



**El ambiente
es de todos**

Minambiente

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

DORCY MAYLY DOMINGUEZ JARAMILLO, Profesional Especializado de la Subdirección Administrativa y Financiera del Grupo de Cuentas y Contabilidad del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, quien actúa como Contador del Fondo Nacional Ambiental – FONAM, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34, de la ley 734 de 2002, así como en las resoluciones 706, 182 de 2016 y conforme a lo señalado en el Marco Normativo Para Entidades De Gobierno adoptado mediante resolución 533 De 2015 expedidas por la Contaduría General De La Nación, procede a publicar en lugar visible por cinco (5) días y en la página web, el Estado De Situación Financiera, el Estado De Resultados y el Estado De Cambios En El Patrimonio del Fondo Nacional Ambiental – FONAM, con corte al 31 de marzo de 2020.

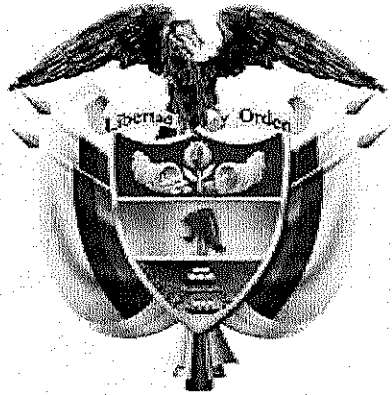
DORCY MAYLY DOMINGUEZ JARAMILLO

Contador TP 156787 - T



**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 POR EL
PERIODO 2020**

CON FECHA DE CORTE 31 DE MARZO DE 2020



El ambiente
es de todos

Minambiente

CERTIFICACIÓN

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

1. La información contenida en los Estados Financieros, ha sido tomada fielmente de los libros de contabilidad generados por el “Sistema *Integrado de Información Financiera – SIIF Nación*”, y presenta de forma integral y fidedigna las operaciones económicas, sociales y ambientales realizadas por el Fondo Nacional Ambiental – FONAM, obteniendo una seguridad razonable en la información revelada exenta de errores significativos.
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, 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 marzo de 2020.
4. De acuerdo a la resolución 079 de marzo 30 de 2020 se estableció “*Prorrogar el plazo indicado en el numeral 3.3 del artículo 1° de la Resolución No. 182 de 2017, para la publicación de los informes financieros y contables de los meses de enero, febrero y marzo del 2020, como máximo, en el transcurso de los tres (3) meses siguientes al mes informado, para las entidades sujetas al ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública*”

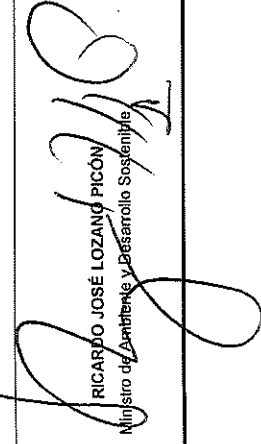
La presente certificación se expide en Bogotá, a los veintinueve (29) días del mes mayo de 2020.

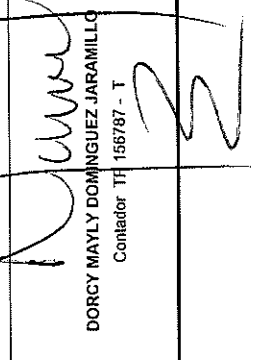

RICARDO JOSÉ LOZADO PICÓN
Ministro


DORCY MAYLY DOMÍNGUEZ JARAMILLO
Contador TP 156787 – T

FONDO NACIONAL AMBIENTAL- FONAM
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
 A 31 DE MARZO DE 2020 - 2019
 (Cifras expresadas en pesos)

COD	ACTIVO	NOTA	Periodo 2020	Periodo 2019	COD	PASIVO	NOTA	Periodo 2020	Periodo 2019
	CORRIENTE		156,849,270,064	152,289,472,682		CORRIENTE		5,282,984,855	2,750,897,659
11	Efectivo o Equivalente en Efectivo	1	9,171,622,437	6,446,089,225	24	Cuentas por pagar	6	5,282,750,739	2,750,663,543
13	Cuentas por Cobrar	2	19,001,605,858	34,178,874,893	25	Beneficios a los Empleados		-	-
15	Inventarios	3	120,539,866	112,250,781	27	Provisiones		-	-
16	Propiedades Planta y Equipo	4	-	-	29	Otros pasivos		234,116	234,116
17	Bienes de Uso Publico E Historico y Culturales	5	128,555,501,904	111,552,257,783				-	-
19	Otros activos		-	-				-	-
	NO CORRIENTE		26,887,034,298	6,225,169,997		NO CORRIENTE		-	-
13	Cuentas por Cobrar	2	18,870,254,084	-	24	Cuentas por pagar		-	-
16	Propiedades Planta y Equipo	4	4,228,814,252	3,893,804,713	25	Beneficios a los Empleados		-	-
17	Bienes de Uso Publico E Historico y Culturales		-	-	27	Provisiones		-	-
19	Otros activos	5	3,787,965,962	2,331,365,284	29	Otros pasivos		-	-
	TOTAL PASIVO		183,736,304,362	158,514,642,679		TOTAL PASIVO		5,282,984,855	2,750,897,659
	TOTAL ACTIVO		183,736,304,362	158,514,642,679		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		178,453,319,507	155,763,745,020
					31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	7	178,453,319,507	155,763,745,020
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS							183,736,304,362	158,514,642,679
81	Activos Contingentes	11	42,252,876,782	29,356,800,191		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	12	-	-
83	Deudoras de control		1,437,069,796	1,694,792,940	91	Pasivos Contingentes		1,631,295	1,631,295
89	Deudoras por contra (cr)		(43,689,946,577)	(31,051,593,131)	93	Acreedoras de control		(1,631,295)	(1,631,295)
					99	Acreedoras por contra (db)		-	-


 RICARDO JOSÉ LOZANO PICÓN
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible

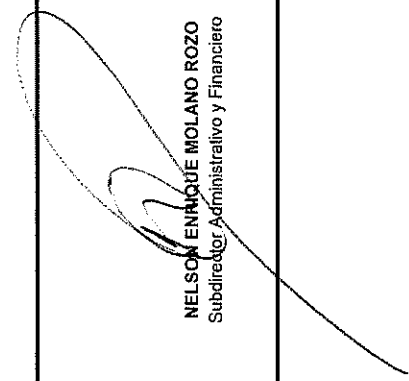

 DORCY MAYLY DOMÍNGUEZ JARAMILLO
 Contador TH 156787 - T

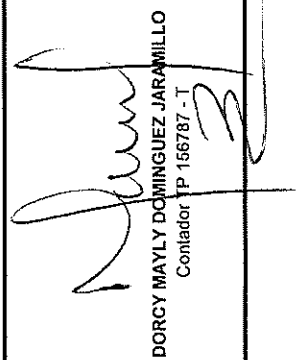
FONDO NACIONAL AMBIENTAL- FONAM
 ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
 A 31 DE MARZO DE 2020 - 2019
 (Cifras expresadas en pesos)

CONSOLIDADO

		Periodo 2020	Periodo 2019
	NOTA		
COD	INGRESOS OPERACIONALES		
41	Ingresos fiscales	31.158.260.321	36.040.596.440
42	Venta de Bienes	31.142.831.960	36.040.596.440
43	Venta de Servicios	15.428.361	-
44	Transferencias y Subvenciones	-	-
47	Operaciones Interinstitucionales	-	-
	COSTOS DE VENTAS		
62	Costos de ventas de bienes y servicios	13.800.694	12.892.383
		13.800.694	12.892.383
	GASTOS OPERACIONALES		
51	De administración y Operación	44.408.530.631	37.408.034.210
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	13.117.896.226	9.285.886.153
54	Transferencias y Subvenciones	863.349.405	641.809.366
55	Gastos público social	30.411.285.000	27.458.026.941
57	Operaciones Interinstitucionales	16.000.000	22.311.750
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	(13.264.071.003)	(1.380.330.153)
48	OTROS INGRESOS		
	Otros ingresos	1.140.983.093	220.423.293
		1.140.983.093	220.423.293
	SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB)		
58	OTROS GASTOS		
	Otros gastos	644.894.411	303.739.505
		644.894.411	303.739.505
	EXCEDENTE ó (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	496.088.682	(83.316.212)
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	(12.767.982.321)	(1.463.646.365)


 RICARDO JOSÉ LOZANO PICÓN
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible


 NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO
 Subdirector Administrativo y Financiero


 DORCY MAYLY DOMÍNGUEZ JARAMILLO
 Contador TP 156787 - T

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE MARZO DE 2020 - 2019
(Cifras expresadas en pesos)

CONSOLIDADO

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MARZO DE 2019	155.763.745.020
VARIACIONES PATRIMONIALES	22.689.574.487
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MARZO DE 2020	<u>178.453.319.507</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:	53.070.146.085
DISMINUCIONES:	-30.380.571.598
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	-


RICARDO JOSÉ LOZANO PICÓN
Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible


NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO
Subdirector Administrativo y Financiero


DORCY MAYLY DOMÍNGUEZ JARAMILLO
Contador TP 156787 - T



**El ambiente
es de todos**

Minambiente

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

**FONDO NACIONAL AMBIENTAL
FONAM**

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

31 DE MARZO DE 2020



Contenido

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	4
1.1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL.....	4
1.2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.....	5
1.3. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE	8
1.4. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN	8
1.5. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.....	8
1.6. PERIODO CUBIERTO POR LOS ESTADOS FINANCIEROS	9
2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	9
2.1. Nota 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO CONSOLIDADO	9
2.1.1. Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo FONAM Gestión General Ministerio.....	10
2.1.2. Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo FONAM Sub Unidad ANLA.....	10
2.1.3. Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo FONAM Sub Unidad Parques Nacionales	10
2.2. Nota 2 CUENTAS POR COBRAR CONSOLIDADO	11
2.2.1. Cuentas Por Cobrar Sub Unidad Fonam ANLA	13
2.2.2. Cuentas Por Cobrar Sub Unidad FONAM Parques Nacionales.....	17
2.3. Nota 3 INVENTARIOS CONSOLIDADO	21
2.3.1. Inventarios Sub Unidad FONAM Parques Nacionales	21
2.4. Nota 4 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO CONSOLIDADO	22
2.4.1. Propiedades Planta Y Equipo FONAM Gestión General Ministerio.....	24
2.4.2. Propiedades Planta Y Equipo Sub Unidad FONAM ANLA.....	24
2.4.3. Propiedades Planta Y Equipo Sub Unidad FONAM Parques Nacionales	25
2.5. Nota 5 OTROS ACTIVOS CONSOLIDADO	26
2.5.1. Otros Activos FONAM Gestión General Ministerio	27
2.5.2. Otros Activos Sub Unidad FONAM ANLA.....	28
2.5.3. Otros Activos Sub Unidad FONAM Parques Nacionales.....	29
2.6. Nota 6 CUENTAS POR PAGAR CONSOLIDADO	31
2.6.1. Cuentas Por Pagar FONAM Gestión General Ministerio	32
2.6.2. Cuentas Por Pagar Sub Unidad FONAM ANLA.....	33



2.6.3. Cuentas Por Pagar Sub Unidad FONAM Parques Nacionales.....	33
2.7. Nota 7 PATRIMONIO CONSOLIDADO	34
2.8. Nota 8 INGRESOS CONSOLIDADOS	35
2.8.1. Ingresos FONAM Gestión General Ministerio	36
2.8.2. Ingresos Sub Unidad FONAM ANLA.....	36
2.8.3. Ingresos Sub Unidad FONAM Parques Nacionales.....	38
2.9. Nota 9 GASTOS CONSOLIDADO	39
2.9.1. Gastos FONAM Gestión General Ministerio.....	40
2.9.2. Gastos Sub Unidad FONAM ANLA	40
2.9.3. Gastos Sub Unidad FONAM Parques Nacionales	42
2.10. Nota 10 COSTOS CONSOLIDADO	42
2.10.1. Costos Sub Unidad FONAM Parques Nacionales.....	42
2.11. Nota 11 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS CONSOLIDADO	42
2.11.1. Cuentas De Orden Deudoras Fonan Gestión General Minambiente	43
2.11.2. Cuentas De Orden Deudoras Sub Unidad FONAM ANLA	43
2.11.3. Cuentas De Orden Deudoras Sub Unidad FONAM Parques	44
2.12. Nota 12 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS CONSOLIDADO	45



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;
- 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, adicione o derogue, expedida por la Contaduría General de la Nación.

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 los plazos 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 la sub unidad ANLA por conceptos de seguimientos y multas. La Subcuenta Fonam Parques Nacionales Naturales de Colombia entrega la información sobre derechos originados por concepto de turismo, tasas, sanciones, concesiones, coactivos, tienda de parques, arrendamientos, entre otros ingresos.

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.

1.4. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

El Fondo Nacional Ambiental prepara y presenta los estados financieros en la moneda funcional de Colombia, es decir en pesos colombianos (COP).

1.5. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

A partir del proceso de implementación del nuevo marco normativo para entidades de gobierno, la entidad ha venido aplicando las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y



Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno de la Contaduría General de la Nación, adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, Catálogo General de cuentas adoptado mediante Resolución 620 de 2015 y su versión actualizada, Resolución 706 de 2016, mediante la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación, Resolución 182 de 2017, Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.

1.6. PERIODO CUBIERTO POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se presentan desde el 01 al 31 de marzo de 2020 comparados con los del mes de marzo de 2019 y lo conforman el Estado de Situación Financiera Individual, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Revelaciones a los Estados Financieros.

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

2.1. Nota 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO CONSOLIDADO

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 marzo 31 2020 y marzo 31 de 2019:

11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO					
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
1.1.05	CAJA	0,00	210.000.000,00	-210.000.000,00	-100,00%
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9.171.622.436,96	6.236.089.224,81	2.935.533.212,15	47,07%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		9.171.622.436,96	6.446.089.224,81	2.725.533.212,15	42,28%

Saldos de Efectivo y equivalentes al efectivo detallados por Sub Unidad ejecutora a marzo 31 de 2020:

11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		2020			
CODIGO	DESCRIPCION	MADS	ANLA	PARQUES	FONAM
1.1.10.05	Cuenta corriente	5.405.487,54	8.611.462.187,00	524.457.208,36	9.141.324.882,90
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	30.297.554,06	0,00	0,00	30.297.554,06
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		35.703.041,60	8.611.462.187,00	524.457.208,36	9.171.622.436,96

Las conciliaciones bancarias se encuentran elaboradas al 31 de marzo de 2020.



2.1.1. Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo FONAM Gestión General Ministerio

11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		MADS			
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
1.1.10.05	Cuenta corriente	5.405.487,54	5.405.299,54	194,00	0,00%
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	30.297.554,06	94.455.754,07	-64.158.200,01	-67,92%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		35.703.041,60	99.861.047,61	-64.158.006,01	-64,25%

Representa los saldos de las cuentas bancarias pagadora y recaudadora de Fonam Gestión General Ministerio a 31 de marzo 2020 y 2019, reflejando una variación de -64,25 equivalentes - \$64.158.006,01 al comparar las dos vigencias.

2.1.2. Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo FONAM Sub Unidad ANLA

11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		ANLA			
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
1.1.05.02	Caja menor	0	21.000.000,00	-21.000.000,00	-100,00%
1.1.10.05	Cuenta corriente	8.611.462.187,00	5.664.506.169,50	2.946.956.017,50	52,02%
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		8.611.462.187,00	5.874.506.169,50	2.736.956.017,50	46,59%

El criterio adoptado para determinar la composición del efectivo es el importe en saldos de las cuentas bancarias y equivalentes del efectivo que cumplan con los criterios definidos en el nuevo marco normativo, y cuyos flujos de efectivo corresponden a actividades de operación.

Caja menor: Representa los saldos de los recursos con los cuales se constituye la caja menor, para la vigencia 2019: Según Resolución No 008 del 05 de enero de 2019, se constituyó por un valor de \$210.000.000, legalizándose y efectuando cierre de la misma en el mes de agosto de 2019 debido al cambio de proceso en cuanto a viáticos y gastos de transportes los cuales a partir del mes de julio de 2019, se tramitan mediante el sistema SIIF Nación II en atención a los lineamientos del Ministerio de Hacienda y se cierra o legaliza. De ahí que solo se registra en la tabla saldo para la vigencia 2019.

Cuenta Corriente: Representa los saldos de las cuentas bancarias a 31 de marzo de 2020, y 31 de marzo de 2019 por valor de \$8.611.462.187 y \$5.664.506.169,50 pesos respectivamente, que como se puede evidenciar en la tabla, presenta una variación del 52,02% para la vigencia 2020 comparada con el mismo periodo de la vigencia anterior 2019. La variación total del efectivo corresponde al 46,59% que equivale a \$2.736.956.017,50

2.1.3. 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 al cierre de marzo 31 de 2020 y 2019, se detallan a continuación:

Los recursos son administrados desde Nivel Central. A marzo 31 de 2020 y 2019 se refleja un saldo de \$524.457.208,36 y \$471.722.007,70 respectivamente. La variación total del efectivo corresponde al 11,18% que equivale a \$52.735.200,66



11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		PARQUES			
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
1.1.10.05	Cuenta corriente	524.457.208,36	471.722.007,70	52.735.200,66	11,18%
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		524.457.208,36	471.722.007,70	52.735.200,66	11,18%

2.2. Nota 2 CUENTAS POR COBRAR CONSOLIDADO

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 marzo de 2020 de la Unidad FONAM, presentan un incremento comparativo con el año anterior de 10.80% neto equivalente a \$3.692.985.048,01, 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 marzo 31 2020 y marzo 31 de 2019:

13 - CUENTAS POR COBRAR					
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	42.839.409.550,77	38.195.960.280,90	4.643.449.269,87	12,16%
1.3.16	VENTA DE BIENES	6.516.321,00	11.260.862,00	-4.744.541,00	-42,13%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	394.365.987,62	320.540.901,62	73.825.086,00	23,03%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-5.368.431.918,00	-4.348.887.151,14	-1.019.544.766,86	23,44%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		37.871.859.941,39	34.178.874.893,38	3.692.985.048,01	10,80%

Saldo de Cuentas por Cobrar detallado por Sub Unidad ejecutora a marzo 31 de 2020:

13 - CUENTAS POR COBRAR		2020			
CODIGO	DESCRIPCION	MADS	ANLA	PARQUES	FONAM
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	40.310.399.094,20	2.529.010.456,57	42.839.409.550,77
1.3.16	VENTA DE BIENES	0,00	0,00	6.516.321,00	6.516.321,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	78.605,62	394.287.382,00	394.365.987,62
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	0,00	-5.053.354.741,00	-315.077.177,00	-5.368.431.918,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		0,00	35.257.122.958,82	2.614.736.982,57	37.871.859.941,39

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 mazo 31 2020 y 2019:**

1.3.11 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
1.3.11.01	Tasas	20.502.968,60	18.082.288,89	2.420.679,71	13,39%
1.3.11.04	Sancciones	21.621.702.219,93	25.182.607.724,39	-3.560.905.504,46	-14,14%
1.3.11.18	Licencias	21.128.806.643,85	12.880.527.630,35	8.248.279.013,50	64,04%
1.3.11.45	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	68.397.718,39	114.742.637,27	-46.344.918,88	-40,39%
TOTAL CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		42.839.409.550,77	38.195.960.280,90	4.643.449.269,87	12,16%

Según se aprecia en el siguiente cuadro el concepto de sanciones representa el 50.47% y licencias el 49.32% del valor consolidado de las contribuciones por cobrar a marzo de 2020 que suman \$42.839.409.550,77, presentando un incremento respecto al año anterior del 12.16%, 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 marzo 31 de 2020:

1.3.11 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		2020				
CODIGO	DESCRIPCION	MADS	ANLA	PARQUES	FONAM	%
1.3.11.01	Tasas		0,00	20.502.968,60	20.502.968,60	0,05%
1.3.11.04	Sancciones		19.346.246.265,35	2.275.455.954,58	21.621.702.219,93	50,47%
1.3.11.18	Licencias		20.964.152.828,85	164.653.815,00	21.128.806.643,85	49,32%
1.3.11.45	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte		0,00	68.397.718,39	68.397.718,39	0,16%
TOTAL CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		0,00	40.310.399.094,20	2.529.010.456,57	42.839.409.550,77	100,00%

Variación de Contribuciones tasas e ingresos no tributarios por sub unidades a marzo 31 2020 y 2019:

1.3.11 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		VARIACIONES 2020 - 2019					
CODIGO	DESCRIPCION	MADS		ANLA		PARQUES	
		VARIACION	%	VARIACION	%	VARIACION	%
1.3.11.01	Tasas	0,00	0,00%	0,00	0,00%	2.420.679,71	13,39%
1.3.11.04	Sancciones	0,00	0,00%	-3.914.570.188,00	-16,83%	353.664.689,54	18,40%
1.3.11.18	Licencias	0,00	0,00%	8.083.625.198,50	62,76%	164.653.815,00	100,00%
1.3.11.45	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-46.344.918,88	-40,39%
TOTAL CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		0,00		4.169.055.010,50		474.394.259,37	

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.



