Nota 6 CUENTAS POR PAGAR	61
2.6.1. Detalle Cuentas Por Pagar FONAM Gestión General Ministerio.....	62
2.6.2. Detalle Cuentas Por Pagar Sub Unidad FONAM ANLA	64
2.6.3. Detalle Cuentas Por Pagar Sub Unidad FONAM Parques Nacionales	70
2.7. Nota 7 PATRIMONIO	72



2.8. Nota 8 INGRESOS.....	74
2.8.1. Detalle Ingresos FONAM Gestión General Ministerio.....	75
2.8.2. Detalle Ingresos Sub Unidad FONAM ANLA	76
2.8.3. Detalle Ingresos Sub Unidad FONAM Parques Nacionales	79
2.9. Nota 9 GASTOS.....	83
2.9.1. Detalle Gastos FONAM Gestión General Ministerio	86
2.9.2. Detalle Gastos Sub Unidad FONAM ANLA.....	87
2.9.3. Detalle Gastos Sub Unidad FONAM Parques Nacionales	91
2.10. Nota 10 COSTOS.....	92
2.10.1. Detalle Costos Sub Unidad FONAM Parques Nacionales	92
2.11. Nota 11 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.....	93
2.11.1. Detalle De Cuentas De Orden Deudoras Fonan Gestión General Mads.....	93
2.11.2. Detalle De Cuentas De Orden Deudoras Sub Unidad FONAM ANLA	94
2.11.3. Detalle De Cuentas De Orden Deudoras Sub Unidad FONAM Parques	95
2.12. Nota 12 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	96

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

El Fondo Nacional Ambiental FONAM fue creado mediante la Ley 99 de 1993 artículo 87 *“Créase el Fondo Nacional Ambiental, en adelante FONAM, como un sistema especial de manejo de cuentas del Ministerio del Medio Ambiente, con personería jurídica, patrimonio independiente, sin estructura administrativa ni planta de personal y con jurisdicción en todo el territorio nacional”*.

El artículo 88 de la citada ley, le asigna como objetivos del FONAM los siguientes: *“El FONAM será un instrumento financiero de apoyo a la ejecución de las políticas ambientales y de manejo de los recursos naturales renovables. Como tal estimulará la descentralización, la participación del sector privado y el fortalecimiento de la gestión de los entes territoriales, con responsabilidad en estas materias. Para el efecto, podrán financiar o cofinanciar, según el caso, a entidades públicas y privadas en la realización de proyectos, dentro de los lineamientos de la presente Ley y de manera que se asegure la eficiencia y coordinación con las demás entidades del Sistema Nacional Ambiental y se eviten duplicidades”*.

El FONAM financiará la ejecución de actividades, estudios, investigaciones, planes, programas y proyectos, de utilidad pública e interés social, encaminados al fortalecimiento de la gestión ambiental, a la preservación, conservación, protección, mejoramiento y recuperación del medio ambiente y al manejo adecuado de los recursos naturales renovables y de desarrollo sostenible.

Adicionalmente, el artículo 6 del Decreto 4317 de 2004, por el cual se reglamenta el Fondo Nacional Ambiental-FONAM, crea las Subcuentas de la línea de financiación, recaudo y ejecución de recursos con destinación específica, así:

Subcuenta del Sistema de Parques Nacionales Naturales. Esta subcuenta está integrada por los recursos provenientes de la administración y manejo de las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales y de ecoturismo, así como del producto de las concesiones en dichas áreas.

Con cargo a esta subcuenta, se financiarán los gastos e inversiones requeridas para la administración y manejo de las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales.



Subcuenta para sufragar los costos de evaluación y seguimiento de las licencias, permisos, concesiones, autorizaciones y demás instrumentos de control y manejo ambiental. Esta subcuenta está integrada por los recursos provenientes del pago de los servicios de evaluación y seguimiento de las licencias, permisos, concesiones, autorizaciones y demás instrumentos de control y manejo ambiental de competencia del Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial y se utilizarán para financiar los costos en que deba incurrir este Ministerio para la prestación de dichos servicios.

Subcuenta para administrar la expedición de permisos de importación y exportación CITES (The Convention on International Trade in Endangered Species of Wild Fauna and Flora, Convención sobre el Comercio Internacional de Especies Amenazadas de Fauna y Flora Silvestres) o no CITES y de la fabricación y distribución de sistemas de marcaje. Esta subcuenta contará con los recursos recaudados por concepto de los permisos de importación y exportación de especies de fauna y flora silvestres no Cites, los establecidos en la Convención Internacional sobre Comercio de Especies Amenazadas de Fauna y Flora Silvestres Cites y los de fabricación y distribución de sistemas de marcaje de especies de la biodiversidad.”

El artículo 96 de la Ley 633 de 2000, que trata de la tarifa de las licencias ambientales y otros instrumentos de control y manejo ambiental, determina que: *“Las autoridades ambientales cobrarán los servicios de evaluación y los servicios de seguimiento de la licencia ambiental, permisos, concesiones, autorizaciones y demás instrumentos de control y manejo ambiental establecidos en la ley y los reglamentos”*

Los costos por concepto de cobro de los citados servicios que sean cobrados por el Ministerio del Medio Ambiente entrarán a una subcuenta especial del FONAM y serán utilizados para sufragar los costos de evaluación y seguimiento en que deba incurrir el Ministerio para la prestación de estos servicios.

De conformidad con el artículo 338 de la Constitución Nacional para la fijación de las tarifas que se autorizan en este artículo, el Ministerio del Medio Ambiente y las autoridades ambientales aplicarán el sistema que se describe a continuación. La tarifa incluirá:

- a) El valor total de los honorarios de los profesionales requeridos para la realización de la tarea propuesta;
- b) El valor total de los viáticos y gastos de viaje de los profesionales que se ocasionen para el estudio, la expedición, el seguimiento y/o el monitoreo de la licencia ambiental, permisos, concesiones o autorizaciones y demás instrumentos de control y manejo ambiental establecidos en la ley y los reglamentos;



**El ambiente
es de todos**

Minambiente

c) El valor total de los análisis de laboratorio u otros estudios y diseños técnicos que sean requeridos tanto para la evaluación como para el seguimiento. (...)

Los ingresos por concepto de los permisos de importación y exportación de especies de fauna y flora silvestres no Cites, los establecidos en la Convención Internacional sobre Comercio de Especies Amenazadas de Fauna y Flora Silvestres Cites, los de fabricación y distribución de sistemas de marcaje de especies de la biodiversidad y los ingresos percibidos por concepto de ecoturismo ingresarán al Fondo Nacional Ambiental, FONAM"

1.2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las siguientes políticas contables se refieren a los principios, reglas, controles y procedimientos específicos adoptados al interior del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible-Fondo Nacional Ambiental-FONAM, con el fin de garantizar el procesamiento de la información de forma confiable y oportuna, a través de los procesos misionales y de apoyo.

El Proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, aplica el Régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante Resolución 533 de 2015, modificada por la Resolución 484 de 2017, y demás que en adelante las modifique, adiciónen o deroguen, expedida por la Contaduría General de la Nación.

El FONAM rinde la siguiente información a la Contaduría General de la Nación:

Formato CGN2005.001 Saldos y Movimientos convergencia

Formato CGN2015.001 SI Saldos y Movimientos convergencia

Formato CGN2005.002 Operaciones recíprocas Convergencia

Formato CGN2016.01 Variaciones trimestrales significativas Convergencia

ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA

El Fondo Nacional Ambiental, está estructurado administrativa y presupuestalmente en tres subcuentas a saber: FONAM- Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible (MADS), FONAM Unidad de Parques Naturales Nacionales (PARQUES) Y FONAM Autoridad Nacional de Licencias Ambientales (ANLA). Considerando que no cuenta con planta de personal propia, la gestión financiera la realiza con funcionarios del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, Unidad de Parques Naturales Nacionales, y Autoridad Nacional de Licencias Ambientales.



PROCESO CONTABLE

El proceso contable se registra a través del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, cuya normativa se relaciona a continuación:

El artículo 2.9.1.1.2 del Decreto 1068 de 2015 define el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, como *“un sistema que coordina, integra, centraliza y estandariza la gestión financiera pública nacional, con el fin de propiciar una mayor eficiencia y seguridad en el uso de los recursos del Presupuesto General de la Nación y de brindar información oportuna y confiable.”*

Además, el artículo 2.9.1.1.4, del decreto en comento, respecto de la Información del Sistema, establece que *“El SIIF Nación reflejará el detalle, la secuencia y el resultado de la gestión financiera pública registrada por las entidades y órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación, (...) la gestión contable y los recaudos y pagos realizados por la Cuenta Única Nacional y demás tesorerías.”*

Por su parte, el artículo 2.9.1.1.5 determina la Obligatoriedad de utilización del Sistema, cuando señala que *“Las entidades y órganos ejecutores del Presupuesto General de la Nación, (...), deberán efectuar y registrar en el SIIF Nación las operaciones y la información asociada con su área de negocio, dentro del horario establecido, conforme con los instructivos que para el efecto expida el Administrador del Sistema”.*

También el artículo 2.9.1.1.6, en cuanto al alcance de la información registrada en el SIIF Nación, indica que *“La información registrada en el Sistema es fuente válida para:*

- a) *El desarrollo de los procesos operativos relacionados con: (...) 7. La gestión contable.
(...)*
- c) *La generación de información contable básica y la obtención de consultas, reportes e informes contables requeridos por la Contaduría General de la Nación;*

Parágrafo. *“Las aplicaciones administradas por las entidades y órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación, empleadas para registrar negocios no previstos en el SIIF Nación, servirán como auxiliares de los códigos contables que conforman los estados*

contables. Dicha información hará parte integral del Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación."

La información financiera contable es generada por este sistema cumpliendo con las características de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, reglamentadas en el Régimen de Contabilidad Pública y es reportada según lo dispuesto en la Resolución 706 de diciembre 16 de 2016 *"Por la cual se establece la Información a reportar, los requisitos y las plazas de envío a la Contaduría General de la Nación"*

La entidad utiliza un sistema complementario en el área del Almacén para hacer las tareas de registro de bienes muebles e inmuebles con sus respectivas depreciaciones, denominado SIFAME.

El proceso contable, se interrelaciona con los procesos de ANLA en cuanto a la administración de la cartera por concepto de licencias ambientales, la subdirección de bosques expide permisos de importación y exportación de especies de fauna y flora silvestres no Cites, los establecidos en la Convención Internacional sobre Comercio de Especies Amenazadas de Fauna y Flora Silvestres Cites.

Las áreas de gestión se deben relacionar con el proceso contable asumiendo el compromiso de suministrar toda la información contable que se requiera, en el tiempo oportuno y con las características necesarias, de tal modo que estos insumos sean canalizados y procesados adecuadamente para ser reflejados en los Estados Financieros como producto final.

La información para el reconocimiento proveniente de las operaciones de las áreas de gestión se procesa en forma automática y manual mediante el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación y por el cual se procesa la información financiera del MADS.

GENERACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE

La información que producen las diferentes áreas de gestión del FONAM es la base para reconocer contablemente los hechos económicos, financieros, sociales y ambientales. Por lo tanto, las bases de datos producidas y administradas en las áreas de gestión servirán como auxiliares de las cuentas y subcuentas que conforman los estados contables en aquellos casos en que los registros contables no se lleven individualizados, por lo que, en



aras de la eficiencia operativa de la entidad, el detalle de dicha información permanecerá en el área de origen. (Parágrafo del artículo 2.9.1.1.6 Decreto 1068 de 2015)

Los reportes y controles son:

Efectivo y Equivalentes al efectivo

Conciliatorias Bancarias

Conciliación de Recursos entregados en Administración por el Sistema de Cuenta Única Nacional-SCUN.

Cuentas por cobrar

Información suministrada por el ANLA, en cuanto a la cartera de licencias ambientales y por la Dirección de Bosques en lo referente a Permisos CITES

Propiedades, planta y equipo

Entradas, salidas, traslados de Almacén

Resoluciones de baja

Conciliación de saldos de Almacén con cuentas contables

Conciliación de bienes entregados y recibidos en comodato

1.3. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE

Las limitaciones que tiene el FONAM, con impacto en el proceso contable están determinadas por la desagregación de los procesos administrativos en las subunidades de FONAM-ANLA y FONAM-PARQUES, y en el caso de parques, en las subunidades territoriales, lo que dificulta el proceso de control y seguimiento a los registros.

1.4. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

Como parte del proceso de implementación del nuevo marco normativo para entidades de gobierno, la primera tarea que se adelantó en el Fondo Nacional Ambiental-FONAM fue la estructuración del manual de políticas contables el cual tiene como objetivo permitir a los preparadores, a los responsables y a los proveedores de la información contable, conocer las políticas y prácticas contables que debe aplicar el FONDO NACIONAL AMBIENTAL-FONAM, para dar cumplimiento al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, anexo a la Resolución 533 de 2015, modificada por la Resolución 484 de 2017, y demás que en



adelante las modifique, adicionen o deroguen, expedida por la Contaduría General de la Nación.

Además, se adelantaron las siguientes actividades:

- 1) Análisis de las cifras contenidas en los estados financieros a 31 de diciembre de 2017 con el objetivo de determinar las reclasificaciones, eliminaciones, incorporaciones y mediciones, de conformidad con los criterios establecidos en el nuevo marco normativo y en línea con el instructivo 002 de 2015, para cada uno de los grupos de cuentas.
- 2) Homologación del catálogo de cuentas del RCP precedente a las cuentas del nuevo catálogo anexo a la Resolución 620 de 2015, de conformidad con la estructura para las entidades SIIF Nación.
- 3) Previamente se elaboró, analizó y consolidó la información en bases en Excel, para su posterior reclasificación y registro en el SIIF de las cifras reconocidas bajo el catálogo precedente (catálogo1) al nuevo catálogo (catálogo2), mediciones, y eliminaciones.
- 4) Elaboración de los comprobantes establecidos en la Resolución 706 del 16 de diciembre de 2016 de la CGN y la Circular Externa 041 del 01 de noviembre de 2017 de la Administración SIIF Nación, para la adaptación del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación a la convergencia contable.

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

2.1. Nota 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

FONAM recibe recursos de la Nación según la ley 1940 del 26 de noviembre de 2018, *“por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019”*, con base en la cual el Gobierno Nacional expidió el Decreto 2467 del 28 de diciembre de 2018 *“Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2019, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos”*

Bajo la siguiente denominación se agrupan las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas de ahorro y cuentas corrientes que están disponibles para el desarrollo de las actividades de cada subunidad ejecutora, con un riesgo poco



significativo de cambios en su valor y que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

Saldo consolidado y variación de Efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 2019 – 2018:

11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
1.1.10.05	Cuenta corriente	4.895.354.773,11	4.723.320.755,75	172.034.017,36	3,64%
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	6.070.013,73	82.772.929,97	-76.702.916,24	-92,67%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		4.901.434.786,84	4.806.093.685,72	95.341.101,12	1,98%

Saldos de Efectivo y equivalentes al efectivo detallados por Sub Unidad ejecutora a diciembre 31 de 2019:

11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		2019			
CODIGO	DESCRIPCION	MADS	ANLA	PARQUES	FONAM
1.1.10.05	Cuenta corriente	5.405.487,54	4.257.289.230,85	532.670.054,72	4.895.364.773,11
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	6.070.013,73	0,00	0,00	6.070.013,73
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		11.475.501,27	4.257.289.230,85	532.670.054,72	4.901.434.786,84

Las conciliaciones bancarias se encuentran elaboradas al 31 de diciembre de 2019. Estos recursos no presentan ninguna restricción en su uso con corte a 31 de diciembre de 2019.

2.1.1. Detalle Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo FONAM Gestión General Ministerio

11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO					
MADS					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
1.1.10.05	Cuenta corriente	5.405.487,54	5.370.732,54	34.755,00	0,65%
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	6.070.013,73	82.772.929,97	-76.702.916,24	-92,67%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		11.475.501,27	88.143.662,51	-76.668.161,24	-86,98%

Representa los saldos de las cuentas bancarias pagadora y recaudadora de Fonam Gestión General – Ministerio a 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, reflejando una variación de -89,68 equivalentes \$76.668.161,24 al comparar las dos vigencias.

2.1.2. Detalle Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo FONAM Sub Unidad ANLA

11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO					
ANLA					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
1.1.10.05	Cuenta corriente	4.257.289.230,85	4.711.251.761,55	-453.962.530,70	-9,64%
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		4.257.289.230,85	4.711.251.761,55	-453.962.530,70	-9,64%

Representa los saldos de las cuentas bancarias a 31 de diciembre de 2019, y 31 de diciembre de 2018 por valor de \$4.257.289.231 y \$4.711.251.762 pesos respectivamente, que como



El ambiente
es de todos

MinAmbiente

se puede evidenciar presenta una variación del -9.64% para la vigencia 2019 comparada con el mismo periodo de la vigencia anterior 2018. La variación en términos absolutos corresponde a -\$453.962.531.

2.1.3. Detalle Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo FONAM Sub Unidad Parques Nacionales

Los componentes de efectivo que posee la Subcuenta Fonam – Parques Nacionales Naturales de Colombia, en sus Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2019, comprende todos los movimientos y saldos de las cuentas corrientes bancarias donde se manejan los recursos propios del Fondo Nacional Ambiental

Los recursos son administrados desde Nivel Central. A diciembre 31 de 2019 y 2018 se refleja un saldo de \$632.670.054,72 y \$6.697.761,67 respectivamente.

11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				PARQUES	
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
1.1.10.05	Cuenta corriente	632.570.054,72	5.697.761,67	625.972.293,05	9345,99%
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		632.670.054,72	6.697.761,67	625.972.293,05	9345,99%

CUENTA BANCARIA	VR. SALDO CONTABLE	VR. SALDO EXTRACTO	DIFERENCIA	Observación Diferencia
Cuenta corriente del Banco de Bogotá No. 034-17556-2 cuenta Recaudora perteneciente al Fondo Nacional Ambiental	152.785.509,72	98.995.439,73	-53.790.069,99	(3) partidas de vigencias anteriores que representan el 0,47% del total de la depuración de V.A. Pendiente disminución de documentos de recaudo por Carga de extracto doble.



Cuenta Corriente del Banco de Bogotá No. 034654590 Cuenta Pagadora Fondo Nacional Ambiental - FONAM	14.810.045,00	26.897.226,71	12.087.181,71	Gastos Bancarios pendientes de traslado al Banco Agrario. Pendiente extensivas al cierre por concepto de gastos bancarios.
Cuenta Corriente del Banco Agrario No.308200007224, cuenta para el manejo de los recursos que se asignan a Fonam.	14.400.924,00	8.724.493,50	-5.676.430,50	Gastos Bancarios. Pendiente disminución documentos de recaudo por carga de extracto doble.
Cuenta Corriente del Banco Bogotá No.034743922, cuenta para el manejo de los recursos que se asignan a Fonam - Tayrona	450.673.576,00	431.113.425,00	-19.560.151,00	Gastos Financieros Tayrona. Al cierre de la vigencia la cuenta se encuentra inválida en SIF.
Totales	632.670.054,72	565.730.584,94	-66.939.469,78	

PROCESO DEPURACIÓN PARTIDAS VIGENCIAS ANTERIORES: Durante las vigencias 2017, 2018 y 2019 en Nivel Central se realizó un proceso especial de depuración de 640 partidas de bancos de vigencias anteriores, durante la vigencia 2017 se realizó un avance del 88%, en la vigencia 2018 un avance del 98% y finalmente en la vigencia 2019 un avance del 99.53%, con un saldo pendiente que corresponde al 0.47%.

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

Ver anexo (conciliaciones bancarias a diciembre 31 de 2019).



2.2. Nota 2 CUENTAS POR COBRAR

De conformidad con el Nuevo Marco Normativo, las Cuentas por cobrar "son derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento".

Las cuentas por cobrar consolidadas a 31 de diciembre de 2019 de la Unidad FONAM-Gestión General, presentan un incremento comparativo con el año anterior de un 28.36% neto equivalente a \$8.522 millones de pesos, concentrados principalmente en las contribuciones por tasas e ingresos no tributarios y otras cuentas por cobrar:

Saldo consolidado y variación de Cuentas por Cobrar a diciembre 31 2019 – 2018:

13-CUENTAS POR COBRAR					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
13.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	43,815,875,977.77	33,831,799,310.90	10,084,077,566.87	29.81%
13.26	VENTA DE BIENES	7,766,806.00	11,263,863.00	-3,497,057.00	-31.03%
13.17	PRESTACION DE SERVICIOS		285,127,900.00	-285,127,900.00	-100.00%
13.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	400,143,672.62	324,381,436.82	75,762,235.80	23.36%
13.85	DIFERENCIO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (VERI)	-3,754,318,992.00	-4,405,121,537.00	650,802,545.00	14.77%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		39,568,666,274.39	30,047,445,802.52	8,521,220,471.87	28.36%

Saldo de Cuentas por Cobrar detallado por Sub Unidad ejecutora a diciembre 31 de 2019:

13-CUENTAS POR COBRAR		2019			
CODIGO	DESCRIPCION	MAOS	ANLA	PARQUE	FONAM
13.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	37,784,239,092.36	6,128,637,885.57	43,912,876,977.77
13.26	VENTA DE BIENES	0.00	0.00	7,766,806.00	7,766,806.00
13.17	PRESTACION DE SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
13.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	78,569.02	458,665,867.00	438,142,671.87
13.85	DIFERENCIO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (VERI)	0.00	-3,429,331,755.00	-715,027,777.00	-4,144,359,532.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR FONAM A DICIEMBRE 31 DE 2019		0.00	37,847,075,646.38	6,222,392,511.87	44,069,468,158.25

Contribuciones tasas e ingresos no tributarios: Representa el valor de los derechos a favor de la entidad que se originan por conceptos tales como tasas, multas, sanciones, estampillas y cuotas de sostenimiento. Así mismo incluye los derechos originados en intereses sobre obligaciones tributarias, entre otros.

Saldo consolidado y variación de Contribuciones tasas e ingresos no tributarios a diciembre 31 2019 – 2018:

13.11					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
13.11.01	Tasas	1,866,185,747.60	18,327,445.85	1,847,858,301.75	5972.18%
13.11.02	Multas		16,476,274,523.35	-16,476,274,523.35	-100.00%
13.11.04	Sanciones	22,719,231,954.89	1,929,251,271.34	20,789,980,683.55	1081.35%
13.11.13	Sanciones	18,233,721,345.85	12,327,582,558.83	5,906,138,787.02	48.96%
13.11.4E	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura extractiva (ver)	1,646,737,929.35	3,099,289,212.27	-1,452,551,282.92	-46.84%
TOTAL CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		43,815,875,977.77	33,831,799,310.90	10,084,077,566.87	29.81%



Según se aprecia en el siguiente cuadro el concepto de sanciones representa el 51.73% y licencias el 41.82% del valor consolidado de las contribuciones por cobrar para el año 2019 que suman \$43.916 millones, presentando un incremento respecto al año anterior del 29.81%, siendo relevante el aumento originado en las Sub-Unidades Fonam- Anla y Parques de la siguiente manera:

Saldo de Contribuciones tasas e ingresos no tributarios detallado por Sub Unidad ejecutora a diciembre 31 de 2019:

1.3.11 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		2019				
CODIGO	DESCRIPCION	VALOR	ANLA	PARQUES	FONAM	%
1.3.11.01	Tasas	0,00	0,00	1.185.785.747,60	1.185.185.747,60	2,70%
1.3.11.02	Multas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,25%
1.3.11.04	Sanciones	0,00	20.641.851.438,33	2.276.330.513,58	12.719.231.934,93	51,73%
1.3.11.18	Licencias	0,00	17.343.387.342,55	1.020.533.763,00	18.965.221.345,05	41,82%
1.3.11.45	Derechos de explotación relacionados con la infraestructura de transporte	0,00	0,00	1.546.737.929,30	1.646.737.929,30	3,75%
TOTAL CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		0,00	37.786.239.022,20	6.129.657.855,47	43.815.876.927,27	100,00%

Variación de Contribuciones tasas e ingresos no tributarios por sub unidades a diciembre 31 2019 – 2018:

1.3.11 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		VARIACIONES 2019-2018					
CODIGO	DESCRIPCION	2018		2019		VARIACION	
		VALOR	%	VALOR	%	VAR. VALOR	%
1.3.11.01	Tasas	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1.187.458.103,71	1372,18%
1.3.11.02	Multas	0,00	0,00%	11.475.874.232,20	100,00%	0,00	0,00%
1.3.11.04	Sanciones	0,00	0,00%	20.543.831.438,33	100,00%	20.543.831,44	18,87%
1.3.11.18	Licencias	0,00	0,00%	2.019.875.224,35	40,89%	1.020.533.763,00	100,00%
1.3.11.45	Derechos de explotación relacionados con la infraestructura de transporte	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1.646.737.929,30	15,56%
TOTAL CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		0,00		22.619.706.664,55		43.815.876.927,27	

Deterioro de Cuentas por Cobrar: Se realiza el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar atendiendo lo establecido en el Manual de Políticas Contables del Fondo Nacional Ambiental, numeral 6.2.6. Deterioro.

Para el análisis del deterioro de las cuentas por cobrar se entenderá que existe deterioro cuando el deudor ha incumplido con el plazo de pago, de conformidad con lo establecido en cuanto a monto y plazos, cuando exista evidencia objetiva de incumplimiento en los pagos, el FONAM calculará el deterioro descontando a valor presente la cartera vencida a una tasa de descuento de compra de cartera del CISA, o de la tasa de TES, en el momento del cálculo, el valor se reconocerá como un deterioro acumulado de cuentas por cobrar con su contrapartida en el gasto del periodo.



2.2.1. Detalle Cuentas Por Cobrar Sub Unidad Fonam ANLA

CODIGO	DESCRIPCION	Saldos a 31 de diciembre de 2019	Saldos a 31 de diciembre de 2018	VARIACION	%
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	37.786.239.022	28.804.437.082	8.981.801.941	31,2
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	78.606	78.606	-	0,0
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(3.439.241.765)	(4.246.997.585)	(1.192.264.176)	28,1
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		32.347.075.863	24.557.918.099	7.789.557.765	31,7

Como se puede evidenciar en los saldos comparativos de los periodos diciembre 31 de 2019 y diciembre 31 de 2018, estas cuentas por cobrar presentan un incremento del 31.7%, que corresponden a \$7.789.557.765, debido a las gestiones realizadas por la entidad, atendiendo un mayor número de seguimientos en cumplimiento del objeto y misión de la entidad, este incremento de actividades va de la mano también de un incremento importante en los ingresos y recaudo de efectivo.

Contribuciones tasas e ingresos no tributarios: está cuenta está constituida por los conceptos de seguimientos y multas, como se puede observar en la siguiente tabla:

		EJES DE LA CARTERA EN DÍAS							
MÁS CARTERA		De 0 a 30	De 31 a 60	De 61 a 90	De 91 a 120	De 121 a 180	De 181 a 360	MÁS DE 360	Total
SEGUIMIENTO	COBRO ORDINARIO	4.516.519.190	1.051.150.000	1.917.461.527	602.408.557	1.073.586.280	-	-	8.637.183.074
	COBRO CONTACTIVO	-	-	-	-	131.205.943	2.264.891.524	5.725.172.042	8.706.204.509
SUBTOTAL SEGUIMIENTO		4.516.519.190	1.051.150.000	1.917.461.527	602.408.557	1.204.792.223	2.264.891.524	5.725.172.042	17.343.387.583
MULTAS	COBRO ORDINARIO	-	-	154.938.433	-	2.575.927.510	-	-	2.730.865.943
	COBRO CONTACTIVO	-	-	-	-	-	1.629.189.504	16.265.426.750	17.894.615.754
SUBTOTAL MULTAS		-	-	154.938.433	-	2.575.927.510	1.629.189.504	16.265.426.750	20.442.851.439
TOTAL CARTERA		4.516.519.190	1.051.150.000	1.971.779.960	602.408.557	1.326.719.733	3.894.081.028	17.810.788.792	37.786.239.022

* Fuente: reportes del área de cartera de la sub unidad ANLA

Del total de la cartera causada por el concepto de seguimientos \$17.343.387.583, los causados en vigencias anteriores corresponden a \$5.977.462.822 y los causados en la vigencia por \$11.365.924.761, según los reportes del área de cartera.

Del total de la cartera por concepto de multas o sanciones administrativas \$20.442.851.439, las causadas en periodos anteriores corresponden a \$16.222.128.661 y las causadas durante la vigencia 2019 corresponden a \$4.220.722.778.



El inicio de los cobros coactivos se da de acuerdo a los reportes trimestrales emitidos por el área de cartera al área jurídica, donde se reporta, la cartera con vencimiento mayor a noventa días, para que esta inicie el respectivo cobro.

El área Jurídica de las sub unidad ANLA reporta con corte a 31 de diciembre de 2019, y de acuerdo a la posibilidad de recuperación (ALTA, MEDIA Y BAJA) la siguiente información:

PROBABILIDAD DE RECUPERACION SEGUN AREA JURIDICA	CANTIDAD DE PROCESOS	VALOR
ALTA	272	6.760.776.767
MEDIA	267	5.730.952.143
BAJA	173	4.157.248.656
*SUSPENDIDOS	21	8.632.427.594
TOTALES	733	25.281.405.160

Los procesos relacionados a continuación se encuentran en trámite de depuración de cartera, por haberse declarado de imposible recaudo:

AÑO	ENTIDAD	ALTO / RESOLUCIÓN No.	FECHA	VALOR
2007	CORELCA S.A. E.S.P.	2229-2006	19-Oct-06	18.723.993
2013	INSTITUTO NACIONAL DE VÍAS - INVIAS	0084-2003	28-Jan-03	949.520
2013	SABRISKY POINT S.A. ESP.	3707-2012	03-Dec-12	27.389.888
2014	SABRISKY POINT S.A. ESP.	0992-2013	27-Sep-13	1.139.182.812
2019	*ÁREA METROPOLITANA DEL VALLE DE ABURRÁ	3817-2019	07-Jun-19	10.267.000
	TOTAL			1.196.513.213

En total son 738 procesos en cobro coactivo, reportados por el área Jurídica, cuyo detalle y valoración se encuentran en el informe, que se puede consultar en el área contable.

Conciliación de saldos de cartera VS reporte oficina Jurídica:

Saldo cartera procesos coactivos	26.420.814.753
+ Saldos registrados en cuentas de orden procesos a depurar	19.673.513
- Intereses causados en procesos Jurídicos que se reconocen contablemente solo en el momento del pago (27.603.213 + 36.279 + 78.606)	27.716.098
+ Proceso que aún no está en cobro coactivo, pero se registra en refacción OAJ (PROV-350-2019)	9.712.000
Saldo procesos reportados oficina Jurídica (25.281.405.160 + 1.196.513.213)	26.477.918.374

En cuanto a la gestión de cobro de la cartera se puede evidenciar en las siguientes tablas:



El ambiente
es de todos

Minambiente

Causación cartera 2019

TIPO CARTERA	SALDO A DIC 2018	INCREMENTO 2019	REVDICATORIAS Y AJUSTES	RECAUDO 2019	SALDO DIC 2019
SEGUIMIENTO	16.476.874.523	16.971.414.806	9.901.807	13.001.536.084	20.442.851.439
MULTAS	12.827.562.558	95.555.039.000	99.960.271	90.439.223.704	17.343.387.583
SUB TOTAL MULTAS	12.804.437.042	112.526.425.806	103.862.078	103.440.759.788	17.766.239.022

* Fuente: reportes del área de cartera sub unidad ANLA

Recaudo Cartera 2019

TIPO CARTERA	TIPO DE COBRO	RECAUDO POR VIGENCIAS						Valor Total
		2014	2015	2016	2017	2018	2019	
SEGUIMIENTO	COBRO ORDINARIO				119.200.000	14.374.794.151	57.705.386.329	85.296.386.454
	COBRO COACTIVO	2.143.783	28.835.000	103.984.794	583.725.457	4.257.265.789	1.024.985.928	7.242.836.751
SUB TOTAL SEGUIMIENTO		2.143.783	28.835.000	103.984.794	762.925.457	14.632.060.940	58.730.372.257	92.539.223.205
MULTAS	COBRO ORDINARIO		474.082.486		3.801.778.681	4.515.014.568	915.486	11.796.796.211
	COBRO COACTIVO			1.117.089	251.684.775			254.745.851
SUB TOTAL MULTAS			474.082.486	1.117.089	3.801.778.681	4.515.014.568	915.486	12.051.542.062
TOTAL CARTERA		2.143.783	352.917.486	105.101.883	1.564.704.138	19.147.075.508	59.645.787.743	104.590.765.267

* Fuente: reportes del área de cartera sub unidad ANLA

Las otras cuentas por cobrar: corresponde a intereses de mora liquidados en la vigencia 2017 al usuario BM Autopartes por valor de \$78.606 pesos, los cuales se encuentran en proceso de cobro coactivo según lo reporta el área de cartera.

