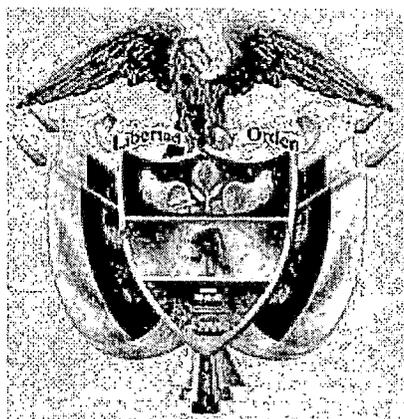




**El ambiente  
es de todos**

**Minambiente**



**REPUBLICA DE COLOMBIA**

**LIBERTAD Y ORDEN**

**MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**FONDO NACIONAL AMBIENTAL**

**FONAM**

**SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA**

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

**CON FECHA DE CORTE 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

**FONDO NACIONAL AMBIENTAL-FONAM**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO COMPARATIVO**  
**DEL 1 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019-2018**  
(Cifras expresadas en pesos)

COD	ACTIVO	NOTA	Período 2019	Período 2018	COD	PASIVO	NOTA	Período 2019	Período 2018
	<b>CORRIENTE</b>		<b>175.484.415.294</b>	<b>154.631.335.867</b>		<b>CORRIENTE</b>		<b>1.184.184.815</b>	<b>1.384.809.309</b>
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	1	3.826.661.315	4.228.467.486	24	Cuentas por pagar	6	1.183.950.699	1.384.575.193
13	Cuentas por Cobrar	2	40.962.353.251	27.471.788.947	25	Beneficios a los Empleados		-	-
15	Inventarios	3	90.783.847	89.009.570	27	Provisiones		-	-
16	Propiedades Planta y Equipo	4	-	-	29	Otros pasivos		234.116	234.116
17	Bienes de Uso Publico E Historico y Culturales		-	-					
19	Otros activos	5	130.604.616.881	122.842.069.863					
	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>6.879.537.459</b>	<b>4.917.058.464</b>		<b>NO CORRIENTE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
13	Cuentas por Cobrar	2	-	-	24	Cuentas por pagar		-	-
16	Propiedades Planta y Equipo	4	3.674.428.950	1.910.712.866	25	Beneficios a los Empleados		-	-
17	Bienes de Uso Publico E Historico y Culturales		-	-	27	Provisiones		-	-
19	Otros activos	5	3.205.108.509	3.006.345.598	29	Otros pasivos		-	-
						<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.184.184.815</b>	<b>1.384.809.309</b>
						<b>3 PATRIMONIO</b>		<b>181.179.767.938</b>	<b>158.163.585.022</b>
					31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	7	181.179.767.938	158.163.585.022
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>182.363.952.753</b>	<b>159.548.394.331</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>182.363.952.753</b>	<b>159.548.394.331</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	11	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	12	<b>-</b>	<b>-</b>
81	Activos Contingentes		32.035.297.677	34.192.133.607	91	Pasivos Contingentes		-	-
83	Deudoras de control		1.711.514.077	1.945.697.519	93	Acreedoras de control		1.631.295	1.631.295
89	Deudoras por contra (cr)		(33.746.811.754)	(36.137.831.126)	99	Acreedoras por contra (db)		(1.631.295)	(1.631.295)

**RICARDO JOSE LOZANO PICÓN**  
Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible

**NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO**  
Subdirector Administrativo y Financiero

**HENRY GARCIA CRUZ**  
Contador Público TP 124 346 T

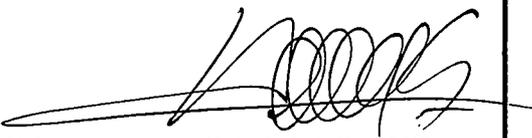
**FONDO NACIONAL AMBIENTAL- FONAM**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**DEL 1 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019-2018**  
*(Cifras expresadas en pesos)*

**CONSOLIDADO**

		Periodo 2019	Periodo 2018
<b>COD INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>NOTA</b>		
	8	<u>106.056.724.517</u>	<u>62.861.127.060</u>
41 Ingresos fiscales		106.021.195.054	57.716.904.116
42 Venta de Bienes		35.529.463	60.013.898
43 Venta de Servicios		-	4.709.602.311
44 Transferencias y Subvenciones		-	374.606.735
47 Operaciones Interinstitucionales		-	-
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>10</b>	<u>34.359.317</u>	<u>47.249.452</u>
62 Costos de ventas de bienes y servicios		34.359.317	47.249.452
 <b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>9</b>	<u>83.167.711.322</u>	<u>75.302.509.900</u>
51 De administración y Operación		53.207.293.434	45.769.189.596
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones		2.078.773.068	643.148.345
54 Transferencias y Subvenciones		27.458.026.941	28.221.885.000
55 Gastos público social		423.140.040	664.268.577
57 Operaciones Interinstitucionales		477.840	4.018.382
 <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<u>22.854.653.878</u>	<u>(12.488.632.291)</u>
 <b>OTROS INGRESOS</b>	<b>8</b>	<u>1.387.457.700</u>	<u>3.798.106.560</u>
48 Otros ingresos		1.387.457.700	3.798.106.560
 <b>SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB)</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
 <b>OTROS GASTOS</b>	<b>9</b>	<u>424.723.081</u>	<u>1.147.706.848</u>
58 Otros gastos		424.723.081	1.147.706.848
 <b>EXCEDENTE ó (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>		<u>962.734.619</u>	<u>2.650.399.713</u>
 <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<u>23.817.388.497</u>	<u>(9.838.232.579)</u>

  
**RICARDO JOSÉ LOZANO RICÓN**  
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible

  
**NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO**  
 Subdirector Administrativo y Financiero

  
**HENRY GARCÍA CRUZ**  
 Contador Público TP 124 346 T

FONDO NACIONAL AMBIENTAL- FONAM  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
DEL 1 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019-2018  
(Cifras expresadas en pesos)

CONSOLIDADO

SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

158.163.585.022

VARIACIONES PATRIMONIALES

23.016.182.916

SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

181.179.767.938

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

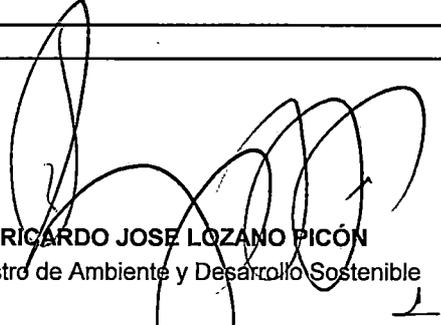
INCREMENTOS:

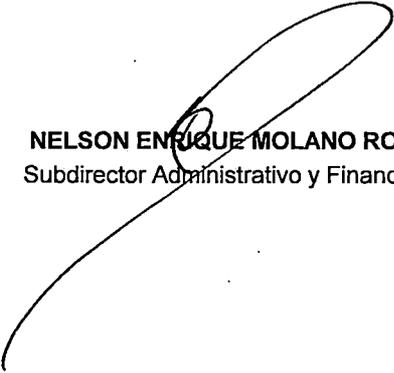
53.689.862.277

DISMINUCIONES:

-30.673.679.361

PARTIDAS SIN MOVIMIENTO

  
RICARDO JOSE LOZANO PICÓN  
Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible

  
NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO  
Subdirector Administrativo y Financiero

  
HENRY GARCIA CRUZ  
Contador Público TP 124 346 T

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTA D.C  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 30/09/2019  
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CONSOLIDADO