2.2.1. Cuentas Por Cobrar Sub Unidad Fonam ANLA

13-CUENTAS POR COBRAR		ANLA			
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	40.310.399.094,20	36.141.344.083,70	4.169.055.010,50	11,54%
1.3.16	VENTA DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	78.605,62	78.605,62	0,00	0,00%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-5.053.354.741,00	-4.190.833.095,00	-862.521.646,00	20,58%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		35.257.122.958,82	31.950.589.594,32	3.306.533.364,50	10,35%

Como se puede evidenciar en los saldos comparativos de los periodos 31 de marzo de 2020 y 31 de marzo de 2019, estas cuentas por cobrar presentan un incremento del 10.35%, que corresponden a \$3.306.533.364,50 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 como se podrá observar más adelante. Y aunque atendiendo a las recomendaciones del Gobierno Nacional ante el COVID-19, se han restringido las salidas de profesionales en cumplimiento de las acciones de seguimientos y evaluación, se puede registrar un incremento de los ingresos con respecto a la vigencia anterior y por ende también sus cuentas por cobrar.

Contribuciones tasas e ingresos no tributarios: constituyen la cartera por conceptos de seguimientos y multas; esta cartera se clasifica por edades de acuerdo a la siguiente tabla:

TIPO CARTERA	TIPO DE COBRO	EDADES DE LA CARTERA EN DIAS							TOTAL
		De 0 a 30	De 31 a 60	De 60 a 90	De 91 a 120	De 121 a 180	De 181 a 360	Mayor a 360	
SEGUIMIENTO	Cobro Ordinario	5.542.567.000	1.454.179.563	1.538.427.438	1.229.723.000	725.531.557	504.977.837	98.697.000	11.093.493.395
	Cobro Coactivo					906.729.146	2.351.383.355	6.612.546.933	9.870.659.434
SUB TOTAL SEGUIMIENTO		5.542.567.000	1.454.179.563	1.538.427.438	1.229.723.000	1.632.260.703	2.855.761.192	6.711.233.933	20.964.152.829
MULTAS	Cobro Ordinario	-	-	-	-	-	-	-	-
	Cobro Coactivo	-	-	-	-	154.313.635	3.969.897.631	15.222.034.999	19.346.246.265
SUB TOTAL MULTAS		-	-	-	-	154.313.635	3.969.897.631	15.222.034.999	19.346.246.265
TOTAL CARTERA		5.542.567.000	1.454.179.563	1.538.427.438	1.229.723.000	1.786.574.338	6.825.658.823	21.933.268.932	40.310.399.094

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

Del total de la cartera causada por el concepto de seguimientos \$20.964.152.829, los causados en vigencias anteriores corresponden a \$ 13.895.746.266 y los causados en la vigencia por \$7.068.406.563, según los reportes del área de cartera.

Del total de la cartera por concepto de multas o sanciones administrativas \$19.346.246.265, todas son causadas en vigencias anteriores.

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 coactivo.



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

AÑO	ENTIDAD	AUTO / 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
TOTAL				1.186.246.213

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

Causación cartera 2020

TIPO CARTERA	SALDO A DIC 2019	INCREMENTO 2020	REVOCATORIAS Y AJUSTES	RECAUDO 2020	SALDO 2020
MULTAS	20.442.851.439	3.279.057.918	0	4.375.663.092	19.346.246.265
SEGUIMIENTO	17.343.387.583	22.903.314.000	3.463.334	19.279.085.420	20.964.152.829
TOTALES	37.786.239.022	26.182.371.918	3.463.334	23.654.748.512	40.310.399.094

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

Comportamiento del recaudo por periodos en la vigencia 2020

	ene-20			feb-20			mar-20		
	Incremento	ajustes	recaudo	Incremento	ajustes	recaudo	Incremento	ajustes	recaudo
MULTAS	-	-	1.096.605.174	-	-	-	3.279.057.918	-	3.279.057.918
SEGUIMIENTO	6.801.262.000	46.666	5.593.385.723	3.454.180.000	3.416.668	3.657.963.647	12.647.872.000		10.027.736.050

Recaudo marzo 2020 (Discriminado lo correspondiente a cada vigencia)

TIPO DE COBRO	2012	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	TOTAL
COBRO ORDINARIO	-						858.468.000	8.546.202.500	9.404.670.500
COBRO COACTIVO			23.120	596.135	5.531.126	120.085.390	496.829.779		623.065.550
SUBTOTAL CARTERA SEGUIMIENTO	-	-	23.120	596.135	5.531.126	120.085.390	1.355.297.779	8.546.202.500	10.027.736.050
COBRO ORDINARIO								3.279.057.918	3.279.057.918
COBRO COACTIVO		-			-				-
SUBTOTAL CARTERA MULTAS	-	-	-	-	-	-	-	3.279.057.918	3.279.057.918
	-	-	23.120	596.135	5.531.126	120.085.390	1.355.297.779	11.825.260.418	13.306.793.968

* Fuente: reportes del área de cartera de la 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.

Cuando posteriormente se realiza el recaudo de estas cuentas por cobrar se reversa el deterioro; presentando un saldo con corte a 31 de marzo de 2020 de -\$ 5.053.354.741, que corresponde al deterioro de 281 obligaciones, de las cuales 253 corresponden a seguimientos por valor de -\$971.017.953 y 28 a obligaciones de multas por valor de -\$4.082.336.788.

Discriminación Del deterioro causado en el periodo:

SALDO A 29 DE FEBRERO DE 2020	INCREMENTO DE DETERIORO MARZO 2020	RECUPERACION DETERIORO MARZO 2020	SALDO DETERIORO A 31 DE MARZO DE 2020
(5.409.972.891)	-	356.618.150	(5.053.354.741)

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

Cuentas Por Cobrar Corrientes

CODIGO	DESCRIPCION	Saldo a 31 DE MARZO de 2020
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	18.377.130.162
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-
TOTAL, CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES		18.377.130.162

Contribuciones tasas e ingresos no tributarios (corrientes): Los autos de cobro pendientes de pago a 31 de marzo de 2020 constituyen la cartera corriente por valor de \$ 18.377.130.162 pesos, los cuales corresponden a la cartera corriente por concepto de seguimientos por valor de \$14.252.918.896 y multas o sanciones por valor de \$4.124.211.266.

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.

Estos saldos se detallan en la siguiente tabla con corte a 31 de marzo de 2020 así:

CONCEPTO DE CARTERA	TIPO DE COBRO	CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL
SEGUIMIENTO	COBRO ORDINARIO	10.994.806.395	98.687.000	11.093.493.395
	COBRO COACTIVO	3.258.112.501	6.612.546.933	9.870.659.434
	SUBTOTAL CARTERA SEGUIMIENTO	14.252.918.896	6.711.233.933	20.964.152.829
MULTAS	COBRO ORDINARIO	-	-	-
	COBRO COACTIVO	4.124.211.266	15.222.034.999	19.346.246.265
	SUBTOTAL CARTERA MULTAS	4.124.211.266	15.222.034.999	19.346.246.265
TOTAL CARTERA		18.377.130.162	21.933.268.932	40.310.399.094

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 que se clasifican en corriente por valor



de \$7.382.323.767 (3.258.112.501 + 4.124.211.266) y no corriente por valor de \$21.834.581.932 (6.612.546.933 + 15.222.034.999).

Por su parte la cartera de cobro ordinario corriente equivale a \$10.994.806.395 y no corriente por valor de \$98.687.000

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 MARZ 2020
2018	LAM5228	CONCESIONARIA RUTA DEL SOL S.A.S	1451-2018	4-sep-18	500-2019	2-abr-19	17-abr-19	1.395.970.081
2018	LAM0165	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	3-sep-18	1908-2019	23-sep-19	3-oct-19	154.313.635
TOTAL								4.124.211.266

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

Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (corriente):

El saldo del deterioro de la cartera corriente corresponde a \$ 0 como se puede evidenciar en la siguiente tabla:

CODIGO	DESCRIPCION	CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	(5.053.354.741)	(5.053.354.741)

Cuentas Por Cobrar No Corrientes

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

CODIGO	DESCRIPCION	Saldos a 31 DE MARZO de 2020
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	21.933.268.932
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	78.606
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(5.053.354.741)
TOTAL, CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES		16.879.992.797

Contribuciones tasas e ingresos no tributarios (No corrientes): Los autos de cobro pendientes de pago a 31 de marzo de 2020 constituyen la cartera no corriente por valor de \$ 21.933.268.932 pesos, los cuales corresponden a la cartera no corriente por concepto de seguimientos por valor de \$6.711.233.933 y multas o sanciones por valor de \$15.222.034.999. Estos se detallan en la siguiente tabla:

CONCEPTO DE CARTERA	TIPO DE COBRO	CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL
SEGUIMIENTO	COBRO ORDINARIO	10.994.806.395	98.687.000	11.093.493.395
	COBRO COACTIVO	3.258.112.501	6.612.546.933	9.870.659.434
	SUBTOTAL CARTERA SEGUIMIENTO	14.252.918.896	6.711.233.933	20.964.152.829
	TOTAL, CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES			
MULTAS	COBRO ORDINARIO	-	-	-
	COBRO COACTIVO	4.124.211.266	15.222.034.999	19.346.246.265
	SUBTOTAL CARTERA MULTAS	4.124.211.266	15.222.034.999	19.346.246.265
	TOTAL CARTERA			



Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (no corriente):

El deterioro acumulado de cuentas por cobrar clasificadas como no corrientes corresponde a - \$5.053.354.741, como se observa en la siguiente tabla:

CODIGO	DESCRIPCION	CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) (2,9)	-	(5.053.354.741)	(5.053.354.741)

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

2.2.2. Cuentas Por Cobrar Sub Unidad FONAM Parques Nacionales

13-CUENTAS POR COBRAR		PARQUES			
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.529.010.456,57	2.054.616.197,20	474.394.259,37	23,09%
1.3.16	VENTA DE BIENES	6.516.321,00	11.260.862,00	-4.744.541,00	-42,13%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	394.287.382,00	320.462.295,00	73.825.086,00	23,04%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-315.077.177,00	-158.054.056,14	-157.023.120,86	99,35%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		2.614.736.982,57	2.228.285.299,06	386.451.683,51	17,34%

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

SALDOS CARTERA FONAM - PNN			
DETALLE		mar-20	mar-19
13	CUENTAS POR COBRAR	2.614.736.982,57	2.228.285.299,06
131101	Tasas	20.502.968,60	18.082.288,89
131104	Sanciones	2.275.455.954,58	1.921.791.271,04
131118	Licencias	164.653.815,00	
131145	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	68.397.718,39	114.742.637,27
131606	Bienes comercializados	6.516.321,00	11.260.862,00
138439	Arrendamiento operativo	394.287.382,00	295.125.891,00
138490	Otras cuentas por cobrar		25.336.405,00
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 1.103.504,00	- 143.123.362,14
138690	Otras cuentas por cobrar	- 313.973.673,00	- 14.930.694,00

Las cuentas por cobrar se miden al costo, y se esperan recuperar en el corto plazo. No hubo recuperación de cartera en el mes de marzo de 2020.

Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios

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. El saldo a marzo 31 de 2020 es de \$20.502.968,60. en la vigencia 2019 se registraron en cuentas por cobrar \$1.186.185.747,6 que corresponden a liquidación mes de noviembre y diciembre de 2019 a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado.

En marzo de 2020 se presentó una recuperación de vigencias anteriores por valor de \$1.165.677.103.

Sanciones: Compuesta por sanciones administrativas y procesos coactivos:



- Administrativas y fiscales: Corresponde a las sanciones ambientales impuestas por Parques Nacionales a infractores. A marzo 31 de 2020 se observa una recuperación de cartera de vigencias anteriores por valor de \$924.561,00 y de la vigencia 2020 por valor de \$439,00. El saldo de la cartera a marzo 31 es de \$285.194.667,62.
- Sanciones (Procesos Coactivos): Cuentas por cobrar generadas por concepto de procesos coactivos derivados de procesos sancionatorios y otros conceptos de ingreso que no se recaudan dentro del cobro persuasivo. En la vigencia anterior 2019 se recupera únicamente el 1% de la cartera pendiente por este concepto y a marzo 31 de 2020 presenta un saldo de \$1990.261.286,96

Licencias: Se compone de derechos de ingresos de áreas protegidas y de tramites ambientales

- Derechos de ingreso de Áreas protegidas: Registra los valores por concepto de ingreso a parques generado por las Áreas Protegidas con vocación ecoturísticas. A marzo de 2020 presenta un saldo de \$118.724.000,00. Presentó una recuperación significativa en el primer trimestre del año por valor de \$394.940.500,00 de vigencias anteriores y \$1.374.733.970,00 de la vigencia actual.
- Trámites Ambientales: Registra el valor de los cobros realizados por evaluación y seguimiento de trámites ambientales generados por acto administrativo dentro de las áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales. A marzo 31 de 2020 se presenta un saldo de \$45.929.315,00. De vigencias anteriores se presentó una recuperación durante el primer trimestre de 2020 por valor de \$108.720,00 y de la actual un valor de \$1.414.890,44.

Transferencias del sector eléctrico: Reglamentado por la ley 1930 de 2018 art. 24, recauda el 3% de total de las ventas brutas de energía cuando exista jurisdicción en el área donde se encuentre localizada la cuenca hidrográfica y área de influencia dentro de los Parques Nacionales Naturales. No presenta saldo a marzo 31 de 2020. Hubo recuperación total de cartera de vigencias anteriores un valor de \$460.630.728,00 y de la actual un valor de \$642.767.926,00

Derechos de Explotación no relacionados con la infraestructura de transporte (Concesiones): Se registran los valores pendientes de recaudo por concepto de cuotas de remuneración fijas y variables establecidas en los contratos de concesiones y de ecoturismo comunitario los cuales son calculados y recaudados de acuerdo con lo establecidos en los contratos. Presenta un saldo a marzo 31 de 2020 por valor de \$68.392.042,39. En el primer trimestre de 2020 se recuperó \$1.568.967.726,00 de vigencias anteriores y de la actual una recuperación de \$507.786,00.

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



A marzo 31 de 2020 se presenta un saldo de \$6.516.321,00 de la cartera de vigencias anteriores se recupera en el primer trimestre del año \$3.125.345,00 y de la actual \$13.553.361,00. Se realizan acuerdos de pago con los funcionarios y contratistas para el pago de los valores, de igual forma se revisan las políticas de crédito de la tienda de parques en cuanto a montos, número de cuotas y casos en los que se pueden realizar ventas a plazos, lo que reduce los valores pendientes de recaudo

Otras Cuentas por Cobrar:

Arrendamiento Operativo: Cartera generada por el cobro de liquidación por afectación para la estructura de telecomunicaciones dentro de las áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales. A marzo 31 de 2020 presenta un saldo de \$394.287.382,00. De vigencias anteriores se recupera en el primer trimestre del año un valor de \$4.865.197,49 y de la actual un valor de \$66.220.430,99 y unos ajustes de depuración de cartera por valor de \$944.487,51

Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar:

A marzo 31 de 2020 se presentó un saldo de \$315.077.177,00. Se realizó el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar atendiendo lo establecido en el Manual de Políticas Contables del Fondo Nacional Ambiental, aplicando la tasa TES a 30 de diciembre de 2019 y las cuantías superiores a cinco salarios mínimos legales vigentes. Durante el primer trimestre no se refleja movimiento.

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

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

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

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

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

- Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte (Concesiones): No se aplica deterioro a estas cuentas por cobrar. La cartera vencida en esta cuenta no supera los 5SMMLV.



- Productos Manufacturados: No se aplicó deterioro a estas cuentas por cobrar puesto que la cuantía no supera los 5 SMMLV.
- Servicios hoteleros y de promoción turística: No se tiene saldo en esta cuenta.
- Arrendamiento operativo: No se realiza deterioro pues no se encuentra vencido el saldo de la cartera por este concepto

El saldo de deterioro por cuenta se presenta así:

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

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

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

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

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

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



A MARZO 31 DE 2020				
13	CUENTAS POR COBRAR	CARTERA CORRIENTE	CARTERA NO CORRIENTE	SALDO CARTERA FEBRERO 2020
	Concepto	624.475.695,61	1.990.261.286,96	2.614.736.982,57
131101001	Tasas	20.502.968,60		20.502.968,60
131104007	Administrativas y fiscales	285.194.667,62	-	1.186.185.747,60
131104008	Sanciones		1.990.261.286,96	286.119.228,62
131118001	Licencias	164.653.815,00		1.990.261.286,96
131145001	Derechos de explotación no relacionados con la infra	68.397.718,39	-	625.393.263,00
131606001	Bienes comercializados	6.516.321,00	-	77.770.203,39
138439001	Arrendamiento operativo	394.287.382,00	-	7.766.666,00
138614001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-	1.103.504,00	400.065.067,00
138690001	Otras cuentas por cobrar	-	313.973.673,00	-1.103.504,00

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

2.3.Nota 3 INVENTARIOS CONSOLIDADO

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 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. El saldo de inventarios a 31 de marzo 2020 y 2019 de \$120.539.866,05 y 112.250.780,96 respectivamente.