El deterioro acumulado de cuentas por cobrar: corresponde al registro realizado en cumplimiento de la aplicación del Nuevo Marco Normativo para entidades de gobierno general y del Manual de Políticas Contables del Fondo Nacional Ambiental, por el cual el área de derechos y cartera al cierre de cada periodo contable determina si existe evidencia de deterioro y este se da cuando el deudor ha incumplido con el plazo de pago, de conformidad con lo establecido en cuanto a monto y plazos para reporte en el boletín de deudores morosos del estado BDME. Este deterioro es calculado con base al último reporte de deudores morosos (BDME) que corresponde al corte a 30 de noviembre de 2019, descontando a valor presente la cartera vencida a la tasa dada por el Banco de la Republica en sus cálculos con base en la información del formato 088 de la Superintendencia Financiera de Colombia (<http://www.superfinanciera.gov.co/>), en el momento del cálculo. Este cálculo es revisado y aprobado por la coordinación del Grupo de Contabilidad de FONAM.

Cuando posteriormente se realiza el recaudo de estas cuentas por cobrar se reversa el deterioro; presentando un saldo con corte a 31 de diciembre de 2019 de -\$ 5.439.241.765, que corresponde al deterioro de 289 obligaciones, de las cuales 260 corresponden a



seguimientos por valor de -\$1.015.774.625 y 29 a obligaciones de multas por valor de -\$4.423.467.140.

Este deterioro se discrimina en la siguiente tabla:

ITEM	NUMERO DE IDENTIFICACION	NOMBRE Y APELLIDO O RAZON SOCIAL	VALOR DE LA OBLIGACION	FECHA EXPIRACION	FECHA DE VENCIMIENTO	CAJAS DE COMPENSACION
1	830085521	VAROSA ENERGY SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	42.997.801	10-dic-12	21-ene-13	20.980.973
2	899999331	INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO - IDU	17.252.858	01-ene-12	23-ene-12	8.538.965
3	830085521	VAROSA ENERGY SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	71.496.112	18-dic-12	30-ene-13	30.980.976
4	832000887	*SABRISKY POINT S.A. ESP.	27.385.898	06-nov-13	26-nov-13	12.084.848
5	806222310	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A.	57.513.065	12-sep-14	04-oct-14	22.595.142
6	400233710	P.EDRAS Y DERIVADOS S.A.	88.589.300	08-oct-14	31-oct-14	13.191.546
7	840222885	COMPEYROLL M.F.A.D.A	20.599.460	02-sep-14	24-sep-14	8.159.257
8	800222310	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A.	22.899.460	21-ene-15	13-feb-15	8.500.882
9	832000887	SABRISKY POINT LTDA	18.342.357	26-mar-15	27-mar-15	5.678.559
10	830262861	ORC COLOMBIA LTD	10.968.730	26-mar-15	28-mar-15	3.592.190
11	800119581	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	66.465.273	20-feb-15	14-mar-15	23.577.150
12	900117995	NEW HORIZON EXPLORATION INC COLOMBIA	75.504.159	30-mar-15	11-feb-15	28.284.232
13	800144411	COLOMSAT S.A.	14.562.520	26-mar-15	17-dic-15	5.072.409
14	802493807	ADVANTAGE ENERGY SUCURSAL COLOMBIA	12.568.750	11-feb-15	04-mar-16	3.343.707
15	823028585	MUNICIPIO DE COVEÑAS	58.390.000	23-ago-15	15-oct-15	19.256.574
16	800010851	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	75.152.000	15-ene-15	08-feb-15	23.268.213
17	800010851	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	27.908.000	15-ene-15	08-feb-15	8.641.438
18	850014780	FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A. - FERTICOL S.A.	9.710.461	12-may-06	13-jun-06	7.033.777
19	930121520	CONCESION DESARROLLO VIAL DE NARIÑO S.A. - DEV NAR S.A.	84.849.007	21-oct-15	13-nov-15	32.788.701
20	806018930	CARMAN INTERNACIONAL S.A.S	23.256.596	25-jun-15	14-jul-15	8.044.446
21	800010561	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	12.174.000	10-ago-16	01-sep-16	3.302.737
22	800010561	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	12.174.000	10-ago-16	21-sep-16	3.302.737
23	800078443	Zoogra	4.275.200	05-ago-16	31-ago-16	1.161.542
24	830149412	SOCIEDAD CONCESION AUTOPISTA BOGOTA-GIRARDOT S.A	71.841.000	18-sep-16	07-oct-16	19.219.727
25	806014330	CARMAN INTERNACIONAL S.A.S	58.738.000	08-jun-15	30-jun-15	18.627.278
26	823003543	A. CALDIA MUNICIPAL DE COVEÑAS	56.917.000	26-jul-16	19-ago-16	15.577.457
27	800439919	MAC LIFE	4.294.000	05-ago-16	27-sep-16	1.269.684
28	830105228	BIATEC S.A.S.	7.610.000	05-ago-16	27-sep-16	2.072.154
29	850149412	SOCIEDAD CONCESION AUTOPISTA BOGOTA-GIRARDOT S.A	13.167.000	06-ago-16	27-sep-16	3.598.195
30	900248396	C. VADILANA S.A.S	4.254.000	19-jul-16	13-ago-16	1.153.489
31	830144348	RS EXPLORACION Y PRODUCCION S.A.	111.625.328	07-ago-16	24-ago-16	30.444.654
32	830085521	VAROSA ENERGY SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	58.235.200	17-ago-16	08-sep-16	18.416.584
33	802094386	MUNICIPIO DE PUERTO COLOMBIA	56.795.000	21-nov-15	13-dic-16	14.282.671
34	800010851	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	75.776.000	14-sep-16	05-oct-16	20.046.954
35	800010851	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	16.809.000	14-sep-16	06-oct-16	4.447.734



El ambiente
es de todos

Minambiente

ITEM	NÚMERO DE LICENCIA (CANTON)	VENEDOR Y APELLIDO O RAZÓN SOCIAL	VALOR DE LA OBLIGACIÓN	FECHA EJECUTIVA	FECHA DE CANCELACIÓN	VALOR PAGADO
35	800298204	ALCALDÍA MUNICIPAL DE SAN BERNARDO DEL VIENTO - CÓRDOBA	8.883.218	30-ago-06	21-sep-05	6.370.162
37	800214780	FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A. - FERTICOL S.A.	9.534.154	06-mar-09	25-mar-05	6.108.919
38	800298204	ALCALDÍA MUNICIPAL DE SAN BERNARDO DEL VIENTO - CÓRDOBA	9.206.343	27-mar-07	15-abr-07	6.455.024
39	800166291	MUNICIPIO DE SOLEDAD	13.477.180	16-feb-08	08-oct-08	6.875.001
40	800166291	MUNICIPIO DE SOLEDAD	19.666.453	06-ago-10	28-ago-10	9.219.554
41	800105228	EIATEC S.A.S	4.585.000	05-ago-16	27-sep-16	1.221.835
42	800516708	NSIERRA Y CIA S EN C	5.152.000	13-sep-16	07-oct-16	1.362.951
43	800105228	TROPICAL FAUNA LTDA	5.152.000	27-sep-16	13-oct-16	1.951.080
44	800297748	C.I. ZOCOFARM S.A.	5.450.000	16-mar-17	07-abr-17	1.242.655
45	800105228	INVERSIONES SALAZAR DIAZGRANADOS SAS	5.451.000	30-ago-16	21-sep-16	1.453.318
46	800117158	QVA URIBE SAS	5.624.000	24-ago-16	20-oct-16	1.473.598
47	806010108	FAUNA SILVESTRE Y COMPAÑIA LTDA	5.841.000	19-ago-16	20-sep-16	1.831.561
48	800105228	EIATEC S.A.S	7.610.000	05-ago-16	27-ago-16	2.072.154
49	800105228	EIATEC S.A.S	7.610.000	05-ago-16	27-ago-16	2.072.154
50	802000087	SABRISKI POINT SA E.S.P.	32.760.000	17-mar-16	09-dic-16	8.262.827
51	800222510	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A.	67.193.000	18-mar-16	12-dic-16	16.998.528
52	802007869	TRANSELCA S.A. E.S.P.	13.298.213	19-dic-15	04-ene-17	3.287.179
53	800052585	SOCIEDAD TREN DE OCCIDENTE S.A.	73.780.000	27-oct-15	18-ene-16	18.903.751
54	800052585	SOCIEDAD TREN DE OCCIDENTE S.A.	76.214.000	27-oct-15	13-mar-16	15.532.195
55	800096805	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN Pelayo	94.198.000	21-dic-16	14-dic-16	23.665.590
56	502048107	ADVANTAGE ENERGY SUCURSAL COLOMBIA	112.742.000	02-dic-16	24-dic-16	29.102.087
57	800127003	PROMOTORA BERGAMIELLOANA DE INVERSIONES AJANZA LTDA	4.284.000	08-mar-17	30-mar-17	689.719
58	800026195	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN S.L.P. - EPM E.S.P	6.149.000	01-feb-17	23-feb-17	1.458.400
59	800012206	SOCIEDAD TREN DE OCCIDENTE S.A.	202.180.000	08-ene-16	26-oct-16	25.600.537
60	805919053	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE AERONAUTICA CIVIL	4.684.689	03-abr-17	23-abr-17	1.057.644
61	800306607	CONCESIONARIA PLUTA DEL SOL S.A.S.	42.587.706	05-abr-17	25-abr-17	9.587.884
62	800113585	SAJULIS LTDA	4.585.000	17-ene-17	08-feb-17	1.055.174
63	800301487	ANTEA COLOMBIA S.A.S.	4.585.000	06-abr-17	28-abr-17	1.029.903
64	800105228	EIATEC S.A.S	4.585.000	16-dic-16	07-ene-17	1.193.287
65	800073584	ANTEA COLOMBIA S.A.S.	4.585.000	10-ago-17	02-may-17	1.026.275
66	800073584	ANTEA COLOMBIA S.A.S.	4.585.000	05-ago-17	28-feb-17	1.026.381
67	800141813	AGROZOCORNA	4.830.595	12-ene-17	14-feb-17	1.155.643
68	800130456	ZOOCRIADERO LAS TRINITARIAS S.A.S.	4.890.595	21-ene-17	14-feb-17	1.026.297
69	800166430	ZOOCRIADERO CROCODYLUS S.A.S	4.948.720	13-ene-17	14-feb-17	1.189.880
70	40301011	ZOOCRIADERO DEL NORTE S.A.	4.952.000	15-dic-17	07-ial-17	1.041.718
71	800106792	INVERSIONES SALAZAR DIAZGRANADOS SAS	5.184.670	24-ene-17	15-feb-17	1.299.328
72	800297748	C.I. ZOCOFARM S.A.	5.417.470	27-jun-17	19-Jul-17	1.126.263
73	800141880	FAUNA CARIBELTDA	5.417.470	16-jun-17	08-Jul-17	1.139.444
74	800162105	SOCIEDAD EL PRIETO LTDA	6.217.000	18-jun-17	20-ago-17	1.265.254
75	800152195	REPTILES WORLDTDA	7.975.000	10-ene-17	08-feb-17	1.615.764



El ambiente
es de todos

Minambiente

ITEM	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN	NOMBRE Y APELLIDO O RAZÓN SOCIAL	VALOR DE LA OBLIGACIÓN	FECHA DE CUCUTORIA	FECHA DE VENCIMIENTO	SALDO AL 2019
75	800010954	NEOCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	9.591.000	17-jul-17	22-ago-17	1.913.554
77	800110444	COMPANIA PRODUCTORA CEFA LTDA	10.243.000	28-dic-16	16-may-17	2.489.936
78	13537483	RAMÓN ANTONIO HENAO CUERVO	11.000.000	25-ene-17	16-feb-17	2.626.042
79	8378216	JORGE LUIS PINEDA FRANCO	11.000.000	25-ene-17	16-feb-17	2.626.042
80	9143791	Carlos Ramón Pérez González	11.000.000	17-ene-17	08-feb-17	2.643.462
81	79307901	Ildá Palomino Riber	11.000.000	17-ene-17	08-feb-17	2.643.462
82	73237033	Miguel Bojemos Palanco	11.000.000	17-ene-17	08-feb-17	2.643.462
83	3982669	Roger Galvis Ospina	11.000.000	17-ene-17	08-feb-17	2.643.462
84	14230204	Rojer Alfredo Vergara Franco	11.000.000	17-ene-17	08-feb-17	2.643.462
85	882000087	SABRISKY POINT S.A. E.S.P.	39.375.000	17-ene-17	08-feb-17	8.318.865
86	57444856	ALEJANDRA GUTIERREZ DE PINERES MAESTRE STORPI ROSENSTAND GUSTAVO ADOLFO	72.181.000	26-feb-16	26-mar-16	21.273.758
87	800113744	ZOCCO AEROCOL CARIBE COLOMBIANO S.A.S.	7.253.000	16-may-17	15-jun-17	1.559.386
88	900186778	OMGCO WIDESH LIMITED SUCURSAL COLOMBIANA	19.727.478	12-may-17	09-jun-17	4.280.352
89	193816389	JOSE ANTONIO DIAZ GRANADOS HERRIQUEZ	6.266.583	17-jul-17	05-ago-17	1.273.638
90	80048433	AGROISASER S.A.S.	7.918.915	14-nov-17	05-dic-17	1.619.133
91	800073584	ANTEA COLOMBIA S.A.S.	7.610.000	28-mar-17	20-abr-17	1.721.229
92	800073834	ANTEA COLOMBIA S.A.S.	7.610.000	28-mar-17	14-abr-17	1.730.421
93	800073934	ANTEA COLOMBIA S.A.S.	7.610.000	28-mar-17	14-abr-17	1.730.421
94	800073584	ANTEA COLOMBIA S.A.S.	7.610.000	13-mar-17	14-abr-17	1.730.421
95	800194657	CONDICIONAR A RUTA DEL SOL S.A.S.	39.110.000	30-jun-17	22-jul-17	8.100.321
96	099996059	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE AERONAUTICA CIVIL - AEROCIVIL	7.968.717	16-may-17	15-jun-17	1.711.767
97	8725928	LUIS RICARDO MOYA JARAMILLO Y OTROS	59.518.990	05-feb-17	28-oct-17	11.247.024
98	490940175	COLOMBIAN AGROINDUSTRIAL COMPANY S.A.S. - CAICSA S.A.S	5.478.281	21-nov-17	11-dic-17	1.111.597
99	490940175	COLOMBIAN AGROINDUSTRIAL COMPANY S.A.S. - CAICSA S.A.S	4.871.441	24-nov-17	15-dic-17	985.514
100	880840275	COLOMBIAN AGROINDUSTRIAL COMPANY S.A.S. - CAICSA S.A.S	7.668.825	18-nov-17	15-dic-17	1.357.015
101	800085324	GEMINIS CONSULTORES AMBIENTALES S.A.S.	5.489.956	11-ago-17	02-sep-17	1.389.959
102	830105228	BIATEC S.A.S.	5.489.956	31-jul-17	22-ago-17	1.102.554
103	860305705	ECOFORREST S.A.S.	5.489.956	31-jul-17	22-ago-17	1.102.554
104	800222310	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A.	57.284.735	10-sep-17	13-oct-17	10.885.543
105	800124661	AUTOPISTAS DE SANTANDER S.A.	75.546.068	05-oct-17	28-oct-17	14.865.489
106	830765470	DOX S.A.S.	53.734.793	07-sep-17	29-sep-17	19.068.031
107	822000087	SABRISKY POINT S.A. E.S.P. - EN LIQUIDACION	26.595.785	11-oct-17	01-nov-17	5.269.953
108	850137612	PRIMA COLOMBIA HARDWOOD S.A.S	8.338.000	05-oct-17	26-oct-17	1.674.533
109	830282890	SOCIEDAD TREN DE OCCIDENTE S.A	63.810.433	06-dic-17	28-dic-17	10.906.061
110	830226759	PETROLEOS DEL MAR	92.804.520	25-dic-17	29-ene-18	529.696
111	830054385	MUNICIPIO DE PUERTO COLOMBIA	54.190.300	14-dic-17	06-ene-18	116.800
112	800251663	GREEN POWER SUCURSAL COLOMBIA	70.381.300	29-dic-17	20-ene-18	401.717
113	603251663	GREEN POWER SUCURSAL COLOMBIA	52.135.400	19-dic-17	20-ene-18	525.877
114	830105228	BIATEC S.A.S.	4.585.000	12-dic-17	03-ene-18	5.966
115	13725122	MARCOS DEL SAN IDARRAGA	11.000.000	12-may-18	21-jun-18	487.034



El ambiente
es de todos

Minambiente

ITEM	NUMERO DE CONTINGENCIA	NOMBRE Y APLIBO O RAZON SOCIAL	MONTO DE LA INICIATIVA	FECHA DE INICIO	FECHA DE VENCIMIENTO	VALOR DE 2017
116	80426443	LV INGENIERIA LTDA	4.585.000	20-nov-17	12-dic-17	812.486
117	80307862	PRIMA COLOMBIA HARDWOOD C. SAS	8.998.000	30-nov-17	22-dic-17	1.560.044
118	80016147	BIOCESA LTDA	5.485.858	20-feb-18	14-mar-18	106.150
119	80200680	REPTILANDIA S.A.S	6.552.000	31-oct-17	23-nov-17	1.188.774
120	80791882	CONSORCIO AMBIENTAL DE LOS ANDES	5.490.000	26-nov-17	16-dic-17	968.092
121	80405449	LV INGENIERIA UNITADA	5.490.000	12-ene-18	03-feb-18	51.217
122	80055286	ANTEX S.A.S.	5.490.000	15-ene-18	06-feb-18	55.463
123	80018189	PALMAGAN DE LA COSTA S. EN C.	5.475.000	29-ene-18	10-feb-18	80.308
124	80022897	PROFESIONALES EN LUZ SA POLUX S.A.	5.338.850	13-abr-18	05-may-18	178.582
125	80064637	INGENIERIA STRYDON S.A.S.	5.430.000	30-ene-18	21-feb-18	76.646
126	80018107	CROCOFACTORY S.A.S	5.758.500	21-feb-18	15-mar-18	112.816
127	80041387	WPA FAUNA Y AMBIENTE S.A.S	5.430.000	22-ene-18	19-feb-18	55.569
128	80900127	CORPORACION AUTO REG. DEL RIO GRANDE DE LA VAGDALENA- CCORMASDALENA-IOKO	5.490.000	29-ene-18	20-feb-18	75.236
129	80014890	FAUNA CARIBE LTDA	5.140.000	29-ene-18	29-feb-18	70.443
130	80029768	ZOOFARM S.A.	5.140.000	11-abr-18	09-may-18	172.364
131	80013374	ZOOCRIADERO DEL CARIBE COLOMBIANO S.A.S.	4.950.000	21-ene-18	18-feb-18	59.053
132	80012915	FRANKUTAY & CIA LTDA	5.100.000	17-ene-18	08-feb-18	54.153
133	80041882	AGROZOOA S.A.	5.100.000	22-ene-18	13-feb-18	60.728
134	80012098	ZOOCRIADERO COLOMBIANO CROCO LTDA	5.735.800	25-ene-18	23-feb-18	78.625
135	80014712	PRIMA COLOMBIA HARDWOOD C SAS	6.527.900	13-feb-18	07-mar-18	124.541
136	80013712	PRIMA COLOMBIA HARDWOOD C SAS	6.527.900	13-feb-18	07-mar-18	124.541
137	80014979	CONTROL COLOMBIA S.A	116.501.000	01-nov-17	29-nov-17	21.023.633
138	80019067	CONSORCIO EMPRESARIAL	119.417.000	28-nov-17	23-dic-17	19.863.124
139	80008512	VAROSA ENERGY SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	111.748.000	15-ene-18	05-feb-18	1.128.155
140	80005485	MUNICIPIO DE PUERTO COLOMBIA	30.289.800	07-nov-17	29-nov-17	5.447.870
141	80007487	GOLD OLEO SUCURSAL COLOMBIA	92.534.400	15-feb-18	09-mar-18	1.670.250
142	80012395	SOCIEDAD TREN DE OCCIDENTE S.A	61.388.900	20-feb-18	14-mar-18	1.186.283
143	13303042	GILBERTO CRISTIANO MORALES	11.000.000	25-Jul-18	16-ago-18	629.149
144	1052848818	GLORIA ELENA VILLAMAZA MERRA	11.000.000	08-Jul-18	31-ago-18	555.313
145	5785490	JAIRES SALAZAR MURCIZ	11.000.000	17-Jul-18	08-ago-18	617.553
146	80068506	UNION TEMPORAL ANDREO	10.600.000	07-nov-18	29-nov-18	406.513
147	80026890	GRUPO SUCURSAL COLOMBIA	10.056.500	05-abr-18	11-abr-18	306.569
148	80008288	ASOCIACION DE ARENEROS DE BARRANCA BERMEJA "RAZ DEL RIO"	20.006.500	03-mar-18	25-may-18	773.325
149	80012955	COMASFALTO S.A.	77.886.000	10-mar-18	02-jun-18	3.058.461
150	80300843	ALCALDIA MUNICIPAL DE COVENAS	52.266.000	23-may-18	14-jun-18	2.221.618
151	80012468	AUTOPistas de Santander S.A.	45.815.000	23-mar-18	14-jun-18	1.395.820
152	80018506	UNION TEMPORAL ANDREO	10.293.000	22-mar-18	13-jun-18	435.238
153	80018506	UNION TEMPORAL ANDREO	12.967.000	07-ago-18	28-jun-18	572.121
154	80018506	UNION TEMPORAL ANDREO	10.424.000	07-ago-18	28-jun-18	482.252
155	80018506	UNION TEMPORAL ANDREO	10.424.000	07-ago-18	28-jun-18	482.252



El ambiente
es de todos

El medio ambiente

ITEM	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN	NOMBRE Y APELLIDO O RAZÓN SOCIAL	VALOR DE LA OBLIGACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE VENCIMIENTO	SALDO DE 2018
156	90068506	UNION TEMPORAL ANDREO	10.424.000	07-jun-18	29-jun-18	482.252
157	89050521	MUNICIPIO DE MEDAN	10.478.000	28-jun-18	21-jul-18	526.310
158	90068506	UNION TEMPORAL ANDREO	11.861.000	18-jun-18	18-jul-18	581.359
159	90068506	UNION TEMPORAL ANDREO	4.983.000	18-jun-18	18-jul-18	244.221
160	85262675	ECOFORST S.A.S.	4.983.000	29-jun-18	21-jul-18	257.775
161	90068506	ENRIQUE GAVILA LOZANO EDL S.A.S.	4.983.000	29-jun-18	21-jul-18	257.775
162	89050521	BIODESA LTDA	4.983.000	29-jun-18	21-jul-18	257.775
163	90068506	UNION TEMPORAL ANDREO	9.712.000	12-jul-18	05-ago-18	539.331
164	90068506	GOBERNACION DEL MAGDALENA	35.527.500	25-ago-18	17-oct-18	1.867.776
166	90094096	CENTRAL DE EXPLOTACIONES MINERAS S.A. - GEMIN S.A	75.838.000	30-jul-18	21-ago-18	4.438.076
165	815032759	AEROCAL S.A.	6.680.000	03-ago-18	20-ago-18	371.605
167	90068506	WINCOM LES	61.682.000	02-ago-18	24-ago-18	3.703.776
168	90068506	CNR III LTD SUCURSA, COLOMBIA	10.358.000	15-ago-18	05-sep-18	655.336
169	90068506	PETROSCOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSA, COLOMBIA	63.358.000	27-ago-18	18-sep-18	4.190.553
170	80030961	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	10.128.000	27-ago-18	28-sep-18	689.754
171	80030961	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	10.608.000	27-ago-18	28-sep-18	701.830
172	80030961	TRANSELCA S.A. E.S.P.	52.314.000	28-ago-18	19-sep-18	4.156.621
173	80030961	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	12.608.000	21-sep-18	04-oct-18	740.429
174	90022313	FERROCARRIL DEL PACIFICO SAS	98.903.000	14-sep-18	14-oct-18	6.460.994
175	80022313	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A.	61.091.000	11-sep-18	05-sep-18	4.262.821
176	90068506	UNION TEMPORAL ANDREO	11.924.000	11-sep-18	03-oct-18	832.281
177	90068506	CONCESION RUTA A. MAR SAS	88.725.000	28-sep-18	16-sep-18	7.197.622
178	89040384	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	26.706.000	03-oct-18	13-oct-18	1.992.597
179	80000038	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO-CERA	11.053.000	04-oct-18	23-oct-18	824.858
180	90068506	UNION TEMPORAL ANDREO	12.522.000	13-oct-18	03-nov-18	892.151
181	80030961	GOBERNACION DE LA MAGDALENA	57.681.000	01-oct-18	23-oct-18	4.303.382
182	80030961	PLANIFICACION REGIONAL Y AMBIENTAL S.A.S.	4.983.000	28-oct-18	31-oct-18	381.622
183	89030961	BOHMER Y C.A. S.A.	5.780.000	28-oct-18	30-nov-18	470.333
184	80030961	REFINER S.A.S.	6.911.000	06-nov-18	30-nov-18	455.125
185	90068506	CNR III LTD SUCURSA, COLOMBIA	15.731.000	09-nov-18	01-dic-18	1.325.880
186	90068506	CNR III LTD SUCURSA, COLOMBIA	10.358.000	09-nov-18	01-dic-18	869.813
187	90068506	CNR III LTD SUCURSA, COLOMBIA	15.731.000	09-nov-18	01-dic-18	1.325.880
188	90068506	ERC COLOMBIA LTDA	95.591.000	30-nov-18	22-nov-18	8.593.677
189	89030961	MUNDO SERPIENTES LTDA	5.337.000	14-nov-18	06-dic-18	454.891
190	90068506	CNR III LTD SUCURSA, COLOMBIA	15.731.000	19-nov-18	11-dic-18	1.325.880
191	90068506	ALAJAS PARA EL PROGRESO S.A.S.	43.154.000	16-nov-18	06-dic-18	3.534.771
192	15242359	EDUARDO GIRONZA LOZANO	10.737.000	23-nov-18	15-dic-18	997.401
193	85262675	ECOFORST S.A.S.	4.983.000	20-nov-18	11-dic-18	25.545
194	89090496	EMPRESAS PUBLICAS DE VEDELIN E.S.P. - EPV E.S.P	4.983.000	10-dic-18	01-ene-19	2.590
195	82900327	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA-CORMAGDALENA-LOK	89.872.000	17-dic-18	08-ene-19	161.087



El ambiente es de todos

Mirando el ambiente

ITEM	NÚMERO DE IDENTIFICACION	NOMBRE APELLIDO O RAZÓN SOCIAL	VALOR DE LA OBLIGACION	FECHA ELECTORAL	FECHA DE VENCIMIENTO	SALDO DE 2019
196	600125986	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA -ANI	86.583.000	07-feb-18	25-dic-18	7.859.210
197	600125996	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA -ANI	21.345.000	18-feb-18	09-ene-19	24.494
198	600126050	ALACIAS PARA EL PROGRESO S.A.S.	3.035.000	07-feb-18	25-dic-18	2.811.898
199	600126276	ELECTROCARIBE LTDA	4.997.000	17-feb-18	08-ene-19	11.696
200	600126867	PROFESIONALES EN LUZ S.A. EN LIQUIDACION	4.927.000	16-feb-18	08-ene-19	6.755
201	600126920	PETROCOMMERCIAL S.A.S.	50.084.000	29-feb-19	29-mar-19	1.031.326
202	600126934	GEVINIS CONSULTORES AMBIENTALES S.A.S.	4.983.000	15-feb-19	07-mar-19	183.336
203	600126885	CONSORCIO SSA CONSULTORES	4.983.000	26-mar-19	28-mar-19	112.877
204	600126850	CNR CONSULTORÍA SUCURSAL COLOMBIA	1.031.000	19-feb-19	13-mar-19	207.601
205	600127016	MUNICIPIO DE ENVIKADO	10.178.000	19-feb-19	12-mar-19	181.554
206	600126189	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR-CORPOCESAR-	10.871.000	19-feb-19	12-mar-19	204.591
207	600126489	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR-CORPOCESAR-	10.345.000	19-feb-19	12-mar-19	184.685
208	600126484	PUESTO DE VIALMARA S.A. EN REORGANIZACION EMPRESARIAL	10.338.000	05-feb-19	27-feb-19	157.841
209	600126914	GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	21.224.000	25-feb-19	14-mar-19	410.200
210	600126510	MOTO REPUESTOS W-EINER S.A.S.	4.341.000	11-feb-19	15-mar-19	63.958
211	600126182	WSP COLOMBIA S.A.S.	4.883.000	19-feb-19	07-mar-19	86.175
212	600126124	BIATEC S.A.S.	4.863.000	21-feb-19	12-mar-19	96.364
213	600126906	SISTEMA VERDE SAS	8.862.000	28-feb-19	07-mar-19	142.184
214	600126643	CONSORCIO V.A. AL MAR / CONSORCIO INTEGRADO POR CONSULTORES DEL DESARROLLO S.A Y EDGARDO NAVARRO VIVES	26.707.000	30-feb-19	27-feb-19	365.780
215	600126886	LABORATORIO MICROBIOLÓGICO BARRANQUILLA SAS	4.585.000	22-feb-19	16-mar-19	57.536
216	600140614	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	99.595.000	21-feb-19	19-mar-19	1.914.183
217	600140614	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	126.345.000	21-feb-19	19-mar-19	2.436.582
218	600140614	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	127.528.000	04-mar-19	19-mar-19	2.874.015
219	600585106	UNION TEMPORAL ANDIRED	10.561.000	01-mar-19	29-mar-19	225.694
220	600585106	UNION TEMPORAL ANDIRED	11.286.000	01-mar-19	29-mar-19	236.908
221	600585106	UNION TEMPORAL ANDIRED	10.581.000	01-mar-19	29-mar-19	225.684
222	600585106	UNION TEMPORAL ANDIRED	11.957.000	01-mar-19	29-mar-19	256.518
223	600126959	ROGER ANTONIO GALVIS OSPINA	9.712.000	20-mar-19	11-abr-19	254.443
224	600126938	ABEL ANGEL LOPEZ VILA	9.712.000	20-mar-19	11-abr-19	254.443
225	600126927	JOSÉ EPREY RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ	9.712.000	14-mar-19	05-abr-19	239.661
226	600126825	LICET INÉS CHÁVEZ OSORÓEZ	9.712.000	22-mar-19	13-abr-19	237.560
227	600126916	NALBIS NOBEDA BALMACEDA GONZALEZ	9.712.000	20-mar-19	11-abr-19	254.443
228	600126922	MIGUEL ENRIQUE OVIEDO POSSO	9.712.000	22-mar-19	13-abr-19	238.364
229	600126490	JAI ME SALAZAR V. UÑOZ	9.712.000	20-mar-19	11-abr-19	254.443
230	600126854	GLORIA ELENA VILLAMIZAR SIERRA	9.712.000	20-mar-19	29-mar-19	207.557
231	600126180	ABIVAR ADRIAN FALOMINO CHAVEZ	9.712.000	20-mar-19	11-abr-19	254.443
232	600126540	OTONIEL ORTIZ ROA	9.712.000	21-mar-19	12-abr-19	256.904
233	600126507	LEONARDO GARCÍA ARGÜELLO	9.712.000	14-mar-19	09-abr-19	239.661
234	600126880	GLORIA ELENA VILLAMIZAR SIERRA	9.712.000	08-mar-19	29-mar-19	207.557
235	600126180	ABIVAR ADRIAN FALOMINO CHAVEZ	9.712.000	20-mar-19	11-abr-19	254.443