CATALOGO DE CUENTAS							EN PESOS
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
a	b	c	d	e	f	g	h
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>170.241.680.733,76</b>	<b>114.522.935.255,75</b>	<b>102.400.663.236,27</b>	<b>182.363.952.753,24</b>	<b>175.293.729.116,88</b>	<b>7.070.223.636,36</b>
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6.932.984.568,92	34.874.555.869,54	37.980.879.123,80	3.826.661.314,66	3.826.661.314,66	0,00
1.1.05	CAJA	210.000.000,00	0,00	210.000.000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.05.02	Caja menor	210.000.000,00	0,00	210.000.000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.722.984.568,92	34.874.555.869,54	37.770.879.123,80	3.826.661.314,66	3.826.661.314,66	0,00
1.1.10.05	Cuenta corriente	6.659.841.600,08	34.805.828.857,26	37.652.740.415,76	3.812.930.041,58	3.812.930.041,58	0,00
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	63.142.968,84	68.727.012,28	118.138.708,04	13.731.273,08	13.731.273,08	0,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR	38.229.602.669,32	41.690.728.458,20	38.957.977.876,70	40.962.353.250,82	40.962.353.250,82	0,00
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	41.903.644.093,70	41.334.987.817,52	38.592.763.673,02	44.645.868.238,20	44.645.868.238,20	0,00
1.3.11.01	Tasas	38.844.769,89	1.176.084.585,00	1.179.081.215,00	35.848.139,89	35.848.139,89	0,00
1.3.11.04	Sanciones	23.952.787.952,77	6.250.195.655,50	4.351.163.721,00	25.851.819.887,27	25.851.819.887,27	0,00
1.3.11.18	Licencias	17.339.898.198,85	33.408.707.577,02	32.384.135.046,02	18.364.470.729,85	18.364.470.729,85	0,00
1.3.11.45	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	572.113.172,19	500.000.000,00	678.383.691,00	393.729.481,19	393.729.481,19	0,00
1.3.16	VENTA DE BIENES	11.060.862,00	41.269.214,00	42.034.561,00	10.295.515,00	10.295.515,00	0,00
1.3.16.04	Productos manufacturados	11.060.862,00	0,00	5.623.847,00	5.437.015,00	5.437.015,00	0,00
1.3.16.06	Bienes comercializados	0,00	41.269.214,00	36.410.714,00	4.858.500,00	4.858.500,00	0,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	714.828.283,62	298.042.102,68	323.179.642,68	689.690.743,62	689.690.743,62	0,00
1.3.84.36	Otros intereses por cobrar	78.605,62	0,00	0,00	78.605,62	78.605,62	0,00
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	689.413.273,00	282.772.146,68	282.772.146,68	689.413.273,00	689.413.273,00	0,00
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	25.336.405,00	15.269.956,00	40.407.496,00	198.865,00	198.865,00	0,00
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-4.399.930.570,00	16.429.324,00	0,00	-4.383.501.246,00	-4.383.501.246,00	0,00
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-4.164.826.487,00	15.875.871,00	0,00	-4.148.950.616,00	-4.148.950.616,00	0,00
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-235.104.083,00	553.453,00	0,00	-234.550.630,00	-234.550.630,00	0,00
1.5	INVENTARIOS	98.610.015,96	0,00	7.826.168,80	90.783.847,16	90.783.847,16	0,00
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	98.610.015,96	0,00	7.826.168,80	90.783.847,16	90.783.847,16	0,00
1.5.10.22	Productos artesanales	98.610.015,96	0,00	7.826.168,80	90.783.847,16	90.783.847,16	0,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.857.626.547,50	279.337.090,29	462.534.688,13	3.674.428.949,66	0,00	3.674.428.949,66
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	SEMOVIENTES 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	262.142.820,23	0,00	205.237.343,68	56.905.476,55	0,00	56.905.476,55
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	262.142.820,23	0,00	205.237.343,68	56.905.476,55	0,00	56.905.476,55
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	4.822.758,09	50.217.294,13	10.419.424,22	44.620.628,00	0,00	44.620.628,00
1.6.37.07	Maquinaria y equipo	0,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	0,00	2.880.000,00	0,00	2.880.000,00	0,00	2.880.000,00
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	4.822.758,09	44.337.294,13	10.419.424,22	38.740.628,00	0,00	38.740.628,00
1.6.40	EDIFICACIONES	142.801.530,95	0,00	0,00	142.801.530,95	0,00	142.801.530,95
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
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	56.146.813,46	0,00	3.000.000,00	53.146.813,46	0,00	53.146.813,46
1.6.55.01	Equipo de construcción	56.146.813,46	0,00	3.000.000,00	53.146.813,46	0,00	53.146.813,46

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
MUNICIPIO BOGOTA D.C  
ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
CODIGO 829300000  
FECHA DE CORTE: 30/09/2019  
PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CONSOLIDADO

CATALOGO DE CUENTAS								EN PESOS
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE	
a	b	c	d	e	f	g	h	
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	220.686.051,96	0,00	0,00	220.686.051,96	0,00	220.686.051,96	
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	220.686.051,96	0,00	0,00	220.686.051,96	0,00	220.686.051,96	
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	164.421.756,89	0,00	2.880.000,00	161.541.756,89	0,00	161.541.756,89	
1.6.65.01	Muebles y enseres	156.321.756,89	0,00	2.880.000,00	153.441.756,89	0,00	153.441.756,89	
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	3.045.548.166,10	215.656.767,90	47.213.787,98	3.213.991.146,02	0,00	3.213.991.146,02	
1.6.70.01	Equipo de comunicación	104.125.611,43	0,00	0,00	104.125.611,43	0,00	104.125.611,43	
1.6.70.02	Equipo de computación	2.941.422.554,67	215.656.767,90	47.213.787,98	3.109.865.534,59	0,00	3.109.865.534,59	
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.663.082.817,00	0,00	7.251.124,00	1.655.831.693,00	0,00	1.655.831.693,00	
1.6.75.02	Terrestre	1.303.826.976,00	0,00	0,00	1.303.826.976,00	0,00	1.303.826.976,00	
1.6.75.04	Marítimo y fluvial	337.808.625,00	0,00	7.251.124,00	330.557.501,00	0,00	330.557.501,00	
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, DESPENSA 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 (CR)	-1.748.829.919,54	13.463.028,26	186.533.008,25	-1.921.899.899,53	0,00	-1.921.899.899,53	
1.6.85.01	Edificaciones	-53.192.300,18	0,00	1.704.827,40	-54.897.127,58	0,00	-54.897.127,58	
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-37.063.803,28	2.221.229,03	979.170,18	-35.821.744,43	0,00	-35.821.744,43	
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-71.032.234,59	0,00	5.517.129,27	-76.549.363,86	0,00	-76.549.363,86	
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-55.156.041,55	2.637.230,30	2.379.129,04	-54.897.940,29	0,00	-54.897.940,29	
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-1.014.872.997,55	2.672.743,49	140.528.229,71	-1.152.728.483,77	0,00	-1.152.728.483,77	
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-497.535.999,04	5.931.825,44	29.745.740,45	-521.349.914,05	0,00	-521.349.914,05	
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-18.075.337,56	0,00	452.826,96	-18.528.164,52	0,00	-18.528.164,52	
1.6.85.10	Semovientes y plantas	-1.901.205,79	0,00	211.119,24	-2.112.325,03	0,00	-2.112.325,03	
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	0,00	0,00	5.014.836,00	-5.014.836,00	0,00	-5.014.836,00	
1.9	OTROS ACTIVOS	121.122.856.932,06	37.678.313.837,72	24.991.445.378,84	133.809.725.390,94	130.413.930.704,24	3.395.794.686,70	
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	382.247.054,98	6.790.000,00	129.442.608,92	259.594.446,06	0,00	259.594.446,06	
1.9.05.14	Bienes y servicios	382.247.054,98	6.790.000,00	129.442.608,92	259.594.446,06	0,00	259.594.446,06	
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.855.158,00	189.660.499,25	829.480,00	190.686.177,25	0,00	190.686.177,25	
1.9.06.01	Anticipos sobre convenios y acuerdos	0,00	189.273.019,25	0,00	189.273.019,25	0,00	189.273.019,25	
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	850.608,00	387.480,00	387.480,00	850.608,00	0,00	850.608,00	
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	1.004.550,00	0,00	442.000,00	562.550,00	0,00	562.550,00	
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	117.713.590.572,08	37.190.637.676,09	24.490.297.543,93	130.413.930.704,24	130.413.930.704,24	0,00	
1.9.08.01	En administración	117.713.590.572,08	37.190.637.676,09	24.490.297.543,93	130.413.930.704,24	130.413.930.704,24	0,00	
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	3.878.429.052,26	291.225.662,38	24.752.000,00	4.144.902.714,64	0,00	4.144.902.714,64	
1.9.70.05	Derechos	1.551.796.360,02	266.473.662,38	0,00	1.818.270.022,40	0,00	1.818.270.022,40	
1.9.70.07	Licencias	1.298.732.494,49	24.752.000,00	24.752.000,00	1.298.732.494,49	0,00	1.298.732.494,49	
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	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-853.264.905,26	0,00	346.123.745,99	-1.199.388.651,25	0,00	-1.199.388.651,25	
1.9.75.05	Derechos	-736.099.535,18	0,00	305.293.389,75	-1.041.392.924,93	0,00	-1.041.392.924,93	
1.9.75.07	Licencias	-117.165.370,08	0,00	40.830.356,24	-157.995.726,32	0,00	-157.995.726,32	

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTA D.C  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 30/09/2019  
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CONSOLIDADO