15 - INVENTARIOS					
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
1.5.10	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	120.539.866,05	112.250.780,96	8.289.085,09	7,38%
TOTAL INVENTARIOS		120.539.866,05	112.250.780,96	8.289.085,09	7,38%

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

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



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

2.4. Nota 4 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO CONSOLIDADO

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 marzo 31 de 2020 y marzo 31 de 2019:



16 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
1.6.05	TERRENOS	1.756.000,00	1.756.000,00	0,00	0,00%
1.6.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	13.350.000,00	13.350.000,00	0,00	0,00%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	394.143.431,32	225.053.765,87	169.089.665,45	75,13%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	40.926.605,08	43.904.758,09	-2.978.153,01	-6,78%
1.6.40	EDIFICACIONES	160.701.530,95	142.801.530,95	17.900.000,00	12,53%
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	67.697.301,00	0,00	67.697.301,00	100,00%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	86.760.957,74	56.146.813,45	30.614.144,28	54,53%
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	226.521.051,96	220.686.051,96	5.835.000,00	2,64%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	175.941.756,89	164.421.756,89	11.520.000,00	7,01%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.346.317.221,73	2.937.564.375,06	408.752.846,67	13,91%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.987.509.037,00	1.663.082.817,00	324.426.220,00	19,51%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	31.697.752,36	31.697.752,36	0,00	0,00%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.301.647.396,79	-1.606.660.908,67	-694.986.488,12	43,26%
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.860.997,00	0,00	-2.860.997,00	100,00%
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		4.228.814.252,24	3.893.804.712,97	335.009.539,27	8,60%

El valor del activo presenta un incremento de 8.60% de la Propiedad Planta y Equipo respecto al año anterior, equivalente a \$335.009.539,27 generados principalmente en la adquisición de Plantas, ductos y túneles, Maquinaria y Equipo, Equipos de Comunicación y Computación y Equipos de Transporte, Tracción y Elevación.

Saldo y participación porcentual de cada sub-unidad dentro del total de los activos que conforman la Propiedad Planta y Equipo a 31 de marzo 2020:

16-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		2020			
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	SEMOVIENTES Y PLANTAS	0,00	0,00	13.350.000,00	13.350.000,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0,00	394.143.431,32	0,00	394.143.431,32
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	219.000,00	7.165.285,41	33.542.319,67	40.926.605,08
1.6.40	EDIFICACIONES	0,00	0,00	160.701.530,95	160.701.530,95
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	0,00	0,00	67.697.301,00	67.697.301,00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	86.760.957,74	86.760.957,74
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0,00	0,00	226.521.051,96	226.521.051,96
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0,00	0,00	175.941.756,89	175.941.756,89
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	138.532.324,27	2.789.435.778,68	418.349.118,78	3.346.317.221,73
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0,00	0,00	1.987.509.037,00	1.987.509.037,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	0,00	0,00	31.697.752,36	31.697.752,36
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-63.769.426,27	-1.147.808.119,99	-1.090.069.850,53	-2.301.647.396,79
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0,00	0,00	-2.860.997,00	-2.860.997,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		74.981.898,00	2.042.936.375,42	2.110.895.978,82	4.228.814.252,24
		1,77%	48,31%	49,92%	100,00%

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	SEMOVIENTES Y PLANTAS	0,00	0,00	13.350.000,00	13.350.000,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0,00	225.053.765,87	0,00	225.053.765,87
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	39.758.108,09	4.146.650,00	0,00	43.904.758,09
1.6.40	EDIFICACIONES	0,00	0,00	142.801.530,95	142.801.530,95
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	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 MÉDICO Y CIENTÍFICO	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	164.421.756,89	164.421.756,89
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	140.044.216,18	2.427.303.241,50	370.216.917,38	2.937.564.375,06
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0,00	0,00	1.663.082.817,00	1.663.082.817,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	0,00	0,00	31.697.752,36	5.468.767.869,28
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-67.568.468,33	-655.696.012,75	-883.396.427,59	-1.606.660.908,67
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		112.233.855,84	2.000.807.644,62	1.780.763.212,41	3.893.804.712,97
		2,88%	51,39%	45,73%	100,00%



El ambiente es de todos

Minambiente

La subunidad FONAM PARQUES tuvo incremento dentro del total de la Propiedad Planta y Equipo respecto al año anterior del 4,19%. Por su parte, las subunidades FONAM ANLA y FONAM GESTIÓN GENERAL MINAMBIENTE disminuyeron su participación dentro del total de la Propiedad Planta y Equipo respecto al año anterior en -3,08% y -1,11% respectivamente.

2.4.1. Propiedades Planta Y Equipo FONAM Gestión General Ministerio

La subunidad FONAM-Minambiente a nivel individual refleja una disminución respecto al año anterior de -33.19% equivalente a -\$37.251.957,94 netos representados así:

16-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		MADS			
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	219.000,00	39.758.108,09	-39.539.108,09	-99,45%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	138.592.324,27	140.044.216,18	-1.511.891,91	-1,08%
		138.751.324,27	179.802.324,27	-41.051.000,00	
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-63.769.426,27	-67.568.468,33	3.799.042,06	-5,62%
TOTALPROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		74.981.898,00	112.233.855,94	-37.251.957,94	-33,19%

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 Minambiente, el saldo de la propiedad planta y equipo a 31 de marzo de 2020 es de \$138.751.324,27 con una depreciación acumulada de \$63.769.426,27 para un neto de \$74.981.898,00

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. Propiedades Planta Y Equipo Sub Unidad FONAM ANLA

16-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		ANLA			
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	394.143.431,32	225.053.765,87	169.089.665,45	75,13%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	7.165.285,41	4.146.650,00	3.018.635,41	72,80%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.789.435.778,68	2.427.303.241,50	362.132.537,18	14,92%
		3.190.744.495,41	2.656.503.657,37	534.240.838,04	
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1.147.808.119,99	-655.696.012,75	-492.112.107,24	75,05%
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALPROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		2.042.936.375,42	2.000.807.644,62	42.128.730,80	2,11%

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 marzo de 2020 y 31 de marzo de 2019 es de \$2.042.936.375,42 y \$ 2.000.807.644,62 respectivamente, con una variación del 2.11% que equivale a \$42.128.730,80.

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 marzo de 2020 y 31 de marzo de 2019, se incrementó en \$362.132.537,18 que relativamente corresponde al 14.92%. Las



demás variaciones se consideran dentro del parámetro normal, correspondiente a la depreciación causada por el uso y desgaste normal de los bienes 75.05% y la propiedad planta y equipo no explotados con variación del 72.80%. Y Bienes muebles en Bodega con variación del 75.13%.

Bienes Muebles en Bodega: corresponde al valor de los bienes que, al 31 de marzo de 2020, se encontraban en bodega, para luego ser distribuidos a las áreas para su utilización, por valor de \$394.143.431, para la vigencia 2020, y principalmente corresponden a computadores nuevos o sus componentes y accesorios, para la vigencia 2019, su saldo corresponde a \$225.053.765,87

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 marzo de 2020, no se encontraban en uso y habían sido devueltos a bodega y su valor equivale a \$ 7.165.285,41 y a 31 de marzo de 2019 \$ 4.146.650.

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 se convierten en herramienta clave para 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 marzo de 2020 y en comparación con el mismo periodo del año 2019, se obtuvo un incremento del 14.92%. Que corresponde a \$362.132.537.

Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr): Se evidencia en la siguiente tabla:

Valor depreciación en libros a 31 de marzo de 2020 y 31 de marzo de 2019.

CODIGO	DESCRIPCION	Saldos a 31 DE MARZO de 2020	Depreciación acumulada a 31 DE MARZO de 2020	Saldos a 31 DE MARZO de 2019	Depreciación acumulada a 31 DE MARZO de 2019
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	394.143.431	-	225.053.766	-
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	7.165.285	-	4.146.650	-
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.789.435.779	(1.147.808.120)	2.427.303.242	(655.696.013)
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		3.190.744.495	-1.147.808.120	2.656.503.658	-655.696.013

2.4.3. Propiedades Planta Y Equipo Sub Unidad FONAM Parques Nacionales

16-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		PARQUES			
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
1.6.05	TERRENOS	1.756.000,00	1.756.000,00	0,00	0,00%
1.6.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	13.350.000,00	13.350.000,00	0,00	0,00%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	33.542.319,67	0,00	33.542.319,67	100,00%
1.6.40	EDIFICACIONES	160.701.530,95	142.801.530,95	17.900.000,00	12,53%
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	67.697.301,00	0,00	67.697.301,00	100,00%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	86.760.957,74	56.146.813,46	30.614.144,28	54,53%
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	226.521.051,96	220.686.051,96	5.835.000,00	2,64%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	175.941.756,89	164.421.756,89	11.520.000,00	7,01%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	418.349.118,78	370.216.917,38	48.132.201,40	13,00%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.987.509.037,00	1.663.082.817,00	324.426.220,00	19,51%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	31.697.752,36	31.697.752,36	0,00	0,00%
		3.203.826.826,35	2.664.159.640,00	539.667.186,35	
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1.090.069.850,53	-883.396.427,59	-206.673.422,94	23,40%
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.860.997,00	0,00	-2.860.997,00	100,00%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		2.110.895.978,82	1.780.763.212,41	330.132.766,41	18,54%



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

Deterioro de valor de los activos no generadores de efectivo:

A marzo 31 de 2020 se presenta un saldo de \$2.860.997,00. Al cierre de la vigencia anterior 2019 cada territorial analiza el deterioro de valor de sus activos de manera individual a los activos que superen los 35 SMMLV (Salarios mínimos legales mensuales vigentes). El saldo a marzo de 2020 por valor de \$2.860.997 corresponde a un Jeep Compass clasificado en equipo de transporte de la Territorial Amazonía (DTAM) en donde el valor de mercado del activo ha disminuido significativamente más que lo que se esperaría como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.

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

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

2.5. Nota 5 OTROS ACTIVOS CONSOLIDADO

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 marzo de 2020, FONAM presentan un aumento del 16.21%, siendo significativa la variación en el costo de Avances y Anticipos entregados por \$54.192.501.75 y Activos Intangibles por \$3.071.255.095,22 frente a un incremento de \$1.614.654.418 correspondiente a la amortización acumulada de los mismos.

Saldo consolidado y variación de Otros Activos a marzo 31 de 2020 y marzo de 2019:



El ambiente
es de todos

Minambiente

19 - OTROS ACTIVOS					
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	272.149.065,00	554.991.825,75	-282.842.761,75	-50,96%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	57.548.689,75	3.356.188,00	54.192.501,75	1614,70%
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	128.225.804.149,08	110.993.909.768,31	17.231.894.380,77	15,53%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	6.005.877.015,00	2.934.621.919,78	3.071.255.095,22	104,66%
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-2.217.911.053,48	-603.256.635,48	-1.614.654.418,00	267,66%
TOTAL OTROS ACTIVOS		132.343.467.865,35	113.883.623.067,36	18.459.844.797,99	16,21%

Saldo de Otros Activos detallado por Sub Unidad ejecutora a marzo 31 de 2020:

19 OTROS ACTIVOS		2020			
CODIGO	DESCRIPCION	MADS	ANLA	PARQUES	FONAM
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00	272.149.065,00	272.149.065,00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	56.715.081,75	833.608,00	57.548.689,75
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	128.193.129.998,55	0,00	32.674.150,53	128.225.804.149,08
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	5.710.437.015,00	295.440.000,00	6.005.877.015,00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0,00	-2.217.911.053,48	0,00	-2.217.911.053,48
TOTAL OTROS ACTIVOS		128.193.129.998,55	3.549.241.043,27	601.096.823,53	132.343.467.865,35

2.5.1. Otros Activos FONAM Gestión General Ministerio

19 OTROS ACTIVOS		MADS			
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	128.193.129.998,55	110.283.194.934,78	17.909.935.063,77	16,24%
TOTAL OTROS ACTIVOS		128.193.129.998,55	110.283.194.934,78	17.909.935.063,77	16,24%

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 trasladados al Sistema de Cuenta Única Nacional, aunque están en cabeza de FONAM Gestión General, corresponden a las tres sub unidades y son administrados por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público hasta tanto se efectúan 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, igualmente cada sub unidad elabora la respectiva conciliación mensual de los movimientos realizados.



2.5.2. Otros Activos Sub Unidad FONAM ANLA

19 OTROS ACTIVOS		ANLA			
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0,00	333.521.147,75	-333.521.147,75	-100,00%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	56.715.081,75	0,00	56.715.081,75	100,00%
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	5.710.437.015,00	2.934.621.919,78	2.775.815.095,22	94,59%
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-2.217.911.053,48	-603.256.635,48	-1.614.654.418,00	257,66%
TOTAL OTROS ACTIVOS		3.549.241.043,27	2.664.886.432,05	884.354.611,22	33,19%

Bienes y servicios pagados por anticipado: como se puede observar con corte a 31 de marzo de 2020, no se presentan saldos por pagos de mantenimientos ni Bienes y servicios pagados por anticipado y a 31 de marzo de 2019 el saldo es de \$333.521.147,75

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 corresponden 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 \$402.947.965 quedando un saldo por legalizar de \$56.715.081,75 con corte a 31 de marzo de 2020. El cual está pendiente por legalizar, siendo que el IDEAM, reporta que en el marco de este convenio con ese corte existen unos contratos internos en ejecución que se liquidaran en el mes de junio de 2020.

Activos Intangibles con amortización acumulada:

CONCEPTO	Saldos a 31 DE MARZO de 2020			Saldos a 31 DE MARZO de 2019			VARIACION	%
	COSTO	AMORTIZACION ACUMULADA	SALDO	COSTO	AMORTIZACION ACUMULADA	SALDO		
Derechos	2.567.409.594	(1.895.583.013)	671.826.581	733.947.855	(526.477.813)	207.470.042	464.356.539	224
Licencias	2.115.127.223	(322.328.040)	1.792.799.182	1.172.773.867	(76.778.822)	1.095.995.045	696.804.137	64
Software	1.027.900.198	-	1.027.900.198	1.027.900.198	-	1.027.900.198	-	-
TOTAL	5.710.437.015	(2.217.911.053)	3.492.525.961	2.934.621.920	(603.256.635)	2.331.365.285	1.161.160.676	49,8

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 marzo de 2020 su saldo corresponde a -\$322.328.041 y a 31 de marzo de 2019 de -\$76.778.822. Por su parte la amortización de derechos con corte a 31 de marzo de 2020 presenta un saldo acumulado de -\$1.895.583.013 y con corte a 31 de marzo de 2019 por -\$526.477.813.



El ambiente
es de todos

Minambiente

En estos activos intangibles la mayor variación se presenta en Derechos y licencias, 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 marzo de 2020 con el periodo 31 de marzo de 2019 la cuenta derechos, presenta una variación de \$464.356.539 que equivale a un incremento del 224%. Por su parte las licencias en comparación de los mismos periodos presentaron una variación de \$696.804.137 que equivale al 64%.

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. Y aunque se han presentado algunos avances de esta actividad al comité técnico de sostenibilidad contable, los resultados se verán reflejados en los próximos periodos contables de 2020. Puesto al tratarse de una labor muy dispendiosa en la cual se involucran varias áreas se requiere de un tiempo prudencial para realizarla en cumplimiento de los soportes y procesos definidos de acuerdo al Manual de políticas contables con concordancia con el nuevo marco normativo.

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 los activos intangibles a 31 de marzo de 2020 es de \$3.492.525.962 pesos, como se evidencia en el siguiente cuadro:

ANLA AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES Unidad de Gestión y Desarrollo Operativo		FONAM-ANLA FORMATO DE CONCILIACION ALMACEN VERSUS AUXILIAR CONTABLE MARZO 31 DE 2020 NUEVO MARCO NORMATIVO										Fecha: 16/08/2017
												Versión: 4
												Código: GF-F-28
TOTAL REPORTADO POR ALMACEN		3.492.525.962,00										
TOTAL REGISTRADO EN CONTABILIDAD		3.492.525.962,00										
DIFERENCIA		0,00										
Cuenta CONTABLE	DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	REPORTE MOVIMIENTOS SISTEMA DE ALMACEN					REGISTROS CONTABLES			SALDO CONTABLE	DIFERENCIA	OBSERVACIONES
		SALDO MES ANTERIOR	ENTRADAS	SALIDAS	AJUSTES	SALDO	SALDO MES ANTERIOR	DEBITO	CREDITO			
197005001	DERECHOS	2.567.409.594,00			0,00	2.567.409.594,00	2.567.409.594,00			2.567.409.594,00	0,00	
197007001	LICENCIAS	2.115.127.223,00			0,00	2.115.127.223,00	2.115.127.223,00			2.115.127.223,00	0,00	
197008001	SOFTWARE	1.027.900.198,00			0,00	1.027.900.198,00	1.027.900.198,00			1.027.900.198,00	0,00	
197505001	AMORTIZACION DERECHOS	-1.718.015.739,00		\$177.567.273,98	0,00	-1.895.583.013,00	-1.718.015.739,00		\$177.567.273,98	-1.895.583.013,00	0,00	
197507001	AMORTIZACION LICENCIAS	-276.884.494,00		\$45.443.546,35	0,00	-322.328.040,00	-276.884.494,00		\$45.443.546,35	-322.328.040,00	0,00	
	TOTAL	3.715.536.782,00	0,00	223.010.820,33	0,00	3.492.525.962,00	3.715.536.782,00	0,00	223.010.820,33	3.492.525.962,00	0,00	

2.5.3. Otros Activos Sub Unidad FONAM Parques Nacionales

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

19 OTROS ACTIVOS		PARQUES			
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	272.149.065,00	221.470.679,00	50.678.385,00	22,88%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	833.608,00	3.356.188,00	-2.522.580,00	-75,16%
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	32.674.150,53	710.714.833,53	-678.040.683,00	-95,40%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	295.440.000,00	0,00	295.440.000,00	100,00%
TOTAL OTROS ACTIVOS		601.096.823,53	935.541.700,53	-334.444.877,00	-35,75%

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:

Recursos entregados en Administración:

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON FONAM - PNN			
DETALLE		mar-20	mar-19
190801	En administración	32.674.150,53	710.714.833,53

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

D.T CARIBE

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

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

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

D.T ANDES NORORIENTALES

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

D.T ANDES OCCIDENTALES



El ambiente
es de todos

Minambiente

Identificación	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
TER 89 60 885	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA CRC	15.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00

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

Activos Intangibles:

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

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

2.6. Nota 6 CUENTAS POR PAGAR CONSOLIDADO

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 marzo 31 de 2020 y marzo de 2019:

24 - CUENTAS POR PAGAR					
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	501.665.820,00	1.848.224.576,00	-1.346.558.756,00	-72,86%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4.389.411.209,31	495.509.827,54	3.893.901.381,77	785,84%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	835.673,00	47.407.742,00	-46.572.069,00	-98,24%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	311.775.087,00	346.533.724,00	-34.758.637,00	-10,03%
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	78.186.300,54	9.049.257,24	69.137.043,30	764,01%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	876.648,70	3.938.416,70	-3.061.768,00	-77,74%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		5.282.750.738,55	2.750.663.543,48	2.532.087.195,07	92,05%

Saldo de Cuentas por pagar detallado por Sub Unidad ejecutora a marzo 31 de 2020:

24 CUENTAS POR PAGAR		2020			
CODIGO	DESCRIPCION	MADS	ANLA	PARQUES	FONAM
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0,00	264.755.049,08	236.910.770,92	501.665.820,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.419.189,00	779.662.515,00	3.608.329.505,31	4.389.411.209,31
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	0,00	500.000,00	335.673,00	835.673,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0,00	292.678.097,00	190.96990	311.775.087,00
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	0,00	0,00	78.186.300,54	78.186.300,54
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	94.748,70	0,00	78.1900	876.648,70
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		1.513.937,70	1.337.595.661,08	3.943.641.139,77	5.282.750.738,55



El ambiente
es de todos

Minambiente

Saldo de Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales detallado por Sub Unidad ejecutora a marzo 31 de 2020:

2.4.01 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		2020			
CODIGO	DESCRIPCION	MADS	ANLA	PARQUES	FONAM
2.4.01.01	Bienes y servicios	0,00	0,00	7.015.000,00	7.015.000,00
2.4.01.02	Proyectos de inversion	0,00	264.755.049,08	229.895.770,92	494.650.820,00
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		0,00	264.755.049,08	236.910.770,92	501.665.820,00

Saldo de Recursos a Favor de Terceros detallado por Sub Unidad ejecutora a marzo 31 de 2020:

2.4.07 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		2020			
CODIGO	DESCRIPCION	MADS	ANLA	PARQUES	FONAM
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	477.840,00	0,00	811,00	478.651,00
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	941.349,00	779.662.515,00	3.604.480.326,31	4.385.084.190,31
2.4.07.22	Estampillas	0,00	0,00	3.277.091,00	3.277.091,00
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	0,00	0,00	571.277,00	571.277,00
TOTAL RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		1.419.189,00	779.662.515,00	3.608.329.505,31	4.389.411.209,31

Los saldos a 31 de marzo de 2020, registrados como descuentos de nómina discriminados por cada Sub-Unidad ejecutora son los siguientes:

2.4.24 DESCUENTOS DE NOMINA		2020			
CODIGO	DESCRIPCION	MADS	ANLA	PARQUES	FONAM
2.4.24.11	Embargos judiciales		0,00	335.673,00	335.673,00
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
TOTAL DESCUENTOS DE NOMINA		0,00	500.000,00	335.673,00	835.673,00

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.