El ambiente
es de todos

Minambiente

ITEM	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN	NOMBRE Y APELLIDO O RAZÓN SOCIAL	VALOR DE LA OBLIGACIÓN	FECHA VENCIBLE	FECHA DE VINCULAMIENTO	SAVEDO del 2019
236	4021022	MIGUEL ENRIQUE OMEDO POSSO	9.712.000	22-mar-19	13-abr-19	259.364
237	902927852	WATER, ENERGY AND SUSTAINABILITY CONSULTANCY S.A.S.	4.983.000	25-mar-19	17-abr-19	138.172
238	15901724	EDILBERMO ESTRADA ALMANZA	9.712.000	22-mar-19	13-abr-19	259.358
239	9145791	CARLOS RAMÓN PÉREZ GONZÁLEZ	9.712.000	26-abr-19	18-mar-19	345.094
240	73210004	ROGER ALFREDO VERGARA FRANCO	9.712.000	26-abr-19	18-mar-19	345.094
241	91333941	ALFONSO SANABRIA VARGAS	5.712.000	23-abr-19	15-may-19	937.767
242	8373216	JORGE LUIS PINEDA FRANCO	9.712.000	26-abr-19	15-may-19	345.094
243	800215807	INSTITUTO NACIONAL DE VÍAS - INVÍAS-	21.224.000	05-feb-19	28-feb-19	328.799
244	800215807	INSTITUTO NACIONAL DE VÍAS - INVÍAS-	47.871.000	07-mar-19	29-mar-19	1.095.816
245	800215807	INSTITUTO NACIONAL DE VÍAS - INVÍAS-	21.224.000	05-feb-19	28-feb-19	328.799
246	800215807	INSTITUTO NACIONAL DE VÍAS - INVÍAS-	21.224.000	05-feb-19	28-feb-19	328.799
247	890125996	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA - ANI	81.873.000	27-feb-19	27-mar-19	1.728.354
248	800215807	INSTITUTO NACIONAL DE VÍAS - INVÍAS-	21.224.000	05-feb-19	28-feb-19	328.799
249	800215807	INSTITUTO NACIONAL DE VÍAS - INVÍAS-	85.100.000	05-feb-19	28-feb-19	1.918.178
250	800215910	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A.	16.255.000	29-abr-19	25-may-19	550.074
251	800215807	INSTITUTO NACIONAL DE VÍAS - INVÍAS-	21.224.000	05-feb-19	28-feb-19	328.799
252	800215807	INSTITUTO NACIONAL DE VÍAS - INVÍAS-	21.224.000	05-feb-19	28-feb-19	328.799
253	890125996	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA - ANI	30.576.000	17-mar-19	09-may-19	1.016.983
254	800215807	INSTITUTO NACIONAL DE VÍAS - INVÍAS-	15.751.000	05-feb-19	28-feb-19	244.647
255	800215807	INSTITUTO NACIONAL DE VÍAS - INVÍAS-	21.224.000	05-feb-19	28-feb-19	328.799
256	800215807	INSTITUTO NACIONAL DE VÍAS - INVÍAS-	21.224.000	05-feb-19	28-feb-19	328.799
257	830085521	VAROSA ENERGY S.A.S.	109.327.000	03-may-19	24-may-19	3.825.522
258	830085521	VAROSA ENERGY S.A.S.	100.562.000	03-may-19	24-may-19	3.723.156
259	890125996	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA - ANI	26.451.000	07-mar-19	29-mar-19	606.553
260	890125996	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA - ANI	39.895.000	16-feb-19	15-mar-19	735.816
261	830222310	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A.	408.118.557	02-ago-13	21-sep-13	1.891.139.932
262	930125407	DESARROLLO VIAL DE NARIÑO S.A. DEV NAR S.A.	853.954.000	25-ago-14	17-ene-14	393.574.255
263	832000987	*SABRISKY POINT S.A. ESP.	1.139.182.812	23-may-14	14-jun-14	456.712.659
264	830137612	PRIMA COLOMBIA HARDWOOD S SAS,	507.170.490	17-ago-14	08-ago-14	203.459.002
265	890103961	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	225.554.000	19-mar-14	01-mar-14	54.964.499
266	890106291	MUNICIPIO DE SOLEDAD	137.389.424	03-nov-15	01-dic-15	44.175.081
267	902973339	UNION TEMPORAL SEGUNDO CENTENARIO	2.354.724.480	14-ago-15	08-sep-15	860.214.075
268	890103961	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	61.783.864	23-jun-15	10-jul-15	21.357.296
269	903352640	RESERVA LOS CIRUELOS S.A.S	175.879.431	04-mar-15	26-mar-15	31.421.765
270	800177466	HULES DE COLOMBIA S.A. HULECOOL S.A.	136.457.866	12-abr-16	04-may-16	40.089.581
271	830056130	PETROPLU LTDA	581.391.700	09-ene-09	01-jul-09	357.157.757
272	839894050	DISTRITO CAPITAL DE BOGOTÁ	441.518.200	22-nov-09	13-ago-09	276.952.109
273	811306779	INGETIERRAS DE COLOMBIA S.A. EN REORGANIZACION	401.879.150	27-jul-10	18-ago-10	286.897.799
274	830052396	SOCIEDAD TREN DE OCCIDENTE S.A	48.695.842	25-ago-10	14-ago-10	29.153.263
275	890103961	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	568.518.751	05-dic-10	27-dic-10	106.226.701



El ambiente es de todos

Mirambiente

ITEM	NOMBRE DE IDENTIFICACIÓN	NOMBRE Y APELLIDO O RAZÓN SOCIAL	VALOR DEL OBLIGACION	FECHA DE VIGENCIA	FECHA DE RECONOCIMIENTO	SALDO DE 2019
275	860063875	EMGESA S.A. S.R.L.	2.503.258.650	28-sep-16	11-ene-16	659.821.679
277	802000388	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL ATLÁNTICO-CRA GOBERNACIÓN DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO	925.771.785	04-may-17	26-may-17	202.762.693
278	890002621	VAROSA ENERGY SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	1.022.070.155	27-feb-18	01-mar-18	16.554.408
279	800222310	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A	1.039.855.216	25-may-18	24-jun-18	45.022.465
280	800144291	COMERCIALIZADORA YIMA S.A.S.	91.134.607	04-dic-17	26-dic-17	15.852.894
281	890000509	INVERSIONES ECOPROJECT S.A	91.134.607	21-dic-17	13-ene-18	354.981
282	805008505	AUTOCENTRO CAPRI S.A	273.409.822	26-sep-18	15-ene-18	19.935.450
283	805010730	CARMAN INTERNACIONAL S.A.S	1.447.672.677	28-jun-18	21-jul-18	74.831.839
284	800226180	IMPORTACIONES SUIA LTDA	48.255.756	07-jun-18	28-jun-18	2.231.888
285	800448480	XTREME ACCESSORIES COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL LIMITADA	96.511.512	19-ene-18	11-ene-18	5.820.819
286	802014171	INVESTAK LTDA	182.269.215	14-mar-18	06-dic-18	15.517.767
287	890430939	TECHNOLOGY & SOLUTIONS S.A.S	186.701.911	14-dic-18	05-ene-19	218.235
288	800000000	COLOMBIA SOLUCIONES Y SERVICIOS S.A.S	96.511.512	30-ene-19	21-feb-19	1.321.722
289	800330667	CONCESIONARIA RUTA DEL SOL S.A.S	1.293.370.091	17-abr-15	09-mar-15	45.025.412
TOTAL						5.499.241.765

*Fuente: reportes del área de cartera de la sub unidad ANLA

Discriminación Del deterioro causado en el periodo

SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	INCREMENTO DE DETERIORO VIGENCIA 2019	RECUPERACION DETERIORO VIGENCIA 2019	SALDO DETERIORO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
4.246.997.589	1.335.768.305	143.524.129	5.439.241.765

Por solicitud de FONAM GESTIÓN GENERAL en reunión de análisis de cifras y estados contables realizada el 21 de enero de 2020 se discrimina la cartera en corriente y no corriente, como se detalla a continuación para la vigencia 2019 y se clasifica de acuerdo a lo contemplado en el manual de políticas contables de FONAM en el ítem 9.1.3.1.

CLASIFICACIÓN DE LAS CUENTAS POR COBRAR DE LA SUB UNIDAD FONAN ANLA EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Cuentas Por Cobrar Corrientes

COBIGO	DESCRIPCIÓN	Saldo a 31 de diciembre de 2019
1312	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	15.975.535.230
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(93.236.321)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES		15.882.278.909

Contribuciones tasas e ingresos no tributarios (corrientes):



Los autos de cobro pendientes de pago a 31 de diciembre de 2019 constituyen la cartera corriente por valor de \$ 15.975.535.230 pesos, los cuales corresponden a la cartera corriente por concepto de seguimientos por valor de \$11.618.110.541 y multas o sanciones por valor de \$4.357.424.689.

La clasificación de esta cartera en corriente se da para las cuentas por cobrar con edad menor a 360 días y la cartera no corriente con edad mayor a 360 días, como se presentó en la tabla "edades de la cartera en días" de la nota 2.

Estos saldos se detallan en la siguiente tabla con corte a 31 de diciembre de 2019 así:

CONCEPTO DE CARTERA	TIPO DE COBRO	CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL
SEGUIMIENTO	COBRO ORDINARIO	8.637.183.074		8.637.183.074
	COBRO COACTIVO	2.980.927.467	5.725.277.042	8.711.507.406
	SUBTOTAL CARTERA SEGUIMIENTO	11.618.110.541	5.725.277.042	17.343.387.583
CONCEPTO DE CARTERA	TIPO DE COBRO	CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL
MULTAS	COBRO ORDINARIO	2.728.241.185		2.728.241.185
	COBRO COACTIVO	1.629.183.504	16.085.426.750	17.714.610.254
	SUBTOTAL CARTERA MULTAS	4.357.424.689	16.085.426.750	20.442.851.439
TOTAL CARTERA		15.975.535.230	21.810.703.792	37.786.239.022

Como se puede observar en la anterior tabla tanto en la cartera por seguimientos como en la de multas o sanciones administrativas, existen cobros coactivos en proceso de los cuales ya se habló anteriormente y que se clasifican en corriente por valor de \$4.610.110.971 (2.980.927.467 + 1.629.183.504) y no corriente por valor de \$21.810.703.792 los cuales se retomaran más adelante en la nota pertinente.

Por su parte la cartera de cobro ordinario corriente equivale a \$11.365.424.259 (8.637.183.074 + 2.728.241.185), siendo que no se presenta cartera no corriente para este tipo de cobro con corte a 31 de diciembre de 2019.

Las multas o sanciones administrativas, corrientes se detallan en la siguiente tabla:

AÑO CAUSACIÓN	EXPEDIENTE	SOLICITANTE	RESOLUCIÓN / SANCIÓN	FECHA	RESOLUCION RESUELVE	FECHA	FECHA EJECUTORIA	SALDO BK. 2019
2017	SAN0040-14	TECHNOLOGY & SOLUTIONS S.A.S	1448-2017	15-nov-17	2199	28-nov-18	14-dic-18	136.701.911
2018	SAN0042-14	COLOMBIA SOLUCIONES Y SERVICIOS S.A.S	1443-2018	3-sep-18	15-oct-05	28-dic-18	30-ene-19	86.511.512
2018	LAM5229	CONCESIONAR A RUTA DEL SOL S.A.S	1451-2018	4-sep-18	500-2019	2-abr-19	17-abr-19	1.385.970.081
2018	LAM0185	PERENCO COLOMBIA LIMITED	2216-2018	29-nov-18	1547-2019	1-ago-19	5-ago-19	2.573.927.550
2018	LAM5228	CONCESIONARIA RUTA DEL SOL S.A.S	1440-2018	9-sep-18	1508-2019	23-sep-19	3-oct-19	1.543.236.635
TOTAL:								4.557.424.689

*Fuente: reportes del área de cartera de la sub unidad ANLA



En los reportes remitidos del área de cartera a contabilidad, se detalla la cartera por los conceptos de seguimiento tanto de cobro ordinario como coactivo cuyo saldo corriente a 31 de diciembre corresponde a \$11.618.110.541 (8.637.183.074 + 2.980.927.467) y su saldo no corriente corresponde a \$5.725.277.042. relación que no se ilustra en las presentes notas por el gran tamaño del archivo o discriminación; pero puede ser consultada en el área contable de la entidad.

Otras cuentas por cobrar: esta cuenta no presenta saldos en activo corriente con corte a 31 de diciembre de 2019. Siendo que su saldo total corresponde a intereses de mora liquidados en la vigencia 2017 al usuario BM Autopartes por valor de \$78.606 pesos, los cuales se encuentran en proceso de cobro coactivo según lo reporta el área de cartera. Razón por la cual son clasificados en el activo no corriente.

Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (corriente):

El saldo del deterioro de la cartera corriente corresponde a \$93.256.321 como se puede evidenciar en la siguiente tabla el cual es calculado como se mencionó anteriormente:

CODIGO	DESCRIPCION	CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(93.256.321)	(5.345.985.444)	(5.439.241.765)

Cuentas Por Cobrar No Corrientes

Corresponde a las cuentas que se discriminan en la siguiente tabla:

CODIGO	DESCRIPCION	Saldos a 31 de diciembre de 2019
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS (3.1)	21.810.703.792
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR (3.2)	78.606
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) (3.3)	(5.345.985.444)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES		16.464.796.954

Contribuciones tasas e ingresos no tributarios (No corrientes):

Los autos de cobro pendientes de pago a 31 de diciembre de 2019 constituyen la cartera no corriente por valor de \$ 21.810.703.792 pesos, los cuales corresponden a la cartera no corriente por concepto de seguimientos por valor de \$5.725.277.042 y multas o sanciones por valor de \$16.085.426.750. Estos se detallan en la siguiente tabla:



El ambiente
es de todos

Ministerio del Ambiente

CONCEPTO DE CARTERA	TIPO DE COBRO	CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL
SEGUIMIENTO	COBRO ORDINARIO	8.637.163.074	-	8.637.163.074
	COBRO COACTIVO	2.980.927.467	5.725.277.042	8.711.907.406
	SUBTOTAL CARTERA SEGUIMIENTO	11.618.110.541	5.725.277.042	17.343.387.583
CONCEPTO DE CARTERA	TIPO DE COBRO	CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL
MULTAS	COBRO ORDINARIO	2.728.241.185	-	2.728.241.185
	COBRO COACTIVO	1.629.183.504	16.085.426.750	17.714.610.254
	SUBTOTAL CARTERA MULTAS	4.357.424.689	16.085.426.750	20.442.851.439
TOTAL CARTERA		15.975.535.230	21.810.703.792	37.786.239.022

Las multas o sanciones de la cartera no corriente se discriminan en la siguiente tabla:

AÑO CAUSACION	EXPEDIENTE	SOLICITANTE	RESOLUCIÓN SANCION	FECHA	RESOLUCIÓN RESUELVE	FECHA	FECHA EJECUTORIA	SALDO año 2019
2009	LAM3881	PETROPLU LTDA	0823-2009	29-may-09	0394	23-may-09	9-jun-09	581.591.700
2009	LAM3268	DISTRITO CAPITAL DE BOGOTÁ	0909-2009	5-jun-09	1010	15-jun-09	22-jun-09	441.619.200
2010	LAM4005	INGETERRAS DE COLOMBIA S.A. EN REORGANIZACION	1087-2010	11-jun-10			17-jul-10	374.175.837
2010	LAM1568	TREN DE OCCIDENTE S.A.	2141-2010	19-jul-10	1406	19-jul-10	23-ago-10	49.666.942
2013	CR-640-2008 CA-693-2008 CA-726-2009 CA-807-2010 CA-808-2010 CA-038-2011 CA-011-2012	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A.	2916-2013	5-ago-13			2-sep-13	409.118.567
2013	LAM3279 *	SABRISK POINT S.A. ESP.	3952-2013	17-sep-13	435	13-may-14	23-may-14	1.199.182.812
2014	LAM4507	DESARROLLO VIAL DE MARIÑO S.A. DEVINAR S.A.	0187-2014	3-mar-14	1362-2017	10-sep-14	25-sep-14	866.954.032
2014	LAM3891	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	1813-2014	3-mar-14	0184	3-mar-14	10-mar-14	225.534.032
2014	AFCD181	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	447-2014	8-may-14	592	5-jun-15	29-jun-15	61.788.984
2014	ASU0029	PRIMA COLOMBIA HARDWOOD C S.A.S.	0609-2014	12-jun-14			17-jul-14	507.170.430
2015	LAM4802	UNION TEMPORAL SEGUNDO CENITARIO	1241-2015	30-ene-15	0097	30-ene-15	14-ago-15	1.554.730.480
2015	LAM2856	MUNICIPIO DESOLEDAD - ATLANTICO	457-2015	16-mar-15			8-may-15	137.385.424
2015	LAM4267	RESERVA LOS CIRUELOS S.A.S	923-2015	31-jul-15	134	11-feb-16	4-mar-16	170.979.481
2015	SAN0024-14	HULES DE COLOMBIA S.A. HU. ESCOL S.A.	1217-2015	30-sep-15	216	3-mar-16	12-abr-16	135.457.866
2015	LAM3831	NORCARBON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	1450-2015	30-oct-15	1026	28-ago-17	5-oct-17	588.518.751
2016	LAM4090	EMISESA S.A. E.S.P.	381-2016	7-jun-16	501	15-ago-16	19-sep-16	2.508.258.654
2017	LAM2522	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO-CERA	1577-2015	24-dic-15	103	26-ene-17	4-mar-17	926.771.789
2017	SAN0332-14	INVESARK LTDA	1678-2016	28-dic-16	999	23-ago-17	14-sep-17	130.989.234
2018	LAM3796	VAROSA ENERGY LTDA	1584-2016	16-dic-16	75	28-1-18	2-feb-18	1.022.370.155
2018	LAM0579	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A.	942-2007	21-jul-17	644	7-may-18	23-may-18	1.058.855.216
2018	SAN0235-14	COMERCIALIZADORA VIVAL S.A.S.	1450-2017	15-ene-17			4-dic-17	31.134.607
2018	SAN0528-14	IMPORTACIONES SUIA LTDA.	562-2018	9-may-18			7-jul-18	48.255.736
2018	LAM6907	CARMAN INTERNACIONAL S.A.S	563-2018	5-may-18			29-jun-18	1.447.672.677
2018	SAN0047-14	INVERSIONES ECOPROYECT LTDA	1447-2017	15-nov-17			22-dic-17	91.134.607
2018	SAN0015-14	XTREME ACCESSORIES COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL LIMITADA	712-2018	15-may-18			19-sep-18	96.511.512
2017	SAN0020-14	AUTOCENTRO CAPRI S.A.	1028-2017	29-ago-17	1502	6-sep-18	24-sep-18	273.403.822
2017	SAN0081-14	INVESARK LTDA	1342-2017	23-oct-17	2000	7-nov-18	14-nov-18	182.289.115
TOTAL								16.085.426.750



El ambiente
es de todos

Ministerio del Ambiente

Como se mencionó anteriormente en los reportes remitidos del área de cartera a contabilidad, se detalla la cartera por los conceptos de seguimiento tanto de cobro ordinario como coactivo cuyo saldo no corriente a 31 de diciembre corresponde a \$5.725.277.042. relación que no se ilustra en las presentes notas por el gran tamaño del archivo o discriminación; pero puede ser consultada en el área contable de la entidad.

Otras cuentas por cobrar: Corresponden a intereses de mora liquidados en la vigencia 2017 al usuario BM Autopartes por valor de \$78.606 pesos, los cuales se encuentran en proceso de cobro coactivo según lo reporta el área de cartera. Esta cuenta no presenta ninguna variación en comparación de los dos periodos.

Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (no corriente):

El deterioro acumulado de cuentas por cobrar clasificadas como no corrientes corresponde a -\$5.345.985.444, como se observa en la siguiente tabla:

CODIGO	DESCRIPCION	CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) (2,3)	(93.256.321)	(5.345.985.444)	(5.439.241.765)

*Fuente: reportes del área de cartera de la sub Unidad ANLA

2.2.2. Detalle Cuentas Por Cobrar Sub Unidad FONAM Parques Nacionales

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

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de diciembre de 2018	Saldo 31 de diciembre de 2019	Variación	%
131101001	Tasas	1.186.185.747,60	18.327.445,89	1.167.858.301,71	6372%
131104007	Administrativas y fiscales	286.119.228,62	-	286.119.228,62	100%
131104004	Disciplinarias	-	22.618.017,50	-22.618.017,50	-100%
131104008	Sanclones	1.990.261.286,96	1.900.593.253,54	89.728.033,42	5%
131118001	Licencias	1.020.333.763,00	-	1.020.333.763,00	100%
131145001	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	1.646.737.929,39	3.085.883.212,27	- 1.439.145.282,88	-47%
131604001	Productos manufacturados	-	11.260.862,00	-11.260.862,00	-100%
131606001	Bienes comercializados	7.766.666,00	-	7.766.666,00	100%
131704001	Servicios hoteleros y de promoción turística	-	285.127.000,00	- 285.127.000,00	-100%
138439001	Arrendamiento operativo	400.065.067,00	295.125.891,00	104.939.176,00	36%
138490001	Otras cuentas por cobrar	-	29.176.963,00	-29.176.963,00	-100%
138614001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 99.021.700,00	- 143.193.248,00	44.171.548,00	-31%
138690001	Otras cuentas por cobrar	-216.055.477,00	- 14.930.694,00	- 201.124.783,00	1347%
TOTAL		6.221.392.511,57	5.489.928.703,20	732.463.808,37	13%



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

Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios (1311)

Tasas: Valor de cartera pendiente de recaudo de las Concesiones de agua otorgadas por Parques Nacionales Naturales de Colombia mediante acto administrativo (resolución), los cuales generan un cobro anual por el uso del recurso hídrico dentro de la vigencia. A la fecha no se ha concluido el proceso de depuración de estas cuentas.

RECUPERACIÓN DE CARTERA REPORTADA EN LA VIGENCIA 2018 DURANTE LA VIGENCIA 2019				
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR	VALOR RECAUDADO	SALDO PENDIENTE POR RECAUDAR
VIGENCIA 2018	NO VENCIDA	\$ 2.862.224	\$ 2.299.817	\$562.407
ENTRE DOS Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 186.920	-	\$186.920
MAS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 15.278.302	\$4.244.611	\$11.033.691
TOTAL CARTERA		\$ 18.327.446	\$6.544.428	\$11.783.018

En la vigencia 2019 se registraron en cuentas por cobrar \$1.186.185.747,6 que corresponden a liquidación mes de noviembre y diciembre de 2019 a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado y recaudado en el mes de enero de 2020, así como el saldo de cartera de vigencias anteriores (Ver anexo. Xx):

COMPOSICIÓN DE CARTERA TASAS DE AGUA 2019			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2019	NO VENCIDA	\$ 1.174.402.730	99,01
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 749.927	0,06
MAS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 11.033.691	0,93
TOTAL CARTERA		\$ 1.186.185.748	100

Administrativas y fiscales: Corresponde a las sanciones ambientales impuestas durante la vigencia 2019 por Parques Nacionales a infractores no recaudadas durante la misma vigencia. Durante la vigencia 2018 por este concepto no quedaron cuentas por cobrar pendientes al cierre de vigencia (Ver anexo).

COMPOSICIÓN DE CARTERA SANCIONES ADMINISTRATIVAS Y FISCALES 2019			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2019	NO VENCIDA	\$ 286.119.229	100
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	-	-
TOTAL CARTERA		\$ 286.119.229	

Sanciones: Compuesta por sanciones disciplinarias y procesos coactivos



El ambiente
es de todos

Minambiente

Disciplinarias: Cuentas por cobrar generadas por concepto de procesos disciplinarios impuestos por Parques Nacionales Naturales, las cuales fueron reclasificadas a los estados financieros de Parques Nacionales.

CARTERA SANCIONES AMBIENTALES 2018 RECLASIFICADA EN LA VIGENCIA 2019				
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR		SALDO PENDIENTE POR RECAUDAR
			VALOR RECLASIFICADO	
VIGENCIA 2018	NO VENCIDA	\$ 22.618.017,50	\$ 22.618.018	\$ -
ENTRE DOS Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ -	\$ -	\$ -
MÁS DE TRES AÑOS	NO VENCIDA	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL CARTERA		\$ 22.618.017,50	\$ 22.618.018	\$ -

Sanciones (Procesos Coactivos): Cuentas por cobrar generadas por concepto de procesos coactivos derivados de procesos sancionatorios y otros conceptos de ingreso que no se recaudan dentro del cobro persuasivo. En la vigencia 2019 se recupera únicamente el 1% de la cartera pendiente por este concepto:

RECUPERACIÓN DE CARTERA DURANTE LA VIGENCIA 2019 DE COACTIVO REPORTADOS EN LA VIGENCIA 2018				
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR	VALOR RECAUDADO	SALDO PENDIENTE POR RECAUDAR
VIGENCIA 2018	NO VENCIDA	\$ 1.090.529.811,27	-	\$ 1.090.529.811
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 512.590.033,77	-	\$ 512.590.034
MÁS DE TRES AÑOS	NO VENCIDA	\$ 297.413.408,00	\$ 6.500,033	\$ 290.913,67
TOTAL, CARTERA		\$ 1.900.533.253,04	\$ 6.500,033	\$ 1.894.033,01

La cartera para la vigencia 2019 es la siguiente, la información detallada se puede revisar en el anexo XX:

COMPOSICIÓN DE CARTERA SANCIONES (COBRO COACTIVO) 2019			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2019	ACTIVA	\$ 96.228.066,66	5
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	ACTIVA	\$ 1.603.119.845,54	81
MÁS DE TRES AÑOS	ACTIVA	\$ 290.913.375,76	15
TOTAL, CARTERA		\$ 1.990.261.286,96	

Licencias: Compuesta por las cuentas por cobrar por concepto de Derechos de ingreso de Áreas protegidas, Transferencias del Sector Eléctrico y Trámites ambientales:

CONCEPTO	SALDO
DERECHO DE INGRESOS DE ÁREAS PROTEGIDAS	\$ 513.665.000,00
TRANSFERENCIAS DEL SECTOR ELÉCTRICO	\$ 460.630.728,00
TRÁMITES AMBIENTALES	\$ 46.038.035,00
TOTAL SALDO CUENTA LICENCIAS	\$ 1.020.333.763,00

Derecho de ingresos de áreas protegidas: Registra los valores por concepto de ingreso a parques generado por las Áreas Protegidas con vocación ecoturísticas de las dos últimas semanas del mes de diciembre de 2019 recibido en efectivo por cada uno de los Parques y



que no fueron consignados en la cuenta del Banco de Bogotá FONAM – PNN al cierre de la vigencia. Del total de cartera reportada en la vigencia 2018, se recaudó el 100% del saldo por valor de \$285.127.000.

RECUPERACIÓN DE CARTERA DERECHOS DE INGRESO EN LA VIGENCIA 2018 DURANTE LA VIGENCIA 2019				
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR	VALOR RECAUDADO	SALDO PENDIENTE POR RECAUDAR
VIGENCIA 2018	NO VENCIDA	\$ 285.127.000	\$285.127.000	\$ -
ENTRE DOS Y TRES AÑOS	N/A	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL CARTERA		\$ 285.127.000	\$285.127.000	\$ -

La cartera pendiente a cierre de vigencia de 2019 por este concepto es la siguiente (valores detallados ver anexo):

COMPOSICIÓN DE CARTERA DERECHOS DE INGRESO ÁREAS PROTEGIDAS 2019			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2019	NO VENCIDA	\$ 513.665.000,00	100
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ -	-
TOTAL CARTERA		\$ 513.665.000,00	

Para el 2019 se incrementa el valor de las cuentas por cobrar por este concepto toda vez que el Parque Nacional Tayrona a partir del mes de diciembre inicia con el recaudo directo de los derechos de ingreso que anteriormente se encontraba concesionada.

Transferencias del sector eléctrico: Reglamentado por la ley 1930 de 2018 art. 24, recauda el 3% de total de las ventas brutas de energía cuando exista jurisdicción en el área donde se encuentre localizada la cuenca hidrográfica y área de influencia dentro de los Parques Nacionales Naturales (Valores detallados ver anexo).

COMPOSICIÓN DE CARTERA TRANSFERENCIAS DEL SECTOR ELÉCTRICO 2019			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2019	NO VENCIDA	\$ 460.630.728,00	100
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ -	-
TOTAL CARTERA		\$ 460.630.728,00	

Trámites Ambientales: Registra el valor de los cobros realizados por evaluación y seguimiento de trámites ambientales generados por acto administrativo dentro de las áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales.

RECUPERACIÓN DE CARTERA DURANTE LA VIGENCIA 2019 REPORTADA EN LA VIGENCIA 2018				
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR	VALOR RECAUDADO	SALDO PENDIENTE POR RECAUDAR



El ambiente
es de todos

Minambiente

VIGENCIA 2018	NO VENCIDA	\$ 14.630.100	\$4.823.184,00	\$ 9.806.916,00
ENTRE DOS Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 4.332.080	\$ 39.000,00	\$ 4.293.080,00
MÁS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 10.214.863	\$ 0,00	\$ 10.214.863,00
MÁS DE TRES AÑOS		\$29.176.963	\$4.862.184,00	\$ 24.314.779,00

La cartera pendiente a cierre de vigencia de 2019 por este concepto es la siguiente (valores detallados ver anexo):

COMPOSICIÓN DE CARTERA LICENCIAS (TRÁMITES AMBIENTALES) OPERATIVO 2019			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2019	NO VENCIDA	\$ 21.723.256,00	47
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 14.099.916,00	31
MÁS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 10.214.863,00	22
TOTAL CARTERA		\$ 46.038.035,00	

Derechos de Explotación no relacionados con la infraestructura de transporte (Concesiones): Se registran los valores pendientes de recaudo por concepto de cuotas de remuneración fijas y variables establecidas en los contratos de concesiones y de ecoturismo comunitario los cuales son calculados y recaudados de acuerdo con lo establecidos en los contratos. En la vigencia 2019, se recuperó el 97,8 del total de la cuentas por cobrar causadas por valor de \$3.020.595.191,08

RECUPERACIÓN DE CARTERA DURANTE LA VIGENCIA 2019 REPORTADA EN LA VIGENCIA 2018				
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR	VALOR RECAUDADO	SALDO PENDIENTE POR RECAUDAR
VIGENCIA 2018	NO VENCIDA	\$2.998.158.326	\$2.993.613.906	\$4.544.820
ENTRE DOS Y TRES AÑOS (2017)	VENCIDA	\$1.988.731	-	\$1.988.731
ENTRE DOS Y TRES AÑOS (2016)	NO VENCIDA	\$85.736.155	\$26.981.685	\$58.754.470
TOTAL CARTERA		\$3.085.883.212	\$3.020.595.191	\$65.288.021

Así mismo, se observa una disminución en el saldo por cobrar por este concepto, que corresponde a la finalización del contrato de concesión en el Parque Nacional Natural Tayrona en el mes de diciembre, por lo cual se realiza recaudo anticipado parcial de la cuota de remuneración variable en el 2019 (Valores detallados ver anexo).