CATALOGO DE CUENTAS							EN PESOS
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
a	b	c	d	e	f	g	h
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>1.138.475.274,83</b>	<b>59.802.002.193,18</b>	<b>59.847.711.733,83</b>	<b>1.184.184.815,48</b>	<b>1.184.184.815,48</b>	<b>0,00</b>
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.138.241.158,83	59.802.002.193,18	59.847.711.733,83	1.183.950.699,48	1.183.950.699,48	0,00
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	154.757.716,71	22.374.226.289,64	22.388.843.087,66	169.374.514,73	169.374.514,73	0,00
2.4.01.01	Bienes y servicios	12.731.632,00	0,00	0,00	12.731.632,00	12.731.632,00	0,00
2.4.01.02	Proyectos de inversion	142.026.084,71	22.374.226.289,64	22.388.843.087,66	156.642.882,73	156.642.882,73	0,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	581.938.784,49	34.553.250.568,54	34.693.337.514,14	722.025.730,09	722.025.730,09	0,00
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	980,00	0,00	477.840,00	478.820,00	478.820,00	0,00
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	576.317.958,49	34.527.630.930,54	34.663.424.257,14	712.111.285,09	712.111.285,09	0,00
2.4.07.22	Estampillas	5.444.065,00	25.619.638,00	29.435.417,00	9.259.844,00	9.259.844,00	0,00
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	175.781,00	0,00	0,00	175.781,00	175.781,00	0,00
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	7.406.316,00	462.383.598,00	500.831.203,00	45.853.921,00	45.853.921,00	0,00
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	0,00	20.333.269,00	21.733.269,00	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00
2.4.24.04	Sindicatos	21.641,00	116.731,00	116.731,00	21.641,00	21.641,00	0,00
2.4.24.06	Fondos de empleados	6.882.463,00	55.854.250,00	62.041.289,00	13.069.502,00	13.069.502,00	0,00
2.4.24.07	Libranzas	308.533,00	8.923.865,00	9.379.431,00	764.099,00	764.099,00	0,00
2.4.24.11	Embargos judiciales	193.679,00	4.486.605,00	4.486.605,00	193.679,00	193.679,00	0,00
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0,00	372.668.878,00	403.073.878,00	30.405.000,00	30.405.000,00	0,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	386.504.401,00	2.097.903.796,00	1.945.986.782,00	234.587.387,00	234.587.387,00	0,00
2.4.36.03	Honorarios	1.543.583,00	9.122.000,00	9.076.437,00	1.498.020,00	1.498.020,00	0,00
2.4.36.05	Servicios	5.911.333,00	14.842.476,00	10.873.883,00	1.942.740,00	1.942.740,00	0,00
2.4.36.08	Compras	3.065.619,00	8.939.600,00	5.881.370,00	7.389,00	7.389,00	0,00
2.4.36.15	Rentas de trabajo	244.393.679,00	1.475.087.720,00	1.392.883.257,00	162.189.216,00	162.189.216,00	0,00
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	29.764.653,00	160.496.860,00	150.708.154,00	19.975.947,00	19.975.947,00	0,00
2.4.36.26	Contratos de construcción	940,00	7.027.356,00	7.027.356,00	940,00	940,00	0,00
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	101.824.594,00	422.387.784,00	369.536.325,00	48.973.135,00	48.973.135,00	0,00
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	4.900.251,93	89.924.000,00	94.263.006,03	9.239.257,96	9.239.257,96	0,00
2.4.45.01	Venta de bienes	0,00	4.051.822,00	4.051.822,00	0,00	0,00	0,00
2.4.45.02	Venta de servicios	4.900.251,93	40.910.178,00	45.249.184,03	9.239.257,96	9.239.257,96	0,00
2.4.45.80	Valor pagado (db)	0,00	44.962.000,00	44.962.000,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.733.688,70	224.313.941,00	224.450.141,00	2.869.888,70	2.869.888,70	0,00
2.4.90.39	Saldos a favor de contribuyentes	94.748,70	0,00	0,00	94.748,70	94.748,70	0,00
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	2.638.940,00	224.313.941,00	224.450.141,00	2.775.140,00	2.775.140,00	0,00
2.9	OTROS PASIVOS	234.116,00	0,00	0,00	234.116,00	234.116,00	0,00
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	234.116,00	0,00	0,00	234.116,00	234.116,00	0,00
2.9.10.07	Ventas	234.116,00	0,00	0,00	234.116,00	234.116,00	0,00
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>157.359.305.089,34</b>	<b>13.856.312.981,05</b>	<b>13.859.387.332,55</b>	<b>157.362.379.440,84</b>	<b>0,00</b>	<b>157.362.379.440,84</b>
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	157.359.305.089,34	13.856.312.981,05	13.859.387.332,55	157.362.379.440,84	0,00	157.362.379.440,84
3.1.05	CAPITAL FISCAL	71.137.296.625,35	0,00	24.202.053,00	71.161.498.678,35	0,00	71.161.498.678,35
3.1.05.06	Capital fiscal	71.137.296.625,35	0,00	24.202.053,00	71.161.498.678,35	0,00	71.161.498.678,35
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	86.222.008.463,99	13.856.312.981,05	13.835.185.279,55	86.200.880.762,49	0,00	86.200.880.762,49
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	115.845.247.457,17	23.554.880,50	13.835.185.279,55	129.656.877.856,22	0,00	129.656.877.856,22
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-29.623.238.993,18	13.832.758.100,55	0,00	-43.455.997.093,73	0,00	-43.455.997.093,73

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
MUNICIPIO BOGOTA D.C  
ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
CODIGO 829300000  
FECHA DE CORTE: 30/09/2019  
PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CONSOLIDADO

CATALOGO DE CUENTAS

EN PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
a	b	c	d	e	f	g	h
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>70.993.736.828,20</b>	<b>4.887.391.957,68</b>	<b>41.337.837.346,04</b>	<b>107.444.182.216,56</b>	<b>0,00</b>	<b>107.444.182.216,56</b>
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>70.028.326.570,75</b>	<b>4.869.329.792,68</b>	<b>40.862.198.275,60</b>	<b>106.021.195.053,67</b>	<b>0,00</b>	<b>106.021.195.053,67</b>
<b>4.1.10</b>	<b>NO TRIBUTARIOS</b>	<b>70.976.669.083,75</b>	<b>4.798.920.204,60</b>	<b>40.862.028.275,60</b>	<b>107.039.777.154,75</b>	<b>0,00</b>	<b>107.039.777.154,75</b>
<b>4.1.10.01</b>	Tasas	3.117.221.858,86	2.907.593,00	1.176.084.585,00	4.290.398.850,86	0,00	4.290.398.850,86
<b>4.1.10.04</b>	Sanciones	14.911.114.999,63	4.305.927.686,00	6.227.577.638,00	16.832.764.951,63	0,00	16.832.764.951,63
<b>4.1.10.06</b>	Licencias	52.355.640.628,34	490.084.925,60	32.949.484.604,52	84.815.040.307,26	0,00	84.815.040.307,26
<b>4.1.10.59</b>	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	592.691.596,92	0,00	508.881.448,08	1.101.573.045,00	0,00	1.101.573.045,00
<b>4.1.95</b>	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-948.342.513,00	70.409.588,08	170.000,00	-1.018.582.101,08	0,00	-1.018.582.101,08
<b>4.1.95.02</b>	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-948.342.513,00	70.409.588,08	170.000,00	-1.018.582.101,08	0,00	-1.018.582.101,08
<b>4.2</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>0,00</b>	<b>64.002,00</b>	<b>35.593.465,00</b>	<b>35.529.463,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.529.463,00</b>
<b>4.2.04</b>	<b>PRODUCTOS MANUFACTURADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>64.002,00</b>	<b>35.593.465,00</b>	<b>35.529.463,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.529.463,00</b>
<b>4.2.04.09</b>	Productos artesanales	0,00	64.001,00	28.106.070,00	28.042.069,00	0,00	28.042.069,00
<b>4.2.04.14</b>	Prendas de vestir y calzado	0,00	1,00	7.487.395,00	7.487.394,00	0,00	7.487.394,00
<b>4.8</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>965.410.257,45</b>	<b>17.998.163,00</b>	<b>440.045.605,44</b>	<b>1.387.457.699,89</b>	<b>0,00</b>	<b>1.387.457.699,89</b>
<b>4.8.02</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>338.263.168,98</b>	<b>17.998.163,00</b>	<b>171.409.939,89</b>	<b>491.674.945,87</b>	<b>0,00</b>	<b>491.674.945,87</b>
<b>4.8.02.01</b>	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	19.442,53	0,00	112.118,89	131.561,42	0,00	131.561,42
<b>4.8.02.33</b>	Intereses de mora	338.243.726,45	17.998.163,00	171.297.821,00	491.543.384,45	0,00	491.543.384,45
<b>4.8.08</b>	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>516.859.131,61</b>	<b>0,00</b>	<b>252.759.794,55</b>	<b>769.618.926,16</b>	<b>0,00</b>	<b>769.618.926,16</b>
<b>4.8.08.15</b>	Fotocopias	34.994.799,00	0,00	15.136.133,00	50.130.932,00	0,00	50.130.932,00
<b>4.8.08.17</b>	Arrendamiento operativo	480.457.642,61	0,00	237.623.661,55	718.081.304,16	0,00	718.081.304,16
<b>4.8.08.26</b>	Recuperaciones	1.406.690,00	0,00	0,00	1.406.690,00	0,00	1.406.690,00
<b>4.8.30</b>	<b>REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR</b>	<b>110.287.956,86</b>	<b>0,00</b>	<b>15.875.871,00</b>	<b>126.163.827,86</b>	<b>0,00</b>	<b>126.163.827,86</b>
<b>4.8.30.02</b>	Cuentas por cobrar	110.287.956,86	0,00	15.875.871,00	126.163.827,86	0,00	126.163.827,86
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>59.223.303.310,61</b>	<b>24.857.456.379,05</b>	<b>488.325.286,82</b>	<b>83.592.434.402,84</b>	<b>0,00</b>	<b>83.592.434.402,84</b>
<b>5.1</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>29.976.859.774,03</b>	<b>23.715.754.715,40</b>	<b>485.321.055,92</b>	<b>53.207.293.433,51</b>	<b>0,00</b>	<b>53.207.293.433,51</b>
<b>5.1.08</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>5.157.070.586,33</b>	<b>4.270.884.026,93</b>	<b>47.235.212,00</b>	<b>9.380.719.401,26</b>	<b>0,00</b>	<b>9.380.719.401,26</b>
<b>5.1.08.01</b>	Remuneración por servicios técnicos	2.626.013.271,66	2.207.768.545,93	20.444.773,00	4.813.337.044,59	0,00	4.813.337.044,59
<b>5.1.08.02</b>	Honorarios	2.397.830.557,67	1.956.215.796,00	26.230.317,00	4.327.816.036,67	0,00	4.327.816.036,67
<b>5.1.08.07</b>	Gastos de viaje	17.650.803,00	3.407.900,00	0,00	21.058.703,00	0,00	21.058.703,00
<b>5.1.08.08</b>	Remuneración electoral	150.129,00	0,00	0,00	150.129,00	0,00	150.129,00
<b>5.1.08.10</b>	Viáticos	115.281.425,00	103.202.985,00	560.122,00	217.924.288,00	0,00	217.924.288,00
<b>5.1.08.90</b>	Otros gastos de personal diversos	144.400,00	288.800,00	0,00	433.200,00	0,00	433.200,00
<b>5.1.11</b>	<b>GENERALES</b>	<b>24.819.789.187,70</b>	<b>19.444.870.688,47</b>	<b>438.085.843,92</b>	<b>43.826.574.032,25</b>	<b>0,00</b>	<b>43.826.574.032,25</b>
<b>5.1.11.06</b>	Estudios y proyectos	189.273.019,25	39.796.536,00	229.069.555,25	0,00	0,00	0,00
<b>5.1.11.14</b>	Materiales y suministros	11.170.223,00	36.482.360,00	0,00	47.652.583,00	0,00	47.652.583,00
<b>5.1.11.15</b>	Mantenimiento	71.619.050,00	22.324.398,00	0,00	93.943.448,00	0,00	93.943.448,00
<b>5.1.11.17</b>	Servicios públicos	0,00	6.745.936,00	6.745.936,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.1.11.18</b>	Arrendamiento operativo	501.218,00	2.512.957,00	329.457,00	2.684.718,00	0,00	2.684.718,00
<b>5.1.11.19</b>	Viáticos y gastos de viaje	1.609.612.680,97	1.494.552.594,63	750.715,00	3.103.414.560,60	0,00	3.103.414.560,60
<b>5.1.11.21</b>	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	371.200,00	0,00	0,00	371.200,00	0,00	371.200,00