2.6.1. Cuentas Por Pagar FONAM Gestión General Ministerio

A continuación se presentan los saldos y la variación de las Cuentas por Pagar de FONAM Gestión General Ministerio a marzo 31 2020 y marzo de 2019:

24 CUENTAS POR PAGAR		MADS			
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0,00	242.101,00	-242.101,00	-100,00%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.419.189,00	159.226.485,25	-157.807.296,25	-99,11%
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0,00	658.653,00	-658.653,00	-100,00%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	94.748,70	2.140.188,70	-2.045.440,00	-95,57%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		1.513.937,70	162.267.427,95	-160.753.490,25	-99,07%

El valor más representativo se encuentra en la cuenta Recursos a Favor de Terceros, por concepto de recaudos por clasificar, y representa los saldos por imputar derivados de consignaciones de los usuarios para tramites ambientales por valor de \$1.419.189 al cierre de marzo 31 de 2020 y



\$159.226.485,25 al cierre de marzo de 2019. En términos generales las Cuentas Por Pagar presentan disminución de -99.07% que equivale a -\$160.753.490,25

2.6.2. Cuentas Por Pagar Sub Unidad FONAM ANLA

Las cuentas por pagar al cierre de marzo 31 de 2020 y marzo de 2019 de la sub unidad Fonam ANLA se encuentran clasificadas de la siguiente manera:

24 CUENTAS POR PAGAR		ANLA			
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	264.755.049,08	1.501.163.329,08	-1.236.408.280,00	-82,36%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	779.662.515,00	229.586.848,50	550.075.666,50	239,59%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	500.000,00	30.400.000,00	-29.900.000,00	-98,36%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	292.678.097,00	329.962.274,00	-37.284.177,00	-11,30%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		1.337.595.661,08	2.091.112.451,58	-753.516.790,50	-36,03%

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 marzo y su pago se realizará en abril de 2020.

Como se puede evidenciar en la tabla con corte a 31 de marzo de 2020, esta cuenta presenta un saldo de \$264.755.049,08 y a 31 de marzo de 2019 su saldo corresponde a \$1.501.163.329,08 presentándose una variación de -\$1.236.408.280 que equivale al -82.36%

Recursos A Favor De Terceros, corresponde a los saldos por imputar derivado de consignaciones de los usuarios para tramites ambientales por valor de \$779.662.515 con corte a 31 de marzo de 2020 y \$229.586.849 con corte 31 de marzo de 2019, presentando un incremento del 239.59% que equivale a \$550.075.666.

Descuento Por Nomina, corresponde a las cuentas por pagar por descuentos realizados a contratistas, por concepto de ahorro para el fomento a la construcción. A 31 de marzo de 2020 presenta saldo de \$ 500.000 y a 31 de marzo de 2019 esta cuenta presenta saldos por pagar de \$30.400.000.

Retención En La Fuente E Impuestos De Timbre, correspondiente a las retenciones en la fuente practicadas a contratistas y proveedores durante el mes de marzo de 2020 las cuales serán declaradas y pagadas en el mes siguiente por valor de \$292.678.097 con corte a 31 de marzo de 2020 y de \$ 329.962.274 con corte a 31 de marzo de 2019.

2.6.3. Cuentas Por Pagar Sub Unidad FONAM Parques Nacionales

La variación de las Cuentas por Pagar a marzo 31 2020 y marzo de 2019 es la siguiente:



24 CUENTAS POR PAGAR		PARQUES			
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	236.910.770,92	346.819.145,92	-109.908.375,00	-31,69%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.608.329.505,31	106.696.493,79	3.501.633.011,52	3281,86%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	335.673,00	17.007.742,00	-16.672.069,00	-98,03%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	19.096.990,00	15.912.797,00	3.184.193,00	20,01%
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	78.186.300,54	9.049.257,24	69.137.043,30	764,01%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	781.900,00	1.798.228,00	-1.016.328,00	-56,52%
	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	234.116,00	234.116,00	0,00	0,00%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		3.943.875.255,77	497.517.779,95	3.446.357.475,82	692,71%

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

PASIVOS FONAM - PNN			
DETALLE		mar-20	mar-19
24		3.943.875.255,77	497.517.779,95
240101	Bienes y servicios	7.015.000,00	92.491.073,00
240102	Proyectos de inversion	229.895.770,92	254.328.072,92
240706	Cobro cartera de terceros	811,00	6.132.095,00
240720	Recaudos por clasificar	3.604.480.326,31	90.148.133,79
240722	Estampillas	3.277.091,00	10.240.484,00
240790	Otros recursos a favor de terceros	571.277	175.781
242404	Sindicatos		26.403
242405	Cooperativas		447.892
242406	Fondos de empleados		14.788.682
242407	Libranzas		162.500
242411	Embargos judiciales	335.673,00	132.910,00
242413	Cuentas de ahorro afc		1.449.355,00
243603	Honorarios	40,00	40,00
243605	Servicios	761.357,00	5.774.780,00
243608	Compras	4.543.388,00	1.885.710,00
243615	Rentas de trabajo	602.002	1.147.000
243625	Impuesto a las ventas retenido.	8.904.266,00	3.025.857,00
243626	Contratos de construcción	779,00	1.765.425,00
243627	Retención de impuesto de industria	4.285.158,00	2.313.985,00
244501	Venta de bienes	2.226.658,00	2.023.660,00
244502	Venta de servicios	75.959.643,15	12.537.982,24
244505	Compra de bienes (db)		- 3.114.385,00
244580	Valor pagado (db)	- 0,61	- 2.398.000,00
249040	Saldos a favor de beneficiarios	781.900,00	1.798.228,00
291007	Ventas	234.116,00	234.116,00

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

2.7. Nota 7 PATRIMONIO CONSOLIDADO

El patrimonio presenta la siguiente composición:

Saldo consolidado y variación del Patrimonio de FONAM a marzo 31 de 2020 y marzo 31 de 2019:



31 - PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO					
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
3.1.05	CAPITAL FISCAL	124.074.852.632,35	71.004.706.547,21	53.070.146.085,14	74,74%
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	67.146.449.196,15	86.222.684.837,99	-19.076.235.641,84	-22,12%
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	-12.767.982.321,06	-1.463.646.365,20	-11.304.335.955,86	772,34%
TOTAL PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		178.453.319.507,44	155.763.745.020,00	22.689.574.487,44	14,57%

2.8.Nota 8 INGRESOS CONSOLIDADOS

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 al cierre de marzo 31 de 2020 y marzo 31 de 2019:

41 - INGRESOS FISCALES					
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	31.145.340.380,44	36.896.248.843,91	-5.750.908.463,47	-15,59%
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-2.508.420,00	-855.652.404,00	853.143.984,00	-99,71%
TOTAL INGRESOS FISCALES		31.142.831.960,44	36.040.596.439,91	-4.897.764.479,47	-13,59%

42 - VENTA DE BIENES					
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
4.2.04	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	15.428.361,00	0,00	15.428.361,00	100,00%
TOTAL VENTA DE BIENES		15.428.361,00	0,00	15.428.361,00	100,00%

48 - OTROS INGRESOS					
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
4.8.02	FINANCIEROS	674.283.351,84	95.408.543,98	578.874.807,86	606,73%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	80.812.716,76	68.780.369,30	12.032.347,46	17,49%
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	385.887.024,00	56.234.379,86	329.652.644,14	586,21%
TOTAL OTROS INGRESOS		1.140.983.092,60	220.423.293,14	920.559.799,46	417,63%

TOTAL INGRESOS		32.299.243.414,04	36.261.019.733,05	-3.961.776.319,01	-10,93%
-----------------------	--	--------------------------	--------------------------	--------------------------	----------------

Saldo de Ingresos por Sub Unidad ejecutora a marzo 31 de 2020:

CODIGO	DESCRIPCION	2020			
		MADS	ANLA	PARQUES	FONAM
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	66.242.732,00	29.075.222.185,00	2.003.875.463,44	31.145.340.380,44
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0,00	-2.508.420,00	0,00	-2.508.420,00
4.2.04	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	0,00	0,00	15.428.361,00	15.428.361,00
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8.02	FINANCIEROS	15.575,84	674.267.776,00	0,00	674.283.351,84
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	11.619.744,30	12.813.608,00	56.379.364,46	80.812.716,76
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0,00	385.887.024,00	0,00	385.887.024,00
TOTAL INGRESOS FONAM POR SUB UNIDADES		77.878.052,14	30.145.682.173,00	2.075.683.188,90	32.299.243.414,04

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

Los ingresos totales presentan una disminución del -10,93% respecto al año anterior equivalente a -\$3.961.776.319,01



Saldo de Ingresos fiscales no tributarios presentado por sub unidades a marzo 31 de 2020:

CODIGO	DESCRIPCION	2020			
		MADS	ANLA	PARQUES	FONAM
4.1.10.01	Tasas	7.295.108,00	0,00	52,00	7.295.160,00
4.1.10.04	Sanciones	0,00	3.279.057.918,00	439,00	3.279.058.357,00
4.1.10.46	Licencias	58.947.624,00	25.796.164.267,00	1.360.599.260,44	27.215.711.151,44
4.1.10.59	Derechos de explotación no relacionados con la Infraestructura de transporte	0,00	0,00	507.786,00	507.786,00
4.1.10.61	Contribuciones	0,00	0,00	642.767.926,00	642.767.926,00
TOTAL NO TRIBUTARIOS		66.242.732,00	29.075.222.185,00	2.003.875.463,44	31.145.340.380,44
		0,21%	93,36%	6,43%	100,00%

2.8.1. Ingresos FONAM Gestión General Ministerio

A continuación se presentan los saldos y la variación de los ingresos de Fonam Gestión General Minambiente al cierre de marzo 31 2020 y marzo 31 2019:

CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	66.242.732,00	8.604.696,86	57.638.035,14
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0,00	-107.199.031,00	107.199.031,00
4.8.02	FINANCIEROS	15.575,84	19.442,53	-3.866,69
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	11.619.744,30	1.406.690,00	10.213.054,30
TOTAL INGRESOS FONAM GESTIÓN GENERAL MINISTERIO		77.878.052,14	-97.168.201,61	175.046.253,75

CODIGO	DESCRIPCION	MADS			
		2020	2019	VARIACION	%
4.1.10.01	Tasas	7.295.108,00	8.604.696,86	-1.309.588,86	-15,22%
4.1.10.46	Licencias	58.947.624,00	0,00	58.947.624,00	100,00%
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	-107.199.031,00	107.199.031,00	-100,00%
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	15.575,84	19.442,53	-3.866,69	-19,89%
4.8.08.26	Recuperaciones	72.834,30	1.406.690,00	-1.333.855,70	-94,82%
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	11.546.910,00	0,00	11.546.910,00	100,00%
TOTAL INGRESOS FONAM GESTIÓN GENERAL MINISTERIO		77.878.052,14	-97.168.201,61	175.046.253,75	-180,15%

Los valores más representativos se clasifican en No Tributarios y corresponde al registro de ingresos por concepto de Tasa por el uso del agua por valor de \$7.295.108 y Permisos de importación y exportación de fauna y flora –Cites, por valor de \$58.947.624.

En ingresos Diversos se refleja un saldo de \$11.546.910 por concepto de *Bienes, recursos y obligaciones transferidas al interior de una misma entidad* que corresponden a devolución realizada por la sub unidad ANLA en las referencias de evaluación 2019172604-1-000 a favor de Consorcio EMCALI y 2019043597-3-000 a favor de Grupo Empresarial Mercury SAS

2.8.2. Ingresos Sub Unidad FONAM ANLA

A continuación se presentan los saldos y la variación de los ingresos de la sub unidad Fonam ANLA al cierre de marzo 31 2020 y marzo 31 2019:



CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	29.075.222.185,00	35.341.327.715,71	-6.266.105.530,71
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-2.508.420,00	-748.453.373,00	745.944.953,00
4.2.04	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	0,00	0,00	0,00
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	0,00	0,00	0,00
4.8.02	FINANCIEROS	674.267.776,00	93.656.009,00	580.611.767,00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	12.813.608,00	13.458.865,00	-645.257,00
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	385.887.024,00	56.164.494,00	329.722.530,00
TOTAL INGRESOS FONAM SUB UNIDAD ANLA		30.145.682.173,00	34.756.153.710,71	-4.610.471.537,71

INGRESOS		ANLA			
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
4.1.10.04	Sancciones	3.279.057.918,00	12.628.801.160,71	-9.349.743.242,71	-74,04%
4.1.10.46	Licencias	25.796.164.267,00	22.712.526.555,00	3.083.637.712,00	13,58%
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-2.508.420,00	-748.453.373,00	745.944.953,00	-99,66%
4.8.02.33	Otros intereses de mora	674.267.776,00	93.656.009,00	580.611.767,00	619,94%
4.8.08.15	Fotocopias	12.800.158,00	13.458.865,00	-658.707,00	-4,89%
4.8.08.27	Aprovechamientos	13.450,00	0,00	13.450,00	100,00%
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	385.887.024,00	56.164.494,00	329.722.530,00	587,07%
TOTAL INGRESOS FONAM SUB UNIDAD ANLA		30.145.682.173,00	34.756.153.710,71	-4.610.471.537,71	-13,27%

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. Al cierre de marzo 31 de 2020 corresponden a \$29.075.222.185 y marzo 31 de 2019 \$35.341.327.715,71 presentando una disminución del -17.73% como se observa a continuación:

4.1.10 NO TRIBUTARIOS		ANLA			
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
4.1.10.04	Sancciones	3.279.057.918,00	12.628.801.160,71	-9.349.743.242,71	-74,04%
4.1.10.46	Licencias	25.796.164.267,00	22.712.526.555,00	3.083.637.712,00	13,58%
TOTAL NO TRIBUTARIOS		29.075.222.185,00	35.341.327.715,71	-6.266.105.530,71	-17,73%

Devoluciones Y Descuentos (Db), para el periodo con corte a 31 de marzo de 2020 se registran devoluciones por valor de \$2.508.420 y con corte a 31 de marzo de 2019 su saldo corresponde a -\$748.453.373.

En general los ingresos fiscales presentan una variación del -16% que equivale a -\$5.520.160.578.

CODIGO	DESCRIPCION	Saldos a 31 DE MARZO de 2020	Saldos a 31 DE MARZO de 2019	VARIACION	%
4110	NO TRIBUTARIOS	29.075.222.185	35.341.327.716	(6.266.105.531)	-17,7
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	(2.508.420)	(748.453.373)	745.944.953	-99,7
TOTAL		29.072.713.765	34.592.874.343	-5.520.160.578	-16,0

Otros ingresos:

4.8 OTROS INGRESOS		ANLA			
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
4.8.02.33	Otros intereses de mora	674.267.776,00	93.656.009,00	580.611.767,00	619,94%
4.8.08.15	Fotocopias	12.800.158,00	13.458.865,00	-658.707,00	-4,89%
4.8.08.27	Aprovechamientos	13.450,00	0,00	13.450,00	100,00%
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	385.887.024,00	56.164.494,00	329.722.530,00	587,07%
TOTAL NO TRIBUTARIOS		1.072.968.408,00	163.279.368,00	909.689.040,00	557,14%



Adicionalmente se reflejan los registros en otros ingresos por valor de \$1.072.968.408 con corte a 31 de marzo de 2020 y de \$ 163.279.368 con corte a 31 de marzo de 2019. correspondiente a los siguientes conceptos:

Financieros, corresponden a los intereses obtenidos por mora en el pago de las obligaciones de terceros, que ascienden a \$674.267.776 con corte a 31 de marzo de 2020, Y \$93.656.009 con corte a 31 de marzo de 2019.

Ingresos Diversos, corresponden a ingresos por concepto de fotocopias \$12.800.158 más aprovechamientos por \$13.450 para la vigencia 2020 y para el mismo periodo en la vigencia 2019 \$13.458.865 de fotocopias, presentando una variación de -\$ 645.257.

Reversión de las perdidas por deterioro de valor, corresponde a la reversión del deterioro de las cuentas por cobrar que para corte 31 de marzo de 2020, presenta un saldo de \$385.887.024 y con corte 31 de marzo de 2019 \$56.164.494.