La composición de cartera por edades por concesiones es la siguiente:

COMPOSICIÓN DE CARTERA CONCESIONES 2019			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2019	NO VENCIDA	\$ 1.581.449.908	96,04
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$6.533.551	0,40
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	NO VENCIDA	\$ 58.754.470	3,57
TOTAL CARTERA		\$ 1.646.737.929	



Venta de Bienes (1316)

Productos Manufacturados: Cartera generada por las ventas a crédito de artículos de la Tienda de Parques Nacionales Naturales a los funcionarios y contratista de la entidad. A partir de la vigencia 2019 y de acuerdo con el cambio de catálogo presupuestal de ingresos la cuenta contable que afecta los rubros presupuestales de los artículos de la Tienda de Parques se registra en la subcuenta 131606001 Bienes Comercializados. Se realiza reclasificación del saldo de la subcuenta 131604001 Productos Manufacturados a la cuenta de Bienes Comercializados (La recuperación de cartera se reporta en la Subcuenta de bienes comercializados).

CARTERA PRODUCTOS MANUFACTURADOS 2018 RECLASIFICADA EN LA VIGENCIA 2019				
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR	VALOR RECLASIFICADO	SALDO PENDIENTE POR RECAUDAR
VIGENCIA 2018	NO VENCIDA	\$ 7.766.666,00	\$ 7.766.666,00	\$ -
TOTAL CARTERA		\$ 7.766.666,00	\$ 7.766.666,00	\$ -

Bienes comercializados: Cartera generada por las ventas a crédito de artículos de la Tienda de Parques Nacionales Naturales a los funcionarios y contratista de la entidad. Para 2019 se recupera el 84% de la cartera del 2018 y el 37% de la cartera de vigencias anteriores. Se realizan acuerdos de pago con los funcionarios y contratistas para el pago de los valores pendientes (Valores detallados ver anexo).

RECUPERACIÓN DE CARTERA DURANTE LA VIGENCIA 2019 REPORTADA EN LA VIGENCIA 2018				
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR	VALOR RECAUDADO	SALDO PENDIENTE POR RECAUDAR
VIGENCIA 2018	NO VENCIDA	\$7.172.951,00	\$6.085.002	\$1.087.949
ENTRE DOS Y TRES AÑOS (2017)	VENCIDA	\$ 4.087.911,00	\$1.545.928	\$2.541.983
TOTAL CARTERA		\$11.260.862,00	\$7.630.930	\$ 3.629.932

Para la vigencia 2019, se revisan las políticas de crédito de la tienda de parques en cuanto a montos, número de cuotas y casos en los que se pueden realizar ventas a plazos, lo que reduce los valores pendientes de recaudo al cierre de vigencia 2019 comparado con la vigencia 2018.

COMPOSICIÓN DE CARTERA BIENES COMERCIALIZADOS 2019			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2019	NO VENCIDA	\$4.136.734,00	53
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$3.629.932,00	47
TOTAL CARTERA		\$7.766.666,00	



Prestación de Servicios (1317)

Servicios Hoteleros y de promoción turística: Registra los valores por concepto de ingreso a parques generado por las Áreas Protegidas con vocación ecoturística. Para la vigencia 2018 se constituyó cuenta por cobrar por valor de \$285.127.000 las cuales fueron recaudadas en su totalidad.

De acuerdo con el cambio del nuevo catálogo presupuestal en la vigencia 2019, el rubro donde se registra el ingreso a parques generado por las áreas protegidas 3-1-01-1-02-2-44 DERECHO DE INGRESO DE ÁREAS PROTEGIDAS registra contablemente los ingresos y la cuentas por cobrar a la cuenta LICENCIAS.

Otras Cuentas por Cobrar (1384)

Arrendamiento Operativo: Cartera generada por el cobro de liquidación por afectación para la estructura de telecomunicaciones dentro de las áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales. Durante la vigencia 2019 se realizó el recaudo total de la cartera pendiente por este concepto.

RECUPERACIÓN DE CARTERA DURANTE LA VIGENCIA 2019 REPORTADA EN LA VIGENCIA 2018				
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR	VALOR RECAUDADO	SALDO PENDIENTE POR RECAUDAR
VIGENCIA 2018	VENCIDA	\$294.570.398	\$ 294.570.398	-
ENTRE DOS Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 555.493	\$555.493	-
TOTAL CARTERA		\$295.125.891	\$ 295.125.891	-

La cartera pendiente a cierre de vigencia de 2019 por este concepto es la siguiente:

COMPOSICIÓN DE CARTERA ARRENDAMIENTO OPERATIVO 2019			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2019	NO VENCIDA	\$ 400.065.067,00	100
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	-	-
TOTAL CARTERA		\$ 400.065.067,00	



Otras cuentas por cobrar (Trámites ambientales):

A partir de la vigencia 2019 y de acuerdo con el cambio de catálogo presupuestal de ingresos la cuenta contable que afecta los rubros presupuestales de los trámites ambientales afecta contablemente la cuenta LICENCIAS por lo que fueron reclasificados los saldos de esta subcuenta. La información de las cuentas por cobrar por concepto de trámites ambientales se reportaron en la cuenta 131118 LICENCIAS.

CARTERA TRÁMITES AMBIENTALES 2018 RECLASIFICADA EN LA VIGENCIA 2019				
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR	VALOR RECLASIFICADO	SALDO PENDIENTE POR RECAUDAR
VIGENCIA 2018	NO VENCIDA	\$ 29.176.963,00	\$ 29.176.963	\$ -
TOTAL CARTERA		\$ 29.176.963,00	\$ 29.176.963	\$ -

Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (1386)

Se realiza el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar atendiendo lo establecido en el Manual de Políticas Contables del Fondo Nacional Ambiental, aplicando la tasa TES a 30 de diciembre de 2019 y las cuantías superiores a cinco salarios mínimos legales vigentes.

Para el análisis del deterioro de las cuentas por cobrar a cierre de vigencia de 2019, se toman en cuenta los siguientes criterios:

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

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

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



**El ambiente
es de todos**

Minambiente

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

- **Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte (Concesiones):** No se aplica deterioro a estas cuentas por cobrar. La cartera vencida en esta cuenta no supera los 5SMMLV.
- **Productos Manufacturados:** No se aplicó deterioro a estas cuentas por cobrar puesto que la cuantía no supera los 5 SMMLV, y por la vigencia 2019 no se tiene saldo en esta cuenta.
- **Servicios hoteleros y de promoción turística:** No se tiene saldo en esta cuenta por la vigencia 2019.
- **Arrendamiento operativo:** No se realiza deterioro pues no se encuentra vencido el saldo de la cartera por este concepto

A continuación, se realiza un análisis del deterioro de cuentas por cobrar por grupo de cuentas de la vigencia 2019:

CUENTA	CONCEPTO	TOTAL CUENTA POR COBRAR	DETERIORO
131101	Tasas	\$ 1.186.185.747,60	\$ 1.103.503,95
131104007	Administrativas y fiscales	\$ 286.119.228,62	\$ 248.934,51
131104008	Sanciones (cobros coactivos)	\$ 1.990.261.286,96	\$ 810.934.481,16
131111	Licencias	\$ 1.020.333.763,00	\$ 2.790.257,38
131145	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	\$ 1.646.737.929,39	\$ -
131606	Bienes Comercializados	\$ 7.766.666,00	\$ -
138439	Arrendamiento operativo	\$ 400.065.067,00	\$ -
TOTALES		\$ 6.537.469.682,57	\$ 315.077.177,00

Las tasas de interés utilizadas para realizar el cálculo del deterioro de cuentas por cobrar (fuente Banco de la República) son las siguientes:

TASA	CUENTAS POR COBRAR (UN AÑO)	PROCESOS COACTIVOS (CINCO AÑOS)
Tasa de Interés EA	4,5039%	5,5630%
Tasa de Interés diaria	0,0122%	0,0150%

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



Durante la vigencia 2019 la entidad no presentó pignoración ni transferencias de cuentas por cobrar.

CLASIFICACIÓN DE LAS CUENTAS POR COBRAR DE LA SUB UNIDAD FONAN PARQUES EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

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

CUENTA	NOMBRE	CARTERA CORRIENTE	CARTERA NO CORRIENTE	SALDO CARTERA 2019
131101001	TASAS POR USO DE AGUA	1.186.185.747,60	-	1.186.185.747,60
131145001	CONCESIONES	1.646.737.929,39	-	1.646.737.929,39
131104007	ADMINISTRATIVAS Y FISCALES	286.119.228,62	-	286.119.228,62
131104008	COACTIVOS	-	1.990.261.286,96	1.990.261.286,96
131606001	BIENES COMERCIALIZADOS	7.766.666,00	-	7.766.666,00
131118001	DERECHOS DE INGRESO ÁREAS PROTEGIDAS	513.665.000,00	-	513.665.000,00
138439001	ARRENDAMIENTOS	400.065.067,00	-	400.065.067,00
131118001	TRANSFERENCIAS DEL SECTOR ELÉCTRICO	460.630.728,00	-	460.630.728,00
131118001	LICENCIAS	46.038.035,00	-	46.038.035,00
1386	DETERIORO	-4.142.695,84	310.934.481,36	-315.077.177,00
TOTALES		4.543.065.705,77	1.990.261.286,96	6.222.392.511,57

2.3. Nota 3 INVENTARIOS

De conformidad con el Nuevo Marco Normativo se reconocerán como inventarios los activos tangibles adquiridos o producidos que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación, distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado o, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

2.3.1 Detalle de Inventarios Sub Unidad FONAM Parques Nacionales

El valor del inventario está representado únicamente por la existencia de productos artesanales disponibles para la venta en la Tienda de Parques ejecutados por la Subunidad FONAM-PARQUES. (Ver anexo – Toma física)



El ambiente
es de todos

Minambiente

15-INVENTARIOS						
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%	
4.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	134.340.559,79	125.143.163,96	9.197.395,83	7,35%	
TOTAL INVENTARIOS		134.340.559,79	125.143.163,96	9.197.395,83	7,35%	

El saldo de inventarios a 31 de diciembre de 2019 y 2018 es de \$134.340.559,79 y \$125.143.163,96 respectivamente, conformado por productos artesanales que se comercializan en las Tiendas de Parques.

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

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

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

2.4.Nota 4 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan activos tangibles empleados por FONAM-Gestión General, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos los cuales se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable, se reconocen por su costo histórico disminuido en el valor la de la depreciación de acuerdo a lo establecido en Manual de Políticas Contables, utilizando el método de línea recta y sus vidas útiles se encuentran definidas en los siguientes rangos:



Activos	Rangos de vida útil
Edificaciones	50 y 120 años
Maquinaria y equipo	10 y 15 años
Equipo médico y científico	10 y 15 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	15 y 20 años
Equipo de comunicación y computación	5 y 10 años
Equipo de transporte, tracción y elevación	10 y 20 años
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	10 y 15 años

La conciliación de los saldos registrados en las subcuentas y cuentas del Grupo de Propiedades, Planta y equipo, son realizadas por cada subunidad contra los movimientos y las novedades mensuales reportadas por el almacenista en cada caso.

Al menos una vez en cada periodo contable se procede a revisar las vidas útiles estimadas de los elementos del activo fijo de uso propio; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, se ajusta el valor de la depreciación y se reconoce el valor de su deterioro con cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación.

Valor de Propiedad Planta y Equipo consolidado y clasificados por grupos comparativos a diciembre 2019 - 2018:

15 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2019	2018	VARIACION	%
CODIGO	DESCRIPCION				
1.5.05	TERRENOS	1.755.000,00	1.755.000,00	0,00	0,00%
1.5.10	SEMOWENTES Y PLANTAS	19.350.000,00	19.350.000,00	0,00	0,00%
1.5.25	BIENES MUEBLES EN BODEGA	404.258.207,32	501.824.879,87	-87.566.672,55	-19,95%
1.5.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	58.625.564,99	41.375.080,08	18.247.300,50	44,10%
1.5.40	EDIFICACIONES	160.701.530,95	142.801.530,95	17.800.000,00	12,53%
1.5.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	67.697.305,00	0,00	67.697.305,00	100,00%
1.5.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	90.097.806,90	96.346.813,46	-6.049.006,56	-10,77%
1.5.50	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	244.021.051,96	220.685.351,56	23.335.700,00	10,57%
1.5.55	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	173.941.756,69	164.431.756,82	9.510.000,07	7,03%
1.5.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3.315.567.347,66	2.659.122.159,06	556.445.188,80	24,70%
1.5.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1.735.502.183,00	1.634.326.817,00	81.175.366,00	4,91%
1.5.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	31.697.752,36	31.697.752,36	0,00	0,00%
		6.260.614.302,85	5.467.209.619,57	772.404.883,26	14,09%
1.5.85	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.102.999.528,41	-1.441.395.593,54	-661.987.934,47	45,81%
1.5.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1.306.997,00	0,00	-2.850.397,00	100,00%
	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.159.789.774,42	4.045.280.025,63	108.555.751,79	2,68%

El costo del activo presenta un incremento de 2.68% de la Propiedad Planta y Equipo respecto al año anterior, equivalente a \$109 millones de pesos, generados principalmente en la adquisición de Plantas, ductos y túneles y Equipos de Comunicación y Computación.



El ambiente
es de todos

Ministerio del Ambiente

Saldo y participación porcentual de cada sub-unidad dentro del total de los activos que conforman la Propiedad Planta y Equipo a 31 de diciembre 2019:

16-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		2019			
CODIGO	DESCRIPCION	MADS	ANLA	PARQUES	FONAM
1.6.05	TERRENOS	0,00	0,00	1.756.000,00	1.756.000,00
1.6.10	SEMBRANTES Y PLANTAS	0,00	0,00	13.350.000,00	13.350.000,00
1.6.55	BIENES MUEBLES EN ALDEGA	0,00	404.258.207,21	0,00	404.258.207,21
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	219.000,00	39.904.687,03	15.489.677,56	55.623.364,59
1.6.40	RECONSTRUCCIONES	0,00	0,00	160.701.580,95	160.701.580,95
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELAS	0,00	0,00	67.697.301,00	67.697.301,00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	50.027.806,00	50.027.806,00
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y OFICINA	0,00	0,00	244.021.051,96	244.021.051,96
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0,00	0,00	175.441.756,89	175.441.756,89
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	238.532.371,27	2.769.581.601,06	490.853.422,59	3.315.567.347,86
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	0,00	0,00	1.735.502.189,00	1.735.502.189,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	0,00	0,00	31.697.752,36	31.697.752,36
		258.751.324,27	3.190.744.489,41	2.932.478.489,15	6.205.014.302,23
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-55.951.181,87	-1.010.296.269,15	-1.036.718.074,45	-2.109.965.529,47
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0,00	0,00	2.860.397,00	2.860.397,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		11.800.159,40	2.180.448.226,26	1.891.543.411,70	4.193.759.777,42
		1,97%	52,19%	45,04%	100,00%

16-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		2018			
CODIGO	DESCRIPCION	MADS	ANLA	PARQUES	FONAM
1.6.05	TERRENOS	0,00	0,00	1.756.000,00	1.756.000,00
1.6.10	SEMBRANTES Y PLANTAS	0,00	0,00	13.350.000,00	13.350.000,00
1.6.55	BIENES MUEBLES EN ALDEGA	0,00	501.524.573,87	0,00	501.524.573,87
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	39.758.100,05	1.617.956,00	0,00	61.276.264,05
1.6.40	RECONSTRUCCIONES	0,00	0,00	192.801.580,95	192.801.580,95
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELAS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	56.146.813,45	56.146.813,45
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y OFICINA	0,00	0,00	220.686.051,96	220.686.051,96
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0,00	0,00	160.421.756,82	160.421.756,82
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	140.044.216,18	2.159.301.027,50	365.716.915,28	2.559.122.159,00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	0,00	0,00	1.654.326.817,00	1.654.326.817,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	0,00	0,00	31.697.752,36	31.697.752,36
		179.802.324,27	2.656.503.657,37	2.650.303.637,29	5.487.306.619,57
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-67.558.468,89	-346.060.261,40	-828.397.802,81	-1.441.975.509,94
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		117.233.855,34	2.110.434.396,57	1.822.566.775,12	4.045.234.025,63
		2,98%	52,17%	45,04%	100,00%

Las subunidades FONAM-ANLA y FONAM PARQUES tuvieron incrementos dentro del total de la Propiedad Planta y Equipo respecto al año anterior por debajo del 1.00%. Por su parte, la subunidad FONAM- MADS disminuyó su participación dentro del total de la Propiedad Planta y Equipo respecto al año anterior en un 0,81%

2.4.1. Detalle Propiedades Planta Y Equipo FONAM Gestión General Ministerio

La subunidad FONAM-MADS a nivel individual refleja una disminución respecto al año anterior de -27.12% equivalente a \$30 millones de pesos netos representados así:



16-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		MADS			
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	219.000,00	39.734.108,09	-39.515.108,09	-18,04%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	138.751.324,27	143.344.726,18	-4.593.401,91	-3,20%
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA DE Bienes, PLANTA Y EQUIPO (C/R)	-56.951.184,81	-67.566.468,93	10.615.284,12	15,71%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO FONAM GESTION GENERAL MINISTERIO		\$1.800.139,46	\$12.293.856,94	-10.493.716,48	-57,22%

De acuerdo con la información generada en el Sistema de manejo de inventaros SALIM SIFAME, conciliada con los valores en libros de la información financiera y contable de Fonam Gestión General MADS, el saldo de la propiedad planta y equipo a 31 de diciembre de 2019 es de \$138.751.324,27 con una depreciación acumulada de \$56.951.184,81 para un neto de \$81.800.139,46.

La cuenta más representativa de este grupo corresponde a Equipos de Comunicación y Computación, con una leve disminución del -1.08% al comparar las dos vigencias.

2.4.2. Detalle Propiedades Planta Y Equipo Sub Unidad FONAM ANLA

16-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		ANLA			
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	494.258.207,32	591.524.679,87	-97.266.472,55	-16,39%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	39.804.687,03	1.617.956,00	38.186.731,03	2366,36%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	2.706.581.621,06	2.159.351.027,50	547.230.593,56	25,35%
		3.190.744.495,41	2.656.903.657,37	533.840.838,04	20,09%
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (C/R)	-1.016.296.268,15	-546.069.261,86	-470.227.006,29	86,11%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO SUB UNIDAD FONAM ANLA		2.174.448.226,26	2.110.434.395,51	64.013.830,75	3,03%

De acuerdo con la información generada en el Sistema de manejo de bienes SIGANLA, conciliada con los valores en libros de la información financiera y contable de la ANLA, el saldo de la propiedad planta y equipo a 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es de \$2.174.448.226 y \$ 2.110.434.395 respectivamente, con una variación del 3.03% que equivale a \$64.013.832 Donde se puede observar que la cuenta más representativa de este grupo corresponde a equipos de comunicación y computación (por su monto y variación) que en comparación a los dos periodos 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, se incrementó en \$547.230.594 que relativamente corresponde al 27.5%. Las demás variaciones se consideran dentro del parámetro normal, correspondiente a la depreciación causada por el uso y desgaste normal de los bienes 85% y la propiedad planta y equipo no explotados con variación del 2.366%. Y Bienes muebles en Bodega con variación del -19%. Es importante además mencionar que en el mes de diciembre se realizó adquisición de algunos elementos de equipos de cómputo mediante factura No CO-661, al tercero MCO Global por valor de \$388.751.993 que corresponde al movimiento reportado por almacén en bienes en bodega (cuenta 1635).



Las variaciones más representativas en Equipos de comunicación y computación son las siguiente:

CONCEPTO	VALOR
MOVIMIENTO DE BODEGA AL USO MES DE ENERO DE 2019	20.496.793
ELEMENTOS RETIRADOS ENERO DE 2019	-267.241
MOVIMIENTO DE BODEGA AL USO MES DE FEBRERO 2019	20.229.553
MOVIMIENTO DEL USO A BODEGA MES DE MARZO 2019	-2.528.694
MOVIMIENTO DE LA BODEGA AL USO MES DE MARZO 2019	236.011.804
MOVIMIENTO DEL USO A LA BODEGA MES DE ABRIL 2019	-4.723.337
MOVIMIENTO DE LA BODEGA AL USO MES DE ABRIL 2019	52.768.523
MOVIMIENTO DE LA BODEGA AL USO MES DE MAYO 2019	37.596.359
MOVIMIENTO DE BODEGA AL USO MES DE JUNIO DE 2019	25.286.940
MOVIMIENTO DEL USO A LA BODEGA MES DE JUNIO 2019	-2.528.694
MOVIMIENTO DEL USO A LA BODEGA MES DE JULIO 2019	-5.101.928
MOVIMIENTO DE BODEGA AL USO MES DE JULIO DE 2019	40.503.643
MOVIMIENTO DE BODEGA AL USO MES DE AGOSTO DE 2019	12.643.470
MOVIMIENTO DEL USO A LA BODEGA MES DE AGOSTO 2019	-10.282.732
MOVIMIENTO DE BODEGA AL USO MES DE SEPTIEMBRE DE 2019	162.249.546
MOVIMIENTO DEL USO A LA BODEGA MES DE SEPTIEMBRE 2019	-27.815.634
MOVIMIENTO DE BODEGA AL USO MES DE OCTUBRE DE 2019	34.187.104
MOVIMIENTO DEL USO A LA BODEGA MES DE OCTUBRE 2019	-2.528.594
MOVIMIENTO DE BODEGA AL USO MES DE NOVIEMBRE DE 2019	29.884.268
MOVIMIENTO DEL USO A LA BODEGA MES DE NOVIEMBRE 2019	-2.795.335
MOVIMIENTO DE USO A BODEGA MES DE DICIEMBRE DE 2019	-44.540
TOTAL MOVIMIENTOS VARIACION	593.220.574

Los movimientos internos se detallan así:

PERIODO	DETALLE	VALOR
MOVIMIENTOS MES DE ENERO DE 2019	Se trasladan de bienes en bodega al uso varios elementos y equipos de cómputo.	20.496.793
ELEMENTOS RETIRADOS ENERO DE 2019	Se da de Baja Teclado y mouse	- 267.241
MOVIMIENTOS MES DE FEBRERO DE 2019	Se trasladan de bodega al uso 8 equipos de cómputo compuestos por CPU, monitor, teclado y mouse cada uno	20.229.553
MOVIMIENTOS MES DE MARZO DE 2019	Se traslada del uso a bodega un equipo de cómputo (cpu, teclado, mouse, monitor)	-2.528.694
MOVIMIENTOS MES DE MARZO DE 2019	Se trasladan de bodega al uso 16 equipos de cómputo compuestos por CPU, monitor, teclado y mouse cada uno, además de un servidor	236.011.804
MOVIMIENTOS MES DE ABRIL DE 2019	Se trasladan del uso a bodega 02 cpu, 01 monitor, 01teclado y un mouse	-4.723.337
MOVIMIENTOS MES DE ABRIL DE 2019	Se trasladan de bodega al uso 21 cpu, 20 monitores, 20 teclados y 20 mouse	52.768.523
MOVIMIENTOS MES DE MAYO DE 2019	Se trasladan de bodega al uso 14 equipos completos compuestos por cpu, monitor, teclado y mouse más una cpu adicional	37.596.359
MOVIMIENTOS MES DE JUNIO DE 2019	Se trasladan de bodega al uso 10 equipos completos compuestos por cpu, monitor, teclado y mouse	25.286.940
MOVIMIENTOS MES DE JUNIO DE 2019	Se trasladan del uso a bodega un computador compuesto por cpu, pantalla, mouse y teclado	-2.528.694
MOVIMIENTOS MES DE JULIO DE 2019	Se trasladan del uso a bodega 1 equipo completo compuesto por cpu, monitor, teclado y mouse	-5.101.928
MOVIMIENTOS MES DE JULIO DE 2019	Se trasladan de bodega al uso equipos completos de computo (compuestos por cpu, monitor, teclado y mouse)	40.503.643
MOVIMIENTOS MES DE AGOSTO DE 2019	Se trasladan de bodega al uso equipos de cómputo (compuestos por cpu 4, monitor 4, teclado 4 y mouse 5)	12.643.470



PERIODO	DETALLE	VALOR
MOVIMIENTOS MES DE AGOSTO DE 2019	Se trasladan del uso a bodega un equipo completos compuesto por cpu, monitor, teclado y mouse	-10.282.732
MOVIMIENTOS MES DE SEPTIEMBRE DE 2019	Se trasladan de bodega al uso 11 equipos completos de computo (compuestos por cpu, monitor, teclado y mouse)	162.249.546
MOVIMIENTOS MES DE SEPTIEMBRE DE 2019	Se trasladan del uso a bodega un equipo completo compuesto por cpu, monitor, teclado y mouse	-27.815.634
MOVIMIENTOS MES DE OCTUBRE DE 2019	Se trasladan de bodega al uso 5 equipos completos de computo (compuestos por cpu, monitor, teclado y mouse) mas 1 monitor adicional, 2 mouse y 1 teclado	14.167.104
MOVIMIENTOS MES DE OCTUBRE DE 2019	Se trasladan del uso a bodega un equipo completo compuesto por cpu, monitor, teclado y mouse	-2.528.694
MOVIMIENTOS MES DE NOVIEMBRE DE 2019	se trasladan de bodega al uso 10 equipos de cómputo completos compuestos por monitor cpu teclado y mouse más un monitor adicional.	29.884.268
MOVIMIENTOS MES DE NOVIEMBRE DE 2019	se traslada del uso a bodega 1 equipo de cómputo completo compuesto por monitor cpu teclado y mouse más un monitor y un mouse adicional.	-2.795.935
MOVIMIENTOS MES DE DICIEMBRE DE 2019	se traslada del uso a bodega 1 mouse.	-44.540
TOTAL MOVIMIENTOS INTERNOS		593.220.574

Los movimientos de equipos del uso a bodega y de bodega al uso se dan principalmente por el cambio de personal y/o finalización y comienzo de contratos donde se entregan a almacén (bodega) o se asignan los equipos (al uso) de acuerdo a la rotación del personal, principalmente contratista.

Bienes Muebles En Bodega: corresponde al valor de los bienes que, al 31 de diciembre de 2019, se encontraban en bodega, para luego ser distribuidos a las áreas para su utilización, por valor de \$404.258.207, para la vigencia 2019, y principalmente corresponden a computadores nuevos o sus componentes y accesorios, para la vigencia 2018, su saldo corresponde a \$501.524.674.

Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados: Corresponde al valor de los bienes que ya han sido usados y según el nuevo marco normativo se denominan propiedad planta y equipo no explotados, puesto que, a 31 de diciembre de 2019, no se encontraban en uso y habían sido devueltos a bodega y su valor equivale a \$ 39.904.687 y a 31 de diciembre de 2018 su valor equivale a \$ 1.617.956. bienes que se encuentran en bodega para su redistribución a las áreas según las necesidades, y corresponden básicamente a equipos de cómputo y sus componentes.

Equipos De Comunicación Y Computación: corresponde a los equipos de cómputo adquiridos por la entidad y que se encuentran en uso, con el fin de facilitar las tareas administrativas y operativas que, de acuerdo a las necesidades, y el incremento de operaciones y acciones propias de la gestión de la alta gerencia ha tenido que ser



incrementado con el fin de brindar un mejor servicio a los usuarios internos y externos, además de agilizar los requerimientos de información y agilidad en los procesos internos. Es así como a 31 de diciembre de 2019 y en comparación con el mismo periodo del año 2018, se obtuvo un incremento del 27.5%. Que corresponde a \$593.220.574, como se mencionó en detalle anteriormente.

Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr):

Se puede evidenciar la depreciación acumulada en la siguiente tabla:

CODIGO	DESCRIPCION	Saldo a 31 de diciembre de 2019	Depreciación acumulada a 31 de diciembre de 2019	Saldo a 31 de diciembre de 2018	Depreciación acumulada a 31 de diciembre de 2018
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	404.758.207	-	501.524.674	-
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLCTADOS	39.904.687	-	1.617.956	-
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.746.581.601	(1.010.296.269)	2.139.261.028	(546.066.263)
	TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.190.744.495	-1.010.296.269	2.656.503.657	-546.066.263

Las conciliaciones de almacén versus valor en libros contables se encuentran elaboradas al 31 de diciembre de 2019.

Con corte al 31 de diciembre de 2019 no se presentan cambios en la estimación de la vida útil, del valor residual, así como en el método de depreciación como lo reporta el área de almacén en su informe mensual.

2.4.3. Detalle Propiedades Planta Y Equipo Sub Unidad FONAM Parques Nacionales

16-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		PARQUES			
CODIGO	DESCRIPCION	2018	2019	VARIACION	%
1.6.05	TERRENOS	1.756.000,00	1.756.000,00	0,00	0,00%
1.6.11	SERVICIOS Y PLANTAS	13.350.000,00	13.350.000,00	0,00	0,00%
1.6.25	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	22.488.677,56	0,00	(22.488.677,56)	100,00%
1.6.43	EDIFICACIONES	260.701.530,95	247.804.530,95	(12.897.000,00)	(4,94%
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUBERIAS	67.697.901,00	0,00	(67.697.901,00)	100,00%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	90.027.806,90	59.146.813,46	(30.881.000,00)	(34,30%
1.6.60	EQUIPO MECANICO Y ELECTRONICO	244.021.051,08	270.088.251,08	26.067.200,00	10,68%
1.6.63	MUEBLES, SILLONES Y EQUIPO DE OFICINA	175.904.756,69	164.421.756,69	(11.483.000,00)	(6,53%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	430.052.422,62	366.716.915,39	(63.335.507,23)	(14,72%
1.6.73	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y SERVICIO	1.735.502.189,60	1.694.026.617,60	(41.475.572,00)	(2,39%
1.6.80	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN, CÓDIGO, DESPESAS Y HOTELERÍA	31.697.767,37	31.697.767,37	0,00	0,00%
		2.991.118.463,25	2.650.802.677,68	(340.315.785,57)	(11,38%
1.6.86	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES, PLANTA Y EQUIPO (Cr)	(2.036.716.874,45)	(228.597.892,30)	(1.808.118.982,15)	(89,16%
1.6.89	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (Cr)	(2.860.997,00)	0,00	(2.860.997,00)	100,00%
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO SUB UNIDAD FONAM PARQUES	1.881.501.613,70	1.822.565.775,12	(58.935.838,58)	(3,13%

La Entidad cuenta con el Software Administrativo NEON, para el manejo y control de Propiedad, Planta y Equipo e Inventarios. Para el manejo de Propiedad, Planta y Equipo se siguen los lineamientos dados por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible



El ambiente
es de todos

Minambiente

contemplados en el Manual de políticas Contables adoptado mediante Resolución No.0181 de febrero 6 de 2018.