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTA D.C  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 30/09/2019  
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CONSOLIDADO

CATALOGO DE CUENTAS

EN PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
a	b	c	d	e	f	g	h
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	79.557.872,00	51.003.358,00	2.574.360,00	127.986.870,00	0,00	127.986.870,00
5.1.11.37	Eventos culturales	11.950.000,00	0,00	0,00	11.950.000,00	0,00	11.950.000,00
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	161.779.867,18	49.967.411,00	17.559.641,00	194.187.637,18	0,00	194.187.637,18
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	30.644.200,00	0,00	16.093.000,00	14.551.200,00	0,00	14.551.200,00
5.1.11.54	Organización de eventos	21.744.800,00	67.918.000,00	0,00	89.662.800,00	0,00	89.662.800,00
5.1.11.66	Costas procesales	0,00	126.800.000,00	0,00	126.800.000,00	0,00	126.800.000,00
5.1.11.78	Comisiones	1.054.801,50	0,00	0,00	1.054.801,50	0,00	1.054.801,50
5.1.11.79	Honorarios	22.138.775.291,96	17.190.413.061,28	25.511.991,00	39.303.676.362,24	0,00	39.303.676.362,24
5.1.11.80	Servicios	489.805.963,84	354.647.576,56	139.445.588,67	705.007.951,73	0,00	705.007.951,73
5.1.11.90	Otros gastos generales	1.929.000,00	1.706.500,00	5.600,00	3.629.900,00	0,00	3.629.900,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.449.873.643,87	631.536.654,73	2.637.230,90	2.078.773.067,70	0,00	2.078.773.067,70
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	237.687.074,00	0,00	0,00	237.687.074,00	0,00	237.687.074,00
5.3.47.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1.331.034,00	0,00	0,00	1.331.034,00	0,00	2,00
5.3.47.90	Otras cuentas por cobrar	236.356.040,00	0,00	0,00	236.356.040,00	0,00	236.356.040,00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	346.352.325,60	184.311.779,82	2.637.230,90	528.026.874,52	0,00	528.026.874,52
5.3.60.01	Edificaciones	3.510.651,61	1.704.827,40	0,00	5.215.479,01	0,00	5.215.479,01
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	1.940.675,62	979.170,18	0,60	2.919.845,20	0,00	2.919.845,20
5.3.60.05	Equipo médico y científico	11.034.255,19	5.517.129,27	0,00	16.551.384,46	0,00	16.551.384,46
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.987.680,05	2.379.129,04	2.637.230,30	4.729.578,79	0,00	4.729.578,79
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	264.031.261,62	140.528.229,71	0,00	404.559.491,33	0,00	404.559.491,33
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	59.519.909,11	29.745.740,45	0,00	89.265.649,56	0,00	89.265.649,56
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	905.653,92	452.826,96	0,00	1.358.480,88	0,00	1.358.480,88
5.3.60.10	Semovientes y plantas	422.238,48	211.119,24	0,00	633.357,72	0,00	633.357,72
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	0,00	2.793.607,57	0,00	2.793.607,57	0,00	2.793.607,57
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	865.834.244,27	447.224.874,91	0,00	1.313.059.119,18	0,00	1.313.059.119,18
5.3.66.04	Derechos	381.993.313,66	305.293.389,75	0,00	687.286.703,41	0,00	687.286.703,41
5.3.66.05	Licencias	80.329.287,82	40.830.356,24	0,00	121.159.644,06	0,00	121.159.644,06
5.3.66.90	Otros activos intangibles	403.511.642,79	101.101.128,92	0,00	504.612.771,71	0,00	504.612.771,71
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00	0,00	27.458.026.941,00
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00	0,00	27.458.026.941,00
5.4.23.03	Para gastos de funcionamiento	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00	0,00	27.458.026.941,00
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	32.311.750,00	390.828.290,00	0,00	423.140.040,00	0,00	423.140.040,00
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	32.311.750,00	390.828.290,00	0,00	423.140.040,00	0,00	423.140.040,00
5.5.08.01	Actividades de conservación	10.000.000,00	308.000.000,00	0,00	318.000.000,00	0,00	318.000.000,00
5.5.08.06	Estudios y proyectos	0,00	82.828.290,00	0,00	82.828.290,00	0,00	82.828.290,00
5.5.08.90	Otros gastos en medio ambiente	22.311.750,00	0,00	0,00	22.311.750,00	0,00	22.311.750,00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0,00	477.840,00	0,00	477.840,00	0,00	477.840,00
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	0,00	477.840,00	0,00	477.840,00	0,00	477.840,00
5.7.20.80	Recaudos	0,00	477.840,00	0,00	477.840,00	0,00	477.840,00
5.8	OTROS GASTOS	306.231.201,71	118.858.878,92	367.000,00	424.723.080,63	0,00	424.723.080,63
5.8.02	COMISIONES	970.250,71	335.800,00	0,00	1.306.050,71	0,00	1.306.050,71