2.8.3. Ingresos Sub Unidad FONAM Parques Nacionales

A continuación se presentan los saldos y la variación de los ingresos de la sub unidad Fonam Parques al cierre de marzo 31 de 2020 y marzo 31 de 2019:

CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	2.003.875.463,44	1.546.316.431,34	457.559.032,10
4.2.04	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	15.428.361,00	0,00	15.428.361,00
4.8.02	FINANCIEROS	0,00	1.733.092,45	-1.733.092,45
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	56.379.364,46	53.914.814,30	2.464.550,16
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0,00	69.885,86	-69.885,86
TOTAL INGRESOS FONAM SUB UNIDAD PARQUES		2.075.683.188,90	1.602.034.223,95	473.648.964,95

INGRESOS CODIGO	DESCRIPCION	PARQUES			
		2020	2019	VARIACION	%
4.1.10.01	Tasas	52,00	0,00	52,00	100,00%
4.1.10.04	Sanciones	439,00	177.230,30	-176.791,30	-99,75%
4.1.10.46	Licencias	1.360.599.260,44	1.546.139.201,04	-185.539.940,60	-12,00%
4.1.10.59	Derechos de explotación no relacionados con la Infraestructura de transporte	507.786,00	0,00	507.786,00	100,00%
4.1.10.61	Contribuciones	642.767.926,00	0,00	642.767.926,00	100,00%
4.2.04.09	Productos artesanales	12.203.804,00	0,00	12.203.804,00	100,00%
4.2.04.14	Prendas de vestir y calzado	3.224.557,00	0,00	3.224.557,00	100,00%
4.8.02.33	Otros intereses de mora	0,00	1.733.092,45	-1.733.092,45	-100,00%
4.8.08.17	Arrendamiento operativo	56.379.364,46	53.914.814,30	2.464.550,16	4,57%
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	0,00	69.885,86	-69.885,86	-100,00%
TOTAL INGRESOS FONAM SUB UNIDAD PARQUES		2.075.683.188,90	1.602.034.223,95	473.648.964,95	29,57%

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

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



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

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

2.9. Nota 9 GASTOS CONSOLIDADO

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 marzo 31 de 2020 y marzo 31 2019:

51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN					
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	240.001.416,27	1.334.142.918,47	-1.094.141.502,20	-82,01%
5.1.11	GENERALES	12.877.894.810,04	7.951.743.234,33	4.926.151.575,71	61,95%
TOTAL DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		13.117.896.226,31	9.285.886.152,80	3.832.010.073,51	41,27%

53 - DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES					
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	208.704.738,42	164.685.314,73	44.019.423,69	26,73%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	654.644.666,13	477.124.051,72	177.520.614,41	37,21%
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		863.349.404,55	641.809.366,45	221.540.038,10	34,52%

54 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	30.411.285.000,00	27.458.026.941,00	2.953.258.059,00	10,76%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		30.411.285.000,00	27.458.026.941,00	2.953.258.059,00	10,76%

55 - MEDIO AMBIENTE					
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	16.000.000,00	22.311.750,00	-6.311.750,00	-28,29%
TOTAL MEDIO AMBIENTE		16.000.000,00	22.311.750,00	-6.311.750,00	-28,29%

58 - OTROS GASTOS					
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
5.8.02	COMISIONES	12.369.104,00	128.554,00	12.240.550,00	9521,72%
5.8.04	FINANCIEROS	0,00	106.167.000,00	-106.167.000,00	-100,00%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	30.100.879,50	197.443.951,00	-167.343.071,50	-84,75%
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	602.424.427,00	0,00	602.424.427,00	100,00%
TOTAL OTROS GASTOS		644.894.410,50	303.739.505,00	341.154.905,50	112,32%

TOTAL GASTOS		45.053.425.041,36	37.711.773.715,25	7.341.651.326,11	19,47%
---------------------	--	--------------------------	--------------------------	-------------------------	---------------



Saldo de Gastos por Sub Unidad ejecutora a marzo 31 de 2020:

51 - GASTOS		2020			
CODIGO	DESCRIPCION	MADS	ANLA	PARQUES	FONAM
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0,00	0,00	240.001.416,27	240.001.416,27
5.1.11	GENERALES	0,00	12.452.898.596,98	424.996.213,06	12.877.894.810,04
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.818.241,46	137.511.850,84	64.374.646,12	208.704.738,42
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	654.644.666,13	0,00	654.644.666,13
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	30.411.285.000,00	0,00	0,00	30.411.285.000,00
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	0,00	0,00	16.000.000,00	16.000.000,00
5.8.02	COMISIONES	0,00	0,00	12.369.104,00	12.369.104,00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	0,00	9.896.910,00	20.203.969,50	30.100.879,50
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	11.546.910,00	590.877.517,00	0,00	602.424.427,00
TOTAL GASTOS POR SUB UNIDADES		30.429.650.151,46	13.845.829.540,95	777.945.348,95	45.053.425.041,36

2.9.1. Gastos FONAM Gestión General Ministerio

51 - GASTOS		MADS			
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0,00	1.576.786,00	-1.576.786,00	-100,00%
5.1.11	GENERALES	0,00	20.141.620,00	-20.141.620,00	-100,00%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.818.241,46	0,00	6.818.241,46	100,00%
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	30.411.285.000,00	27.458.026.941,00	2.953.258.059,00	10,76%
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	11.546.910,00	0,00	11.546.910,00	100,00%
TOTAL GASTOS		30.429.650.151,46	27.479.745.347,00	2.949.904.804,46	10,73%

Las variaciones se presentan en Depreciación de propiedades Planta y Equipo, causadas en la vigencia como lo contempla el marco normativo de la CGN y Otras Transferencias por concepto de traslado de presupuesto vigencia 2020 a la sub unidad ANLA. La cuenta Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales presenta saldo de devolución a solicitud de la sub unidad ANLA, por valor de \$11.546.910.

2.9.2. Gastos Sub Unidad FONAM ANLA

51 - GASTOS		ANLA			
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
5.1.11	GENERALES	12.452.898.596,98	7.673.589.054,49	4.779.309.542,49	62,28%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	137.511.850,84	109.626.749,95	27.885.100,89	25,44%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	654.644.666,13	477.124.051,72	177.520.614,41	37,21%
5.8.04	FINANCIEROS	0,00	106.167.000,00	-106.167.000,00	-100,00%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	9.896.910,00	197.443.951,00	-187.547.041,00	-94,99%
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	590.877.517,00	0,00	590.877.517,00	100,00%
TOTAL GASTOS		13.845.829.540,95	8.563.950.807,16	5.281.878.733,79	61,68%

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 marzo de 2020 y 31 de marzo de 2019, básicamente corresponden a gastos por concepto de:



DESCRIPCION	Saldos a 31 DE MARZO de 2020	Saldos a 31 DE MARZO de 2019	VARIACION	%
Viáticos y gastos de viaje	973.564.193	420.556.040	553.008.153	131
Costas procesales	6.005.509	-	6.005.509	100
Honorarios	10.974.743.152	7.127.196.978	3.847.546.174	54
Servicios	492.898.943	125.836.036	367.062.907	292
Otros gastos generales	5.686.800	-	5.686.800	100
TOTAL	12.452.898.597	7.673.589.054	4.779.309.543	62,28

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, cuyo saldo a 31 de marzo de 2020 equivale a \$973.564.193. y a 31 de marzo de 2019 equivale a \$420.556.040.

Los gastos por Costas procesales corresponden al AUTO 18 Marz 2019, y AUTO 30 Oct de 2019, proferidos por el Tribunal Administrativo de Casanare, que ordenan inspección judicial con acompañamiento de un perito con el fin de examinar los presuntos impactos ambientales y socioeconómicos en las áreas intervenidas durante a la adquisición sísmica en los bloques llanos 9 y llanos 14, y ordenado mediante Resolución interna No.00159 de la ANLA del 29 de enero de 2020. Por valor de \$6.005.509. Estos depósitos corresponden a gastos reembolsables como lo manifiestan los mismos AUTOS.

Los gastos por Honorarios corresponden a los pagos por servicios profesionales a contratistas en cumplimiento del objeto social de la entidad, y su saldo a 31 de marzo de 2020 equivale a \$10.974.743.152 y con corte a 31 de marzo de 2019 a \$7.127.196.978.

Los gastos por servicios corresponden básicamente a servicios técnicos y de apoyo a las actividades de la entidad y su saldo a 31 de marzo de 2020 corresponde a \$492.898.943 y a corte 31 de marzo de 2019 corresponde a \$125.836.036.

Por su parte los otros gastos generales con corte a 31 de marzo de 2020 corresponden a los pagos a la ARL positiva de los contratistas con riesgo 5 del mes de enero y febrero de 2020. Cuyo saldo corresponde a \$5.686.800.

La variación total de estos gastos de administración (generales) corresponde al 62.28%, donde la mayor variación la presenta el concepto de honorarios y servicios técnicos (por su monto) siendo necesario incurrir en estos gastos para desarrollar las actividades del objeto social de la entidad.

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.



2.9.3. Gastos Sub Unidad FONAM Parques Nacionales

Los gastos registrados al cierre de marzo 31 de 2020 y marzo 2019 en la Subcuenta FONAM – Parques Nacionales ascendieron a \$777.945.348,95 y 1.668.077.561,09. Están representados en los siguientes conceptos:

51 - GASTOS		PARQUES			
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	240.001.416,27	1.392.566.132,47	-1.092.554.716,20	-81,99%
5.1.11	GENERALES	424.996.213,06	258.012.559,84	166.983.653,22	64,72%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	64.374.646,12	55.058.564,78	9.316.081,34	16,92%
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	16.000.000,00	22.311.750,00	-6.311.750,00	-28,29%
5.8.02	COMISIONES	12.369.104,00	128.554,00	12.240.550,00	9521,72%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	20.203.969,50	0,00	20.203.969,50	100,00%
TOTAL GASTOS		777.945.348,95	1.668.077.561,09	-890.132.212,14	-53,36%

2.10. Nota 10 COSTOS CONSOLIDADO

2.10.1. Costos Sub Unidad FONAM Parques Nacionales

62 - COSTO DE VENTAS DE BIENES					
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
6.2.10	BIENES COMERCIALIZADOS	13.800.693,74	12.892.383,00	908.310,74	7,05%
TOTAL COSTO DE VENTAS DE BIENES		13.800.693,74	12.892.383,00	908.310,74	7,05%

Los costos de ventas del Fondo Nacional Ambiental a 31 de marzo de 2020 son de \$13.800.693,74, los cuales corresponden a los costos de la comercialización y/o venta de los productos de la Tienda de Parques.

2.11. Nota 11 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS CONSOLIDADO

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.

81 - ACTIVOS CONTINGENTES					
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN	19.673.513,00	19.673.513,00	0,00	0,00%
8.1.28	GARANTÍAS CONTRACTUALES	0,00	3.130.564.409,00	-3.130.564.409,00	-100,00%
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	42.233.203.268,54	26.206.562.269,26	16.026.640.999,28	61,16%
TOTAL ACTIVOS CONTINGENTES		42.252.876.781,54	29.356.800.191,26	12.896.076.590,28	43,93%



**El ambiente
es de todos**

Minambiente

83 - DEUDORAS DE CONTROL					
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
8.3.10	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	3.396.632,00	2.835,00	3.393.797,00	119710,65%
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	271.287.184,57	563.536.165,23	-292.248.980,66	-51,86%
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	65.132.398,35	34.000.358,35	31.132.040,00	91,56%
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00	0,00	0,00%
TOTAL DEUDORAS DE CONTROL		1.437.069.795,92	1.694.792.939,58	-257.723.143,66	-15,21%

89 - DEUDORAS POR CONTRA (CR)					
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-42.252.876.781,54	-29.356.800.191,26	-12.896.076.590,28	43,93%
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-1.437.069.795,92	-1.694.792.939,58	257.723.143,66	-15,21%
TOTAL DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-43.689.946.577,46	-31.051.593.130,84	-12.638.353.446,62	40,70%

2.11.1. Cuentas De Orden Deudoras Fonan Gestión General Minambiente

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
CODIGO	DESCRIPCION	MADS			
		2020	2019	VARIACION	%
8.3.10	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	3.396.632,00	2.835,00	3.393.797,00	119710,65%
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	262.505.030,11	521.942.330,77	-259.437.300,66	-49,71%
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	30.075.188,14	30.075.188,14	0,00	0,00%
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-295.976.850,25	-552.020.353,91	256.043.503,66	-46,38%
TOTAL DEUDORAS DE CONTROL		0,00	0,00	0,00	

2.11.2. Cuentas De Orden Deudoras Sub Unidad FONAM ANLA

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
CODIGO	DESCRIPCION	ANLA			
		2020	2019	VARIACION	%
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	19.673.513,00	19.673.513,00	0,00	0,00%
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	34.286.083.476,00	21.505.072.913,00	12.781.010.563,00	59,43%
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	7.235.500,00	7.235.500,00	0,00	0,00%
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-34.305.756.989,00	-21.524.746.426,00	-12.781.010.563,00	59,38%
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-7.235.500,00	-7.235.500,00	0,00	0,00%
TOTAL DEUDORAS DE CONTROL		0,00	0,00	0,00	0,00%

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 por ser de imposible recaudo.

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".



Otros Activos Contingentes: Representa los autos de cobro sin ejecutoria a 31 de marzo de 2020 por valor de \$34.286.083.476 pesos. Y con corte a 31 de marzo de 2019 por valor de \$21.505.072.913.

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

2.11.3. Cuentas De Orden Deudoras Sub Unidad FONAM Parques

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		PARQUES			
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
8.1.28	GARANTÍAS CONTRACTUALES	0,00	3.130.564.409,00	-3.130.564.409,00	-100,00%
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	7.947.119.792,54	4.701.489.356,26	3.245.630.436,28	69,03%
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.546.654,46	34.358.334,46	-32.811.680,00	-95,50%
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	35.057.210,21	3.925.170,21	31.132.040,00	793,14%
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00	0,00	0,00%
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-7.947.119.792,54	-7.832.053.765,26	-115.066.027,28	1,47%
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-1.133.857.445,67	-1.135.537.085,67	1.679.640,00	-0,15%
TOTAL DEUDORAS DE CONTROL		0,00	0,00	0,00	0,00%

Otros Activos Contingentes: A marzo 31 de 2020 y marzo de 2019 el saldo es de 7.947.119.792,54 y 4.701.489.356,26 respectivamente.

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

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

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



2.12. Nota 12 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS CONSOLIDADO

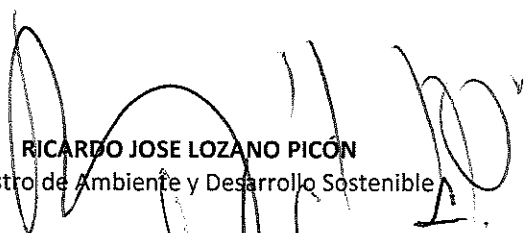
Corresponde a los bienes recibidos de terceros en comodato que requieren ser controlados por FONAM.

93 - ACREEDORAS DE CONTROL					
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	1.631.294,76	0,00	0,00%
TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL		1.631.294,76	1.631.294,76	0,00	0,00%

99 - ACREEDORAS POR CONTRA (DB)					
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	%
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-1.631.294,76	-1.631.294,76	0,00	0,00%
TOTAL ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-1.631.294,76	-1.631.294,76	0,00	0,00%

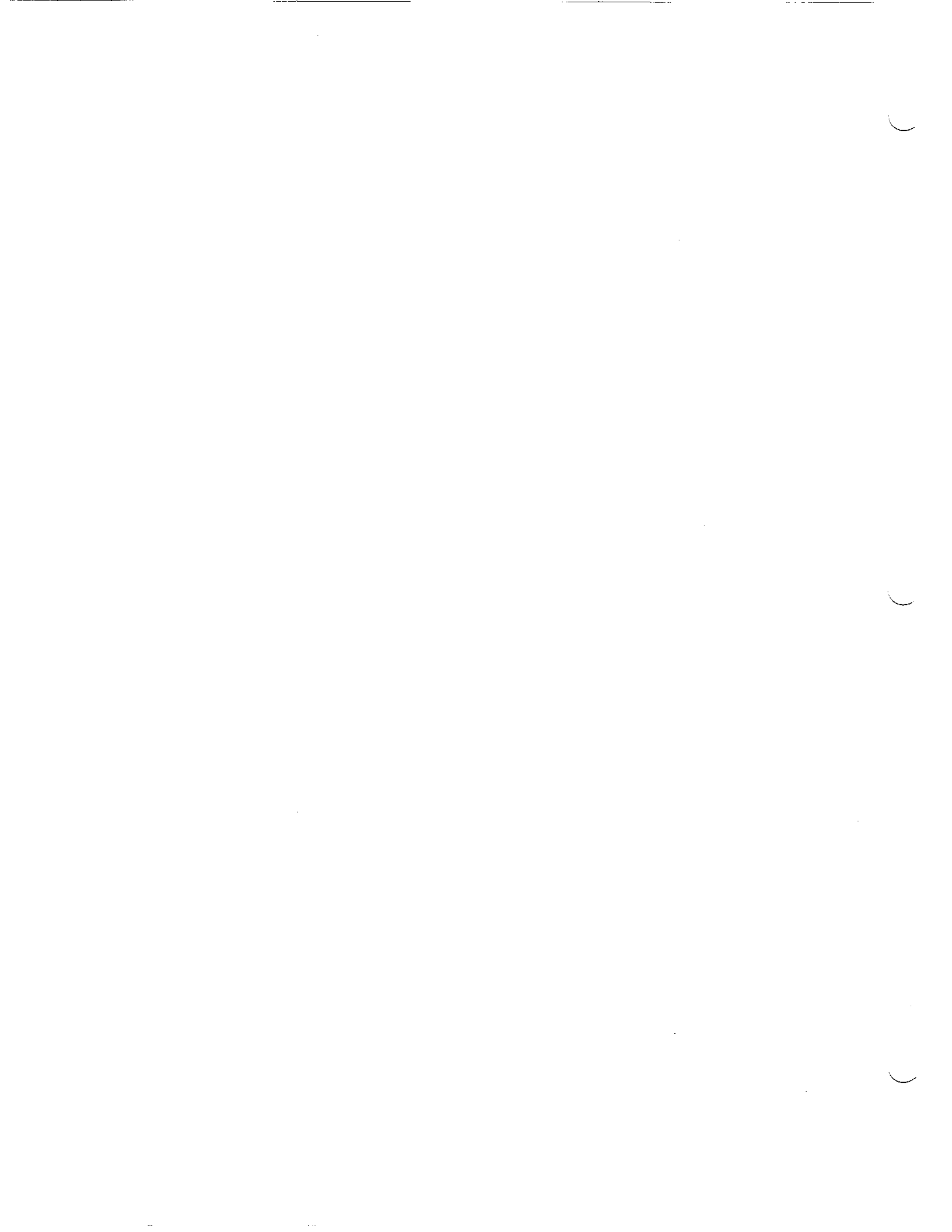
NOTA

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 marzo 31 de 2020.


RICARDO JOSE LOZANO PICÓN
Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible


NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO
Subdirector Administrativo y Financiero


DORCY MAYLY DOMINGUEZ JARAMILLO
Contador TP 156787-T



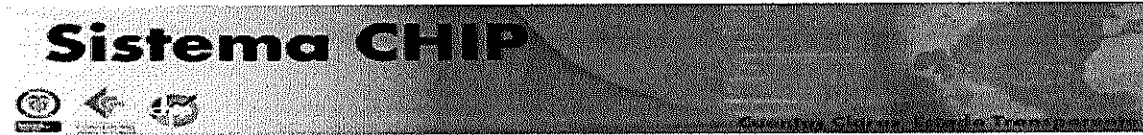
----- Forwarded message -----

De: <chip@contaduria.gov.co>

Date: jue., 28 may. 2020 a las 18:40

Subject: Envío en Estado Aceptado categoría: INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA

To:



Doctor(a)

DORCY MAYLY DOMINGUEZ JARAMILLO

Contador

Fondo Nacional Ambiental

BOGOTA - DISTRITO CAPITAL - DISTRITO CAPITAL

Este es un correo automático que genera el sistema CHIP.

Cordial saludo,

Respetado(a) Doctor(a):

La Contaduría General de la Nación se permite informarle que su envío fue Aceptado.