A continuación, se presentan las variaciones a nivel auxiliar:

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de diciembre de 2019	Saldo 31 de diciembre de 2018	Variación	%
1605	TERRENOS	1.756.000,00	1.756.000,00		0%
160502001	Rurales	1.756.000,00	1.756.000,00	-	0%
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	13.350.000,00	13.350.000,00		0%
161001001	Semovientes de trabajo	13.350.000,00	13.350.000,00	-	0%
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	19.499.677,56		19.499.677,56	100%
163707001	Equipo de construcción	11.000.677,56	-	11.000.677,56	100%
163710001	Equipo de comunicación	3.000.000,00	-	3.000.000,00	100%
163710002	Equipo de computación	5.499.000,00	-	5.499.000,00	100%
1640	EDIFICACIONES	160.701.530,95	142.801.530,95	17.900.000,00	13%
164005001	Edificios y casas	142.801.530,95	142.801.530,95	-	0%
164009001	Otras edificaciones	17.900.000,00	-	17.900.000,00	100%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	67.697.301,00		67.697.301,00	100%
164501001	Plantas de generación	67.697.301,00	-	67.697.301,00	100%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	50.097.806,90	56.146.813,46	-6.049.006,56	-11%
165501001	Equipo de construcción	45.146.135,90	56.146.813,46	-11.000.677,56	-20%
165522001	Equipo de ayuda audiovisual	4.951.671,00	-	4.951.671,00	100%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	244.021.051,95	220.686.051,95	23.335.000,00	11%
166002001	Equipo de laboratorio	244.021.051,95	220.686.051,95	23.335.000,00	11%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	175.941.756,89	164.421.756,82	11.520.000,07	7%
166501001	Muebles y enseres	167.841.756,89	156.321.756,82	11.520.000,07	7%
166502001	Equipo y máquina de oficina	8.100.000,00	8.100.000,00	-	0%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	430.953.422,93	365.716.915,39	65.136.507,15	18%
167001001	Equipo de comunicación	145.664.410,43	102.594.411,43	43.069.999,00	42%
167002001	Equipo de computación	285.189.012,10	263.122.503,95	22.066.508,15	8%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.735.602.183,00	1.654.826.817,00	80.775.366,00	5%
167502001	Terrestre	1.332.426.976,00	1.295.070.976,00	37.356.000,00	3%
167504001	Marítimo y fluvial	381.627.991,00	337.808.625,00	43.819.366,00	13%
167505001	De tracción	9.400.000,00	9.400.000,00	-	0%
167590001	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	12.047.216,00	12.047.216,00	-	0%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	31.697.752,36	31.697.752,36		0%
168002001	Equipo de restaurante y cafetería	31.697.752,36	31.697.752,36	-	0%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1.036.716.074,45	-828.337.862,91	-208.378.211,64	25%
168501001	Edificios y casas	-56.601.954,98	-49.782.643,11	-6.819.311,87	14%
168504001	Equipo de construcción	-28.779.403,65	-35.022.133,12	6.242.729,27	-18%
168504016	Otra maquinaria y equipo	-75.218,47	-	-75.218,47	100%
168505002	Equipo de laboratorio	-82.389.366,03	-59.997.979,40	-22.391.386,63	37%
168506001	Muebles y enseres	-50.183.840,82	-43.203.657,02	-6.980.183,80	16%
168506002	Equipo y máquina de oficina	-7.158.039,36	-6.964.704,48	-193.334,88	3%
168507001	Equipo de comunicación	-35.652.180,32	-24.085.828,78	-11.566.351,54	48%
168507002	Equipo de computación	-185.286.805,51	-152.616.176,02	-32.670.629,49	21%
168508002	Terrestre	-389.290.739,06	-299.673.419,41	-89.617.289,55	30%
168508004	Marítimo y fluvial	-148.953.773,32	-129.372.315,14	-19.581.458,18	25%
168508005	De tracción	-4.921.069,06	-4.396.850,18	-524.218,88	12%
168508006	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	-7.859.219,72	-4.571.505,20	-3.287.714,52	72%
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	-18.980.991,48	-17.160.683,64	-1.811.307,84	11%
168510002	Semovientes de trabajo	-2.323.444,27	-1.478.967,31	-844.476,96	57%
168515041	Plantas, ductos y túneles - plantas de generación	-10.326.071,99	-	-10.326.071,99	100%



Cuenta	Descripción	Saldo 31 de diciembre de 2019	Saldo 31 de diciembre de 2018	Variación	%
158515096	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación	-2.750.002,40	-	-2.750.002,40	100%
158515097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	-5.189.989,81	-	-5.189.989,81	100%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.860.997,00	-	-2.860.997,00	100%
165512002	Terrestre	-2.860.997,00	-	-2.860.997,00	100%
	TOTAL	1.881.541.411,70	1.822.565.775,12	68.975.636,58	4%

Las propiedades, planta y equipo, son activos tangibles, identificables y controlados por la Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia, con propósitos administrativos y para la prestación de servicios. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un año.

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

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

Al menos una vez en cada periodo contable se procede a revisar las vidas útiles estimadas de los elementos del activo fijo de uso propio; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación.

Durante la vigencia 2019 se presentaron cambios en las estimaciones de la vida útil de los siguientes elementos:

Placa (*)	Nombre Categoría (Grupo IUC) (*)	Nombre Producto (*)	Vida Útil Actual	Vida Útil Nueva
79	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA OFICINA, CONTABILIDAD Y DIBUJO	FOTOCOPIADORA MINOLTA EP-2030 314786667 MODELO EP-2030 CON COMPAGNADOR Y ALIMENTADOR	60	84
66310	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMPUTACIÓN	FOTOCOPIADORAS	120	144
479606	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMPUTACIÓN	COMPUTADORES PERSONALES	60	84
36573	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE FLUVIAL	LANCHAS DE RECREO A MOTOR	180	204

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

**CONCILIACIÓN DEL COSTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

A continuación, se presenta una conciliación del costo de las propiedades, planta y equipo, la cual ha sido tomada de las notas a los Estados Financieros desagregados de Nivel Central y cada Dirección Territorial:

NIVEL CENTRAL

DETALLE	SALDO AL 31/12/2018	(+) ADICIONES	(-) BAJAS EN CUENTAS	SALDO AL 31/12/2019
MAQUINARIA Y EQUIPO	20.708.233,00	-	-	20.708.233,00
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	19.983.232,00	-	-	19.983.232,00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4.228.918,48	-	-	4.228.918,48
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	172.921.543,50	-	-	172.921.543,50
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-	-	-	-
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-	-	-	-
TOTAL	217.841.926,98	-	-	217.841.926,98

ORINOQUIA

Detalle	Saldo 31/12/2018	(+) Adiciones	(-) Bajas en cuentas (Reclasificación)	Saldo 31/12/2019
Edificaciones	66.311.730,83	17.900.000,00	-	84.211.730,83
Maquinaria y equipo	8.006.000,00	4.951.670,85	-	12.957.670,85
Equipo médico y científico	200.702.819,96	23.335.000,00	-	224.037.819,96
Muebles, enseres y equipo de oficina	59.723.111,34	14.400.000,00	-	74.123.111,34
Equipos de comunicación y computación	125.471.226,28	72.011.999,00	-	197.483.225,28
Equipos de transporte, tracción y elevación	779.625.815,00	79.670.490,00	-	859.296.305,00
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10.499.856,00	-	-	10.499.856,00
Total	1.250.340.559,41	212.269.159,85	-	1.462.609.719,26

ANDES OCCIDENTALES

Detalle	Saldo 31/12/2018	(+) Adiciones	(-) Bajas en cuentas	Saldo 31/12/2019
Semovientes y Plantas	13.350.000,00	-	-	13.350.000,00
Propiedades, Planta y Equipo no Explotados	-	19.499.677,56	3.000.000,00	16.499.677,56
Maquinaria y Equipo	8.000.677,56	-	8.000.677,56	-
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	25.597.050,00	-	-	25.597.050,00
Equipos de Comunicación y Computación	30.174.695,11	-	8.499.000,00	21.675.695,11



El ambiente
es de todos

Minambiente

Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	234.038.876,00	-	-	234.038.876,00
Equipos de Comedor, Cocina, despensa y Hotelaria	10.908.056,36	-	-	10.908.056,36
Total	322.069.355,03	19.499.677,56	19.499.677,56	322.069.355,03

ANDES NORORIENTALES

Detalle	Saldo 31/12/2018	(+) Adiciones	(-) Baja en cuentas	Saldo 31/12/2019
Edificaciones	24.903.845,12	0,00	0,00	24.903.845,12
Muebles, enseres y equipo de oficina	47.999.900,07	0,00	0,00	47.999.900,07
Equipos de transporte, tracción y elevación	92.350.760,00	0,00	0,00	92.350.760,00
Total	165.254.505,19	0	0	165.254.505,19

CARIBE

Detalle	Saldo a 31 Dic de 2018	(+) Adiciones	(-) Baja en cuentas	Saldo a 31 Dic de 2019
Propiedades, planta y equipo no explotados	0	3.000.000	-	3.000.000,00
Edificaciones	31.585.955,00	-	-	31.585.955,00
Maquinaria y equipo	19.431.903,00	-	3.000.000	16.431.903,00
Muebles, enseres y equipo de oficina	24.122.777,00	-	2.880.000,00	21.242.777,00
Equipos de comunicación y computación	18.862.120,00	-	-	18.862.120,00
Equipos de transporte, tracción y elevación	237.030.021,00	-	-	237.030.021,00
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelaria	5.109.840,00	-	-	5.109.840,00
Propiedad planta y equipo entregados en concesión	-	-	-	-
Total	336.142.616,00	3.000.000	2.880.000,00	336.262.616,00

PACÍFICO

Detalle	Saldo 31 Diciembre 2018	(+) Adiciones	(-) Baja en cuentas	Saldo Diciembre 2019
Edificaciones	20.000.000	-	-	20.000.000
Muebles, enseres y equipo de oficina	2.750.000	-	-	2.750.000
Equipos de comunicación y computación	9.096.757	-	-	9.096.757
Equipos de transporte, tracción y elevación	220.744.075	-	-	220.744.075
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelaria	5.180.000	-	-	5.180.000
Total	257.770.832	-	-	257.770.832



CONCILIACIÓN DE LA DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de la depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

NIVEL CENTRAL

DETALLE	SALDO AL 31/12/2018	(+) DEPRECIACIÓN DEL PERÍODO	(-) BAJAS EN CUENTAS	SALDO AL 31/12/2019
MAQUINARIA Y EQUIPO	12.649.274,86	2.070.815,04	-	14.720.089,90
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	9.986.061,06	1.998.315,12	-	11.984.376,18
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.861.186,75	183.866,64	-	4.045.053,39
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	108.450.145,83	25.787.718,12	-	134.237.863,95
TOTAL	134.946.668,50	30.040.714,92	-	164.987.383,42

ORINOQUIA

Detalle	Saldo 31/12/2018	(+) Depreciación del periodo	(-) Baja en cuentas	Saldo 31/12/2019
Edificaciones	-28.075.669,29	1.326.261,12	-	-29.401.924,41
Maquinaria y equipo	-80.586,36	800.596,80	-	-81.183,16
Equipo médico y científico	-50.011.914,99	20.399.074,86	-	-70.404.989,85
Muebles, enseres y equipo de oficina	-9.575.999,92	4.499.846,04	-	-14.075.845,96
Equipos de comunicación y computación	-28.082.292,37	21.510.804,97	-	-49.593.097,34
Equipos de transporte, tracción y elevación	-184.699.339,58	58.153.428,96	-	-242.852.768,54
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-3.152.871,38	1.049.981,40	-	-4.202.852,73
Total	-303.678.667,84	107.733.994,15	-	-411.412.661,99

ANDES OCCIDENTALES

Detalle	Saldo 31/12/2018	(+) Depreciación del periodo	(-) Baja en cuentas	Saldo 31/12/2019
Semovientes	-1.478.967,31	-	844.476,96	-2.323.444,27
Maquinaria y equipo	-8.000.677,56	8.000.677,56	8.000.677,56	-8.000.677,56
Muebles, enseres y equipo de oficina	-17.012.819,23	-	1.111.249,92	-18.124.069,15
Equipos de comunicación y computación	-24.317.467,80	7.770.575,53	2.052.567,94	-18.599.460,21
Equipos de transporte, tracción y elevación	-36.631.825,32	-	13.925.052,24	-50.556.877,56
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-10.908.056,36	-	-	-10.908.056,36
Total	-98.349.813,58	23.771.930,65	41.874.694,82	-116.452.577,75



El ambiente
es de todos

Minambiente

ANDES NORORIENTALES

Detalle	Saldo 31/12/2018	(-) Baja en cuentas	(+) Depreciación del periodo	Saldo 31/12/2019
Edificaciones	-1.862.600,24		1.867.738,48	-3.730.388,72
Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.911.093,34		2.666.644,68	-4.577.738,02
Terrestre	-19.114.521,48		5.623.428,96	-24.737.950,44
Marítimo y fluvial	-3.914.287,40		1.142.860,80	-5.057.148,20
Total	-26.702.502,46		11.637.672,92	-38.334.829,54

CARIBE

Detalle	Saldo 31 Dic 2018	(+) Depreciación del periodo	(-) Baja en cuentas	Saldo 31 Dic 2019
Edificaciones	-9.802.696,58	3.125.270,27	-	-12.927.966,85
Maquinaria y equipo	-14.291.590,74	1.211.934,48	2.325.394,43	-13.178.130,79
Muebles, enseres y equipo de oficina	-17.455.484,09	1.311.075,54	2.751.941,17	-16.014.618,46
Equipos de comunicación y computación	-10.631.969,58	1.818.146,76	-	-12.450.116,34
Equipos de transporte, tracción y elevación	-112.758.510,07	18.123.241,44	-	-130.881.751,51
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-1.313.014,01	249.328,56	-	-1.556.342,57
Propiedades, planta y equipo no explotados	-	2.325.394,43	-	-2.325.394,43
Total	-166.253.265,07	28.158.391,48	5.077.335,60	-189.334.320,95

PACÍFICO

Detalle	Saldo 31/12/2018	(+) Depreciación del periodo	(-) Baja en cuentas	Saldo 31/12/2019
Edificaciones	-10.041.683	499.992	-	-10.541.675
Maquinaria y equipo	-	-	-	-
Muebles, enseres y equipo de oficina	-351.778,40	152.776,80	-	-504.555,20
Equipos de comunicación y computación	-54.440,87	1.819.335,04	-	-1.873.795,91
Equipos de transporte, tracción y elevación	-51.998.284,35	17.099.341,76	-	-69.097.626,11
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-1.795.741,94	517.997,88	-	-2.313.739,82
Total	-64.241.928,56	20.089.463,48	-	-84.331.392,04



El detalle de las propiedades, planta y equipo por territorial es el siguiente:

CONCILIACIÓN CONSOLIDADA

A continuación, se presenta la conciliación entre el reporte de Propiedades, planta y equipo Consultada del Software Administrativo – NEON, y los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2019.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	NEON	ESTF	DIFERENCIA
160502001	Rurales	1.756.000,00	1.756.000,00	-
161001001	Semovientes de trabajo	13.350.000,00	13.350.000,00	-
163707001	Equipo de construcción	11.000.677,56	11.000.677,56	-
163710001	Equipo de comunicación	3.000.000,00	3.000.000,00	-
163720002	Equipo de computación	5.499.000,00	5.499.000,00	-
164005005	Edificios y casas	142.801.530,95	142.801.530,95	-
164090001	Otras edificaciones	17.900.000,00	17.900.000,00	-
164501001	Plantas de generación	67.697.301,00	67.697.301,00	-
165501001	Equipo de construcción	45.146.136,00	45.146.133,90	0,30
165522001	Equipo de ayuda a discapacidad	4.951.671,00	4.951.671,00	-
166002001	Equipo de laboratorio	244.021.051,96	244.021.051,96	-
166501001	Muebles y enseres	167.841.756,89	167.841.756,89	-
166502001	Equipo y máquina de oficina	8.100.000,00	8.100.000,00	-
167001001	Equipo de comunicación	145.664.410,43	145.664.410,43	-
167002001	Equipo de computación	285.189.012,46	285.189.012,10	0,36
167502001	Terrestre	1.332.426.975,00	1.332.426.975,00	-
167504001	Marítimo y fluvial	381.627.991,00	381.627.991,00	-
167505001	De tracción	9.400.000,00	9.400.000,00	-
167506001	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	12.047.216,00	12.047.216,00	-
168002001	Equipo de restaurante y cafetería	31.697.752,36	31.697.752,36	-
168501001	Edificios y casas	-56.601.954,98	-56.601.954,98	-
168504001	Equipo de construcción	-28.779.403,85	-28.779.403,85	-
168504016	Otra maquinaria y equipo	-75.218,47	-75.218,47	-
168505002	Equipo de laboratorio	-82.389.366,03	-82.389.366,03	-
168506001	Muebles y enseres	-50.183.840,82	-50.183.840,82	-
168506002	Equipo y máquina de oficina	-7.158.039,36	-7.158.039,36	-
168507001	Equipo de comunicación	-35.652.180,32	-35.652.180,32	-
168507002	Equipo de computación	-185.286.805,51	-185.286.805,51	-
168508002	Terrestre	-389.290.703,06	-389.290.703,06	-
168508004	Marítimo y fluvial	-148.953.773,31	-148.953.773,31	-
168508005	De tracción	-4.921.069,06	-4.921.069,06	-
168508008	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	-7.853.219,72	-7.853.219,72	-



CUENTA	DESCRIPCION	NEON	SEPT	DIFERENCIA
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	-18.980.991,48	-18.980.991,48	-
168510001	Semovientes de trabajo	-2.323.444,27	-2.323.444,27	-
168515041	Plantas, ductos y túneles - plantas de generación	-10.326.071,99	-10.326.071,99	-
168515096	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación	-2.750.002,40	-2.750.002,40	-
168515097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	-5.189.989,81	-5.189.989,81	-
169512002	Terrestre	-2.860.997,00	-2.860.997,00	-
Total		1.891.541.411,16	1.891.541.411,70	0,46

Deterioro de valor de los activos no generadores de efectivo: Al cierre de la vigencia 2019 cada territorial analiza el deterioro de valor de sus activos de manera individual a los activos que superen los 35 SMMLV (Salarios mínimos legales mensuales vigentes). El saldo a 2019 por valor de \$2.860.997 corresponde a un Jeep Compass clasificado en equipo de transporte de la Territorial Amazonía (DTAM) en donde el valor de mercado del activo ha disminuido significativamente más que lo que se esperaría como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.

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

Descripción del activo	Valor en libros	Costo de reposición	Deterioro de valor
JEEP COMPASS	53.260.996,57	52.400.000,00	2.860.996,57

2.5. Nota 5 OTROS ACTIVOS

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la prestación de servicios y el desarrollo de los propósitos administrativos, de los cuales se espera obtener un potencial servicio o generar beneficios económicos futuros.

Según se observa en el siguiente cuadro a 31 de diciembre FONAM, presentan un aumento del 23.70%, siendo significativa la variación en el costo de Avances y Anticipos entregados por \$53 millones de pesos y Activos Intangibles por \$3.071 millones de pesos frente a un incremento de \$1.172 millones de pesos correspondiente a la amortización acumulada de los mismos.

Saldo consolidado y variación de Otros Activos a diciembre 31 2019 – 2018:



El ambiente
es de todos

MinAmbiente

19 - OTROS ACTIVOS					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTE PAGO	130.033.961,00	869.597.735,77	(739.563.752,77)	-85,05%
1.9.06	AVANES Y ANTECIPOS ENTREGADOS	57.549.689,75	2.999.138,00	54.549.551,75	1816,63%
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	144.504.868.443,28	127.141.577.697,62	27.363.290.745,66	23,35%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	6.005.877.015,00	2.994.621.919,78	3.011.255.095,22	104,56%
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (C/I)	(1.569.266.987,35)	(291.942.305,78)	(1.172.324.089,57)	299,87%
TOTAL OTROS ACTIVOS		149.135.061.721,58	120.597.854.185,36	28.537.207.536,22	23,70%

Saldo de Otros Activos detallado por Sub Unidad ejecutora a diciembre 31 de 2019:

19 OTROS ACTIVOS		2019			
CODIGO	DESCRIPCION	MADS	ANLA	PARQUES	FONAM
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTE PAGO	0,00	0,00	130.033.961,00	130.033.961,00
1.9.06	AVANES Y ANTECIPOS ENTREGADOS	0,00	26.715.681,75	833.608,00	57.549.689,75
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	144.471.700.860,75	0,00	35.157.582,53	144.504.868.443,28
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	5.710.897.015,00	253.440.000,00	6.005.877.015,00
1.9.75	INTANGIBLES (C/I)	0,00	(1.569.266.987,35)	0,00	(1.569.266.987,35)
TOTAL OTROS ACTIVOS		144.471.700.860,75	4.203.885.709,40	485.475.151,53	149.135.061.721,68

2.5.1. Detalle Otros Activos FONAM Gestión General Ministerio

Recursos Entregados en Administración- SCUN

El artículo 1 del Decreto 2785 DE 2013, define el Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN), como: "el conjunto de procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos realizados por los órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación. (...).

Los recursos que se trasladen al Sistema de Cuenta Única Nacional serán administrados por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público hasta tanto se efectúen los giros para atender el pago oportuno de las apropiaciones autorizadas en el Presupuesto General de la Nación.

Los giros corresponden al pago de obligaciones en nombre de cada órgano ejecutor del Presupuesto General de la Nación, con los recursos disponibles en el Sistema de Cuenta Única Nacional.

Mensualmente se realiza la conciliación con la Dirección del Tesoro Nacional con movimientos consolidados en la unidad FONAM-Gestión General, realizando los registros correspondientes al reconocimiento de las operaciones que originan las partidas conciliatorias.

De conformidad con lo anterior la Coordinación Contable de FONAM-Gestión General o entidad responsable de consolidar los Estados Financieros, teniendo en cuenta la



importancia de identificar y controlar la disponibilidad de los recursos consignados en la Dirección del Tesoro Nacional en una única libreta, realizó conciliación detallada de los recursos manejados a través de la CUN desde octubre de 2015 a diciembre de 2019 y reiteró a cada subunidad ejecutora, FONAM-ANLA, FONAM-PARQUES Y FONAM-MADS, la realización de la respectiva conciliación mensual de los movimientos de cada sub cuenta.

2.5.2. Detalle Otros Activos Sub Unidad FONAM ANLA

CODIGO	DESCRIPCION	Saldos a 31 de diciembre de 2019	Saldos a 31 de diciembre de 2018	VARIACION	%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	598.330.866	(598.330.866)	-100,0
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	55.715.081,75	-	55.199.106	100,0
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	5.710.437.015	2.934.621.920	2.775.815.095	94,6
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(1.563.266.387)	(390.542.304)	(1.172.324.084)	299,9
TOTAL OTROS ACTIVOS		4.203.885.709	3.142.010.484	1.061.875.225	33,7

De acuerdo con los criterios establecidos en el Manual de políticas contables del Fondo Nacional Ambiental - FONAM, para el reconocimiento, clasificación, medición inicial, medición posterior y revelación de los activos intangibles en el marco de la aplicación de las resoluciones 533 de 2015, y demás que las modifiquen o sustituyan.

Bienes y servicios pagados por anticipado: Representa los bienes y servicios pagados por anticipado como se detalla a continuación:

CODIGO	DESCRIPCION	Saldos a 31 de diciembre de 2019	Saldos a 31 de diciembre de 2018	VARIACION	%
190508	Mantenimiento	-	2.689.725	(2.689.725)	-100
190514	Bienes y servicios	-	595.641.143	(595.641.143)	-100,0
TOTAL			598.330.868	(598.330.868)	-100,0

Como se puede observar con corte a 31 de diciembre de 2019, no se presentan saldos por pagos de mantenimientos ni Bienes y servicios pagados por anticipado, siendo que al corte 31 de diciembre de 2018, el saldo de mantenimientos pagados por anticipados corresponde a \$2.689.725 y el saldo de servicios pagados por anticipado corresponde a 31 de diciembre de 2018 corresponde a \$595.641.143.

Avances y anticipos entregados: Corresponde a los recursos entregados al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales- IDEAM, en el marco del Convenio Interadministrativo No 863 de 2019, por concepto de aunar esfuerzos técnicos, operativos



y financieros para cooperar con el fortalecimiento del seguimiento a proyectos competencia de la ANLA, según Facturas 35889, y 35912, que correspondiente al 35% y 50% de los recursos aprobados por la ANLA, respectivamente por cada factura para un total de \$459.663.047, de los cuales y mediante informe de ejecución financiera se legalizaron \$404.463.941 quedando un saldo por legalizar de \$55.199.106, con corte a 31 de diciembre de 2019. El cual no fue posible legalizar, siendo que el IDEAM, reporta que en el marco de este convenio con ese corte existen unos contratos internos en ejecución y que solo se terminaran esos procesos internos en la vigencia 2020

Activos Intangibles: Se reconocerá como activo intangible cuando cumpla con su definición, es decir:

- a) Tenga el control sobre el mismo, pueda obtener su potencial de servicios o generar beneficios económicos futuros
- b) El activo intangible puede ser medido fiablemente.

Se reconoce como activos intangibles aquellos cuyo costo de adquisición supere los 3.5 salarios mínimos legales vigentes, de lo contrario afectaran el resultado del periodo. A continuación, se detallan los activos intangibles con amortización acumulada:

CONCEPTO	Saldo a 31 de diciembre de 2019			Saldo a 31 de diciembre de 2018			VARIACION	%
	COSTO	AMORTIZACION ACUMULADA	SALDO	COSTO	AMORTIZACION ACUMULADA	SALDO		
Derechos	2.567.409.594	(1.374.337.544)	1.193.072.450	733.947.855	(354.106.222)	379.841.633	813.230.817	214
Licencias	2.115.127.223	(188.929.243)	1.926.197.980	1.172.773.867	(36.836.082)	1.135.937.785	790.260.195	70
Software	1.027.900.199	-	1.027.900.198	1.027.900.198	-	1.027.900.198	-	0
TOTAL	5.710.437.015	(1.563.266.987)	4.147.170.628	2.934.621.920	(390.942.304)	2.543.679.616	984.693.906	62,0

De acuerdo con la aplicación del nuevo marco normativo, se determinó que los activos intangibles con vida útil indefinida, registrados en las cuentas 197007 Licencias y 197008 Software, no deben ser amortizables, por lo cual se procedió al momento de la convergencia al nuevo marco normativo a revertir la amortización causada en vigencias anteriores quedando la amortización acumulada por valor de \$0.

Desde el mes de diciembre de 2018, al haber adquirido licencias las cuales, si tienen vida útil definida, se procede a realizar su amortización mensual que a 31 de diciembre de 2019 su saldo corresponde a -\$188.929.243 y a 31 de diciembre de 2018 de -\$36.836.082. Por su



parte la amortización de derechos con corte a 31 de diciembre de 2019 presenta un saldo acumulado de -\$1.374.337.144 y con corte a 31 de diciembre de 2018 por -\$354.106.222.

En estos activos intangibles la mayor variación se presenta en Derechos, debido a las adquisiciones realizadas por la empresa, (actualización o extensión de licencias) con el fin de brindar un mejor servicio y poder contar con datos más precisos y evidencias claras en desarrollo de sus funciones de licenciamiento, seguimiento, evaluación de proyectos ambientales, es así que en comparación del periodo 31 de diciembre de 2019 con el periodo 31 de diciembre de 2018 presenta una variación de \$813.230.817 que equivale a un incremento del 214%. Por su parte las licencias en comparación de los mismos periodos presentaron una variación de \$790.260.195 que equivale al 70%.

Además, es importante destacar que de acuerdo con la aplicación del nuevo marco normativo al momento de la convergencia se determinó que los intangibles Software, tenían una vida útil indefinida y de acuerdo con la norma estos no debían ser amortizables. A la fecha se está realizando una labor de verificación y valoración posterior en conjunto con las áreas de Almacén y Sistemas para determinar si cada uno de los Softwares con que cuenta la entidad, sigue contando con este mismo criterio. Los resultados a esta labor se verán reflejados en los próximos periodos de 2020, al tratarse de una labor muy dispendiosa en la cual se involucran varias áreas.

La conciliación de Activos Intangibles entre las cifras arrojadas por el Sistema de manejo de bienes SIGANLA versus libros contables se encuentra elaborada a 31 de diciembre de 2019.

2.5.3. Detalle Otros Activos Sub Unidad FONAM Parques Nacionales

Por concepto de otros activos la Subcuenta Fonam – Parques Nacionales Naturales de Colombia presenta un saldo a Diciembre 31 de \$459.475.151,53 por los siguientes conceptos.

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de diciembre de 2019	Saldo 31 de diciembre de 2018	Variación	%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	130.093.961,00	271.266.846,00	-141.232.885,00	-52%
190514001	Bienes y servicios	130.093.961,00	271.266.846,00	-141.232.885,00	-52%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	833.608,00	2.999.156,00	-2.165.548,00	-72%
190603001	Avances para viáticos y gastos de viaje	833.608,00	850.608,00	-17.000,00	-2%
190604001	Adquisición de bienes y servicios	-	2.148.550,00	-2.148.550,00	-100%



El ambiente
es de todos

Ministerio del Medio Ambiente

	RECURSOS ENTREGADOS EN				
1908	ADMINISTRACIÓN	33.167.582,53	382.066.180,53	-348.898.598,00	-91%
190801	En administración	33.167.582,53	382.066.180,53	-348.898.598,00	-91%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	295.440.000,00		295.440.000,00	100%
197007001	Licencias	295.440.000,00	-	295.440.000,00	100%
	TOTAL	459.475.151,53	656.332.184,53	-196.857.033,00	-30%

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

A continuación, se presenta el desglose de los principales componentes de otros activos 1970 – Licencias:

- La Subcuenta presenta un saldo por concepto de Licencias de \$295.440.000 correspondiente a la incorporación de la Licencia de Reservas en línea cuyo objetivo es permitir la gestión de ingreso a Parques y su respectivo control y seguimiento, la cual corresponde a un ingreso de transacciones sin contraprestación con recursos de cooperación internacional. A Diciembre 31 de 2019 queda reflejada la diferencia con el Sistema NEÓN, toda vez que no se puede incorporar al sistema de inventarios al no contarse con el certificado de donación correspondiente.

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

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

DIRECCION TERRITORIAL CARIBE



El ambiente
es de todos

Minambiente

Identificación	Descripción	Saldo Anterior	Movimient os Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
TER 800064749	PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y	119.085.00	0,00	0,00	119.085.00
TER 818008279	RESGUARDO KOGUI MALAYO ARHUACO	301.788.00	0,00	0,00	301.788.00
TER 808010043	CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS	461.399.00	0,00	461.399,00	0.00
TER 900227607	FUNDACION ECOSISTEMAS DEL CARIBE	47.531.338.00	0,00	47,531.338,00	0,00
	TOTALES:	48.413.602.00	0,00	47.992.731,00	420.871.00

- PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS presenta un saldo por \$119.085 convenio 010 de 2016 presenta un saldo para reintegrar por \$119.085 no se ha realizado reintegro a la fecha.
- RESGUARDO KOGUI MALAYO ARHUACO CONVENIO 004-2016 presenta un saldo por \$301.786 se debe revisar legalizaciones y tiempo de ejecución

DIRECCION TERRITORIAL ANDES NORORIENTALES

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

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

DIRECCION TERRITORIAL ANDES OCCIDENTALES

Posición Catalogo Institucional 32-04-01-160-004
FONAN - PARQUES - ANDES OCCIDENTALES

Identificación	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
TER 39202025	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CAUCA CRC	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00
TER 30204051	FUNDACION DARIEN	32.000.000,00	48.000.000,00	54.000.000,00	38.000.000,00
	TOTALES	37.000.000,00	48.000.000,00	54.000.000,00	38.000.000,00

- FUNDACION DARIEN, convenio 003-2019 aportes parques \$80,000,000 par 10 meses firmado 01 abril de 2019
- CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA, convenio Interadministrativo 292-2019 firmado 26 de junio de 2019, aportes parques 15.000.000 ejecución a diciembre 31 de 2019



CUN: El valor de Activo en la cuenta 1908 – Recursos entregados en Administración, se incrementa en el Reporte CGN.001 – Saldos y Movimientos para efectos de presentación de estados financieros, teniendo en cuenta las operaciones de la CUN para efectos de la validación de la Ecuación Patrimonial. El valor del Patrimonio incluye el resultado del ejercicio (Ver anexo conciliación CUN).

2.6. Nota 6 CUENTAS POR PAGAR

De conformidad con el Nuevo Marco Normativo, las Cuentas por pagar representan las obligaciones contraídas con terceros por concepto de adquisición de bienes y servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de su actividad.