DEPARTAMENTO	CUNDINAMARCA	CONSOLIDADO					
MUNICIPIO	BOGOTA D.C						
ENTIDAD	FONDO NACIONAL AMBIENTAL						
CODIGO	829300000						
FECHA DE CORTE:	30/09/2019						
PERIODO DE MOVIMIENTO:	01 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019						
CATALOGO DE CUENTAS							EN PESOS
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
a	b	c	d	e	f	g	h
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	970.250,71	335.800,00	0,00	1.306.050,71	0,00	1.306.050,71
5.8.04	FINANCIEROS	106.167.000,00	114.015.000,00	0,00	220.182.000,00	0,00	220.182.000,00
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	106.167.000,00	114.015.000,00	0,00	220.182.000,00	0,00	220.182.000,00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	199.093.951,00	4.141.078,92	0,00	203.235.029,92	0,00	203.235.029,92
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0,00	1.523.048,92	0,00	1.523.048,92	0,00	1.523.048,92
5.8.90.90	Otros gastos diversos	199.093.951,00	2.618.030,00	0,00	201.711.981,00	0,00	201.711.981,00
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	0,00	367.000,00	367.000,00	0,00	0,00	0,00
5.8.93.01	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	367.000,00	367.000,00	0,00	0,00	0,00
6	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>26.533.148,00</b>	<b>7.826.168,80</b>	<b>0,00</b>	<b>34.359.316,80</b>	<b>0,00</b>	<b>34.359.316,80</b>
6.2	<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>26.533.148,00</b>	<b>7.826.168,80</b>	<b>0,00</b>	<b>34.359.316,80</b>	<b>0,00</b>	<b>34.359.316,80</b>
6.2.10	BIENES COMERCIALIZADOS	26.533.148,00	7.826.168,80	0,00	34.359.316,80	0,00	34.359.316,80
6.2.10.15	Productos artesanales	26.533.148,00	7.826.168,80	0,00	34.359.316,80	0,00	34.359.316,80
8	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>64.417.049.470,55</b>	<b>64.417.049.470,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8.1	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>44.235.276.871,26</b>	<b>26.087.019.089,00</b>	<b>38.286.998.283,70</b>	<b>32.035.297.676,56</b>	<b>0,00</b>	<b>32.035.297.676,56</b>
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	19.673.513,00	0,00	0,00	19.673.513,00	0,00	19.673.513,00
8.1.20.04	Administrativas	19.673.513,00	0,00	0,00	19.673.513,00	0,00	19.673.513,00
8.1.28	GARANTÍAS CONTRACTUALES	4.911.555.996,00	0,00	2.331.858.393,70	2.579.697.602,30	0,00	2.579.697.602,30
8.1.28.01	Acuerdos de concesión	4.911.555.996,00	0,00	2.331.858.393,70	2.579.697.602,30	0,00	2.579.697.602,30
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	39.304.047.362,26	26.087.019.089,00	35.955.139.890,00	29.435.926.561,26	0,00	29.435.926.561,26
8.1.90.90	Otros activos contingentes	39.304.047.362,26	26.087.019.089,00	35.955.139.890,00	29.435.926.561,26	0,00	29.435.926.561,26
8.3	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>1.734.290.939,58</b>	<b>10.127.617,85</b>	<b>32.904.480,00</b>	<b>1.711.514.077,43</b>	<b>0,00</b>	<b>1.711.514.077,43</b>
8.3.10	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	2.835,00	0,00	0,00	2.835,00	0,00	2.835,00
8.3.10.05	Estampillas	2.835,00	0,00	0,00	2.835,00	0,00	2.835,00
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	603.034.165,23	10.127.617,85	32.811.680,00	580.350.103,08	0,00	580.350.103,08
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	586.483.309,23	10.127.617,85	32.811.680,00	563.799.247,08	0,00	563.799.247,08
8.3.15.90	Otros bienes y derechos retirados	16.550.856,00	0,00	0,00	16.550.856,00	0,00	16.550.856,00
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	34.000.358,35	0,00	92.800,00	33.907.558,35	0,00	33.907.558,35
8.3.61.01	Internas	34.000.358,35	0,00	92.800,00	33.907.558,35	0,00	33.907.558,35
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581,00	0,00	0,00	1.097.253.581,00	0,00	1.097.253.581,00
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	0,00	0,00	1.097.253.581,00	0,00	1.097.253.581,00
8.9	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-45.969.567.810,84</b>	<b>38.319.902.763,70</b>	<b>26.097.146.706,85</b>	<b>-33.746.811.753,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-33.746.811.753,99</b>
8.9.05	<b>ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)</b>	<b>-44.235.276.871,26</b>	<b>38.286.998.283,70</b>	<b>26.087.019.089,00</b>	<b>-32.035.297.676,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-32.035.297.676,56</b>
8.9.05.06	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-19.673.513,00	0,00	0,00	-19.673.513,00	0,00	-19.673.513,00
8.9.05.09	Garantías contractuales	-4.911.555.996,00	2.331.858.393,70	0,00	-2.579.697.602,30	0,00	-2.579.697.602,30
8.9.05.90	Otros activos contingentes por contra	-39.304.047.362,26	35.955.139.890,00	26.087.019.089,00	-29.435.926.561,26	0,00	-29.435.926.561,26
8.9.15	<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)</b>	<b>-1.734.290.939,58</b>	<b>32.904.480,00</b>	<b>10.127.617,85</b>	<b>-1.711.514.077,43</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.711.514.077,43</b>
8.9.15.03	Bonos, títulos y especies colocados	-2.835,00	0,00	0,00	-2.835,00	0,00	-2.835,00
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-81.091.834,46	32.811.680,00	10.127.617,85	-58.407.772,31	0,00	-58.407.772,31
8.9.15.16	Ejecución de proyectos de inversión	-505.391.474,77	0,00	0,00	-505.391.474,77	0,00	-505.391.474,77
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-34.000.358,35	92.800,00	0,00	-33.907.558,35	0,00	-33.907.558,35

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTA D.C  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 30/09/2019  
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CONSOLIDADO

CATALOGO DE CUENTAS

EN PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
a	b	c	d	e	f	g	h
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.113.804.437,00	0,00	0,00	-1.113.804.437,00	0,00	-1.113.804.437,00
9	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	0,00	0,00	1.631.294,76	0,00	1.631.294,76
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	0,00	0,00	1.631.294,76	0,00	1.631.294,76
9.3.90.90	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76	0,00	0,00	1.631.294,76	0,00	1.631.294,76
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1.631.294,76	0,00	0,00	-1.631.294,76	0,00	-1.631.294,76
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-1.631.294,76	0,00	0,00	-1.631.294,76	0,00	-1.631.294,76
9.9.15.90	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	-1.631.294,76	0,00	0,00	-1.631.294,76	0,00	-1.631.294,76

RICARDO JOSE LOZANO PICON  
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible

NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO  
 Subdirector Administrativo y Financiero

HENRY GARCIA CRUZ  
 Contador Público TP 124 346 T

Departamento CUNDINAMARCA  
Municipio BOGOTA  
Entidad FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM  
Código 829300000  
Período de Movimiento DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019  
Fecha 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CGN 2015 002 OPERACIONES RECIPROCAS CONVERGENCIA

CONSOLIDADO

INFORMACION SOBRE SALDOS OPERACIONES RECIPROCAS

Pesos

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO CODIGO ENTIDAD	ENTIDAD RECIPROCA NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
1.3.11.01	210715407	VILLA DE LEYVA	1.374.797	0
1.3.11.01	219215092	BETÉITIVA	177.774	0
1.3.11.01	923269812	HOSPITAL LOCAL HABACUC CALDERON - CARMEN DE CARUPA	248.255	0
1.3.11.04	210111001	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	441.619.200	0
1.3.11.04	215808758	MUNICIPIO DE SOLEDAD	137.386.424	0
1.3.11.04	826508000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO C.R.A.	926.771.789	0
1.3.11.04	923270348	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PUBLICOS	3.653.650.088	0
1.3.11.08	014300000	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA	497.879.395	0
1.3.11.08	014500000	AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS - ANH	499.358	0
1.3.11.08	020854000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL CORPONOR	22.323.600	0
1.3.11.08	022100000	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA AERONAUTICA CIVIL	86.972.556	0
1.3.11.08	023500000	INSTITUTO NACIONAL DE VIAS	497.801.775	0
1.3.11.08	025120000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR CORPOCESAR	62.816.000	0
1.3.11.08	025744000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA (CORPOGUAJIRA)	21.602.000	0
1.3.11.08	027400000	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	16.428	0
1.3.11.08	031400000	ECOPETROL S.A.	225.983.000	0
1.3.11.08	031500000	EMPRESA COLOMBIANA DE PRODUCTOS VETERINARIOS S A	3.951.000	0
1.3.11.08	032100000	INTERCONEXION ELECTRICA SA ESP	88.751.000	0
1.3.11.08	39900000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL RIO GRANDE DE LA MAGDALENA	74.362.100	0
1.3.11.08	63100000	TRANSELCA SA ESP	75.612.213	0
1.3.11.08	89970221	MUNICIPIO DE COVEÑAS	181.403.000	0
1.3.11.08	110808000	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	2.035.652	0
1.3.11.08	111919000	DEPARTAMENTO DEL CAUCA	3.362.586	0
1.3.11.08	112525000	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	21.224.000	0
1.3.11.08	114747000	GOBERNACION DEL MAGDALENA	83.649.405	0
1.3.11.08	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN	30.186.000	0
1.3.11.08	210111001	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	20.008.000	0
1.3.11.08	210113001	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	96.333.000	0
1.3.11.08	210176001	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	70.509.000	0
1.3.11.08	210341503	MUNICIPIO DE OPORAPA	16.265.000	0
1.3.11.08	210805308	MUNICIPIO DE GIRARDOTA	20.556.000	0
1.3.11.08	213515135	MUNICIPIO DE CAMPOHERMOSO	10.267.000	0
1.3.11.08	215741357	MUNICIPIO DE IQUIRA	27.835.000	0
1.3.11.08	215808758	MUNICIPIO DE SOLEDAD	24.442.633	0
1.3.11.08	216605266	MUNICIPIO DE ENVIGADO	10.178.000	0
1.3.11.08	217308573	MUNICIPIO DE PUERTO COLOMBIA	151.275.100	0
1.3.11.08	217523675	MUNICIPIO DE SAN BERNARDO DEL VIENTO	18.089.561	0