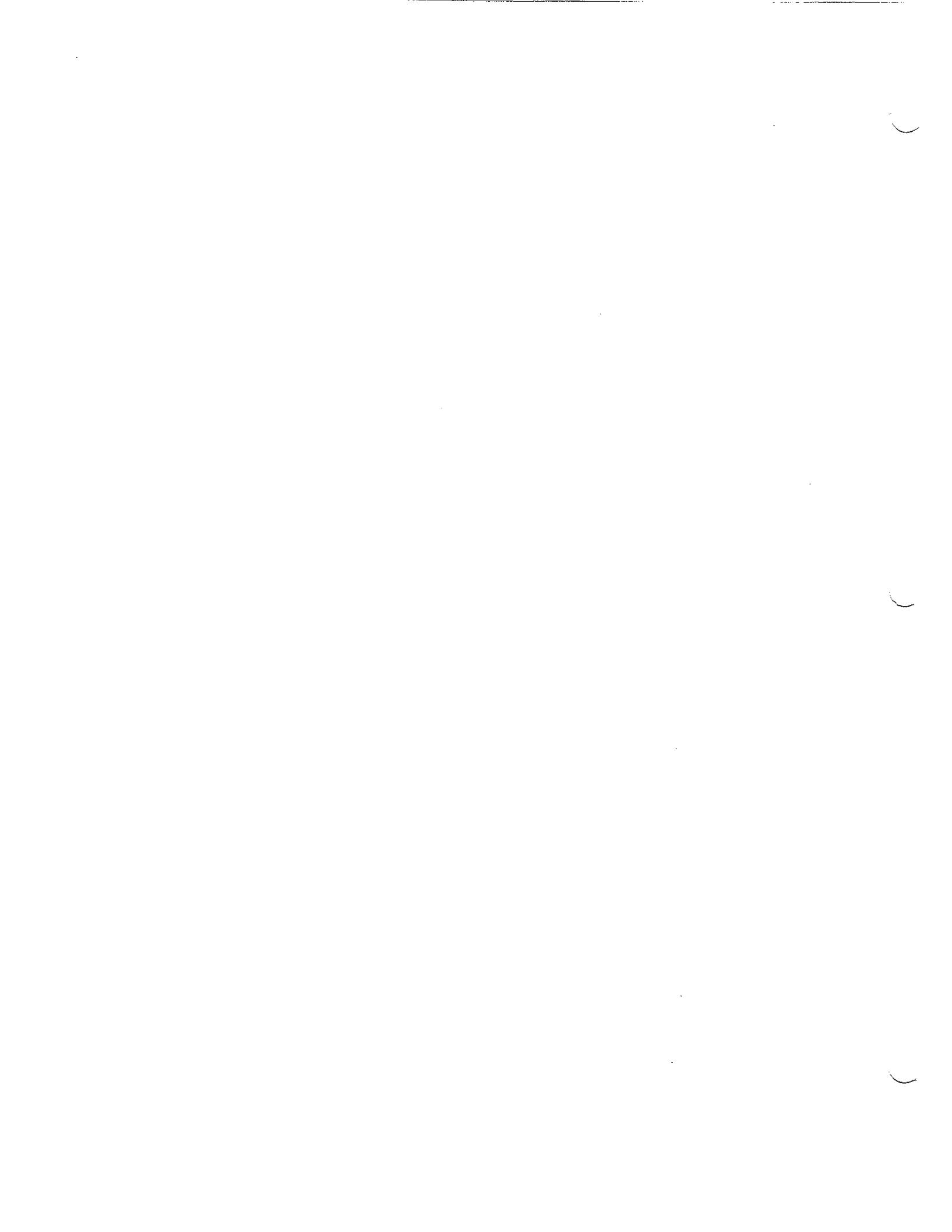
Categoría: INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA

Período: Ene-Mar

Año: 2020

Recepción: 2020-05-28

Radicado (Id) de Envío: 4029758



829300000 - Fondo Nacional Ambiental
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-01-2020 al 31-03-2020
 INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	MOVIMIENTO		MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
		SALDO INICIAL(Pesos)	DEBITO(Pesos)				
1	ACTIVOS	196.894.095.220,12	127.365.501.902,97	140.523.292.761,10	183.736.304.361,99	156.849.270.064,45	26.887.034.297,54
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.901.434.786,84	46.319.880.878,28	42.049.693.228,16	9.171.622.436,96	9.171.622.436,96	0,00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.901.434.786,84	46.319.880.878,28	42.049.693.228,16	9.171.622.436,96	9.171.622.436,96	0,00
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	4.895.364.773,11	46.253.622.570,44	42.007.662.460,65	9.141.324.882,90	9.141.324.882,90	0,00
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	6.070.013,73	66.258.307,84	42.030.767,51	30.297.554,06	30.297.554,06	0,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR	38.569.468.374,39	41.010.201.908,91	41.707.810.341,91	37.871.859.941,39	19.001.605.857,61	18.870.254.083,78
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	43.915.876.977,77	40.427.934.783,40	41.504.402.210,40	42.839.409.550,77	18.915.879.331,61	23.923.530.219,16
1.3.11.01	TASAS	1.186.185.747,60	9.567.599,53	1.175.250.378,53	20.502.968,60	20.502.968,60	0,00
1.3.11.04	SANCCIONES	22.719.231.954,93	11.812.971.139,42	12.910.500.874,42	21.621.702.219,93	4.409.405.933,62	17.212.296.286,31
1.3.11.18	LICENCIAS	18.363.721.345,85	27.501.489.604,45	24.736.404.306,45	21.128.806.643,85	14.417.572.711,00	6.711.233.932,85
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	0,00	1.103.398.654,00	1.103.398.654,00	0,00	0,00	0,00
1.3.11.45	DERECHOS DE EXPLOTACION NO RELACIONADOS CON LA MINERIA/ESTRUCTURA DE TRANSPORTE	1.646.737.929,39	507.786,00	1.578.847.997,00	68.397.718,39	68.397.718,39	0,00
1.3.16	VENTA DE BIENES	7.766.666,00	15.428.361,00	16.678.706,00	6.516.321,00	6.516.321,00	0,00
1.3.16.06	BIENES COMERCIALIZADOS	7.766.666,00	15.428.361,00	16.678.706,00	6.516.321,00	6.516.321,00	0,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	400.143.672,62	80.826.536,51	86.604.221,51	394.365.987,62	394.287.382,00	78.605,62
1.3.84.36	OTROS INTERESES POR COBRAR	78.605,62	0,00	0,00	78.605,62	0,00	78.605,62
1.3.84.39	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	400.065.067,00	68.013.928,51	73.791.613,51	394.287.382,00	394.287.382,00	0,00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	12.812.608,00	12.812.608,00	0,00	0,00	0,00
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CB)	-5.754.318.942,00	486.012.228,00	100.125.204,00	-5.368.431.918,00	-315.077.177,00	-5.053.354.741,00
1.3.86.14	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-5.538.263.465,00	484.908.724,00	1.103.504,00	-5.054.458.245,00	-1.103.504,00	-5.053.354.741,00
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-216.055.477,00	1.103.504,00	99.021.700,00	-313.973.673,00	-313.973.673,00	0,00
1.5	INVENTARIOS	134.340.559,79	0,00	13.800.693,74	120.539.866,05	120.539.866,05	0,00
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	134.340.559,79	0,00	13.800.693,74	120.539.866,05	120.539.866,05	0,00
1.5.10.22	PRODUCTOS ARTESANALES	134.340.559,79	0,00	13.800.693,74	120.539.866,05	120.539.866,05	0,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.153.789.777,42	950.285.521,11	875.261.046,29	4.228.814.252,24	0,00	4.228.814.252,24
1.6.05	TERRENOS	1.756.000,00	0,00	0,00	1.756.000,00	0,00	1.756.000,00
1.6.05.02	RURALES	1.756.000,00	0,00	0,00	1.756.000,00	0,00	1.756.000,00
1.6.10	SEMOMIENTES Y PLANTAS	13.350.000,00	0,00	0,00	13.350.000,00	0,00	13.350.000,00
1.6.10.01	DE TRABAJO	13.350.000,00	0,00	0,00	13.350.000,00	0,00	13.350.000,00

1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	404.258.207,32	557.829.959,48	567.944.735,48	394.143.431,32	0,00	394.143.431,32
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	53.816.251,48	53.816.251,48	0,00	0,00	0,00
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	404.258.207,32	0,00	10.114.776,00	394.143.431,32	0,00	394.143.431,32
1.6.35.05	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0,00	504.013.708,00	504.013.708,00	0,00	0,00	0,00
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	59.623.364,59	16.615.876,24	35.312.635,75	40.926.605,08	0,00	40.926.605,08
1.6.37.07	MAQUINARIA Y EQUIPO	11.000.677,56	0,00	0,00	11.000.677,56	0,00	11.000.677,56
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	48.622.687,03	16.615.876,24	35.312.635,75	29.925.927,52	0,00	29.925.927,52
1.6.40	EDIFICACIONES	160.701.530,95	0,00	0,00	160.701.530,95	0,00	160.701.530,95
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	142.801.530,95	0,00	0,00	142.801.530,95	0,00	142.801.530,95
1.6.40.90	OTRAS EDIFICACIONES	17.900.000,00	0,00	0,00	17.900.000,00	0,00	17.900.000,00
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	67.697.301,00	0,00	0,00	67.697.301,00	0,00	67.697.301,00
1.6.45.01	PLANTAS DE GENERACIÓN	67.697.301,00	0,00	0,00	67.697.301,00	0,00	67.697.301,00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	50.097.806,90	36.663.150,84	0,00	86.760.957,74	0,00	86.760.957,74
1.6.55.01	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	45.146.135,90	0,10	0,00	45.146.136,00	0,00	45.146.136,00
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	0,00	17.924.170,74	0,00	17.924.170,74	0,00	17.924.170,74
1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	4.951.671,00	18.738.980,00	0,00	23.690.651,00	0,00	23.690.651,00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	244.021.051,96	0,00	17.500.000,00	226.521.051,96	0,00	226.521.051,96
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	244.021.051,96	0,00	17.500.000,00	226.521.051,96	0,00	226.521.051,96
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	175.941.756,89	0,00	0,00	175.941.756,89	0,00	175.941.756,89
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	167.841.756,89	0,00	0,00	167.841.756,89	0,00	167.841.756,89
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA 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 COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.315.967.347,86	60.690.590,11	30.340.716,24	3.346.317.221,73	0,00	3.346.317.221,73
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	147.195.610,43	0,00	4.029.623,15	143.165.987,28	0,00	143.165.987,28
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3.168.771.737,43	60.690.590,11	26.311.093,09	3.203.151.234,45	0,00	3.203.151.234,45
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.735.502.183,00	252.006.854,00	0,00	1.987.509.037,00	0,00	1.987.509.037,00
1.6.75.02	TERRESTRE	1.332.426.976,00	252.006.854,00	0,00	1.584.433.830,00	0,00	1.584.433.830,00
1.6.75.04	MARÍTIMO Y FLUVIAL	381.627.991,00	0,00	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 COMEDOR, COCINA, DISPENSA Y HOTELERÍA	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 CAFETERÍA	31.697.752,36	0,00	0,00	31.697.752,36	0,00	31.697.752,36
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (C.B)	-2.103.963.528,41	26.479.090,44	224.162.958,82	-2.301.647.396,79	0,00	-2.301.647.396,79
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-56.601.954,98	1.564.676,41	3.269.503,81	-58.306.782,38	0,00	-58.306.782,38
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-28.854.622,32	0,00	3.357.513,94	-32.212.136,26	0,00	-32.212.136,26
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-82.389.366,03	2.328.462,50	5.954.669,20	-86.015.572,73	0,00	-86.015.572,73

1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-57.341.880,18	0,00	2.628.383,73	-59.970.263,91	0,00	-59.970.263,91
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-1.288.186.439,79	22.585.951,53	161.347.665,82	-1.426.948.154,08	0,00	-1.426.948.154,08
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-551.018.765,16	0,00	32.821.720,85	-583.840.486,01	0,00	-583.840.486,01
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-18.980.991,48	0,00	452.826,96	-19.433.818,44	0,00	-19.433.818,44
1.6.85.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	-2.323.444,27	0,00	211.119,24	-2.534.563,51	0,00	-2.534.563,51
1.6.85.15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	-18.266.064,20	0,00	14.119.555,27	-32.385.619,47	0,00	-32.385.619,47
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTAY EQUIPO.(ICR)	-2.860.997,00	0,00	0,00	-2.860.997,00	0,00	-2.860.997,00
1.6.95.12	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-2.860.997,00	0,00	0,00	-2.860.997,00	0,00	-2.860.997,00
1.9	OTROS ACTIVOS	149.135.061.721,68	39.085.133.594,67	55.876.727.451,00	132.343.467.865,35	128.555.501.903,83	3.787.965.961,52
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	130.033.961,00	166.680.504,00	24.565.400,00	272.149.065,00	272.149.065,00	0,00
1.9.05.14	BIENES Y SERVICIOS	130.033.961,00	166.680.504,00	24.565.400,00	272.149.065,00	272.149.065,00	0,00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	57.548.689,75	0,00	0,00	57.548.689,75	57.548.689,75	0,00
1.9.06.01	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	56.715.081,75	0,00	0,00	56.715.081,75	56.715.081,75	0,00
1.9.06.03	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	833.608,00	0,00	0,00	833.608,00	833.608,00	0,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	144.504.868.443,28	38.918.453.090,67	55.197.517.384,87	128.225.804.149,08	128.225.804.149,08	0,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	144.504.868.443,28	38.918.453.090,67	55.197.517.384,87	128.225.804.149,08	128.225.804.149,08	0,00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	6.005.877.015,00	0,00	0,00	6.005.877.015,00	0,00	6.005.877.015,00
1.9.70.05	DERECHOS	2.567.409.594,40	0,00	0,00	2.567.409.594,40	0,00	2.567.409.594,40
1.9.70.07	LICENCIAS	2.410.567.222,85	0,00	0,00	2.410.567.222,85	0,00	2.410.567.222,85
1.9.70.08	SOFTWARES	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 (ICR)	-1.563.266.387,35	0,00	654.644.666,13	-2.217.911.053,48	0,00	-2.217.911.053,48
1.9.75.05	DERECHOS	-1.374.337.144,05	0,00	521.245.868,78	-1.895.583.012,83	0,00	-1.895.583.012,83
1.9.75.07	LICENCIAS	-188.929.243,30	0,00	133.398.797,35	-322.328.040,65	0,00	-322.328.040,65
2	PASIVOS	5.673.127.616,62	193.423.349.863,85	193.033.207.101,78	5.282.984.854,55	5.282.984.854,55	0,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	5.672.893.500,62	193.423.349.863,85	193.033.207.101,78	5.282.750.738,55	5.282.750.738,55	0,00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3.188.651.289,81	16.004.125.140,30	13.317.139.670,49	501.665.820,00	501.665.820,00	0,00
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	5.890.000,00	2.875.000,00	4.000.000,00	7.015.000,00	7.015.000,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	3.182.761.289,81	16.001.250.140,30	13.313.139.670,49	494.650.820,00	494.650.820,00	0,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.316.305.082,00	143.459.399.235,53	146.532.505.362,84	4.389.411.209,31	4.389.411.209,31	0,00
2.4.07.06	COBRO CARTERA DE TERCEROS	478.651,00	0,00	0,00	478.651,00	478.651,00	0,00
2.4.07.20	RECAUDOS POR CLASIFICAR	1.294.082.393,00	143.437.044.083,53	146.528.045.880,84	4.385.084.190,31	4.385.084.190,31	0,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	16.681.007,00	17.737.326,00	4.333.410,00	3.277.091,00	3.277.091,00	0,00
2.4.07.90	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5.063.031,00	4.617.826,00	126.072,00	571.277,00	571.277,00	0,00
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	125.087.391,00	380.439.287,90	256.187.569,90	835.673,00	835.673,00	0,00
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	9.158.423,00	18.000.535,00	8.842.112,00	0,00	0,00	0,00

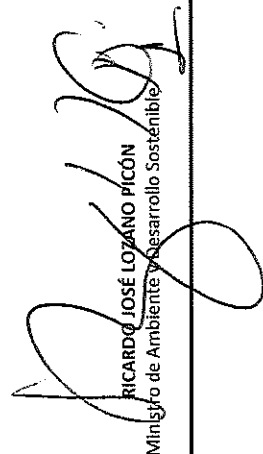
2.4.24.04	SINDICATOS	0,00	25.970,00	25.970,00	25.970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24.06	FONDOS DE EMPLEADOS	0,00	6.686.715,00	6.686.715,00	6.686.715,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24.07	LIBRANZAS	0,00	1.697.314,00	1.697.314,00	1.697.314,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	1.301.856,00	4.467.591,90	4.467.591,90	3.501.408,90	335.673,00	335.673,00	0,00	0,00
2.4.24.13	CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCIÓN (AFC)	114.627.112,00	349.561.162,00	349.561.162,00	235.434.050,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	887.255.714,00	2.154.114.304,00	2.154.114.304,00	1.578.633.677,00	311.775.087,00	311.775.087,00	0,00	0,00
2.4.36.03	HONORARIOS	3.445.997,00	8.707.582,00	8.707.582,00	6.803.640,00	1.542.055,00	1.542.055,00	0,00	0,00
2.4.36.05	SERVICIOS	37.449.364,00	75.440.347,00	75.440.347,00	38.904.265,00	913.282,00	913.282,00	0,00	0,00
2.4.36.08	COMPRAS	20.564.412,00	42.658.662,00	42.658.662,00	26.637.711,00	4.543.461,00	4.543.461,00	0,00	0,00
2.4.36.12	ENAJENACION DE ACTIVOS FIJOS DE PERSONAS NATURALES	0,00	6.646.032,00	6.646.032,00	6.646.032,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	544.144.808,00	1.321.339.390,00	1.321.339.390,00	990.334.176,00	213.139.594,00	213.139.594,00	0,00	0,00
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	101.290.763,00	253.048.667,00	253.048.667,00	184.493.697,00	32.735.793,00	32.735.793,00	0,00	0,00
2.4.36.26	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	779,00	0,00	0,00	0,00	779,00	779,00	0,00	0,00
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMBRAS	180.359.591,00	446.273.624,00	446.273.624,00	324.814.156,00	58.900.123,00	58.900.123,00	0,00	0,00
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	153.809.054,12	190.224.919,13	190.224.919,13	114.602.165,55	78.186.300,54	78.186.300,54	0,00	0,00
2.4.45.01	VENTA DE BIENES	3.955.448,00	7.910.896,00	7.910.896,00	6.182.106,00	2.226.658,00	2.226.658,00	0,00	0,00
2.4.45.02	VENTA DE SERVICIOS	159.000.101,62	94.675.022,52	94.675.022,52	11.634.564,05	75.959.643,15	75.959.643,15	0,00	0,00
2.4.45.05	COMPRA DE BIENES (DB)	-9.146.495,50	0,00	0,00	9.146.495,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.45.80	VALOR PAGADO (DB)	0,00	87.639.000,61	87.639.000,61	87.639.000,00	-0,61	-0,61	0,00	0,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.784.969,69	31.235.046.976,99	31.235.046.976,99	31.234.138.656,00	876.648,70	876.648,70	0,00	0,00
2.4.90.15	OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS	0,00	30.411.285.000,00	30.411.285.000,00	30.411.285.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90.39	SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	94.748,70	0,00	0,00	0,00	94.748,70	94.748,70	0,00	0,00
2.4.90.40	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	1.690.220,99	823.761.976,99	823.761.976,99	822.853.656,00	781.900,00	781.900,00	0,00	0,00
2.9	OTROS PASIVOS	234.116,00	0,00	0,00	0,00	234.116,00	234.116,00	0,00	0,00
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	234.116,00	0,00	0,00	0,00	234.116,00	234.116,00	0,00	0,00
2.9.10.07	VENTAS	234.116,00	0,00	0,00	0,00	234.116,00	234.116,00	0,00	0,00
3	PATRIMONIO	191.220.967.603,50	228.163.624.777,51	228.163.959.002,51	191.221.301.828,50	0,00	0,00	191.221.301.828,50	0,00
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	191.220.967.603,50	228.163.624.777,51	228.163.959.002,51	191.221.301.828,50	0,00	0,00	191.221.301.828,50	0,00
3.1.05	CAPITAL FISCAL	124.065.097.607,35	105.382.659.537,94	105.382.659.537,94	105.392.414.562,94	124.074.852.632,35	124.074.852.632,35	0,00	0,00
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	124.065.097.607,35	105.382.659.537,94	105.382.659.537,94	105.392.414.562,94	124.074.852.632,35	124.074.852.632,35	0,00	0,00
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	33.513.791.617,20	44.574.382.472,81	44.574.382.472,81	78.207.040.051,76	67.146.449.196,15	67.146.449.196,15	0,00	0,00
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	76.963.355.933,93	44.565.004.387,81	44.565.004.387,81	78.207.040.051,76	110.605.391.597,88	110.605.391.597,88	0,00	0,00
3.1.09.02	PÉRDIDA O DÉFICITS ACUMULADOS	-43.449.564.316,73	9.378.085,00	9.378.085,00	0,00	-43.458.942.401,73	0,00	-43.458.942.401,73	0,00
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	33.642.078.378,95	78.206.582.766,76	78.206.582.766,76	44.564.504.387,81	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.10.01	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	33.642.078.378,95	78.206.582.766,76	78.206.582.766,76	44.564.504.387,81	0,00	0,00	0,00	0,00