Saldo consolidado y variación de Cuentas por pagar a diciembre 31 2019 – 2018:

Table with 5 columns: CODIGO, DESCRIPCION, 2019, 2018, VARIACION, and %. Rows include categories like ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES, RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS, etc.

Saldo de Cuentas por pagar detallado por Sub Unidad ejecutora a diciembre 31 de 2019:

Table with 5 columns: CODIGO, DESCRIPCION, FONAM, ANLA, and PARQUES. Rows include categories like ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES, RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS, etc.

FONAM Gestión General, presenta un aumento de las cuentas por pagar en relación con el año anterior del 141.00% equivalente a \$3.319 millones de pesos, siendo Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales y Recursos a Favor de Terceros los de mayor relevancia.

Saldo de Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales detallado por Sub Unidad ejecutora a diciembre 31 de 2019:

Table with 5 columns: CODIGO, DESCRIPCION, FONAM, ANLA, and PARQUES. Rows include categories like BIENES Y SERVICIOS, Proyectos de inversión, and ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES.



El ambiente
es de todos

MinAmbiente

Saldo de Recursos a Favor de Terceros detallado por Sub Unidad ejecutora a diciembre 31 de 2019:

2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2019			
		MADS	ANLA	PARQUES	FONAM
2.4.07.06	Cursos para terceros	477,840.00	0.00	0.00	478,654.00
2.4.07.20	Recaudos por clasificación	967,390.00	1,160,650,615.00	132,464,368.00	1,299,292,383.00
2.4.07.22	Estampillas	0.00	0.00	16,681,007.00	16,681,007.00
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	0.00	0.00	5,069,131.00	5,069,131.00
TOTAL RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		1,445,230.00	1,160,650,615.00	154,299,237.00	1,316,395,082.00

Los descuentos de nómina están representados principalmente por las deducciones destinadas a los Fondos Pensionales y Cuentas de ahorro para el fomento y la construcción así:

2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	2019			
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	9,158,423.00	12,951,673.00	-2,933,250.00	-24.26%
2.4.24.04	Sineleptos	0.00	0.00	0.00	0.00%
2.4.24.05	Fondos de empleados	0.00	833,813.00	-833,813.00	-100.00%
2.4.24.07	Libranzas	0.00	304,064.00	-304,064.00	-100.00%
2.4.24.11	Embargos judiciales	1,301,856.00	36,783,166.00	-35,483,310.00	-96.46%
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afci)	114,627,112.00	104,076,766.00	10,550,346.00	10.14%
TOTAL DESCUENTOS DE NÓMINA		125,087,391.00	154,039,482.00	-29,005,991.00	-18.82%

Los saldos a 31 de diciembre de 2019, registrados como descuentos de nómina discriminados por cada Sub-Unidad ejecutora son los siguientes:

2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	2019			
		MADS	ANLA	PARQUES	FONAM
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	0.00	9,158,423.00	0.00	9,158,423.00
2.4.24.04	Sineleptos	0.00	0.00	0.00	0.00
2.4.24.05	Fondos de empleados	0.00	0.00	0.00	0.00
2.4.24.07	Libranzas	0.00	0.00	0.00	0.00
2.4.24.11	Embargos judiciales	0.00	1,301,856.00	0.00	1,301,856.00
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afci)	0.00	114,627,112.00	0.00	114,627,112.00
TOTAL DESCUENTOS DE NÓMINA		0.00	125,087,391.00	0.00	125,087,391.00
		0.00	100.00%	0.00%	100.00%

2.6.1. Detalle Cuentas Por Pagar FONAM Gestión General Ministerio

Los saldos y la variación de Cuentas por pagar de FONAM Gestión General Ministerio a diciembre 31 2019 – 2018 es la siguiente:



El ambiente
es de todos

MinAmbiente

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
2.4.01.02	Proyectos de inversión	3.635.823,03	3.374.492,00	251.331,03	7,77%
2.4.07.06	Cobra cartera de terceros	477.840,00	0,00	477.840,00	100,00%
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	967.390,00	77.219.271,63	-76.251.881,63	-98,75%
2.4.38.15	Recursos de trabajo	434.183,00	1.817.390,00	-883.407,00	-67,05%
2.4.38.27	Fuente de Ingresos de Industria y comercio por compras	385.102,00	0,00	385.102,00	100,00%
2.4.92.39	Salidas a favor de centri buyentes	94.748,70	94.748,70	0,00	0,00%
2.4.95.40	Salidas a favor de beneficiarios	50.000,00	2.645.640,00	-1.995.440,00	-97,56%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR FONAM GESTIÓN GENERAL MADS		6.045.086,70	84.061.542,33	-78.006.355,63	-97,56%

Al cierre de diciembre de 2019 en Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales se registró una cuenta por pagar, por concepto de Proyectos de inversión – prestación de servicios profesionales, cuyo pago efectivo por valor de \$3.635.823 se realizará en el mes de enero de 2020.

Los Recaudos por clasificar representan los saldos por imputar derivados de consignaciones de los usuarios para tramites ambientales por valor de \$967.390 al cierre de diciembre 31 de 2019 y \$77.219.271,63 con corte 31 de diciembre de 2018, presentando una disminución -98.75% que equivale a \$-76.251.881,63.

La conciliación a diciembre 31 de 2019 se encuentra efectuada. Los recaudos pendientes de clasificación son los siguientes:

ANEXO A CONCILIACIÓN DE RECAUDOS POR CLASIFICAR - FONAM MADS							
DICIEMBRE 31 2019							
RECAUDOS PENDIENTES DE CLASIFICAR DE LA VIGENCIA 2019							
Código PCI Origen	Nombre PCI Origen	Consecutivo	ORIGEN RECAUDO X CLASIFICAR			Cuenta Bancaria	Saldo por Imputar en pesos
			Bancos	Títulos	D Y C		
32-04-01	FONAM - GESTION GENERAL	17519	X			230823882	2.800,00
32-04-01	FONAM - GESTION GENERAL	78719	X			250623882	234.533,00
32-04-01	FONAM - GESTION GENERAL	79019	X			250623882	234.533,00
32-04-01	FONAM - GESTION GENERAL	78719	X			230823882	234.533,00
32-04-01	FONAM - GESTION GENERAL	80519	X			250623882	234.533,00
32-04-01	FONAM - GESTION GENERAL	119			X	230823882	25.041,00
TOTAL RECAUDOS POR CLASIFICAR CORTE DICIEMBRE 31 / 2019 -- MADS							967.390,00

Fuente: SIF - NACIÓN



El ambiente es de todos

Mioambiente

2.6.2. Detalle Cuentas Por Pagar Sub Unidad FONAM ANLA

Las cuentas por pagar con corte a 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 corresponden a:

CODIGO	DESCRIPCION	Saldo a 31 de diciembre de 2019	Saldo a 31 de diciembre de 2018	VARIACION	%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.554.929.607	659.590.253	1.935.339.355	293,4
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.160.650.615	274.414.440	886.236.176	323,0
2474	DESCUENTOS DE NOMINA	175.087.391	152.953.609	(27.866.214)	-18,2
2435	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	841.397.314	636.610.329	204.786.985	32,1
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	4.722.064.927	1.723.568.628	2.998.496.301	174,0

Adquisición de bienes y servicios nacionales: corresponde a las cuentas por pagar causadas, cuyo pago efectivo se realizará al mes siguiente, por concepto de suministros, prestación de servicios (profesionales y técnicos) y comisiones que fueron causados en el mes de diciembre y su pago se realizará en enero de 2020.

Como se puede evidenciar en la tabla con corte a 31 de diciembre de 2019, esta cuenta presenta un saldo de \$2.594.929.607 y a 31 de diciembre de 2018 su saldo corresponde a \$659.590.253. presentándose una variación de \$1.935.339.355 que equivale al 293.4%

Recursos a favor de terceros: corresponde a los saldos por imputar derivado de consignaciones de los usuarios para tramites ambientales por valor de \$1.160.650.615 con corte a 31 de diciembre de 2019 y \$274.414.440 con corte 31 de diciembre de 2018, presentando un incremento del 323% que equivale a \$886.236.176.

Estos recursos a favor de terceros con corte a 31 de diciembre de 2019 se detallan así:

CIUDAD	FECHA	NTY C.C. DEPOSITANTE	MES RECAUDO	TOTAL REPORTE	GESTION DE CARTERA
BOGOTA	13/07/2018	830146410	13/07/2018	32.612	El usuario solicitó del Ministerio de Ambiente 2018 (20001-1-419) correo 6-11-19 E. MAYEN Y MONTEVALLES GRUPO ECOLOGIA DEL COM
CALI	15/07/2018	890318247	15/07/2018	87.000	Cases en las gub de las com. de del 3-11-19
BOGOTA	30/01/2019	901178560	30/01/2019	2.677.000	correo, El usuario solicita devolucion de los recursos 5-10-2019
BOGOTA	7/02/2019	830311015	7/02/2019	33.000	-5000 EB Devió correo
BOGOTA	7/02/2019	830311015	7/02/2019	33.000	-5000 EB Devió correo
CIUDAD	5/04/2019	899999165	5/04/2019	51.000	Caso registrado en Espepecol 2000083343
CIUDAD	16/04/2019	90082700	16/04/2019	33.000	Cases programacion correo @ cable us. los sesión a favor del usuario



El ambiente
es de todos

Minambiente

CIUDAD	FECHA	NIT, CC DEPOSITANTE	MES RECAUDO	TOTAL REPORTE	GESTION DE CARTERA
CIUDAD	21/07/2019	830126302	21/07/2019	162.151	Se informó al usuario el día 1 de febrero del 2019 que el señor Daniel Augusto Sánchez Díaz -sanchezdiaz@demosteneg.gov.co- el 25-07-2019
BOGOTA	21/07/2019	900395544	21/07/2019	79.000	Pendiente de atención
CIUDAD	23/08/2019	890999090	23/08/2019	450.000	Pendiente de atención
CIUDAD	13/09/2019	899399068	13/09/2019	83.764	Emor en negociación
CIUDAD	23/09/2019	899399068	23/09/2019	128.342.000	Comer al Señor Pedro Vargas pagamos dos veces el auto de cobro No. 4561
CIUDAD	23/09/2019	899399068	23/09/2019	103.399.000	Comer al Señor Pedro Vargas pagamos dos veces el auto de cobro No. 4561
CIUDAD	30/10/2019	830249950	30/10/2019	3.855.216	Comer Diego Fernando Arana, quien corresponde a servicio de PARQUEOS, debe solicitar devolución
CIUDAD	31/10/2019	900386701	31/10/2019	730.000	Comer Camilo Brango 6-1-2019
CIUDAD	15/11/2019	901183880	15/11/2019	16.901.000	0000050115386 PROVEDOR del 6288367 contratador del REUSO enmas 6288367
CIUDAD	20/12/2019	8002069502	20/12/2019	52.016.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	27/12/2019	890950179	27/12/2019	551.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
CARTAGENA	27/12/2019		27/12/2019	11.420.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	27/12/2019		27/12/2019	11.420.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	27/12/2019		27/12/2019	806.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	27/12/2019		27/12/2019	806.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	27/12/2019		27/12/2019	11.420.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	27/12/2019		27/12/2019	806.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	31/12/2019		31/12/2019	3.578.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
MEDELLIN	31/12/2019		31/12/2019	806.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
CALI	31/12/2019		31/12/2019	204.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
MEDELLIN	31/12/2019		31/12/2019	3.578.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	31/12/2019		31/12/2019	806.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	31/12/2019		31/12/2019	806.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	31/12/2019	8300540762	31/12/2019	11.830.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	31/12/2019	39585723	31/12/2019	3.569.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	4/12/2019		4/12/2019	806.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	4/12/2019		4/12/2019	806.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	4/12/2019		4/12/2019	806.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	4/12/2019		4/12/2019	806.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	4/12/2019		4/12/2019	11.420.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	4/12/2019		4/12/2019	3.578.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	4/12/2019		4/12/2019	806.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	4/12/2019		4/12/2019	806.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	4/12/2019		4/12/2019	11.420.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	4/12/2019		4/12/2019	806.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	4/12/2019		4/12/2019	806.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	4/12/2019		4/12/2019	11.420.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	4/12/2019		4/12/2019	806.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	4/12/2019		4/12/2019	806.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	4/12/2019	8340090197	4/12/2019	3.578.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	4/12/2019	9002756430	4/12/2019	3.578.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	4/12/2019	8300241042	4/12/2019	204.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	5/12/2019		5/12/2019	806.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	5/12/2019		5/12/2019	806.000	Pendiente de atención o solicitud de devolución por parte del tercero



El ambiente es de todos

Mi ambiente

CIUDAD	FECHA	NIT/C.C. DEPOSITANTE	MES RECAUDO	TOTAL REPORTE	GESTION DE CARTERA
NEIVA	8/12/2019		8/12/2019	204.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	10/12/2019		10/12/2019	539.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	10/12/2019		10/12/2019	806.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
BUCARAMANGA	10/12/2019		10/12/2019	806.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	10/12/2019		10/12/2019	806.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
BUCARAMANGA	10/12/2019		10/12/2019	806.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	10/12/2019		10/12/2019	806.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
MEDELLIN	10/12/2019		10/12/2019	11.420.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
SANTA MARTA	10/12/2019		10/12/2019	806.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	10/12/2019		10/12/2019	806.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	10/12/2019	902673860	10/12/2019	21.420.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
MEDELLIN	11/12/2019		11/12/2019	806.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	11/12/2019		11/12/2019	204.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
MEDELLIN	11/12/2019		11/12/2019	806.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	11/12/2019		11/12/2019	806.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	11/12/2019		11/12/2019	3.578.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	11/12/2019		11/12/2019	3.578.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	11/12/2019		11/12/2019	21.420.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	11/12/2019		11/12/2019	3.578.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
MEDELLIN	11/12/2019		11/12/2019	806.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
MEDELLIN	11/12/2019		11/12/2019	806.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
MEDELLIN	11/12/2019		11/12/2019	806.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	11/12/2019		11/12/2019	806.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	11/12/2019		11/12/2019	204.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	11/12/2019	500095268	11/12/2019	2.510.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	11/12/2019	501266266	11/12/2019	806.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	11/12/2019	5003756430	11/12/2019	11.420.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	833844265	12/12/2019	806.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	9005352771	12/12/2019	20.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	550000057	12/12/2019	11.420.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	9305272906	12/12/2019	806.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	880119976	12/12/2019	11.420.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	9803272908	12/12/2019	806.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	9804185714	12/12/2019	204.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	802007669	12/12/2019	159.192.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	500558231	12/12/2019	3.578.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	13/12/2019		13/12/2019	3.578.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	13/12/2019		13/12/2019	3.578.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	13/12/2019		13/12/2019	3.578.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	13/12/2019		13/12/2019	806.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	13/12/2019		13/12/2019	3.578.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
BOGOTA	13/12/2019		13/12/2019	11.420.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero



El ambiente
es de todos

Chiapas Ambiente

CUIDAD	FECHA	NUM.C.C. DEPOSITANTE	MES RECAUDO	TOTAL REPORTE	GESTION DE CARTERA
CIUDAD	12/12/2019	906236296	12/12/2019	3,636.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	906236296	12/12/2019	3,951.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	906236296	12/12/2019	3,951.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	500916256	12/12/2019	3,951.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	900448139	12/12/2019	3,951.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	820063754	12/12/2019	3,835.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	810885754	12/12/2019	3,951.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	830095754	12/12/2019	3,951.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	830095754	12/12/2019	3,951.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	830095754	12/12/2019	3,951.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	8170023561	12/12/2019	4,125.762	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	9060767266	12/12/2019	3,951.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	860526365	12/12/2019	4,630.130	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	830074222	12/12/2019	3,951.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	830074222	12/12/2019	3,951.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	830074222	12/12/2019	3,951.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	830074222	12/12/2019	3,951.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	890300466	12/12/2019	3,835.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	890300466	12/12/2019	3,951.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	8320073194	12/12/2019	3,951.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	8320073194	12/12/2019	3,951.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	12/12/2019	9060949176	12/12/2019	3,951.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	23/12/2019	9008060868	23/12/2019	270.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	23/12/2019	8902094982	23/12/2019	1,426.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	24/12/2019	804005674	24/12/2019	11,426.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	24/12/2019	830052698	24/12/2019	11,830.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
CIUDAD	30/12/2019	5060036172	30/12/2019	11,426.000	Pendiente de actuación o solicitud de devolución por parte del tercero
TOTALES				1,160,650,615	

Como se puede observar en la tabla de los \$1.160.650.615, que es el total de recaudos por clasificar; \$563.556.862, corresponden principalmente a consignaciones de terceros realizadas en el mes de diciembre que con corte a 31 de diciembre no se habían podido imputar o son recursos susceptibles de devolución por revocatoria de procesos y cambios en la normatividad con respecto a los certificados que no generan cobros.

Por su parte el área de cartera de la entidad reporta el resumen de la gestión realizada en el reconocimiento y aplicación de estos recursos recibidos, como se evidencia en la columna de gestión de cartera.



El ambiente
es de todos

MinAmbiente

Descuento por nomina: corresponde a las cuentas por pagar por descuentos realizados a contratistas (AFC y aportes voluntarios a fondos de pensiones). Los saldos por pagar a 31 de diciembre de 2019 se relacionan en la siguiente tabla:

CODIGO	Saldo a 31 de diciembre de 2019	Saldo a 31 de diciembre de 2018	VARIACION	%
Aportes a fondos personales	9.158.423	12.091.673	(2.933.250)	-24
Embargos judiciales	1.301.856	36.785.166	(35.483.310)	-96
Cuentas de ahorro para el fomento a la construcción (AFC)	114.627.112	104.076.766	10.550.346	10
TOTAL	125.087.391	152.953.605	(27.866.214)	-18,2

Retención en la fuente e impuestos de timbre: correspondiente a las retenciones en la fuente practicadas a contratistas y proveedores durante el mes de diciembre de 2019 las cuales serán declaradas y pagadas en el mes siguiente por valor de \$841.397.314 con corte a 31 de diciembre de 2019 y de \$ 636.610.329 con corte a 31 de diciembre de 2018.

Otras cuentas por pagar: esta cuenta no presenta saldos para las dos vigencias, con corte a 31 de diciembre.

2.6.3. Detalle Cuentas Por Pagar Sub Unidad FONAM Parques Nacionales

A continuación, se refleja el detalle por concepto de las cuentas por pagar de la Subcuenta Fonam – Parques Nacionales Naturales de Colombia, por un valor total de \$944.783.486,63 y \$ 612.615.239,29 por las vigencias 2019 y 2018 respectivamente.

Cuentas	Descripción	Saldo 31 de diciembre de 2019	Saldo 31 de diciembre de 2018	Variación	%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	390.085.859,52	468.780.479,20	121.905.390,32	26%
240101001	Bienes y servicios	5.890.000,00	95.086.440,00	-89.196.440,00	-94%
240102001	Proyectos de Inversión	584.195.859,52	373.694.039,20	210.501.820,32	56%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	154.209.237,00	39.037.342,04	115.171.894,96	295%
240706002	Contribución contrato de obra pública	811,00	20.688.035,00	-20.687.220,00	-100%
240720001	Recursos por clasificar	132.464.388,00	7.926.208,04	124.538.179,96	1573%
240722002	Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales	439.210,00	2.068.747,00	-1.629.537,00	-79%
240722003	Estampillas	16.241.797,00	8.188.575,00	8.053.222,00	98%
240790001	Otros recursos a favor de terceros	5.063.031,00	175.781,00	4.887.250,00	2780%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	-	1.139.877,00	-1.139.877,00	-100%
242406001	Fondos de empleados	-	835.813,00	-835.813,00	-100%
242407001	Libranzas	-	304.064,00	-304.064,00	-100%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	45.039.115,00	69.971.040,00	24.931.925,00	36%
243603	Honorarios	1.126.000,00	545.040,00	680.960,00	125%
243605	Servicios	5.609.807,00	13.719.359,00	-10.107.552,00	-64%
243608	Comoras	9.993.339,00	16.418.642,00	-6.419.503,00	-39%
243615	Rentas de trabajo	2.791.042,00	296.000,00	2.495.042,00	843%
243625	Impuesto a las ventas retenido.	15.465.185,00	24.684.017,00	-9.218.834,00	-37%
243626	Contratos de construcción	779,00	6.535.458,00	-6.535.679,00	-100%



El ambiente
es de todos

Minambiente

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de diciembre de 2019	Saldo 31 de diciembre de 2018	Variación	%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	9.950.965,00	5.777.324,00	4.173.641,00	72%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	153.809.054,12	27.144.778,55	126.664.275,57	467%
244501	Venta de bienes	3.955.448,00	4.178.243,00	-222.795,00	-5%
244502	Venta de servicios	159.000.101,62		159.000.101,62	100%
244505	Compra de bienes [bb]	-9.146.495,50		-9.146.495,50	100%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.640.220,99	6.641.722,50	-4.901.501,51	-78%
249013001	Recursos de acreedores reintegrados por entidades públicas		4.039.423,00	-4.039.423,00	-100%
249040001	Salidos a favor de beneficiarios	1.640.220,99	2.562.299,50	-862.078,51	-34%
TOTAL		944.783.486,63	612.615.235,29	332.168.247,34	54%

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

A continuación, se detallan los hechos más relevantes relacionados con las cuentas por pagar que ameritan revelación:

- Al cierre de diciembre 31 por insuficiencia de PAC de acuerdo a Políticas del Ministerio de Hacienda y Crédito Público se realizaron ajustes manuales en el SIF Nación de obligaciones que cumplían el lleno de los requisitos denominadas para esta vigencia, reserva inducida, toda vez que se debe reflejar la totalidad de las operaciones al cierre del año bajo el principio de devengo. En la siguiente vigencia una vez se realice la obligación en SIF se procederá a realizar los ajustes correspondientes.
- Por otra parte, el saldo contable a diciembre 31 de 2019 de la cuenta 240720 asciende a \$131.929.094 correspondiente a valores recaudados en la vigencia 2019 sin imputación, en este se encuentra el valor recaudado por Reservas en línea del PNN Tayrona, el cual no fue certificado por la Dirección Territorial Caribe, sin embargo, se presenta una diferencia frente al saldo del Informe de saldos por imputar SIF a cierre de vigencia 2019 así:

Informe de Saldos por imputar SIF	\$	1.135.090.327,00
Valor registrado contablemente Transferencias del Sector Eléctrico (Ajuste manual)	-\$	991.452.334,00
Valor registrado contablemente Derecho de Ingreso a: PNN Tayrona (Ajuste manual)	-\$	11.708.839,00
Saldo Contable 240720 - Saldos por imputar	\$	131.929.094,00



El ambiente
es de todos

Minambiente

El valor correspondiente a Transferencias del sector Eléctrico por \$991.452.394 se reconoció contablemente, debido a que a la fecha no se cuenta con un rubro presupuestal para la respectiva imputación desde el módulo de ingresos. Así mismo, el valor de Derecho de ingreso al PNN Tayrona por \$11.708.839 no se realizó de forma automática debido a que la certificación de recaudos fue recibida posteriormente al cierre de ingresos.

Durante la vigencia 2019 del total recaudado en las cuentas bancarias de la Subcuenta FONAM – PNN se reconoció el 99,38%, que por las razones anteriormente expuestas no pudo registrarse de forma automática en su totalidad, pero si afectó contablemente los ingresos de la vigencia. El valor pendiente por imputar corresponde al 0.61% del total recaudado.

Para la vigencia 2019 se dio apertura a la cuenta bancaria del Banco de Bogotá No. 034743922 - Fonam subcuenta para la admón y manejo SPNN Tayrona, donde se recaudan los derechos de ingreso al PNN Tayrona, la cual no fue posible registrarla en SIF Nación, lo que conllevó a tener que registrar contablemente la carga de extracto por valor de \$1.350.673.576 y así mismo el reconocimiento del ingreso.

Durante la vigencia no se presentaron cuentas por pagar que se hayan dado de baja por causas distintas a su pago.

A continuación, se presenta al detalle la información en libros y las condiciones de los otros pasivos:

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de diciembre de 2019	Saldo 31 de diciembre de 2018	Variación	%
29-6007002	Ventas de servicios	234.116,00	234.116,00	-	0%
	TOTAL	234.116,00	234.116,00	-	0%

El saldo corresponde a unos ingresos recibidos por anticipado por derecho al ingreso al PNN Malpelo, realizado por INULA DE ARVID UAA ADVENTURES desde el 2016 que a la fecha no han sido utilizados por el tercero.

2.7. Nota 7 PATRIMONIO

El patrimonio se compone por los grupos de cuentas que representan los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, de las entidades que conforman el sector público.



El ambiente es de todos

MinAmbiente

Saldo consolidado y variación del Patrimonio de FONAM a diciembre 31 2019 – 2018:

31 - PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
3.1.05	CAPITAL FISCA	124,965,097,607,85	71,004,551,734,14	53,060,145,963,21	74,73%
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	39,515,791,637,20	97,083,571,979,66	169,576,180,356,40	-65,48%
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	39,642,078,278,05	111,574,088,485,51	49,676,186,862,46	-395,78%
3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		512,766,767,62	(512,766,767,62)	-100,00%
TOTAL PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		194,123,967,923,50	157,227,601,987,25	33,695,965,622,25	21,62%

Excedentes Financieros asignados para ser capitalizados: El Capital Fiscal de la entidad aumentó y la cuenta Resultados de Ejercicios Anteriores disminuyó, esto debido a la capitalización de excedente financieros distribuidos según CONPES 3953 mediante el cual se realizó la "DISTRIBUCIÓN DE LOS EXCEDENTES FINANCIEROS DE LOS ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS Y DE LAS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO NO SOCIETARIAS, DEL ORDEN NACIONAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017" donde fue asignado al FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM la suma de \$109.520,7, de los cuales se aforó para el presupuesto 2019 \$67.268.6 y se comprometió en la misma vigencia la suma de \$52.691.3. Por lo anterior, el valor capitalizado por concepto de excedente financieros fue de \$52.691.329.769

Impactos por la transición al nuevo marco de regulación.

Representa el valor neto del impacto en el patrimonio de las entidades por la transición al nuevo marco de regulación, por efecto de la incorporación o retiro de bienes, derechos y obligaciones; ajustes del valor de los activos y pasivos; y reclasificación de otras partidas patrimoniales, las cuales de conformidad con lo establecido en el artículo 6 de la Resolución 585 del 7 de diciembre de 2017 y del literal b) del numeral 3 del Instructivo No.01 del 18 de diciembre de 2018 expedido por la contaduría, el cual prescribe que "Al 1 de enero de 2019, la entidad reclasificará el saldo que tenía registrado al 31 de diciembre de 2018 en la cuenta 3145-Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación a la subcuenta que corresponda de la cuenta 3109-Resultados De Ejercicios Anteriores.". Razón por la cual a 31 de diciembre de 2019 no existen saldos en esta cuenta.

**2.8. Nota 8 INGRESOS**

Están representados por los ingresos obtenidos por la entidad a través de la aplicación de las leyes que sustentan el cobro de conceptos tales como multas, sanciones, estampillas, cuotas de sostenimiento, rentas parafiscales, entre otros.

Saldo consolidado y variación de los Ingresos a diciembre 31 2019 – 2018:

41 - INGRESOS FISCALES					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
41.10	NO TRIBUTARIOS	135.928.739,473,65	87.227.274.244,00	66.700.495.229,65	76,47%
41.99	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DE)	(1.927.176.770,00)	(1.046.685.770,00)	(280.493.569,00)	26,80%
TOTAL INGRESOS FISCALES		152.602.532.703,55	86.182.588.474,00	66.419.944.229,55	77,07%
42 - VENTA DE BIENES					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
42.04	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	73.534.927,31	89.405.620,69	(15.870.693,38)	-17,30%
TOTAL VENTA DE BIENES		73.534.927,31	89.405.620,69	(15.870.693,38)	-17,30%
43 - VENTA DE SERVICIOS					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
43.45	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	0,00	6.305.140.262,67	(6.305.140.262,67)	-100,00%
43.60	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	0,00	40.000,00	(40.000,00)	-100,00%
43.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DE)	0,00	(443.030,30)	143.030,30	-100,00%
TOTAL VENTA DE SERVICIOS		0,00	6.305.034.262,67	(6.305.034.262,67)	-100,00%
44 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
44.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	380.045.300,00	374.606.795,00	(5.438.555,00)	-1,45%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		380.045.300,00	374.606.795,00	(5.438.555,00)	-1,45%
47 - OPERACIONES INTERSTITUCIONALES					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
47.05	SOACOS RECIBIDOS	361.102,00	0,00	361.102,00	100,00%
TOTAL OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		361.102,00	0,00	361.102,00	100,00%
48 - OTROS INGRESOS					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
48.32	FINANCIOSOS	707.508.294,88	1.645.766.044,33	(1.138.257.809,95)	-68,67%
48.38	INTERESES DIVERSOS	945.268.901,42	1.040.787.804,92	(95.518.945,50)	-9,17%
48.39	ACUERDOS DE CONCESIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00%
48.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	166.235.467,86	831.360.087,75	(665.124.619,89)	-79,52%
TOTAL OTROS INGRESOS		1.819.012.664,16	3.697.913.937,00	(1.878.901.272,84)	-50,81%
TOTAL INGRESOS		154.795.907.632,12	96.650.551.997,36	58.145.355.634,76	60,16%

Saldo de ingresos por Sub Unidad ejecutora a diciembre 31 de 2019:



El ambiente
es de todos

Minimamente

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2019	2019	2019
		ANLA	ANLA	PARQUES	FONAM
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	1.272.262.602,18	131.410.456.451,85	21.246.880.605,60	153.929.709.473,63
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0,00	(1.317.892.332,00)	(9.284.448,08)	(1.327.176.779,08)
4.2.04	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	0,00	0,00	73.934.927,31	73.934.927,31
4.3.45	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.60	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.95	INDUCCIONES, OFERTAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (CA)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	0,00	300.045.500,00	300.045.500,00
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	361.102,00	0,00	0,00	361.102,00
4.8.02	FINANCIEROS	18.500.813,52	681.602.164,03	7.488.258,45	707.508.234,58
4.8.06	INGRESOS DIVERSOS	21.624.915,00	66.182.273,01	857.561.810,41	845.368.991,42
4.8.09	ACUERDOS DE CONCESIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8.50	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0,00	243.524.25,00	22.632.555,86	266.156.452,86
TOTAL INGRESOS FONAM POR SUB UNIDADES A DICIEMBRE 31 DE 2019		1.314.755.334,71	130.893.773.805,86	32.498.379.691,85	164.795.807.632,52

El concepto más representativo corresponde a las licencias ambientales provenientes de los servicios de evaluación, seguimientos y otros de competencia de FONAM-ANLA.

Respecto de la venta de bienes y servicios, corresponde a los productos artesanales, comercializados en los parques nacionales naturales de la subunidad FONAM-PARQUES.