Departamento CUNDINAMARCA  
Municipio BOGOTA  
Entidad FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM  
Código 829300000  
Período de Movimiento DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019  
Fecha 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CGN 2015 002 OPERACIONES RECIPROCAS CONVERGENCIA

CONSOLIDADO

INFORMACION SOBRE SALDOS OPERACIONES RECIPROCAS

Pesos

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO CODIGO ENTIDAD	ENTIDAD RECIPROCA		
		NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
1.3.11.08	218623686	MUNICIPIO DE SAN PELAYO	94.198.000	0
1.3.11.08	220105999	AREA METROPOLITANA DEL VALLE DE ABURRA	20.545.000	0
1.3.11.08	222011001	INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO	17.252.858	0
1.3.11.08	230105001	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	11.126.000	0
1.3.11.08	230168001	EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P.	3.771.801	0
1.3.11.08	230215176	EMPOCHIQUINQUIRA E.S.P.	58.548.000	0
1.3.11.08	232313001	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO DE BOLIVAR S. A.	3.562.705	0
1.3.11.08	233911001	GRUPO ENERGIA BOGOTA S A E S P	361.775.229	0
1.3.11.08	234011001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP	210.000	0
1.3.11.08	826405000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA CORANTIOQUIA	10.004.000	0
1.3.11.08	826508000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO C.R.A.	11.053.000	0
1.3.11.08	826715000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA CORPOBOYACA	531.271	0
1.3.11.08	923270863	TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL S.A. ESP	27.660.000	0
1.3.11.08	923272000	REFINERIA DE CARTAGENA S.A.	137.220.000	0
1.3.11.08	923272001	OLEODUCTO CENTRAL S.A.	27.835.000	0
1.3.11.08	923272712	AGENCIA DE DESARROLLO RURAL - ADR	57.463.000	0
1.3.11.18	27400000	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	16.428	0
1.3.11.18	234011001	E.S.P. EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	210.000	0
1.9.06.01	825400000	INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES	0	189.273.019
1.9.08.01	27615000	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBIA	3.493.423	0
1.9.08.01	234011001	E.S.P. EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	144.312.400	0
1.9.08.01	825347000	TESORO NACIONAL	129.595.431.416	0
2.4.90.40	210147001	SANTA MARTA, DISTRITO TURISTICO, CULTURAL E HISTORICO	4.000	0
2.4.90.40	210715407	VILLA DE LEYVA	57.000	0
2.4.90.40	216488564	PROVIDENCIA	251.000	0
2.4.90.40	923272418	PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA	18.000	0
4.1.10.01	234011001	E.S.P. EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	0	4.252.299.246
4.1.10.04	150905000	HIDROELECTRICA ITUANGO S.A. E.S.P.	0	2.419.681.474
4.1.10.04	923270348	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PUBLICOS	0	4.077.730.574
4.8.02.33	012300000	POLICIA NACIONAL -DIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	0	19.908.669
4.8.02.33	025120000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR CORPOCESAR	0	11.415.694
4.8.02.33	031400000	ECOPETROL S.A.	0	6.267.202
4.8.02.33	037352000	CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S A E S P	0	7.403.715
4.8.02.33	110808000	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	0	2.035.652
4.8.02.33	114747000	GOBERNACION DEL MAGDALENA	0	1.163
4.8.02.33	222011001	INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO	0	708.130
4.8.02.33	230105001	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	0	27.064.926
4.8.02.33	230168001	EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P.	0	9.297.111
4.8.02.33	233911001	GRUPO ENERGIA BOGOTA S A E S P	0	21.317.229

**Departamento** CUNDINAMARCA  
**Municipio** BOGOTA  
**Entidad** FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM  
**Código** 829300000  
**Período de Movimiento** DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019  
**Fecha** 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

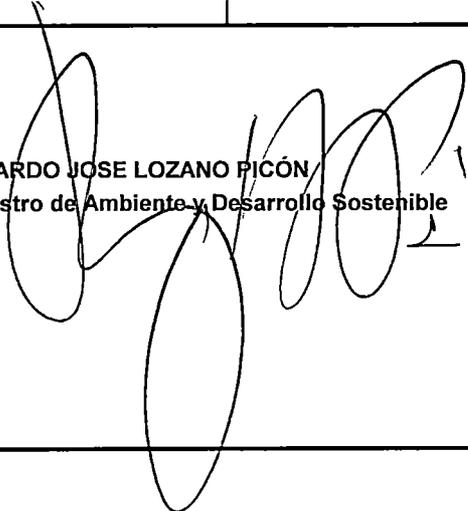
CGN 2015 002 OPERACIONES RECIPROCAS CONVERGENCIA

CONSOLIDADO

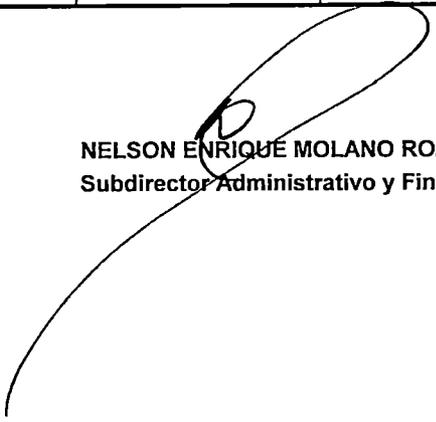
INFORMACION SOBRE SALDOS OPERACIONES RECIPROCAS

Pesos

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
	CODIGO ENTIDAD	NOMBRE ENTIDAD		
4.8.02.33	826715000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA CORPOBOYACA	0	531.271
4.8.02.33	923270863	TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL S.A. ESP	0	6.348.777
4.8.08.17	10400000	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA	0	36.106.373
4.8.08.17	33800000	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	0	158.998.272
5.1.11.23	32800000	SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES	0	23.070.810
5.1.11.80	267411001	CANAL CAPITAL	0	136.083.978
5.4.23.03	923272416	UAE AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES - ANLA -	0	27.458.026.941
5.8.02.40	69600000	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	0	710.202
5.7.20.80	923272394	TESORO NACIONAL	0	477.840

  
 RICARDO JOSE LOZANO PICÓN  
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible

  
 HENRY GARCIA CRUZ  
 Contador Público TP 124 346 T

  
 NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO  
 Subdirector Administrativo y Financiero

**MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE  
FONDO NACIONAL AMBIENTAL-FONAM**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS COMPARATIVAS  
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y 2018  
(Cifras expresadas en pesos)**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**NOTA No. 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"

## **NOTA No. 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, adicionen o deroguen, expedida por la Contaduría General de la Nación.

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

Formato CGN2005.001 Saldos y Movimientos convergencia

Formato CGN2015.001 SI Saldos y Movimientos convergencia



Formato CGN2005.002 Operaciones recíprocas Convergencia

Formato CGN2016.01 Variaciones trimestrales significativas Convergencia

## **ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA**

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

## **PROCESO CONTABLE**

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

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

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

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

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



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

*Parágrafo. “Las aplicaciones administradas por las entidades y órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación, empleadas para registrar negocios no previstos en el SIIF Nación, servirán como auxiliares de los códigos contables que conforman los estados contables. Dicha información hará parte integral del Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación.”*

La información financiera contable es generada por este sistema cumpliendo con las características de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, reglamentadas en el Régimen de Contabilidad Pública y es reportada según lo dispuesto en la Resolución 706 de diciembre 16 de 2016 *“Por la cual se establece la Información a reportar, los requisitos y 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 el ANLA, en cuanto a la cartera de licencias ambientales y por la Dirección de Bosques en lo referente a Permisos CITES

### **Propiedades, planta y equipo**

Entradas, salidas, traslados de Almacén

Resoluciones de baja

Conciliación de saldos de Almacén con cuentas contables

Conciliación de bienes entregados y recibidos en comodato

## **Nota No. 3 LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE**

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

#### **Nota No. 4 EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE**

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

Además, se adelantaron las siguientes actividades:

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



## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### NOTA No. 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

Bajo la siguiente denominación se agrupan las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas de ahorro y cuentas corrientes que están disponibles para el desarrollo de las actividades de cada subunidad ejecutora, con un riesgo poco significativo de cambios en su valor y que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

Los saldos consolidados con corte a 30 de septiembre en la Unidad FONAM-Gestión General, distribuidos por subcuentas, corresponden a:

### 11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO					
CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACION	%
1.1.05.02	Caja menor	0,00	320.000.000,00	(320.000.000,00)	-100,00%
1.1.10.05	Cuenta corriente	3.812.930.041,58	3.889.759.114,29	(76.829.072,71)	-1,98%
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	13.731.273,08	18.708.371,88	(4.977.098,80)	-26,60%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		3.826.661.314,66	4.228.467.486,17	(401.806.171,51)	-9,50%

### NOTA No. 2 CUENTAS POR COBRAR

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

Las cuentas por cobrar consolidadas a 30 de septiembre de 2019 de la Unidad FONAM-Gestión General, presentan un incremento comparativo con el año anterior de un 49.11% neto equivalente a \$13.490 millones de pesos, concentrados principalmente en las contribuciones por tasas e ingresos no tributarios y otras cuentas por cobrar.