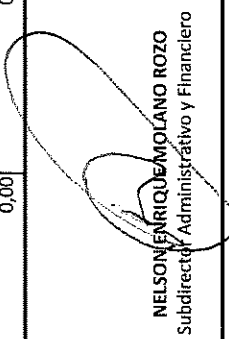
4	INGRESOS	0,00	6.810.564.901,44	39.109.808.315,48	32.299.243.414,04	0,00	32.299.243.414,04	0,00	32.299.243.414,04
4.1	INGRESOS FISCALES	0,00	6.810.536.301,25	37.953.368.261,69	31.142.831.960,44	0,00	31.142.831.960,44	0,00	31.142.831.960,44
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	6.808.027.881,25	37.953.368.261,69	31.145.340.380,44	0,00	31.145.340.380,44	0,00	31.145.340.380,44
4.1.10.01	TASAS	0,00	2.272.439,53	9.567.599,53	7.295.160,00	0,00	7.295.160,00	0,00	7.295.160,00
4.1.10.04	SANCCIONES	0,00	6.092.382.409,71	9.371.440.766,71	3.279.058.357,00	0,00	3.279.058.357,00	0,00	3.279.058.357,00
4.1.10.46	LICENCIAS	0,00	252.742.304,01	27.468.453.455,45	27.215.711.151,44	0,00	27.215.711.151,44	0,00	27.215.711.151,44
4.1.10.59	DERECHOS DE EXPLOTACION NO RELACIONADOS CON LA LINEAERIBUTICLURA DE TRANSPORTE	0,00	0,00	507.786,00	507.786,00	0,00	507.786,00	0,00	507.786,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	0,00	460.630.728,00	1.103.398.654,00	642.767.926,00	0,00	642.767.926,00	0,00	642.767.926,00
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0,00	2.508.420,00	0,00	-2.508.420,00	0,00	-2.508.420,00	0,00	-2.508.420,00
4.1.95.02	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	2.508.420,00	0,00	-2.508.420,00	0,00	-2.508.420,00	0,00	-2.508.420,00
4.2	VENTA DE BIENES	0,00	0,00	15.428.361,00	15.428.361,00	0,00	15.428.361,00	0,00	15.428.361,00
4.2.04	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	0,00	0,00	15.428.361,00	15.428.361,00	0,00	15.428.361,00	0,00	15.428.361,00
4.2.04.09	PRODUCTOS ARTESANALES	0,00	0,00	12.203.804,00	12.203.804,00	0,00	12.203.804,00	0,00	12.203.804,00
4.2.04.14	PRENDAS DE VESTIR Y CALZADO	0,00	0,00	3.224.557,00	3.224.557,00	0,00	3.224.557,00	0,00	3.224.557,00
4.8	OTROS INGRESOS	0,00	28.600,19	1.141.011.692,79	1.140.983.092,60	0,00	1.140.983.092,60	0,00	1.140.983.092,60
4.8.02	FINANCIEROS	0,00	11.150,18	674.294.502,02	674.283.351,84	0,00	674.283.351,84	0,00	674.283.351,84
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00	230,18	15.806,02	15.575,84	0,00	15.575,84	0,00	15.575,84
4.8.02.33	OTROS INTERESES DE MORA	0,00	10.920,00	674.278.696,00	674.267.776,00	0,00	674.267.776,00	0,00	674.267.776,00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	0,00	17.450,01	80.830.166,77	80.812.716,76	0,00	80.812.716,76	0,00	80.812.716,76
4.8.08.15	FOTOCOPIAS	0,00	17.450,00	12.817.608,00	12.800.158,00	0,00	12.800.158,00	0,00	12.800.158,00
4.8.08.17	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0,00	0,00	56.379.364,46	56.379.364,46	0,00	56.379.364,46	0,00	56.379.364,46
4.8.08.26	RECUPERACIONES	0,00	0,00	72.834,30	72.834,30	0,00	72.834,30	0,00	72.834,30
4.8.08.27	APROVECHAMIENTOS	0,00	0,01	13.450,01	13.450,00	0,00	13.450,00	0,00	13.450,00
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS	0,00	0,00	11.546.910,00	11.546.910,00	0,00	11.546.910,00	0,00	11.546.910,00
4.8.30	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0,00	0,00	385.887.024,00	385.887.024,00	0,00	385.887.024,00	0,00	385.887.024,00
4.8.30.02	CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	385.887.024,00	385.887.024,00	0,00	385.887.024,00	0,00	385.887.024,00
5	GASTOS	0,00	45.226.859.856,17	173.434.814,81	45.053.425.041,36	0,00	45.053.425.041,36	0,00	45.053.425.041,36
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	0,00	13.248.081.804,71	130.185.578,40	13.117.896.226,31	0,00	13.117.896.226,31	0,00	13.117.896.226,31
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0,00	241.771.798,27	1.770.382,00	240.001.416,27	0,00	240.001.416,27	0,00	240.001.416,27
5.1.08.01	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	0,00	220.148.147,27	757.916,00	219.390.231,27	0,00	219.390.231,27	0,00	219.390.231,27
5.1.08.07	GASTOS DE VIAJE	0,00	1.793.413,00	24.100,00	1.769.313,00	0,00	1.769.313,00	0,00	1.769.313,00
5.1.08.10	VIÁTICOS	0,00	19.830.238,00	988.366,00	18.841.872,00	0,00	18.841.872,00	0,00	18.841.872,00
5.1.11	GENERALES	0,00	13.006.310.006,44	128.415.196,40	12.877.894.810,04	0,00	12.877.894.810,04	0,00	12.877.894.810,04
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00	18.832.041,26	2,40	18.832.038,86	0,00	18.832.038,86	0,00	18.832.038,86
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0,00	4.029.663,00	0,00	4.029.663,00	0,00	4.029.663,00	0,00	4.029.663,00

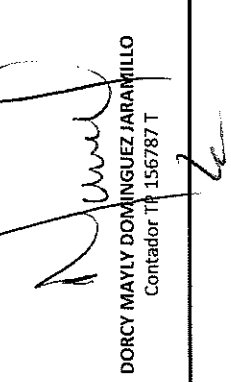
5.1.11.19	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0,00	994.623.448,00	7.277.349,00	987.346.099,00	0,00	987.346.099,00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	0,00	670.305,00	670.305,00	0,00	0,00	0,00
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00	128.988.728,00	80.850.000,00	48.138.728,00	0,00	48.138.728,00
5.1.11.66	COSTAS PROCESALES	0,00	6.005.509,00	0,00	6.005.509,00	0,00	6.005.509,00
5.1.11.78	COMISIONES	0,00	3.573.764,00	3.573.764,00	0,00	0,00	0,00
5.1.11.79	HONORARIOS	0,00	11.247.234.156,07	25.985.487,00	11.221.248.669,07	0,00	11.221.248.669,07
5.1.11.80	SERVICIOS	0,00	529.726.046,11	10.058.289,00	519.667.757,11	0,00	519.667.757,11
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	0,00	72.626.346,00	0,00	72.626.346,00	0,00	72.626.346,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	0,00	864.914.080,96	1.564.676,41	863.349.404,55	0,00	863.349.404,55
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	210.269.414,83	1.564.676,41	208.704.738,42	0,00	208.704.738,42
5.3.60.01	EDIFICACIONES	0,00	3.269.503,81	1.564.676,41	1.704.827,40	0,00	1.704.827,40
5.3.60.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	3.357.513,84	0,00	3.357.513,84	0,00	3.357.513,84
5.3.60.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0,00	5.954.669,20	0,00	5.954.669,20	0,00	5.954.669,20
5.3.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0,00	2.628.383,73	0,00	2.628.383,73	0,00	2.628.383,73
5.3.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	0,00	161.347.695,46	0,00	161.347.695,46	0,00	161.347.695,46
5.3.60.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0,00	32.821.690,85	0,00	32.821.690,85	0,00	32.821.690,85
5.3.60.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DISPENSA Y HOJELERÍA	0,00	452.826,96	0,00	452.826,96	0,00	452.826,96
5.3.60.10	SEMOMIENTES Y PLANTAS	0,00	211.119,24	0,00	211.119,24	0,00	211.119,24
5.3.60.15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	0,00	226.011,74	0,00	226.011,74	0,00	226.011,74
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	654.644.666,13	0,00	654.644.666,13	0,00	654.644.666,13
5.3.66.04	DERECHOS	0,00	521.245.868,78	0,00	521.245.868,78	0,00	521.245.868,78
5.3.66.05	LICENCIAS	0,00	133.398.797,35	0,00	133.398.797,35	0,00	133.398.797,35
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	30.411.285.000,00	0,00	30.411.285.000,00	0,00	30.411.285.000,00
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	30.411.285.000,00	0,00	30.411.285.000,00	0,00	30.411.285.000,00
5.4.23.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0,00	30.411.285.000,00	0,00	30.411.285.000,00	0,00	30.411.285.000,00
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	0,00	43.500.000,00	27.500.000,00	16.000.000,00	0,00	16.000.000,00
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	0,00	43.500.000,00	27.500.000,00	16.000.000,00	0,00	16.000.000,00
5.5.08.01	ACTIVIDADES DE CONSERVACIÓN	0,00	43.500.000,00	27.500.000,00	16.000.000,00	0,00	16.000.000,00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
5.7.20.80	RECAUDOS	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
5.8	OTROS GASTOS	0,00	658.928.970,50	14.034.560,00	644.894.410,50	0,00	644.894.410,50
5.8.02	COMISIONES	0,00	12.369.104,00	0,00	12.369.104,00	0,00	12.369.104,00
5.8.02.40	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	0,00	12.369.104,00	0,00	12.369.104,00	0,00	12.369.104,00
5.8.04	FINANCIEROS	0,00	186.650,00	186.650,00	0,00	0,00	0,00

5.8.04.39	OTROS INTERESES DE MORA	0,00	186.650,00	186.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	0,00	30.100.879,50	0,00	0,00	30.100.879,50	0,00	0,00	30.100.879,50
5.8.90.17	PÉRDIDAS EN SINIESTROS	0,00	20.203.969,50	0,00	0,00	20.203.969,50	0,00	0,00	20.203.969,50
5.8.90.90	OTROS GASTOS DIVERSOS	0,00	9.896.910,00	0,00	0,00	9.896.910,00	0,00	0,00	9.896.910,00
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	0,00	616.272.337,00	13.847.910,00	0,00	602.424.427,00	0,00	0,00	602.424.427,00
5.8.93.01	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	616.272.337,00	13.847.910,00	0,00	602.424.427,00	0,00	0,00	602.424.427,00
6	COSTOS DE VENTAS	0,00	13.800.693,74	0,00	0,00	13.800.693,74	0,00	0,00	13.800.693,74
6.2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	0,00	13.800.693,74	0,00	0,00	13.800.693,74	0,00	0,00	13.800.693,74
6.2.10	BIENES COMERCIALIZADOS	0,00	13.800.693,74	0,00	0,00	13.800.693,74	0,00	0,00	13.800.693,74
6.2.10.15	PRODUCTOS ARTESANALES	0,00	13.800.693,74	0,00	0,00	13.800.693,74	0,00	0,00	13.800.693,74
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	75.981.979.163,00	75.981.979.163,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	40.771.992.312,54	38.684.493.164,00	37.203.608.695,00	42.252.876.781,54	0,00	0,00	0,00	42.252.876.781,54
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	19.673.513,00	0,00	0,00	19.673.513,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	19.673.513,00
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	40.752.318.799,54	38.684.493.164,00	37.203.608.695,00	42.233.203.268,54	0,00	0,00	0,00	42.233.203.268,54
8.1.90.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	40.752.318.799,54	38.684.493.164,00	37.203.608.695,00	42.233.203.268,54	0,00	0,00	0,00	42.233.203.268,54
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	1.406.047.739,92	62.449.680,00	31.427.624,00	1.437.069.795,92	0,00	0,00	0,00	1.437.069.795,92
8.3.10	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	3.599.416,00	0,00	202.784,00	3.396.632,00	0,00	0,00	0,00	3.396.632,00
8.3.10.05	ESTAMPILLAS	3.599.416,00	0,00	202.784,00	3.396.632,00	0,00	0,00	0,00	3.396.632,00
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	271.287.184,57	0,00	0,00	271.287.184,57	0,00	0,00	0,00	271.287.184,57
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	254.736.328,57	0,00	0,00	254.736.328,57	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	16.550.856,00
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	33.907.558,35	62.449.680,00	31.224.840,00	65.132.398,35	0,00	0,00	0,00	65.132.398,35
8.3.61.01	INTERNAS	33.907.558,35	62.449.680,00	31.224.840,00	65.132.398,35	0,00	0,00	0,00	65.132.398,35
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581,00	0,00	0,00	1.097.253.581,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	1.097.253.581,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-42.178.040.052,46	37.235.036.319,00	38.746.942.844,00	-43.689.946.577,46	0,00	0,00	0,00	-43.689.946.577,46
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-40.771.992.312,54	37.203.608.695,00	38.684.493.164,00	-42.252.876.781,54	0,00	0,00	0,00	-42.252.876.781,54
8.9.05.06	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-19.673.513,00	0,00	0,00	-19.673.513,00	0,00	0,00	0,00	-19.673.513,00
8.9.05.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-40.752.318.799,54	37.203.608.695,00	38.684.493.164,00	-42.233.203.268,54	0,00	0,00	0,00	-42.233.203.268,54
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-1.406.047.739,92	31.427.624,00	62.449.680,00	-1.437.069.795,92	0,00	0,00	0,00	-1.437.069.795,92
8.9.15.03	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	-3.599.416,00	202.784,00	0,00	-3.396.632,00	0,00	0,00	0,00	-3.396.632,00
8.9.15.06	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	-254.736.328,57	0,00	0,00	-254.736.328,57	0,00	0,00	0,00	-254.736.328,57
8.9.15.21	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	-33.907.558,35	31.224.840,00	62.449.680,00	-65.132.398,35	0,00	0,00	0,00	-65.132.398,35
8.9.15.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-1.113.804.437,00	0,00	0,00	-1.113.804.437,00	0,00	0,00	0,00	-1.113.804.437,00

9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	1.631.294,76	0,00	0,00	1.631.294,76
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1.631.294,76	0,00	0,00	0,00	-1.631.294,76	0,00	0,00	-1.631.294,76
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-1.631.294,76	0,00	0,00	0,00	-1.631.294,76	0,00	0,00	-1.631.294,76
9.9.15.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-1.631.294,76	0,00	0,00	0,00	-1.631.294,76	0,00	0,00	-1.631.294,76


RICARDO JOSÉ LOZANO PÍCION
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible


NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO
 Subdirector Administrativo y Financiero

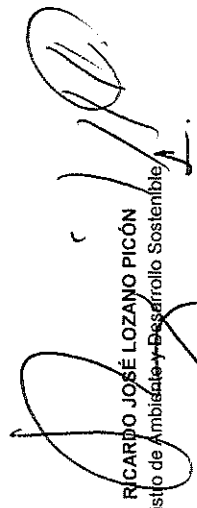

DORCY MAYLY DOMINGUEZ JARAMILLO
 Contador TP 156787 T

829300000 - Fondo Nacional Ambiental
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-01-2020 al 31-03-2020
 INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA

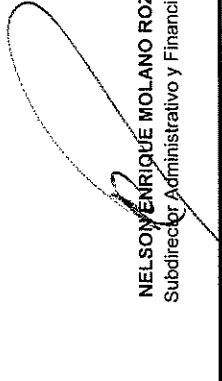
CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pesos)	VALOR NO CORRIENTE(Pesos)
1	ACTIVOS		133.844.620.236,00	0,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR		5.578.028.444,00	0,00
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		5.578.028.444,00	0,00
1.3.11.04	SANCCIONES		1.779.545.907,00	0,00
1.3.11.04	SANCCIONES	011100000 - MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	273.768.394,00	0,00
1.3.11.04	SANCCIONES	826508000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO --	926.771.789,00	0,00
1.3.11.04	SANCCIONES	215808758 - SOLEDAD	137.386.424,00	0,00
1.3.11.04	SANCCIONES	210111001 - BOGOTÁ D.C.	441.619.200,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS		3.798.482.637,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	14300000 - AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA	234.210.533,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	014500000 - U.A.E. AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS	499.358,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	023500000 - INSTITUTO NACIONAL DE VIAS	611.150.097,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	826715000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA --	531.271,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	826341000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA --	10.304.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	826508000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO --	11.053.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	022100000 - U.A.E. DE LA AERONAUTICA CIVIL -U.A.E.A.C.-	55.117.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	020854000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL --	22.323.600,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	025120000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR --	114.420.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	011100000 - MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	3.458.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	025744000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA --	114.926.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	213515135 - CAMPOHERMOSO	10.267.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	217308573 - PUERTO COLOMBIA	219.606.100,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	218623686 - SAN PELAYO	94.198.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	217523675 - SAN BERNARDO DEL VIENTO	18.089.561,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	089970221 - COVENAS	192.071.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	110808000 - GOBERNACIÓN DEL ATLÁNTICO	33.717.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	116868000 - GOBERNACIÓN DEL SANTANDER	84.521.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	210176001 - SANTIAGO DE CALI	33.176.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	110505000 - GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA	10.668.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	216605266 - ENVIGADO	20.456.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	218805088 - BELLO	20.534.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	215741357 - IQUIRA	27.935.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	215808758 - SOLEDAD	24.442.633,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	210105001 - MEDELLÍN	41.458.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	112526000 - GOBERNACIÓN DE CUNDINAMARCA	21.224.000,00	0,00