Los ingresos totales presentan un incremento del 60,16% respecto al año anterior equivalente a \$58.145 millones de pesos, concentrados en el concepto de ingresos fiscales no tributarios con un incremento del 76,47% equivalente a la suma de \$66.700 millones de pesos, asociados a ingresos generados en la Sub-unidad FONAM-ANLA con una participación del 85,25% de dichos ingresos, siendo relevante el concepto por sanciones y licencias así:

Saldo de Ingresos fiscales no tributarios presentado por sub unidades a diciembre 31 de 2019:

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2019	2019	2019
		ANLA	ANLA	PARQUES	FONAM
4.1.10	NO TRIBUTARIOS				
4.1.10.01	Tasas	1.024.189.530,26	0,00	7.765.395.867,00	6.740.385.497,88
4.1.10.07	Multas	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.10.04	Sanciones	0,00	18.971.618.805,85	200.318.092,64	17.261.293.699,55
4.1.10.05	Utencios	244.073.071,32	14.439.041.955,00	9.567.500.709,73	104.254.615.235,07
4.1.10.59	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	0,00	0,00	3.522.715.740,27	3.522.715.740,27
		1.272.262.602,18	131.410.456.451,85	21.246.880.605,60	153.929.709.473,63
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e intereses no tributarios	0,00	(1.317.892.332,00)	(9.284.448,08)	
TOTAL NO TRIBUTARIOS		1.272.262.602,18	130.092.564.119,85	21.237.596.157,52	153.920.425.033,55
		0,83%	85,25%	15,92%	100,00%

2.8.1. Detalle Ingresos FONAM Gestión General Ministerio

El total de los ingresos de FONAM Gestión General Ministerio al cierre de diciembre de 2019 es de \$1.312.755.334,71 de los cuales los más representativos se encuentran en No tributarios, como se detalla a continuación:



El ambiente es de todos

Minambiente

INGRESOS					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
4.1.00	NO TRIBUTARIOS	1.272.262.602,18	355.071.847,70	917.190.754,48	258,33%
4.1.05	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DBI)	0,00	177.882.550,00	-177.882.550,00	-100,00%
4.4.25	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	374.606,735	-374.606,735	-100,00%
4.7.05	FONDOS RESERVADOS	301192	0	301192	100,00%
4.8.02	FINANCIEROS	1430812,58	580200,77	850611,81	146,78%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	21624818	23490762,28	-1826594,28	-7,84%
TOTAL INGRESOS FONAM GESTIÓN GENERAL MINISTERIO		1.272.262.602,18	815.762.645,70	456.499.956,48	55,96%

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
4.1.10.01.001	Tasas	1.024.189.530,86	194.721.748,00	829.467.782,86	425,96%
4.1.10.06.001	Licencias	248.073.071,32	200.350.099,70	47.722.971,62	23,84%
4.1.55.02.001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	-177.882.550,00	177.882.550,00	-100,00%
TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS FONAM GESTIÓN GENERAL MADES		1.272.262.602,18	217.084.847,70	1.055.177.754,48	486,07%

No tributarios: corresponde a la causación de ingresos por concepto de Tasa por el uso del agua por valor de \$1.024.189.530,86 y Permisos de importación y exportación de fauna y flora –Cites, por valor de \$248.073.071,32. Presentando un saldo total de ingresos no tributarios a 31 de diciembre de 2019 por valor de \$1.272.262.602,18 y a 31 de diciembre de 2018 \$217.084.847,70, reflejando un incremento en los ingresos del 486,07% respecto a la vigencia anterior.

Financieros: Los valores más representativos de los ingresos financieros, corresponden a rendimientos generados por anticipo del contrato 036 de 2016 por valor de \$9.966.567,55 y del convenio No. 0026 de febrero 10 de 2017 por valor de \$8.049.906

Ingresos Diversos: El valor más representativo corresponde a recuperación por concepto de reintegro de recursos del convenio No. 0026 de febrero 10 de 2017 por valor de \$15.554.658

2.8.2. Detalle Ingresos Sub Unidad FONAM ANLA

El total de los ingresos de FONAM sub unidad ANLA al cierre de diciembre de 2019 es de \$130.983.772.605,86 de los cuales los más representativos se encuentran en No tributarios, como se detalla a continuación:

INGRESOS					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
4.1.00	NO TRIBUTARIOS	131.510.450.871,35	78.362.915.445,00	53.147.535.426,35	67,83%
4.1.05	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DBI)	0,00	858.665.201,00	-858.665.201,00	-100,00%
4.5.02	FINANCIEROS	561.502.601,00	1.842.264.721,05	-1.280.762.120,05	-69,52%
4.5.08	INGRESOS DIVERSOS	88.182.273,01	41.048.278,02	47.133.994,99	114,83%
4.5.06	REINTEGRACION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	145.224.75,00	811.360.007,75	-666.135.252,75	-82,11%
TOTAL INGRESOS FONAM SUB UNIDAD ANLA		130.983.772.605,86	80.169.022.320,82	50.814.750.285,04	63,39%



El ambiente
es de todos

Mi ambiente

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Saldos a 31 de diciembre de 2019	Saldos a 31 de diciembre de 2018	VARIACION	%
4110	NO TRIBUTARIOS	131.410.456.362	78.362.915.445	53.047.540.917	67,7
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	(1.317.892.322)	(868.666.201)	(449.196.121)	51,7
	TOTAL	130.092.564.040	77.494.249.244	52.598.314.796	67,9

No tributarios: corresponden a la causación de ingresos por evaluación, que desde abril de 2017 realiza la entidad en cumplimiento a lo estipulado en el acuerdo 036 de 2016. Con corte a 31 de diciembre de 2019 corresponden a \$131.410.456.362 y a 31 de diciembre de 2018 \$78.362.915.445, presentando un incremento del 67.7% Constituyéndose estos resultados en una muestra de la importante gestión de los procesos de cobro realizada por la entidad, acorde al desarrollo de sus funciones de evaluación, seguimiento y otorgamiento de licencias de funcionamiento

Los ingresos no tributarios se detallan así:

DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACION	%
Multas Y Sanciones	15.971.414.807	8.543.510.817	8.427.903.990	99
Licencias	114.439.041.555	69.819.404.528	44.619.637.027	63,9
Intereses	-	-	-	0
TOTALES	131.410.456.362	78.362.915.445	53.047.540.917	67,7

El detalle de las sanciones causadas en la vigencia 2019 corresponde a:

AÑO EXPEDIENTE	EXPEDIENTE	SOLICITANTE	NIJ	RESOLUCIÓN SANCION	FECHA EJECUTORIA	VALOR LIQUIDADO
2017	LAM3271	DRUMMOND LTD.	800021308	1590-2017	11-ene-19	3.519.327.869
2017	LAM2622	C. I PRODECO S.A.	860041312	1590-2017	11-ene-19	1.277.539.199
2017	LAM3199	C. I COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I S.A.S.	900333530	1590-2017	11-ene-19	736.081.102
2017	LAM1862	CNR III LTD SUCURSAL COLOMBIA.	900268901	1590-2017	11-ene-19	269.830.512
2018	SAN0042-14	COLOMBIA SOLUCIONES Y SERVICIOS S.A.S	900161642	1443-2018	30-ene-19	96.511.512
2019		ARIOS COLOMBIA S.A.S	900189528			9.901.807
2018	LAM2233	HIDROELECTRICA ITUANGÓ SA E.S.P	811014795	1444-2018	28-mar-13	2.419.681.474
2019	SAN0057-00-2018	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PUBLICOS - UAESP	900126860	CAR2555	2-abr-19	424.080.466
2018	LAM5228	CONCESIONARIA ALTA DEL SOL S.A.S	900330667	1451-2018	17-abr-19	1.395.976.981
2018	LAM0241	PROMIGAS S.A E.S.P	890105526	609-2018	21-may-19	165.448.306
2018	APC0125	CARBONES DE LA JAGUA S.A	902024439	1506-2018	3-may-19	280.234.700
2018	SAN0058-00-2018	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PUBLICOS UAESP	900126860	1452-2018	15-ago-19	3.653.650.088
2018	LAM0165	PERENCO COLOMBIA LIMITED	860032463	1216-2018	5-ago-19	2.573.927.550
2018	LAM5228	CONCESIONARIA ALTA DEL SOL S.A.S	900330667	1446-2018	3-oct-19	154.313.635
2019	2254-2019	BRENDA JJDENY PEREZ PARRA	20750607	2254-2019		916.486
		TOTAL INGRESOS POR MULTAS				15.971.414.807

*Nota: La sanción impuesta al tercero ARIOS COLOMBIA S.A.S NIJ: 900189528, corresponde a la Resolución 02288 de 2018, por incumplimiento en el contrato de suministro de papelería No 738 de 2018.

El detalle de licencias con corte a 31 de diciembre de 2019 corresponde a:



El ambiente
es de todos

Mirar ambiente

DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
EVALUACION	19,884,082,565	21,572,333,226	(2,998,900,671)	-13,7
SEGUIMIENTO	95,555,009,000	47,947,071,902	47,607,937,098	99,3
TOTAL	114.439.041.555	69.819.404.528	44.619.637.027	63,9

Devoluciones Y Descuentos (DB): Por su parte en el periodo con corte a 31 de diciembre de 2019 se presentan devoluciones y descuentos por reliquidaciones o pagos de \$1.317.892.322. Siendo que estas devoluciones con corte a 31 de diciembre de 2018 correspondían a \$868.696.201.

En general los ingresos fiscales presentan una variación del 67.9% que equivale a \$52.598.344.796, cifra representativa para la gestión de la entidad. Pues el comportamiento de estos ingresos es al aumento.

Otros Ingresos:

CODIGO	DESCRIPCION	Saldo a 31 de diciembre de 2019	Saldo a 31 de diciembre de 2018	VARIACION	%
4802	FINANCIEROS	681.502.164	1.842.394.721	(1.260.892.557)	-68
4808	INGRESOS DIVERSOS	66.179.273	41.048.278	25.133.995	61
4830	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	143.524.129	811.360.388	(667.835.559)	-92
TOTAL		891.208.566	2.694.803.087	-1.803.594.521	-65,8

Adicionalmente se reflejan los registros en otros ingresos por valor de \$891.208.566 con corte a 31 de diciembre de 2019 y de \$ 2.694.803.087 con corte a 31 de diciembre de 2018, correspondiente a los siguientes conceptos:

- Financieros, corresponden a los intereses obtenidos por mora en el pago de las obligaciones de terceros, que ascienden a \$681.502.164 con corte a 31 de diciembre de 2019, Y \$1.842.394.721 con corte a 31 de diciembre de 2018.
- Ingresos Diversos, corresponden a ingresos por concepto de fotocopias \$66.179.273 más aprovechamientos por \$3.000 para la vigencia 2019 y para el mismo periodo en la vigencia 2018 \$31.953.795 de fotocopias, recuperaciones por valor de \$ 9.093.692 y aprovechamientos por \$791 presentando una variación de \$ 25.133.995 que equivale al 61%.
- Reversión de las pérdidas por deterioro de valor, corresponde a la reversión del deterioro de las cuentas por cobrar que para corte 31 de diciembre de 2019, presenta un saldo de



\$143.524.129 y con corte 31 de diciembre de 2018 \$811.360.088, con una disminución del -82% que equivale a -\$ 667.968.158

2.8.3. Detalle Ingresos Sub Unidad FONAM Parques Nacionales

Los ingresos registrados durante la vigencia 2019 en la Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales se clasifican como ingresos sin contraprestación y están representados en los siguientes conceptos:

Código	Descripción	Saldo a favor al 31 de diciembre de 2019	Saldo a favor al 31 de diciembre de 2018	Variación	
411001	Tasas	7.766.395.967,00	3.799.553.653,00	3.966.842.314,00	104%
411004	Sanciones	300.378.092,58	1.104.211.267,56	-713.733.164,98	-65%
411046	Licencias	9.567.500.709,75	9.567.500.709,75	0	100%
411059	Derechos de explotación no relacionados con la	3.522.715.740,27	3.501.395.403,26	21.320.337,01	1%
419502	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-9.284.448,08		-9.284.448,08	100%
420409	Productos artesanales	61.833.362,31	89.405.920,59	-27.572.558,28	-31%
420414	Turismo		6.306.140.251,57	-6.306.140.251,57	-100%
420414	Prendas de vestir y calzado	12.101.565,00		12.101.565,00	100%
442808	Donaciones	300.045.300,00		300.045.300,00	100%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	96.906,00		96.906,00	100%
480233	Otros intereses de mora	7.400.352,45	4.767.787,56	2.632.564,89	155%
480815	Fotocopias	450.552,00	56.000,00	394.552,00	1112%
480817	Arrendamiento operativo	857.100.858,41	757.475.874,45	99.624.983,96	7%
483002	Cuentas por cobrar	22.582.333,56	178.734.980,22	-156.152.646,66	-100%
TOTAL		22.499.379.691,55	25.319.168.810,25	-2.819.789.118,70	-11%

Código	CONCEPTO DE INGRESO	VALOR DEL INGRESO	%
411001	Tasas	7.766.395.967,00	34,52%
411004	Sanciones	300.378.092,58	1,74%
411046	Licencias	9.567.500.709,75	42,52%
411059	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	3.522.715.740,27	15,66%
419502	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-9.284.448,08	-0,04%
420409	Productos artesanales	61.833.362,31	0,27%
420414	Prendas de vestir y calzado	12.101.565,00	0,05%
442808	Donaciones	300.045.300,00	1,33%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	96.906,00	0,00%
480233	Otros intereses de mora	7.400.352,45	0,03%
480815	Fotocopias	450.552,00	0,00%
480817	Arrendamiento operativo	857.100.858,41	3,81%
483002	Cuentas por cobrar	22.582.333,56	0,10%
	TOTAL INGRESO VIG.2019	22.499.379.691,55	100



El ambiente
es de todos

Minambiente

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de diciembre de 2019	Saldo 31 de diciembre de 2019	Variación	%
4110	NO TRIBUTARIOS	21.246.996.509,60	8.404.990.143,38	12.842.006.366,22	153%
411001	Tasas	7.766.395.957,00	3.799.553.453,00	3.966.842.514,00	104%
411004	Sanciones	390.378.092,58	1.104.111.287,16	-713.733.194,58	-65%
411046	Licencias	9.567.500.709,75	-	9.567.500.709,75	100%
411059	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	3.522.715.740,27	3.501.325.403,22	21.390.337,05	1%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-9.284.448,08	-	-9.284.448,08	100%
419502	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-9.284.448,08	-	-9.284.448,08	100%
TOTAL		21.237.706.061,52	8.404.990.143,38	12.832.715.918,14	153%

- **Tasa por uso de Agua:** Este concepto de ingreso representa el 35,01% del total de los ingresos y en estos se registran los cobros derivados de las concesiones de aguas otorgadas a terceros, las cuales se liquidan anualmente y también de manera bimestral la liquidación a nombre de la Empresa de Acueducto, Agua y Alcantarillado de Bogotá, la cual es la más representativa de éste concepto, que corresponde al Parque Nacional Chingaza.

Dentro del recaudo de éste ingreso se constituyeron cuentas por cobrar al cierre de la vigencia, relacionadas en las revelaciones de cuentas por cobrar a nombre de la EAAAB, la cual será recaudada en el primer bimestre de la vigencia 2020 según contrato, así como los saldos pendientes de recaudo de vigencias anteriores.

- **Sanciones:** Registra los valores generados por sanciones ambientales impartidas por Parques Nacionales Naturales a terceros y procesos coactivos con mandamiento de pago a favor de la entidad.
- **Licencias:** Dentro de este rubro se reconocen los ingresos por los siguientes conceptos:
 - i. **Derecho de Ingreso a Áreas Protegidas:** allí se reconocen los recaudos por ingreso de visitantes a las áreas protegidas con vocación ecoturísticas.

Dentro de este concepto se reconoció contablemente \$1.480.902.657, correspondiente al recaudo del PNN Tayrona durante el mes de diciembre 2019, lo anterior teniendo en cuenta que se creó una cuenta bancaria exclusiva para el recaudo de este concepto, la cual no fue posible registrarla en SIF Nación, así mismo que la certificación de recaudo se



recibió posterior al cierre de ingresos, lo que generó que no se pudiera imputar este valor de forma automática. Dicho registro se realizó con base en la certificación de recaudo del mes de diciembre de 2019 emitida por la Dirección Territorial Caribe mediante memorando No. 20206560000723.

- ii. Evaluación y Seguimiento a Licencias y Trámites Ambientales: Corresponde a los ingresos por concepto evaluación, seguimiento y permisos de trámites ambientales en las áreas protegidas, entre los cuales están (Permisos de fotografía y filmación, Concesión de aguas, Permisos de vertimientos, Permiso de ocupación de cauces, entre otros).
- iii. Transferencias del Sector Eléctrico: para la vigencia 2019 se reconoció contablemente el ingreso por este concepto por valor de \$991.452.394, teniendo en cuenta que a la fecha no se cuenta con un rubro presupuestal que permitirá realizar la imputación de forma automática desde el módulo de ingresos, solicitud elevada al Ministerio de Hacienda y Crédito Público en la misma vigencia.

Al final de la vigencia se causan los valores de las consignaciones del recaudo de la última semana del año 2019 en las áreas protegidas, las cuales son consignadas en el mes de enero de 2020, así mismo se registra la cuenta por cobrar por concepto de la liquidación de transferencia del sector eléctrico del mes de diciembre, la cual se recauda en enero 2020 (revelaciones de cuentas por cobrar).

- **Concesiones:** Registra los ingresos por concepto de cuota de remuneración derivados de los contratos de Concesiones y de Ecoturismo comunitario. Para la vigencia 2019 se presenta un aumento en el valor recaudado por este concepto teniendo en cuenta que el 05 de diciembre de 2019 terminó el contrato de Concesión del PNN Tayrona por lo cual se recaudo dentro de la misma vigencia gran parte de la cuota variable de remuneración.

Se constituyeron al cierre de vigencia las cuentas por cobrar por concepto de cuotas de remuneración por contratos de Concesión y de los contratos de Ecoturismo Comunitario, las cuales se recaudan en la vigencia 2020.

- **Productos Artesanales y Prendas de vestir:** Registra las ventas de productos artesanales y/o institucionales realizadas en las Tiendas de Parques Nacionales Naturales ubicadas en las Direcciones Territoriales que corresponden al 0,33% de los ingresos totales. Con la clasificación del nuevo Catálogo presupuestal de

ingresos para la vigencia 2019 se reconocen estos ingresos en dos grupos generales (productos artesanales y prendas de vestir).

- **Intereses de mora:** Registra los intereses de mora generados por el incumplimiento de los acuerdos de pago generados por la entidad con terceros.
- **Fotocopias:** Relacionan los valores recaudados por expedición de copias de procesos disciplinarios, procesos sancionatorios y otros documentos solicitados por terceros a la entidad.
- **Arrendamientos:** Registra el valor del cobro generado por contratos de arrendamientos de bienes inmuebles de Propiedad de Parques Nacionales Naturales, dentro de ellos un local ubicado en la Dirección Territorial Caribe y unas oficinas en la Dirección Territorial Andes Nororientales. Adicionalmente se registran en este concepto el cobro de uso y afectación por estructuras de Telecomunicaciones ubicadas en las áreas protegidas.

Para la vigencia 2019 se causa una cuenta por cobrar a Colombia Telecomunicaciones correspondiente al uso y afectación por estructuras en el PNN Tatamá.

Los ingresos efectivamente recaudados para la vigencia 2019 ascienden a \$18.961.883.339, de acuerdo al informe de ejecución presupuestal de ingresos, los cuales presentan diferencia con el saldo contable del ingreso por valor de \$3.537.496.352,55, del cual se encuentra un valor de por \$300.045.300 correspondiente a Donaciones y un valor de Deterioro de cuentas por cobrar por \$22.632.333,86, estos valores no son registrados por ejecución de ingresos.

De acuerdo con lo anterior la diferencia disminuye a \$3.214.818.718,69 la cual está justificada en unos ingresos reconocidos contablemente por valor de \$2.472.355.051 correspondiente al recaudo del PNN Tayrona del mes de diciembre y a las transferencias del sector eléctrico recaudado en la vigencia 2019. Así mismo se presentan diferencias entre ejecución y contabilidad correspondiente a valores recaudados en la vigencia 2019 de cartera de vigencias anteriores, a valores causados dentro de la vigencia sin recaudar al cierre de diciembre, imputaciones de recaudos de vigencia anterior (transacción ING086), entre otros. (Ver anexo Conciliación Ingresos Vs Contabilidad).



2.9. Nota 9 GASTOS

Los gastos están conformados por los grupos que representan las disminuciones en los beneficios económicos o el potencial de servicio administrativo, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado una disminución en el patrimonio.

Saldo consolidado y variación en Gastos a diciembre 31 2019 – 2018:

51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN					
CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACION	%
51.08	GASTOS DE PERSONA, DIVERSOS	14.035.515.484,47	3.567.818.001,90	10.467.697.483,57	293,61%
51.11	GENERALES	72.628.399.145,51	69.994.846.286,14	2.693.548.857,47	4,30%
51.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	268.351.000,00	394.165.891,63	(125.814.891,63)	-31,92%
TOTAL DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		86.923.259.630,08	73.976.829.969,07	12.946.429.661,01	17,37%
53 - DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES					
CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACION	%
53.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1.628.467.405,00	2.108.090.479,42	(539.293.074,42)	-25,58%
53.51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.860.997,00	0,00	2.860.997,00	100,00%
53.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	719.513.566,80	908.494.624,95	(405.948.941,87)	-56,74%
53.65	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.358.967.562,34	864.222.627,09	1.494.744.935,25	172,98%
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		4.779.839.531,14	3.280.777.731,46	1.499.061.799,70	45,99%
54 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIÓNES					
CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACION	%
54.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	27.458.025.941,00	28.221.585.000,00	(763.559.059,00)	-2,71%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIÓNES		27.458.025.941,00	28.221.585.000,00	(763.559.059,00)	-2,71%
55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL					
CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACION	%
55.08	MEDIO AMBIENTE	959.483.778,00	1.494.133.924,00	(524.670.146,00)	-35,11%
TOTAL GASTO PÚBLICO SOCIAL		959.483.778,00	1.494.133.924,00	(524.670.146,00)	-35,11%
57 - OPERACIONES INSTITUCIONALES					
CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACION	%
57.20	OPERACIONES DE ENLACE	34.460.073,55	12.298.547,23	22.161.525,92	180,20%
TOTAL OPERACIONES INSTITUCIONALES		34.460.073,55	12.298.547,23	22.161.525,92	180,20%
58 - OTROS GASTOS					
CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACION	%
58.02	COMISIONES	1.306.072,71	7.625.594,95	(6.319.522,24)	-82,87%
58.04	FINANCIEROS	0,00	136.864.751,63	(136.864.751,63)	-100,00%
58.90	GASTOS DIVERSOS	204.244.995,52	462.701.455,51	(198.456.459,99)	-49,38%
58.99	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	754.684.438,00	828.607.605,00	(73.923.167,00)	-8,92%
TOTAL OTROS GASTOS		965.235.447,23	1.365.799.212,09	(375.244.444,86)	-27,47%
TOTAL GASTOS		121.068.305.399,00	107.951.744.382,89	13.116.561.016,11	12,15%



El ambiente es de todos

MiAmbiente

Saldo de Gastos por Sub Unidad ejecutora a diciembre 31 de 2019:

CODIGO	DESCRIPCION	2019	ANLA	PANQUE	FORAM
5.1.06	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	14.035.518.484,47	0,00	14.035.518.484,47	14.035.518.484,47
5.1.11	GENERALES	410.547.578,00	63.551.259.887,86	2.446.731.657,65	72.628.395.143,61
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	148.351.900,00	0,00	0,00	268.351.900,00
5.3.47	RENTAS DE CUENTAS POR PAGAR	0,00	1.333.733.305,00	2.121.200,00	1.648.937.205,00
5.4.51	RENTAS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00	2.460.897,00	2.860.897,00
5.7.80	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	29.531.838,71	454.377.316,25	1.877.721,72	715.512.585,80
5.8.95	AMORTIZACION DE ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	2.358.957.562,24	0,00	2.958.967.562,24
5.4.25	OTRAS TRANSFERENCIAS	27.458.026.547,00	0,00	0,00	37.458.026.547,00
5.5.06	MICRO EMPRESA	0,00	0,00	968.439.778,00	868.483.778,00
5.7.22	OPERACIONES DE ENLACE	30.460.079,55	0,00	0,00	34.460.079,55
5.5.01	COMERCIO	0,00	0,00	1.308.672,71	1.308.672,71
5.4.34	FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	584.577,77	201.711.381,00	1.451.197,05	204.244.955,52
5.4.91	RENTAS DIVERAS Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	2.518.030,00	772.066.379,00	0,00	774.684.406,00
TOTAL GASTOS FORAM POR SUB UNIDADES A DICIEMBRE 31 DE 2019		26.208.614.325,03	74.879.795.130,65	18.228.156.043,32	121.048.307.255,00

Las variaciones más significativas en relación con el año anterior, se centran en los siguientes grupos del gasto así:

51- GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN: Representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad.

La variación más significativa se centraliza en el grupo de los Gastos de Personal Diverso con un incremento del 295.61% equivalente a \$10.488 millones de pesos, constituidos por los siguientes conceptos.

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	14.035.518.484,47	4.286.813.239,50	9.748.705.244,97	227,43%
5.1.08.01	Remuneración por servicios técnicos	7.281.248.077,00	2.384.435.028,53	4.896.813.048,47	205,34%
5.1.08.02	Honorarios	5.399.112.045,47	878.513.465,80	4.520.598.579,67	514,61%
5.1.08.04	Diarios y suministros a trabajadores	0,00	3.000.000,00	(3.000.000,00)	-100,00%
5.1.08.07	Gastos de viaje	24.404.182,00	10.787.923,00	13.616.259,00	126,22%
5.1.08.10	Miembros	330.172.580,00	270.678.775,00	59.493.805,00	21,98%
5.1.08.90	Otros gastos de personal diverso	577.600,00	0,00	577.600,00	100,00%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL DIVERSO		14.035.518.484,47	4.286.813.239,50	9.748.705.244,97	227,43%

Los saldos a 31 de diciembre de 2019, registrados como Gastos de Personal Diverso discriminados por cada Sub-Unidad ejecutora son:

CODIGO	DESCRIPCION	2019	ANLA	PANQUE	FORAM
5.1.08.01	Remuneración por servicios técnicos	0,00	0,00	7.281.248.077,00	7.281.248.077,00
5.1.08.02	Honorarios	0,00	0,00	5.399.112.045,47	5.399.112.045,47
5.1.08.04	Diarios y suministros a trabajadores	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.08.07	Gastos de viaje	0,00	0,00	24.404.182,00	24.404.182,00
5.1.08.10	Miembros	1.576.785,00	0,00	528.585.794,00	352.171.993,00
5.1.08.90	Otros gastos de personal diverso	0,00	0,00	577.600,00	577.600,00
TOTAL GASTOS DE PERSONAL DIVERSO		1.576.785,00	0,00	14.035.518.484,47	14.035.518.484,47
		0,01%	0,00%	39,09%	100,00%

Por su parte, Gastos Generales presenta cifras representativas, las cuales se discriminan por subunidad ejecutora de la siguiente manera:



El ambiente
es de todos

Ministerio del Medio Ambiente

5.1.1	GENERAL	2019			
		MADO	ANLA	FONAM	FONAM
5.1.1.05	Estudios y proyectos	79.593.073,00	0,00	0,00	79.593.073,00
5.1.1.10	Materiales y suministros	0,00	51.531.440,00	509.175.919,97	640.809.359,97
5.1.1.15	Mantenimiento	0,00	91.141.985,00	936.318.749,00	1.028.469.739,00
5.1.1.18	Arrendamiento operativo	0,00	0,00	2.684.713,00	2.684.713,00
5.1.1.19	Viáticos y gastos de viaje	0,00	4.206.205.896,60	265.691.163,00	4.471.907.059,60
5.1.1.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	17.706.506,00	0,00	0,00	17.706.506,00
5.1.1.21	Ingresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0,00	0,00	371.200,00	371.200,00
5.1.1.22	Comunicaciones y transporte	0,00	0,00	198.031.573,00	198.031.573,00
5.1.1.27	Eventos culturales	0,00	0,00	11.350.000,00	11.350.000,00
5.1.1.28	Combustibles y lubricantes	0,00	0,00	259.714.781,18	259.714.781,18
5.1.1.29	Servicios de aseo, cafetería, restaurantes y lavandería	0,00	0,00	16.030.000,00	16.030.000,00
5.1.1.34	Organización de eventos	0,00	0,00	109.059.350,00	109.059.350,00
5.1.1.46	Costas procesales	0,00	679.314,00	0,00	679.314,00
5.1.1.74	Comisiones	0,00	0,00	179.249.709,50	179.249.709,50
5.1.1.75	Honorarios	0,00	69.451.877.789,15	0,00	69.451.877.789,15
5.1.1.80	Servicios	107.446.021,00	1.775.801.595,17	425.944.412,00	2.309.291.968,17
5.1.1.82	Otros gastos generales	192.892.058,00	11.709.233,00	64.820,00	204.666.111,00
TOTAL GASTOS GENERALES		410.547.678,00	69.531.053.897,96	2.686.791.567,65	72.628.397.199,61

53- GASTOS DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES:
Representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Se presentan variaciones significativas en los grupos de Depreciación de la Propiedad Planta y Equipo con un incremento del 131.31% equivalente a \$405 millones de pesos y el Grupo de Amortización de Activos Intangibles con un incremento del 172,96% equivalente a \$1.494 millones de pesos, reflejados en la Sub-Unidad FONAM-ANLA en relación directa con su incremento en activo, como se detallará más adelante.

5.3.60 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5.3.60.01	Edificaciones	6.920.506,43	5.796.911,09	1.123.595,37	19,38%
5.3.60.02	Plantas, ductos y tuberías	75.318,47	0,00	75.318,47	790,00%
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	3.975.182,15	3.267.321,38	707.860,77	18,70%
5.3.60.05	Equipo médico y clínico	21.351.383,53	14.444.879,76	6.906.503,77	55,01%
5.3.60.06	Muebles, aparos y equipo de oficina	9.925.459,85	8.481.570,19	1.443.889,66	17,30%
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	349.611.894,99	183.484.117,67	166.127.777,32	195,27%
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	115.884.530,67	97.181.475,23	18.703.055,44	19,26%
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y botanero	1.551.337,84	5.768.054,25	(4.216.716,41)	(82,19%)
5.3.60.10	Semovientes y plantas	814.476,95	37.647,55	776.829,40	2.063,09%
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no especificadas	120.832,80	0,00	120.832,80	100,00%
TOTAL DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		713.513.566,80	508.464.624,95	205.048.941,87	40,33%

5.3.66 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5.3.66.04	Derivados	1.020.230.322,55	364.106.221,53	656.124.101,01	180,19%
5.3.66.05	Licencias	1.620.093.181,34	26.836.082,25	1.593.257.099,09	59,38%
5.3.66.90	Otros activos intangibles	1.136.643.478,77	473.280.323,31	663.363.155,46	140,16%
TOTAL AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		2.558.967.562,34	864.222.627,09	1.694.744.935,29	172,86%



El ambiente es de todos

Minambiente

Los saldos a 31 de diciembre de 2019, registrados como Gastos de Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones discriminados por Sub-Unidad ejecutora son:

55- DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		2019			
CODIGO	DESCRIPCION	MADE	AMLA	PARQUES	FONAM
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0,00	1.395.766.305,00	311.725.100,00	1.648.497.405,00
5.3.51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00	1.090.957,00	2.860.597,00
5.3.50	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	29.551.898,71	464.277.025,35	215.734.711,74	719.563.635,80
5.3.55	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	2.358.967.562,34	0,00	2.358.967.562,34
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		29.551.898,71	4.158.964.892,69	536.304.811,74	4.739.839.694,14

58- OTROS GASTOS: Representa el valor de los gastos en los que incurre la entidad originados en operaciones financieras y por la gestión de los activos y pasivos financieros. En el análisis comparativo de las vigencias 2019 – 2018 a nivel de Fonam Gestión General, se refleja una disminución del 27.77% respecto al año anterior.