El ambiente  
es de todos

Minambiente

13-CUENTAS POR COBRAR					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	44.645.868.238,20	29.076.498.538,49	15.569.369.699,71	53,55%
1.3.16	VENTA DE BIENES	10.295.515,00	11.654.351,00	(1.358.836,00)	-11,66%
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	121.864.500,00	(121.864.500,00)	-100,00%
1.3.23	ACUERDOS DE CONCESION	0,00	408.896.918,27	(408.896.918,27)	-100,00%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	689.690.743,62	357.404.413,52	332.286.330,10	92,97%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(4.383.501.246,00)	(2.504.529.774,36)	(1.878.971.471,64)	75,02%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		40.962.353.250,82	27.471.788.946,92	13.490.564.303,90	49,11%

**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, cuotas de sostenimiento y contratos de concesión en los cuales la entidad actúa como concedente. Así mismo incluye los derechos originados en intereses sobre obligaciones tributarias, entre otros.

Los saldos a 30 de septiembre están representados así:

1.3.11 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
1.3.11.01	Tasas	35.848.139,89	18.573.984,29	17.274.155,60	93,00%
1.3.11.02	Multas	0,00	16.420.045.072,35	(16.420.045.072,35)	-100,00%
1.3.11.04	Sanciones	25.851.819.887,27	831.326.756,50	25.020.493.130,77	3009,71%
1.3.11.18	Licencias	18.364.470.729,85	11.806.552.725,35	6.557.918.004,50	55,54%
1.3.11.45	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	393.729.481,19	0,00	393.729.481,19	100,00%
TOTAL CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		44.645.868.238,20	29.076.498.538,49	15.569.369.699,71	53,55%

Según se aprecia en el siguiente cuadro el concepto de sanciones representa el 57.91% y licencias el 41.13% del valor consolidado de las contribuciones por cobrar para el año 2019 que suman \$44.645 millones, presentando un incremento respecto al año anterior del 53.55%, siendo relevante el aumento originado en la Sub-Unidad Fonam- Parques por valor de \$1.078 millones de pesos y Fonam-Anla por \$23.942 millones así:

1.3.11 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		2019				
CODIGO	DESCRIPCION	MADS	ANLA	PARQUES	FONAM	%
1.3.11.01	Tasas	0,00	0,00	35.848.139,89	35.848.139,89	0,08%
1.3.11.02	Multas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.3.11.04	Sanciones	0,00	23.942.187.892,35	1.909.631.994,92	25.851.819.887,27	57,91%
1.3.11.18	Licencias	2.950.868,00	18.313.650.664,85	47.869.197,00	18.364.470.729,85	41,13%
1.3.11.45	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	0,00	0,00	393.729.481,19	393.729.481,19	0,88%
TOTAL CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		2.950.868,00	42.255.838.557,20	2.387.078.813,00	44.645.868.238,20	100,00%



El ambiente  
es de todos

Minambiente

1.3.11 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		2018				
CODIGO	DESCRIPCION	MADS	ANLA	PARQUES	FONAM	%
1.3.11.01	Tasas	0,00	0,00	18.573.984,29	18.573.984,29	0,06%
1.3.11.02	Multas	0,00	16.420.045.072,35	0,00	16.420.045.072,35	56,47%
1.3.11.04	Sancciones	0,00	0,00	831.326.756,50	831.326.756,50	2,86%
1.3.11.18	Licencias	0,00	11.806.552.725,35	0,00	11.806.552.725,35	40,61%
1.3.11.45	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		0,00	28.226.597.797,70	849.900.740,79	29.076.498.538,49	100,00%

1.3.11 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		MADS		ANLA		PARQUES	
CODIGO	DESCRIPCION	VARIACION	%	VARIACION	%	VARIACION	%
1.3.11.01	Tasas	0,00	0,00%	0,00	0,00%	17.274.155,60	93,00%
1.3.11.02	Multas	0,00	0,00%	(16.420.045.072,35)	-100,00%	0,00	0,00%
1.3.11.04	Sancciones	0,00	0,00%	23.942.187.892,35	100,00%	1.078.305.238,42	129,71%
1.3.11.18	Licencias	2.950.868,00	100,00%	6.507.097.939,50	55,11%	47.869.197,00	100,00%
1.3.11.45	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	0,00	0,00%	0,00	0,00%	393.729.481,19	100,00%
TOTAL CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		2.950.868,00		14.029.240.759,50		-1.537.178.072,21	

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

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

### NOTA No. 3 INVENTARIOS

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

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

15-INVENTARIOS		2019	2018	VARIACION	%
CODIGO	DESCRIPCION				
1.5.10	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	90.783.847,16	89.009.570,44	1.774.276,72	1,99%
TOTAL INVENTARIOS		90.783.847,16	89.009.570,44	1.774.276,72	1,99%



**El ambiente  
es de todos**

**Minambiente**

La unidad de FONAM-PARQUES utiliza el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se utiliza el costo promedio o promedio ponderado, acorde con las políticas contables para el FONAM según Resolución No.0181 de febrero 6 de 2018.

#### **NOTA No. 4 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

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

<b>Activos</b>	<b>Rangos de vida útil</b>
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.

El valor de Propiedad Planta y Equipo consolidado y clasificados por grupos comparativos con el año anterior están representados así.



El ambiente  
es de todos

Minambiente

16-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
1.6.05	TERRENOS	1.756.000,00	10.000.000,00	(8.244.000,00)	-82,44%
1.6.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	13.350.000,00	9.950.000,00	3.400.000,00	34,17%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	56.905.476,55	0,00	56.905.476,55	100,00%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	44.620.628,00	41.208.108,09	3.412.519,91	8,28%
1.6.40	EDIFICACIONES	142.801.530,95	142.801.530,95	0,00	0,00%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	53.146.813,46	48.140.813,46	5.006.000,00	10,40%
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	220.686.051,96	135.438.539,96	85.247.512,00	62,94%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	161.541.756,89	133.116.756,82	28.425.000,07	21,35%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.213.991.146,02	1.432.830.122,62	1.781.161.023,40	124,31%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.655.831.693,00	1.422.796.735,00	233.034.958,00	16,38%
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)	5.596.328.849,19	3.407.980.359,26	2.188.348.489,93	64,21%
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.674.428.949,66	1.910.712.865,93	1.763.716.083,73	92,31%

El costo del activo presenta un incremento de 64.21% de la Propiedad Planta y Equipo respecto al año anterior, equivalente a \$2.188 millones de pesos, generados principalmente en la adquisición de Equipos de Comunicación y Computación.

Las subunidades FONAM-MADS y FONAM ANLA aumentaron su participación dentro del total de la Propiedad Planta y Equipo respecto al año anterior en un 1.82% y 28.56% respectivamente. Por su parte, la subunidad FONAM-PARQUES disminuyó su participación dentro del total de la Propiedad Planta y Equipo respecto al año anterior en un 30,42%

El costo y la participación porcentual de cada sub-unidad dentro del total de los activos que conforman la Propiedad Planta y Equipo con saldos a 30 de septiembre son:

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	56.905.476,55	0,00	56.905.476,55
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.553.000,00	37.187.628,00	5.880.000,00	44.620.628,00
1.6.40	EDIFICACIONES	0,00	0,00	142.801.530,95	142.801.530,95
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	53.146.813,46	53.146.813,46
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	161.541.756,89	161.541.756,89
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	138.751.324,27	2.707.899.398,22	367.340.423,53	3.213.991.146,02
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0,00	0,00	1.655.831.693,00	1.655.831.693,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	0,00	0,00	31.697.752,36	31.697.752,36
		140.304.324,27	2.801.992.502,77	2.654.032.022,15	5.596.328.849,19
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(50.562.617,77)	(887.000.825,47)	(984.336.456,29)	-1.921.899.899,53
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	89.741.706,50	1.914.991.677,30	1.669.695.565,86	3.674.428.949,66
		2,44%	52,12%	45,44%	100,00%



El ambiente  
es de todos

Minambiente

16-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		2018			
CODIGO	DESCRIPCION	MADS	ANLA	PARQUES	FONAM
1.6.05	TERRENOS	0,00	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00
1.6.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	0,00	0,00	9.950.000,00	9.950.000,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	39.758.108,09	1.450.000,00	0,00	41.208.108,09
1.6.40	EDIFICACIONES	0,00	0,00	142.801.530,95	142.801.530,95
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	48.140.813,46	48.140.813,46
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0,00	0,00	135.438.539,96	135.438.539,96
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0,00	0,00	133.116.756,82	133.116.756,82
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	176.731.703,18	932.627.661,11	323.470.758,33	1.432.830.122,62
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0,00	0,00	1.422.796.735,00	1.422.796.735,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	0,00	0,00	31.697.752,36	31.697.752,36
		216.489.811,27	934.077.661,11	2.257.412.886,88	3.407.980.359,26
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(205.430.414,05)	(483.970.420,36)	(807.866.658,92)	-1.497.267.493,33
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>11.059.397,22</b>	<b>450.107.240,75</b>	<b>1.449.546.227,96</b>	<b>1.910.712.865,93</b>
		0,58%	23,56%	75,86%	100,00%

La subunidad FONAM-ANLA refleja incremento por la suma de \$1.464 millones de pesos, siendo relevante la adquisición de Equipos de Comunicación y Computación con una variación del 190,35%. Las demás variaciones se consideran dentro del parámetro normal, correspondiente a la depreciación causada por el uso y desgaste normal de los bienes 83,28% y la propiedad planta y equipo no explotados con variación del 2.464,66% y Bienes muebles en Bodega con variación del 100%.