1.3.11.18	LICENCIAS	213105681 - SABANETA	19.362.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	217615676 - SAN MIGUEL DE SEMA	57.584.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	212425224 - CUCUNUBÁ	26.351.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	210341503 - OPORAPA	16.265.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	120905000 - INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA	21.147.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	210805308 - GIRARDOTA	20.556.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	111919000 - GOBERNACIÓN DEL CAUCA	3.362.566,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	217325873 - VILLAPINZÓN	36.687.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	210113001 - CARTAGENA DE INDIAS, DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL	96.335.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	210111001 - BOGOTÁ D.C.	20.308.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	234011001 - E.S.P. EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	420.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	114747000 - GOBERNACIÓN DEL MAGDALENA	174.717.405,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	063100000 - TRANSELCA S.A.	52.232.739,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	027400000 - UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	32.856,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	031400000 - EMPRESA COLOMBIANA DE PETROLEOS -	366.659.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	230105001 - EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	22.270.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	230215176 - E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE CHIQUINQUIRA -	2.098.700,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	222011001 - INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO -IDU-	266.592,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	233911001 - E.S.P. EMPRESA DE ENERGIA DE BOGOTÁ S.A.	13.830.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	039900000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL RIO GRANDE DE LA MAGDALENA --	79.494.100,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	031500000 - EMPRESA COLOMBIANA DE PRODUCTOS VETERINARIOS S. A. -	4.070.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	232313001 - EMPRESA DE DESARROLLO URBANO DE BOLÍVAR S.A.	3.562.705,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	230168001 - E.S.P. EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A.	73.992.801,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	923270866 - E.S.P. GENERADORA Y COMERCIALIZADORA DE ENERGIA DEL CARIBE S.A.	94.529.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	923270863 - E.S.P. TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL S.A.	398.670.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	923271519 - Esentia S.A	2.015.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	923270348 - U.J.A.E. DE SERVICIOS PUBLICOS - BOGOTA	43.487.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	923272526 - EMPRESA DE PETROLEOS DEL LLANO	47.261.000,00	0,00
1.3.11.18	LICENCIAS	923272712 - Agencia de Desarrollo Rural	70.662.000,00	0,00
1.9	OTROS ACTIVOS		128.266.591.792,00	0,00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		56.715.081,00	0,00
1.9.06.01	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS		56.715.081,00	0,00
1.9.06.01	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	825400000 - INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES - IDEAM-	56.715.081,00	0,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		128.209.876.711,00	0,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN		128.209.876.711,00	0,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	820819000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA --	15.000.000,00	0,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	027615000 - UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBIA -UPTC-	1.746.712,00	0,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	923272394 - TESORO NACIONAL	128.193.129.999,00	0,00
2	PASIVOS		7.877.240,00	0,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR		7.877.240,00	0,00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		7.877.240,00	0,00

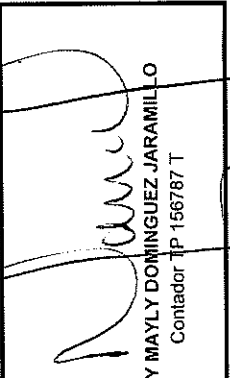
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN		7.877.240,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	011500000 - MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	7.877.240,00	0,00
4	INGRESOS			3.243.289.574,00
4.1	INGRESOS FISCALES			3.200.443.109,00
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS			3.200.443.109,00
4.1.10.04	SANCIONES			3.200.443.109,00
4.1.10.04	SANCIONES	150905000 - HIDROELECTRICA ITUANGO S.A. E.S.P.		42.846.465,00
4.8	OTROS INGRESOS			30.388.734,00
4.8.02	FINANCIEROS			30.388.734,00
4.8.02.33	OTROS INTERESES DE MORA			10.994.164,00
4.8.02.33	OTROS INTERESES DE MORA	023500000 - INSTITUTO NACIONAL DE VIAS		0,00
4.8.02.33	OTROS INTERESES DE MORA	022100000 - U.A.E. DE LA AERONAUTICA CIVIL -U.A.E.A.C-		3.897.050,00
4.8.02.33	OTROS INTERESES DE MORA	110808000 - GOBERNACIÓN DEL ATLANTICO		125.868,00
4.8.02.33	OTROS INTERESES DE MORA	063100000 - TRANSELCA S.A.		11.114.526,00
4.8.02.33	OTROS INTERESES DE MORA	923272000 - REFINERIA DE CARTAGENA S.A.S		923.010,00
4.8.02.33	OTROS INTERESES DE MORA	230105001 - EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN		0,00
4.8.02.33	OTROS INTERESES DE MORA	230215176 - E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CHIQUINQUIRA -		2.098.700,00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS			12.457.731,00
4.8.08.17	ARRENDAMIENTO OPERATIVO			0,00
4.8.08.17	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	010400000 - DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA --		12.457.731,00
5	GASTOS			30.411.285.000,00
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES			30.411.285.000,00
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS			30.411.285.000,00
5.4.23.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			30.411.285.000,00
5.4.23.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	923272416 - U.A.E. AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES		30.411.285.000,00



RICARDO JOSÉ LOZANO PICÓN
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible



NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO
 Subdirector Administrativo y Financiero



DORCY MAYLY DOMÍNGUEZ JARAMILLO
 Contador TP 156787 T



CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN N/VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS/Pesos)
1	ACTIVOS			10.585.774.306,00
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			2.283.438.677,00
1.1.06	CUENTA ÚNICA NACIONAL			2.283.438.677,00
1.1.06.01	CAJERO			2.283.438.677,00
1.1.06.01	CAJERO	DETALLE 1	Respecto a la cuenta de ahorros No 004-73201-7 denominada Fondo de Compensación Ambiental FCA constituida en el Banco AV Villas para administrar los aportes que deben hacer las Corporaciones Autónomas Regionales, conforme a lo decretado en la Ley 344 de 1996 Por la cual se dictan normas tendientes a la racionalización del gasto público, se conceden unas facultades extraordinarias y se expiden otras disposiciones, Decreto Reglamentario 954 de 1999 Por el cual se reglamenta el funcionamiento y la administración del fondo de compensación ambiental., complementado en el Acuerdo B del 17 de enero de 2018 modificatorio del reglamento operativo del Fondo de Compensación Ambiental Acuerdo 6 del 9 de Agosto de 2012. Presenta un saldo de \$ 10.311.795.335,78 estos recursos se trasladan en el mes de abril a la Cuenta Única Nacional CUN según instrucciones dadas por el Ministerio de Hacienda Dirección del Tesoro Nacional. DTN.	2.283.438.677,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR			-1.972.738.169,00
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS			-1.972.738.169,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	DETALLE 1	Esta cuenta registra los dineros adeudados por las CARS Corporaciones Autónomas Regionales por concepto de aportes al Fondo de Compensación Ambiental, liquidados de conformidad con los lineamientos legales fijados para tal fin y registrados por el principio de devengo con independencia del recaudo, la cartera es conciliada por la Secretaría Técnica de la Oficina Asesora de Planeación, quien tiene a cargo la recepción de las auto-liquidaciones y control de su recaudo, VS los saldos reportados y registrados en libros contables, estos se conciliados mensualmente, y no superan los 90 días. Esta cuenta refleja una disminución del 56.62% con respecto al año anterior, evidenciando el cumplimiento, eficiencia y seguimiento a los valores que deben aportar las CAR 's.	-1.972.738.169,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			224.265.028,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			224.265.028,00
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	DETALLE 1	En primer lugar, es importante precisar que para todos los activos se aplicó la alternativa de medición N° 1 (Medición al Costo) y se reconocieron los activos cuyo costo supera los 3.5 SL.MLV, de acuerdo con lo definido en el Manual de Políticas Contables, de conformidad con lo señalado en las actas de autorización de ajustes para Propiedades, planta y equipo. Esta cuenta registra la adquisición de bienes que ingresaron al Almacén de la entidad en el primer trimestre. La información se encuentra conciliada VS Almacén	224.265.028,00
1.9	OTROS ACTIVOS			10.050.808.770,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN			10.050.808.770,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	Los recursos trasladados al Sistema de Cuenta Única Nacional son 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, su saldo a 31 de marzo es de \$162.691.879.795 partida que se encuentra conciliado con la DTN.	10.050.808.770,00
2	PASIVOS			99.223.103.805,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR			4.577.392.807,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			4.583.168.087,00
2.4.07.20	RECAUDOS POR CLASIFICAR			4.583.168.087,00
2.4.07.20	RECAUDOS POR CLASIFICAR	DETALLE 1	Agrupar principalmente los documentos de recaudo por clasificar originados por las consignaciones efectuadas por las CARS Corporaciones Autónomas Regionales, funcionamiento, y terceros, los cuales son clasificados por la Tesorería o Grupo de Presupuesto del Ministerio, afectando automáticamente la contabilidad y generando reciprocidad en las operaciones con la Dirección del Tesoro Nacional DTN. El saldo de esta cuenta se encuentra conciliada a 31 de marzo de 2020.	4.583.168.087,00
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES			-5.775.580,00
2.4.60.02	SENTENCIAS			-5.775.580,00

2.4.60.02	SENTENCIAS	DETALLE 1	Esta cuenta registra las sentencias ejecutoriadas, por concepto de fallos en contra del Ministerio, así como los mandamientos ejecutivos, conciliaciones administrativas y otras órdenes judiciales falladas a favor de terceros y originadas en litigios de carácter civil, laboral o administrativo, esta cuenta se encuentra conciliada con la Oficina Jurídica del Ministerio VS Contabilidad, para lo cual se levanta un acta. La entidad durante el mes de marzo realizó pagos parciales de diferentes procesos de acuerdo a la generación de Resoluciones que genera la entidad como ordenadora del gasto y por las cuales se reconoce y ordena el pago de las sentencias, al igual que estos pagos se encuentran sujetos a la asignación del PAC que nos autorizan la DTN.	-5.775.580,00
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		N/A	74.101.247.915,00
2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		N/A	74.101.247.915,00
2.5.14.10	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES			74.101.247.915,00
2.5.14.10	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	DETALLE 1	Representa las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que el Ministerio proporciona a sus funcionarios a cambio de sus servicios, el reconocimiento de las pensiones pagadas directamente, así como las que por disposiciones legales han sido asumidas por la entidad incluidas las de los ex trabajadores de las entidades liquidadas vinculadas. Adicionalmente incluye el valor de los botes pensionales emitidos de conformidad con las disposiciones legales, se registró el cálculo actuarial presentado por el señor actuario cumpliendo con la Resolución 320 de la CGN	74.101.247.915,00
2.7	PROVISIONES		N/A	20.544.463.383,00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS		N/A	20.544.463.383,00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS		N/A	20.544.463.383,00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	DETALLE 1	Registra la provisión para contingencia en contra del Ministerio con carácter administrativo y laboral, esta información es inicialmente registrada en el aplicativo E-kojui por la Oficina Asesora Jurídica, responsable de controlar y hacer seguimiento de los mismos, dicha información la reporta la Oficina Jurídica a la Contraloría General de la República y soporta el registro contable por cada uno de los procesos con su respectivo tercero o beneficiario. Sus saldos son conciliados mensualmente entre el Grupo de Contabilidad VS la Oficina Jurídica. El proceso a nombre de ABSALON MOSQUERA LONGA y otros identificado con el tercero No 82383992, por valor de \$27.011.177.590 es uno de los procesos más representativos	20.544.463.383,00
3	PATRIMONIO		N/A	26.157.496.140,00
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		N/A	26.157.496.140,00
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		N/A	26.157.496.140,00
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		N/A	26.157.496.140,00
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	DETALLE 1	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, representó un aumento patrimonial neto de \$25.658.852.918 con respecto al año anterior	26.157.496.140,00
4	INGRESOS		N/A	1.205.732.710,00
4.1	INGRESOS FISCALES		N/A	796.498.101,00
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		N/A	796.498.101,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES		N/A	796.498.101,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	DETALLE 1	Representa el valor neto de los ingresos originados por las contribuciones causadas por períodos mensuales con base a las liquidaciones de los aportes efectuados por las Corporaciones Autónomas Regionales CARS en el Fondo de Compensación Ambiental de conformidad con los lineamientos fijados en la Ley 344 de 1996 Por la cual se dictan normas tendientes a la racionalización del gasto público, se conceden unas facultades extraordinarias y se expiden otras disposiciones, Decreto Reglamentario 954 de 1999 Por el cual se reglamenta el funcionamiento y la administración del fondo de compensación ambiental, complementado en el Acuerdo 8 del 17 de enero de 2018 modificatorio del reglamento operativo del Fondo de Compensación Ambiental Acuerdo 6 del 9 de Agosto de 2012. En el periodo de febrero se registraron causación de aportes al Fondo de Compensación por parte de las CAR's.	796.498.101,00
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		N/A	369.836.606,00
4.4.13	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS		N/A	369.836.606,00
4.4.13.09	PARA FUNCIONAMIENTO DEL SISTEMA GENERAL DE REGALIAS		N/A	369.836.606,00
4.4.13.09	PARA FUNCIONAMIENTO DEL SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	DETALLE 1	Transferencias y subvenciones: Representa el valor de los recursos del Sistema de Regalías obtenidos por la entidad por concepto de las transferencias recibidas de la Nación, los cuales están orientados a financiar los servicios a su cargo, en aras de a) priorizar el servicio de salud y los servicios de educación preescolar, primaria, secundaria y media; y b) garantizar la prestación de los servicios y la ampliación de cobertura.	369.836.606,00
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		N/A	702.985.934,00
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS		N/A	702.985.934,00
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO		N/A	702.985.934,00
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	DETALLE 1	Esta cuenta registra, los dineros transferidos por la Dirección del Tesoro Nacional para el pago de obligaciones adquiridas por la entidad, mediante la modalidad de situado de recursos a nuestros bancos, y o Pagos Directos a través de la DTN Banco República, la cuenta se concilia mensualmente con esta entidad	702.985.934,00
4.8	OTROS INGRESOS		N/A	-663.567.931,00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS		N/A	-663.567.931,00

4.8.08.26	RECUPERACIONES				-663.587.931,00
4.8.08.26	RECUPERACIONES	DETALLE 1	Representa el valor de los ingresos de la entidad provenientes de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en otras cuentas, se incluye la recuperación y aprovechamientos por concepto de los reintegros que realizan las Cars y los Insitutos de Investigación por saldos en conventos y proyectos.		-663.587.931,00
5	GASTOS		N/A		19.310.761.943,00
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		N/A		1.349.112.473,00
5.1.11	GENERALES		N/A		1.349.112.473,00
5.1.11.79	HONORARIOS				1.349.112.473,00
5.1.11.79	HONORARIOS	DETALLE 1	Representa los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad, registra los gastos de la entidad en materia de bienes de consumo, gastos de vigilancia, arrendamiento, gastos de víáticos y viaje, servicios públicos, publicidad y propaganda, la amortización de pólizas de seguros entre otros gastos. Los gastos por Honorarios registran la contratación de servicios profesionales soportados en programas presupuestales de inversión.		1.349.112.473,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		N/A		21.152.254.159,00
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		N/A		21.152.254.159,00
5.3.68.03	ADMINISTRATIVAS				21.152.254.159,00
5.3.68.03	ADMINISTRATIVAS	DETALLE 1	Estos gastos corresponden al valor por el uso de los activos de las propiedades, planta y equipo, la amortización de los activos intangibles corresponde a las licencias de acuerdo con el período que se define en los contratos y el Gasto por provisión Litigios y demandas registra la provisión del proceso de sentencias y conciliaciones, dando cumplimiento a lo estipulado en el artículo 10° la Resolución No.0186 de 2017 por medio de la cual se adopta la metodología de reconocido Valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad, con corte a 31 de marzo.		21.152.254.159,00
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		N/A		-1.444.827.720,00
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS		N/A		-1.444.827.720,00
5.4.23.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN				-1.444.827.720,00
5.4.23.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	Esta cuenta registra las obligaciones causadas de recursos del Fondo de Compensación Ambiental, mediante resolución de distribución proyectada por la Secretaría Técnica del Ministerio, que se hace mediante la modalidad de traslado entre libretas en el Sistema de Cuenta Única Nacional.		-1.444.827.720,00
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL		N/A		50.663.656,00
5.5.08	MEDIO AMBIENTE		N/A		50.663.656,00
5.5.08.01	ACTIVIDADES DE CONSERVACIÓN				50.663.656,00
5.5.08.01	ACTIVIDADES DE CONSERVACIÓN	DETALLE 1	el Ministerio registró los valores causados en inversión social, originados en el desarrollo de programas y proyectos de inversión que no constituyen formación de capital. Cada uno de los conceptos que forman el sector del medio ambiente.		50.663.656,00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		N/A		-1.573.717.096,00
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS		N/A		-1.573.717.096,00
5.7.05.10	INVERSIÓN				-1.573.717.096,00
5.7.05.10	INVERSIÓN	DETALLE 1	Representa el valor de a) la disminución del derecho reconocido por una entidad del nivel nacional, cuyo recaudo es efectuado por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional (DGCPTN), b) el giro de las devoluciones a contribuyentes o beneficiarios de recaudos de ingresos efectuados por la DGCPTN, c) la disminución de los derechos reconocidos por responsabilidades fiscales, tratándose de entidades del nivel territorial y d) los reintegros de los fondos recibidos de la DGCPTN y las tesorerías centralizadas de las entidades territoriales, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia en que dichos fondos fueron recibidos.		-1.573.717.096,00
5.8	OTROS GASTOS		N/A		-222.723.529,00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS		N/A		-222.723.529,00
5.8.90.19	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS				-222.723.529,00
5.8.90.19	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	DETALLE 1	Representan los gastos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente, el valor más representativo corresponde al registró por baja de bienes muebles en bodegas por valor de \$3.883.125		-222.723.529,00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		N/A		239.553.115,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL		N/A		239.553.115,00
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		N/A		239.553.115,00
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				239.553.115,00
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	DETALLE 1	Los Bienes y Derechos Retirados: Registran dos resoluciones que se han generado a la fecha por motivo de enajenación de bienes. Los bienes ofrecidos en la Resolución No. 087 de 2019 por un valor en libros de \$6.853.859,21 no fueron solicitados por ninguna entidad del estado por tal motivo no se han entregado. Los bienes ofrecidos y registrados en la Resolución No. 088 de 2019 fueron solicitados y entregados a las diferentes Corporaciones Autónomas Regionales y entidades del estado que los requerían.		239.553.115,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		N/A		1.610.534.891.198,00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES		N/A		1.610.534.891.198,00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		N/A		1.610.534.891.198,00
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS				1.610.534.891.198,00

9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	DETALLE 1	<p>En esta cuenta se registra los procesos en contra del Ministerio con carácter administrativo y laboral, esta información es tomada del aplicativo E-kogui por la Oficina Asesora Jurídica, responsable de controlar y hacer seguimiento de los mismos, dicha información la reporta la Oficina Jurídica a la Contraloría General de la República y soporta el registro contable. Sus saldos son conciliados mensualmente entre el Grupo de Contabilidad VS la Oficina Jurídica.</p>	1.610.534.891.198,00
-----------	-----------------	-----------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------