2.9.1. Detalle Gastos FONAM Gestión General Ministerio

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5.1.38	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.576.786,00	31.465.724,00	(29.828.938,00)	-84,98%
5.1.11	GENERALES	410.547.678,00	478.023.137,50	(-77.293.358,50)	-16,14%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	268.350.000,00	348.294.785,70	(-79.944.785,70)	-22,89%
5.3.50	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	29.551.898,71	14.552.867,73	14.999.030,98	103,07%
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	27.458.226.861,00	28.222.885.000,00	(764.658.139,00)	-2,71%
5.5.05	MEDIO AMBIENTE	0,00	76.635.541,00	(76.635.541,00)	-100,00%
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	34.050.073,55	11.298.547,13	22.751.526,42	201,40%
5.8.04	HYPERMERCADOS	0,00	5.599,63	(5.599,63)	-100,00%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	881.877,77	1.065,00	(881.402,77)	-200,65%
5.8.99	DEVALUACIONES Y DESCUENTOS, INGRESOS FISCALES	2.618.030,00	385.887.355,00	(383.269.325,00)	-95,32%
TOTAL GASTOS FONAM GESTION GENERAL A DICIEMBRE 31 DE 2019		28.206.014.225,83	29.559.049.143,79	(1.353.034.917,96)	-4,58%

Las variaciones más representativas se encuentran en:

Depreciación de propiedades Planta y Equipo: causadas en la vigencia como lo contempla el marco normativo de la CGN. La depreciación de propiedad planta y equipo se detalla así:

5.3.50 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2019			
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5.3.50.07.002	Equipos de comunicación	29.551.898,71	14.552.867,73	14.999.030,98	1,03%
TOTAL		29.551.898,71	14.552.867,73	14.999.030,98	1,03%

Operaciones de enlace: contempla las operaciones interinstitucionales realizadas entre entidades sin que exista flujo de efectivo.

Gastos Diversos: corresponde a la contabilización de bienes muebles en bodega dados de baja según resolución 1804 de noviembre 14 de 2019.



2.9.2. Detalle Gastos Sub Unidad FONAM ANLA

DESCRIPCION	Saldos a 31 de diciembre de 2019	Saldos a 31 de diciembre de 2018	VARIACION	%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN - GENERALES	69.532.569,874	61.563.814,197	7.968.755,737	13
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	5.087,816	(5.087,816)	-100
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4.158.932,874	5.149.848,712	(984.885,838)	-9
TOTAL	73.691.502,748	66.712,755,665	6.978.777,083	10,5

Gastos de Administración - Generales: corresponden a las erogaciones necesarias para dar cumplimiento al cometido estatal de la entidad en lo concerniente al licenciamiento, permisos y trámites ambientales.

Con corte a 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, básicamente corresponden a gastos por concepto de:

DESCRIPCION	Saldos a 31 de diciembre de 2019	Saldos a 31 de diciembre de 2018	VARIACION	%
Gastos de desarrollo	-	345.788,950	(345.788,950)	-100
Materiales y suministros	52.533,440	-	52.533,440	100
Mantenimiento	33.692,964	-	33.692,964	100
Viáticos y gastos de viaje	4.206.175,937	3.921.921,856	284.254,080	7
Costos procesales	126.800,000	-	126.800,000	100
Honorarios	63.451.877,783	56.109.562,466	7.342.315,317	13
Servicios	1.649.780,550	1.186.171,097	463.609,453	39
Otros gastos generales	11.709,200	369,767	11.339,433	3067
TOTAL	69.532.569,874	61.563.814,197	7.968.755,737	12,84

Los gastos de desarrollo corresponden a gastos incurridos en desarrollo de software interno para la entidad cuyo saldo a 31 de diciembre de 2018 corresponde a \$345.788.950.

Los gastos por materiales y suministros corresponden a gastos por compra de insumos de laboratorio en el marco del Convenio Interadministrativo No 863 de 2019 con el IDEAM por valor de \$52.533.440, según informe financiero presentado por esa entidad.

Los gastos por mantenimiento corresponden a gastos por mantenimiento de equipos en el marco del Convenio Interadministrativo No 863 de 2019 con el IDEAM por valor de \$33.692.964, según informe financiero presentado por esa entidad.

Los gastos por viáticos y gastos de viaje corresponden a gastos de manutención y alojamiento en cumplimiento de las labores de licenciamiento y seguimiento ejecutadas por profesionales contratados para estas labores, más los viáticos y gastos de viaje en el marco del Convenio Interadministrativo No 863 de 2019 con el IDEAM, cuyo saldo a 31 de



El ambiente
es de todos

Mi ambiente

diciembre de 2019 equivale a \$4.206.175.937 y a 31 de diciembre de 2018 equivale a \$3.921.921.856.

Los gastos por Costas procesales corresponden al AUTO 30 ABR 2019, proferido por el Tribunal Administrativo de Casanare, que ordena el depósito para el pago de la prueba ordenada el 22 de enero de 2018 (depósito para gastos de pericia ordenado en auto del 22/01/2018 (decreto general de pruebas). Por valor de \$126.800.000.

Los gastos por Honorarios corresponden a los pagos por servicios profesionales a contratistas en cumplimiento del objeto social de la entidad, más los honorarios en el marco del Convenio Interadministrativo No 863 de 2019 con el IDEAM y su saldo a 31 de diciembre de 2019 equivale a \$63.451.877.783 y con corte a 31 de diciembre de 2018 a \$56.109.562.466.

Los gastos por servicios corresponden básicamente a servicios técnicos y de apoyo a las actividades de la entidad y su saldo a 31 de diciembre de 2019 corresponde a \$1.649.780.550 y a 31 de diciembre de 2018 a \$1.186.171.097.

Por su parte los otros gastos generales con corte a 31 de diciembre de 2019 corresponden a los pagos a la ARL positiva de los contratistas con riesgo 5 del mes de mayo, junio, julio, agosto y septiembre y octubre, noviembre y diciembre de 2019. Cuyo saldo corresponde a \$11.709.200. Y con corte a 31 de diciembre de 2018, corresponden a gastos financieros por valor de \$369.767.

La variación total de estos gastos de administración (generales) corresponde al 12.94%, donde la mayor variación la presenta el concepto de honorarios (por su monto) siendo necesario incurrir en estos gastos para desarrollar las actividades del objeto social de la entidad y que se ve reflejado a su vez en un aumento de la cartera y el recaudo a consecuencia del desarrollo de sus actividades. Además, como se mencionó anteriormente, en la vigencia se incurrió en los gastos de costas procesales según AUTO 30 ABR 2019 del Tribunal Administrativo de Casanare.

Impuestos contribuciones y tasas: para la vigencia con corte a 31 de diciembre de 2018 corresponde al gravamen a los movimientos financieros por valor de \$5.092.816, siendo que, para la vigencia con corte a 31 de diciembre de 2019, no se presentan saldos.



Deterioro, depreciación y amortización: corresponde a los valores por concepto de deterioro de cuentas por cobrar, depreciación de activos y amortizaciones causadas en la vigencia como lo contempla el marco normativo de la CGN y NICSP. las cuales se detallan a continuación:

CODIGO	DESCRIPCION	Saldos a 31 de diciembre de 2019	Saldos a 31 de diciembre de 2018	VARIACION	%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1.333.786.305	3.376.056.613	(740.288.310)	-96
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	464.227.006	127.512.855	336.714.151	264
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.358.567.562	864.222.627	1.494.344.935	173
	TOTAL	4.156.580.874	4.067.792.097	1.081.170.777	95,8

La depreciación de propiedad planta y equipo se detalla así:

CODIGO	DESCRIPCION	Saldos a 31 de diciembre de 2019	Saldos a 31 de diciembre de 2018	VARIACION	%
535004	Maquinaria y equipo	-	71.468	(71.468)	-100
535007	Equipos de comunicación y computación	464.227.006	127.441.387	336.785.619	264
	TOTAL	464.227.006	127.512.855	336.714.151	264,1

Por su parte la cuenta amortización de activos intangibles está constituida por:

DESCRIPCION	Saldos a 31 de diciembre de 2019	Saldos a 31 de diciembre de 2018
Derechos	1.020.230.522,53	354.106.222
Licencias	132.093.161,04	36.836.082
Otros activos intangibles	1.186.643.478,77	473.280.323
TOTAL	2.338.967.562,34	864.222.627

Los otros activos fueron amortizados de acuerdo a lo definido en el manual de políticas contables de FONAM ítem 6.6.3, donde se registra que los bienes y servicios pagados por anticipado, deben ser amortizados en el periodo en que se reciban estos bienes o servicios.

Otros Gastos:

CODIGO	DESCRIPCION	Saldos a 31 de diciembre de 2019	Saldos a 31 de diciembre de 2018	VARIACION	%
5804	OTROS GASTOS FINANCIEROS		133.859.151	(136.859.151)	-100
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	201.771.581	359.633.095	(187.921.116)	-47,4
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	772.068.378	432.720.050	339.348.328	78
	TOTAL	973.778.359	863.212.296	110.566.063	12,2



El ambiente
es de todos

Minambiente

Otros Gastos Diversos: corresponde a la reclasificación por concepto de devoluciones a usuarios por parte de FONAM gestión general a la nueva cuenta parametrizada por la CGN para los traslados entre unidades ejecutoras, Por valor de \$201.711.981 con corte a 31 de diciembre de 2019 y \$383.633.095 con corte a 31 de diciembre de 2018.

El saldo de esta cuenta en detalle con corte 31 de diciembre de 2019 se relaciona así:

MES DE CAUSACION	DETALLE GASTOS DIVERSOS	VALOR
ABRIL	TRASLADO AL MAD3 PARA LA DEVOLUCION DEL 100% DEL VALOR CONSIGNADO EL 5 DE ENERO DE 2017 POR EL USUARIO GRUPO EMPRESARIAL MERCURY SAS	1.650.000
MARZO	TRASLADO DE RECURSO AL MAD3 PARA REALIZAR DEVOLUCION AL USUARIO CONCRETOS ARGOS S.A	90.744.920
FEBRERO	TRASLADO DE RECURSOS A FONAM PARA EFECTUAR LA DEVOLUCION AL USUARIO ISAGEN, CONSIGNACION EFECTUADA EL 27 DE DICIEMBRE DE 2013	107.199.081
SEPTIEMBRE	TRASLADO DE RECURSOS AL MAD3 PARA DEVOLUCION DE AL USUARIO AGROBOI S.A	2.618.030
TOTAL SALDO CUENTA		201.711.981

La utilización de esta cuenta fue autorizada por la CGN mediante concepto No 201800002443, relacionado con el procedimiento para el registro de la naturaleza de los gastos relacionados con la prestación de los servicios del ANLA, como se consigna en acta del 11 de agosto de 2018 del Comité Técnico de Sostenibilidad contable de FONAM.

Devoluciones y descuentos ingresos fiscales: corresponde al valor de las devoluciones y descuentos, relacionados con los ingresos tributarios y no tributarios que se reconocieron en periodos anteriores, por valor de \$495.566.210 (recursos que devuelve FONAM -ANLA directamente) más la revocatoria de actos administrativos reconocidos como ingreso en vigencias anteriores \$276.500.168, con corte a 31 de diciembre de 2019 y \$432.720.050 con corte a 31 de diciembre de 2018.

Detalle de las devoluciones efectuadas por FONAM-ANLA con corte 31 de diciembre de 2019.

NIT TERCERO	TERCERO	VALOR
890304996	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELIN S.S.P.	187.025.540
890281096	AMIBIOTEC S.A.S.	4.422.230
890229995	ACERIAS PAZ DEL RIO S. A. , EN EJECUCION DEL ACUERDO DE REESTRUCTURACION	175.327.500
890110985	SATOR S.A.S	142.082.520
890226378	AGROINSUMOS DEL CAFE S.A	2.368.890
800782730	LA CORPORACION DEL AGRO SAS	4.590.040
800661298	CONTENJA COLOMBIA SAS	10.754.990
TOTALES:		495.566.210



Detalle actos administrativos revocados con corte 31 de diciembre de 2019.

AÑO	EXPEDIENTE	EMPRESA	NT	AUTO DE COBRRO	FECHA DEL AUTO	No. Proceso Colectivo	VALOR	OBSERVACION
2018	LAM1315	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA - ANI	830129996	2601-2018	25-may-18		\$4.652.000	Revocado con auto COBRO de 2018
2016	LAM0260	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P. - EPM E.S.P	89090-896	3624-2016	4-ago-16	CA-381-2017	71.516.000	Revocatoria auto 6385
2016	LAM9583	COLOMBIA ENERGY DEVELOPMENT CO	900157974 - 3	5173-2016	24-oct-16	CA-326-2018	114.015.000	Revocatoria Auto 3588-30-may-18
2008	LAM0798	COMPANIA OPERADORA FERROVIARIA S.A.S. - OCFP S.A.S.	830051854	3512-2018	28-jun-18	30/04/1929	52.016.000	REVOCADA MEDIANTE AUTO 10719 DEL 4-12-19
2017	LAM3984	CONDICION CAMPOS DE PRODUCCION CCF	900033814	5251-2017	17-nov-17	CA-172-2008	4.502.168	Intereses de imputación solicitud OA no. 2019-80373-3-000
TOTAL							276.500.168	

2.9.3. Detalle Gastos Sub Unidad FONAM Parques Nacionales

Los gastos registrados durante la vigencia 2019 en la Subcuenta FONAM – Parques Nacionales ascendieron a \$18.228.496.043,32 y están representados en los siguientes conceptos:

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de diciembre de 2019	Saldo 31 de diciembre de 2016	Variación	
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	14.033.838.698,47	8.516.412.277,30	10.517.526.421,17	289%
510801	Remuneración por servicios técnicos	7.281.249.077,00	2.384.435.838,50	4.896.813.238,50	205%
510802	Honorarios	6.399.112.045,47	847.509.740,80	5.551.602.304,67	655%
510804	Dotación y suministro a trabajadores	-	3.000.000,00	- 3.000.000,00	-100%
510807	Gastos de viaje	24.404.182,00	10.787.923,00	13.616.259,00	126%
510810	Viáticos	328.595.794,00	270.678.775,00	57.917.019,00	21%
5111	GENERALES	2.686.791.567,65	7.642.949.011,84	- 4.956.157.444,19	-65%
511102	Material quirúrgico	-	371.300,00	- 371.300,00	-100%
511103	Elementos de tocador y ropa	-	3.960.000,00	- 3.960.000,00	-100%
511106	Estudios y proyectos	-	367.918.161,47	- 367.918.161,47	-100%
511112	Obras y mejoras en propiedad ajena	-	342.076.476,00	- 342.076.476,00	-100%
511114	Materiales y suministros	585.275.919,97	1.319.120.355,00	- 733.844.435,03	-55%
511115	Mantenimiento	336.398.744,00	872.434.575,95	- 536.035.831,95	-61%
511118	Arrendamiento operativo	2.684.718,00	1.141.936,00	1.542.782,00	135%
511129	Viáticos y gastos de viaje	465.693.155,00	1.942.793.208,65	- 1.477.100.042,65	-76%
511120	Publicidad y propaganda	-	15.597.396,00	-15.597.396,00	-100%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	371.200,00	25.640.150,00	-25.268.950,00	-99%
511123	Comunicaciones y transporte	198.031.573,00	239.670.897,00	-41.639.324,00	-17%
511127	Promoción y divulgación	-	1.249.500,00	- 1.249.500,00	-100%
511137	Eventos culturales	11.950.000,00	566.869.384,00	- 154.919.384,00	-93%
511141	Sostenerimiento de semovientes y alares	-	26.984.747,00	-26.984.747,00	-100%
511146	Combustibles y lubricantes	255.714.781,19	1.679.050.460,77	- 1.423.335.679,59	-85%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	14.551.200,00	15.143.700,00	- 592.500,00	-4%
511154	Organización de eventos	209.058.550,00	480.705.832,00	- 271.646.282,00	-57%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	-	112.314.886,00	- 112.314.886,00	-100%



El ambiente
es de todos

Mi ambiente

Cuentas	Descripción	Saldo 31 de diciembre de 2017	Saldo 31 de diciembre de 2018	Variación	%
511178	Comisiones	178.049.793,50	22.949,00	178.026.754,50	775750%
511179	Honorarios	-	4.241.160,00	- 4.241.160,00	-100%
511180	Servicios	425.944.412,00	23.253.537,00	402.710.875,00	1733%
511190	Otros gastos generales	66.600,00	2.409.000,00	- 2.342.400,00	-87%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		778.080,00	-778.080,00	-100%
512024	Gravamen y los movimientos financieros	-	778.080,00	- 778.080,00	-100%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	312.729.100,00	32.033.864,00	280.695.236,00	878%
534714	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	4.697.954,00	17.103.170,00	-12.405.206,00	-73%
534790	Otras cuentas por cobrar	308.031.146,00	14.930.694,00	293.100.442,00	1963%
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.860.997,00		2.860.997,00	100%
535112	Equipo de transporte, tracción y elevación	2.860.997,00	-	2.860.997,00	100%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	219.734.721,74	166.398.901,76	53.335.819,98	82%
536001	Edificaciones	6.920.905,41	5.795.911,09	1.123.395,32	19%
536002	Plantas, ductos y túneles	75.218,47	-	75.218,47	100%
536004	Máquinaria y equipo	3.878.182,18	3.195.854,28	682.327,90	21%
536005	Equipo médico y científico	22.391.385,63	14.444.875,76	7.946.510,87	55%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	9.925.459,85	8.461.550,16	1.463.909,69	17%
536007	Equipos de comunicación y computación	54.833.049,93	43.489.862,60	11.343.187,33	26%
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	118.954.500,67	87.183.475,73	31.761.024,94	36%
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelaría	1.811.307,84	3.788.764,28	- 1.977.456,44	-52%
536010	Semovientes y plantas	844.476,56	37.647,86	806.829,10	1143%
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	120.832,80	-	120.832,80	200%
5508	MEDIO AMBIENTE	969.483.778,00	1.417.518.383,00	448.034.605,00	32%
550801	Actividades de conservación	864.343.738,00	1.032.936.313,00	- 168.592.575,00	-18%
550806	Estudios y proyectos	82.828.290,00	-	82.828.290,00	100%
550809	Manejo y administración de información	-	81.283.696,00	-81.283.696,00	-100%
550890	Otros gastos en medio ambiente	22.311.750,00	303.298.374,00	- 280.986.624,00	-93%
5802	COMISIONES	1.306.072,71	7.625.984,95	-6.319.912,24	-82%
580240	Comisiones servicios financieros	1.306.072,71	7.337.888,55	- 6.031.816,24	-82%
580290	Otras comisiones	-	287.506,00	- 287.506,00	-100%
5890	GASTOS DIVERSOS	1.651.107,75	19.067.979,51	-17.416.871,76	-91%
589019	Pérdida por bajo en cuentas de activos no financieros	1.651.107,75	18.667.132,11	-17.016.024,36	-91%
589090	Otros gastos diversos	-	400.847,40	- 400.847,40	-100%
	TOTAL	2.957.180,46	26.693.374,46	-23.736.194,00	-89%

2.10. Nota 10 COSTOS

2.10.1. Detalle Costos Sub Unidad FONAM Parques Nacionales

Los costos de ventas del Fondo Nacional Ambiental a 31 de diciembre de 2019 y 2018 ascienden a \$55.523.854,17 Y \$72.896.038,04 respectivamente, los cuales corresponden a los costos de la comercialización y/o venta de los productos de la Tienda de Parques.



El ambiente
es de todos

El ambiente
es de todos

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de diciembre de 2019	Saldo 31 de diciembre de 2018	Variación
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	55.523.854,17	72.896.038,04	-17.372.183,87 -24%
621015	Productos artesanales	55.523.854,17	72.896.038,04	-17.372.183,87 -24%

2.11. Nota 11 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Los derechos contingentes representan las operaciones que FONAM realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan su situación financiera, incluye los litigios administrativos donde se están registrando los procesos de cobro coactivo de las licencias ambientales, las garantías contractuales por concesiones y los otros derechos contingentes.

Por su parte, las cuentas de orden deudoras de control, permiten ejercer control administrativo sobre bienes y derechos que están representadas en los bienes entregados en custodia, los bienes retirados del servicio.

B1 - ACTIVOS CONTINGENTES					
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACIÓN	%
B.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	19.679.519,00	19.679.519,00	0,00	0,00%
B.1.28	GARANTÍAS CONTRACTUALES	0,00	3.130.356.405,00	(3.130.356.405,00)	-100,00%
B.1.50	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	40.752.918.759,54	42.013.941.989,28	(1.258.623.189,72)	-3,00%
TOTAL ACTIVOS CONTINGENTES		40.771.892.312,54	45.181.179.917,28	(4.389.187.604,72)	-9,72%

B3 - DEUDORAS DE CONTROL					
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACIÓN	%
B.3.10	BOLETS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	3.599.416,00	2.835,00	3.596.581,00	125863,53%
B.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	271.287.354,57	563.528.106,15	(292.240.751,58)	-51,86%
B.3.51	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	33.907.558,95	47.727.358,95	(13.819.800,00)	-28,95%
B.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00	0,00	0,00%
TOTAL DEUDORAS DE CONTROL		4.977.914.910,52	1.702.517.881,10	(3.275.397.029,42)	-19,20%

B8 - DEUDORAS POR CONTRA (CR)					
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACIÓN	%
B.8.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(40.771.892.312,54)	(43.151.179.917,28)	2.379.287.604,72	-9,72%
B.8.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(1.465.047.739,92)	(1.708.522.940,54)	243.475.200,62	-17,70%
TOTAL DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(42.236.940.052,46)	(44.859.692.857,80)	2.622.752.805,34	-10,01%

2.11.1. Detalle De Cuentas De Orden Deudoras Fonam Gestión General Mads

B3 - DEUDORAS DE CONTROL					
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACIÓN	%
B.3.10.DS.001	Estampillas	3.599.416,00	2.835,00	3.596.581,00	
B.3.15.12.001	Protecciones, plancha y equipo	245.954.174,11	505.394.309,77	(259.437.900,56)	
TOTAL DEUDORAS DE CONTROL FONAM GESTIÓN GENERAL MADRS		249.553.590,11	508.227.144,77	(258.673.554,66)	

Al cierre de la vigencia 2019 se encuentran en el Almacén 10 FONAM en existencia Estampillas CITES por valor de \$3.599.416 y registros en cuentas de orden deudoras de control por valor de \$245.954.174,11 por concepto de bienes retirados.



2.11.2. Detalle De Cuentas De Orden Deudoras Sub Unidad FONAM ANLA

CODIGO	DESCRIPCION	Saldo a 31 de diciembre de 2019	Saldo a 31 de diciembre de 2018	VARIACION	%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS (19.673.513	19.673.513	-	0
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	32.805.199.007	37.309.452.639	17.799.252.209	-12
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	7.235.500	7.235.500	-	0
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(32.824.872.520)	(37.329.126.152)	(17.799.252.209)	-12
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(7.235.500)	(7.235.500)	-	0
TOTALES					

Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos: Representa la cartera de cobros coactivos por valor de \$19.673.513 pesos, que según consta en Acta de Comité de Cartera FONAM realizada el día 18 de enero de 2018, se recomienda la depuración de la cartera de imposible recaudo de los terceros:

- Cobro Coactivo No. CA 612-2007, promovido en contra de la liquidada CORELCA S.A. E.S.P. por valor de \$18.723.993, por cuanto "la sociedad obligada fue liquidada y registrada el acta correspondiente el 30 de enero de 2014 según consta en inscripción en el registro mercantil. Cabe anotar que, frente a dicha acreencia, esta entidad en término solicitó la incorporación en el registro de acreedores. No obstante, al ser calificada a título quirografario no se recibió el pago aduciendo que los activos liquidados se agotaron con los créditos preferenciales".
- Cobro Coactivo No. CR 079-2006, promovido en contra de Instituto Nacional de Vías INVIAS, por valor de \$949.520, por cuanto "Se decretó prescripción en resolución N° 30 de 15 de marzo de 2016".

NÚMERO PROCESO COACTIVO	AÑO	EXP. LIC.	IDENTIFICACION	SECTOR	NÚMERO	FECHA	FECHA EJECUTORIA	SALDO
CA-612-2007	2006	LAM 1-79	CORELCA S.A. E.S.P.	ENERGÍA	2229-2006	19-oct-08	23-ene-07	18.723.993
CR-079-2006	2006	LAM 0348	INSTITUTO NACIONAL DE VIAS INVIAS	INFRAESTRUCTURA	0064-2006	28-ene-09	23-ene-07	949.520
TOTAL PROCESO EN COBRO COACTIVO QUE PERMANECE EN CUENTAS DE ORDEN SALDO A 31-06-diciembre DE 2018								19.673.513

Otros Activos Contingentes: Representa los autos de cobro sin ejecutoria a 31 de diciembre de 2019 por valor de \$32.805.199.007 pesos. Y con corte a 31 de diciembre de 2018 por valor de \$37.309.452.639.

Bienes Y Derechos Retirados: los registros en cuentas de orden deudoras de control, corresponde a Activos retirados - Propiedad, planta y equipo por valor de \$7.235.500 pesos, que corresponden a bienes adquiridos de mínima cuantía, pero que se encuentran en uso



y asignados a colaboradores del ANLA por lo cual se debe llevar un control sobre ellos y se detallan a continuación.

COLABORADOR/A CARGO DEL ELEMENTO	ELEMENTO	VALOR
FERNANDO OSPINA MARIN	CAMARA WEB	\$220.400,00
DIEGO ALFREDO VACA QUINTANA	CAMARA WEB	\$220.400,00
RODRIGO SUAREZ CASTAÑO	CAMARA WEB	\$220.400,00
DIEGO ALFREDO VACA QUINTANA	CAMARA WEB	\$220.400,00
DIEGO ALFREDO VACA QUINTANA	CAMARA WEB	\$220.400,00
JHON COBOS TELLEZ	CAMARA WEB	\$220.400,00
BODEGA ALMACEN	CAMARA WEB	\$220.400,00
BODEGA ALMACEN	CAMARA WEB	\$220.400,00
JAIME ANDRES OSPINA JIMENEZ	CAMARA WEB	\$220.400,00
BODEGA ALMACEN	CAMARA WEB	\$220.400,00
DIEGO ANDRES ALVARADO PEÑA	MICROFONO	\$459.390,00
DIEGO ANDRES ALVARADO PEÑA	TRIPODE FOTOGRAFIA WT 3740 WT 3740	\$139.200,00
DIEGO ANDRES ALVARADO PEÑA	TARJETA DE MEMORIA PARA CAMARA SDXC 64GB	\$174.000,00
DIEGO ANDRES ALVARADO PEÑA	TARJETA DE MEMORIA PARA CAMARA SDXC 64GB	\$174.000,00
DIEGO ANDRES ALVARADO PEÑA	TARJETA DE MEMORIA PARA CAMARA SDXC 64GB	\$174.000,00
DIEGO ANDRES ALVARADO PEÑA	DISCO DURO EXTERNO 4 TB	\$528.960,00
RODRIGO SUAREZ CASTAÑO	BANDERA INSTITUCIONAL	\$841.870,00
RODRIGO SUAREZ CASTAÑO	BANDERA INSTITUCIONAL	\$841.870,00
BODEGA ALMACEN	BANDERA DE COLOMBIA	\$849.120,00
BODEGA ALMACEN	BANDERA DE COLOMBIA	\$849.120,00
TOTAL:		\$7.255.500,00

2.11.3. Detalle De Cuentas De Orden Deudoras Sub Unidad FONAM Parques

Cuentas	Descripción	Saldo 31 de diciembre de 2019	Saldo 31 de diciembre de 2018	Variación	%
2128	GARANTÍAS CONTRACTUALES	-	3.130.564.409,00	- 3.130.564.409,00	-100%
2190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	7.947.119.792,54	4.701.489.356,26	3.245.630.436,28	69%
2315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.546.654,46	34.358.355,42	-32.811.680,96	-95%
8351	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	2.831.370,21	17.645.170,21	-13.812.800,00	-78%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00	-	0%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-7.947.119.792,54	-7.832.053.765,28	- 115.066.027,28	1%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-1.102.532.605,67	-1.149.257.085,63	46.624.480,96	-4%

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

- **Cuentas De Orden Acuerdos De Concesión:** Al cierre de la vigencia 2019 no se presenta saldo en esta cuenta. A diciembre 31 de 2018 En Nivel Central se reflejó un saldo de \$ 3.130.564.409 correspondiente al OTROSI N. 8 de 2016 del contrato de concesión N. 002 del Consorcio Unión Temporal Tayrona, Información suministrada por el área de ingresos después de realizado el cruce de información con los estados financieros del tercero. En diciembre de 2019 se ejecutó en su totalidad el saldo del contrato de concesión.
- **Cuenta Otros Activos Contingentes.** Se Presenta un saldo de \$4.701.489.356 de Nivel Central correspondiente a sancionatorio impuesto a C.I. LA SAMARIA SAS identificada con NIT 819.003.792 registrado con acto administrativo mediante



El ambiente
es de todos

Minamambiente

resolución 049 del 23 de abril de 2018, es de aclarar que la sanción inicialmente impuesta es de \$ 7.210.395.510 , el tercero imponer recurso de apelación y se determina mediante resolución 135 del 25 de septiembre de 2018 en su artículo tercero:” modificar la resolución 049 del 29 de abril de 2018 conforme a los presupuestos desarrollados en el análisis técnico y jurídico se procede a reponer en el sentido de modificar ajustándola a un valor de \$ 4.701.489.356 según lo dispuesto en la resolución.

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

- Otras Cuentas Deudoras De Control: Se Presenta un saldo de \$ 1.097.253.581 de Nivel Central corresponde a liquidación por uso y afectación por la regulación de la instalación de antenas y demás elementos materiales pertenecientes a redes de telecomunicaciones y radiocomunicación pública y privada en las áreas a cargo de FONAM , cobros por uso de suelo estructura del PNN SIERRA NEVADA DE SANTA MARTA sector Don Diego según resolución 174 de 2007.

2.12. Nota 12 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Corresponde a los bienes recibidos de terceros en comodato que requieren ser controlados por FONAM.

93 - ACREEDORAS DE CONTROL					
CODIGO	DESCRIPCION	2018	2019	VARIACION	%
9.3.9C	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	277.631.294,76	(1278.663.000,00)	-99,41%
TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL		1.631.294,76	277.631.294,76	(1278.663.000,00)	-99,41%

99 - ACREEDORAS POR CONTRA (DB)					
CODIGO	DESCRIPCION	2018	2019	VARIACION	%
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(1.631.294,76)	(277.631.294,76)	276.000.000,00	-99,41%
TOTAL ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(1.631.294,76)	(277.631.294,76)	276.000.000,00	-99,41%

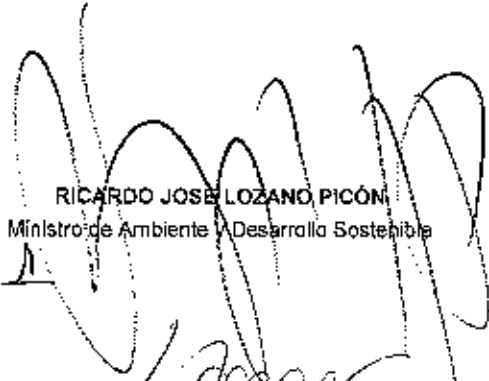
Nivel Central retiró el saldo de \$276.000.000 – WORLD WILDLIFE FUNDACION WWF, correspondiente a obligación pendiente de pago que venía de diciembre 31 de 2018 por concepto de Convenios, correspondiente a recursos entregados en administración los



cuales por su atributo y características no dejó traza contable en el momento de la obligación. En la vigencia 2019 se generó el pago y se reconocieron en la cuenta 190801 – Recursos entregados en Administración, quedando legalizado dentro de la vigencia 2019.

NOTA

Las Notas a los Estados Financieros elaboradas por los contadores de las sub unidades FONAM ANLA Y FONAM PARQUES, remitidas a FONAM Gestión General Ministerio para su consolidación, hacen parte integral de las Revelaciones a los estados financieros de FONAM al cierre de diciembre de 2019.



RICARDO JOSÉ LOZANO PICÓN
Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible



NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO
Subdirector Administrativo y Financiero



HENRY GARCÍA CRUZ

Contador Público TP 124 346 T