16-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		ANLA			
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
1.6.05	TERRENOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.6.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	56.905.476,55	0,00	56.905.476,55	100,00%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	37.187.628,00	1.450.000,00	35.737.628,00	2464,66%
1.6.40	EDIFICACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.707.899.398,22	932.627.661,11	1.775.271.737,11	190,35%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	0,00	0,00	0,00	0,00%
		2.801.992.502,77	934.077.661,11	1.867.914.841,66	199,97%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(887.000.825,47)	(483.970.420,36)	(403.030.405,11)	83,28%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>1.914.991.677,30</b>	<b>450.107.240,75</b>	<b>1.464.884.436,55</b>	<b>325,45%</b>

La subunidad FONAM-PARQUES refleja incremento del 15,19% por \$220 millones de pesos, representado en un aumento en Propiedades Planta y Equipos no Explotados, Equipo Médico y científico, Muebles Enseres y Equipo De oficina, Equipos de comunicación y computación, Equipos de Transporte Tracción y Elevación y Equipos de Comedor, cocina, Despensa y Hotelaría y disminución en Terrenos así:



El ambiente  
es de todos

Minambiente

16-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			PARQUES		
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
1.6.05	TERRENOS	1.756.000,00	10.000.000,00	-8.244.000,00	-82,44%
1.6.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	13.350.000,00	9.950.000,00	3.400.000,00	34,17%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	5.880.000,00	0,00	5.880.000,00	100,00%
1.6.40	EDIFICACIONES	142.801.530,95	142.801.530,95	0,00	0,00%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	53.146.813,46	48.140.813,46	5.006.000,00	10,40%
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	220.686.051,96	135.438.539,96	85.247.512,00	62,94%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	161.541.756,89	133.116.756,82	28.425.000,07	21,35%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	367.340.423,53	323.470.758,33	43.869.665,20	13,56%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.655.831.693,00	1.422.796.735,00	233.034.958,00	16,38%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	31.697.752,36	31.697.752,36	0,00	0,00%
		2.654.032.022,15	2.257.412.886,88	396.619.135,27	17,57%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(984.336.456,29)	(807.866.658,92)	(176.469.797,37)	21,84%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1.669.695.565,86	1.449.546.227,96	220.149.337,90	15,19%

La subunidad FONAM-MADS refleja incremento del 711,45% equivalente a \$78,6 millones de pesos netos representados así:

16-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			MADS		
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
1.6.05	TERRENOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.6.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.553.000,00	39.758.108,09	-38.205.108,09	-96,09%
1.6.40	EDIFICACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	138.751.324,27	176.731.703,18	-37.980.378,91	-21,49%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	0,00	0,00	0,00	0,00%
		140.304.324,27	216.489.811,27	-76.185.487,00	-35,19%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(50.562.617,77)	(205.430.414,05)	154.867.796,28	-75,39%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		89.741.706,50	11.059.397,22	78.682.309,28	711,45%

## NOTA No. 5 OTROS ACTIVOS

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

Según se observa en el siguiente cuadro a 30 de septiembre FONAM-Gestión General, presentan un aumento del 6.33%, siendo significativa la variación en el costo de Avances y Anticipos entregados por \$186 millones de pesos y Activos Intangibles por \$1.842 millones de pesos frente a un incremento de \$997 millones de pesos correspondiente a la amortización acumulada de los mismos.



19 OTROS ACTIVOS					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	259.594.446,06	906.232.709,23	(646.638.263,17)	-71,35%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	190.686.177,25	4.474.040,00	186.212.137,25	4162,06%
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	130.413.930.704,24	122.837.595.823,11	7.576.334.881,13	6,17%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	4.144.902.714,64	2.302.250.416,20	1.842.652.298,44	80,04%
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(1.199.388.651,25)	(202.137.527,40)	(997.251.123,85)	493,35%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>133.809.725.390,94</b>	<b>125.848.415.461,14</b>	<b>7.961.309.929,80</b>	<b>-6,33%</b>

### **Recursos Entregados en Administración- SCUN**

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

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

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

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

De conformidad con lo anterior la Coordinación Contable de FONAM-Gestión General o entidad responsable de consolidar los Estados Financieros, teniendo en cuenta la importancia de identificar y controlar la disponibilidad de los recursos consignados en la Dirección del Tesoro Nacional en una única libreta, solicitó a cada subunidad ejecutora, FONAM-ANLA, FONAM-PARQUES Y FONAM-MADS, realizar la respectiva conciliación mensual de los movimientos de su cuenta a partir del año 2019.

### **NOTA No.6 CUENTAS POR PAGAR**

De conformidad con el Nuevo Marco Normativo, las Cuentas por pagar representan las obligaciones contraídas con terceros por concepto de adquisición de bienes y servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de su actividad, el saldo a 30 de septiembre está conformado por:



El ambiente  
es de todos

Minambiente

24 CUENTAS POR PAGAR					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	169.374.514,73	298.829.646,07	(129.455.131,34)	-43,32%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	722.025.730,09	399.817.381,63	322.208.348,46	80,59%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	45.853.921,00	6.811.272,00	39.042.649,00	573,21%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	234.587.387,00	255.415.857,00	(20.828.470,00)	-8,15%
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	9.239.257,96	2.376.596,30	6.862.661,66	288,76%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.869.888,70	421.324.440,00	(418.454.551,30)	-99,32%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>1.183.950.699,48</b>	<b>1.384.575.193,00</b>	<b>(200.624.493,52)</b>	<b>-14,49%</b>

FONAM Gestión General, presenta una disminución de las cuentas por pagar en relación con el año anterior del 14.49% equivalente a \$200 millones de pesos, sin embargo, en valor individuales presenta incremento en las cuentas Recursos a Favor de Terceros, Descuentos de Nómina y Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre.

Los saldos a 30 de septiembre de 2019, registrados como Recursos a Favor de Terceros discriminados por cada Sub-Unidad ejecutora son:

2.4.07 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		2019			
CODIGO	DESCRIPCION	MADS	ANLA	PARQUES	FONAM
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	477.840,00	0,00	980,00	478.820,00
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	2.056.182,00	563.248.787,00	146.806.316,09	712.111.285,09
2.4.07.22	Estampillas	0,00	0,00	9.259.844,00	9.259.844,00
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	0,00	0,00	175.781,00	175.781,00
<b>TOTAL RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>		<b>2.534.022,00</b>	<b>563.248.787,00</b>	<b>156.242.921,09</b>	<b>722.025.730,09</b>

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

2.4.24 DESCUENTOS DE NOMINA					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	1.400.000,00	700.000,00	700.000,00	100,00%
2.4.24.04	Sindicatos	21.641,00	12.607,00	9.034,00	71,66%
2.4.24.06	Fondos de empleados	13.069.502,00	2.473.613,00	10.595.889,00	428,36%
2.4.24.07	Libranzas	764.099,00	425.052,00	339.047,00	79,77%
2.4.24.11	Embargos judiciales	193.679,00	0,00	193.679,00	100,00%
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	30.405.000,00	3.200.000,00	27.205.000,00	850,16%
<b>TOTAL DESCUENTOS DE NOMINA</b>		<b>45.853.921,00</b>	<b>6.811.272,00</b>	<b>39.042.649,00</b>	<b>573,21%</b>

Los saldos a 30 de septiembre de 2019, registrados como descuentos de nómina discriminados por cada Sub-Unidad ejecutora como se detalla a continuación, se encuentran pendientes de reclasificación:

2.4.24 DESCUENTOS DE NOMINA		2019			
CODIGO	DESCRIPCION	MADS	ANLA	PARQUES	FONAM
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	0,00	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00
2.4.24.04	Sindicatos	0,00	0,00	21.641,00	21.641,00
2.4.24.06	Fondos de empleados	0,00	0,00	13.069.502,00	13.069.502,00
2.4.24.07	Libranzas	0,00	0,00	764.099,00	764.099,00
2.4.24.11	Embargos judiciales	0,00	0,00	193.679,00	193.679,00
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0,00	30.405.000,00	0,00	30.405.000,00
<b>TOTAL DESCUENTOS DE NOMINA</b>		<b>0,00</b>	<b>31.805.000,00</b>	<b>14.048.921,00</b>	<b>45.853.921,00</b>
		<b>0,00</b>	<b>69,36%</b>	<b>30,64%</b>	<b>100,00%</b>

## NOTA No. 7 PATRIMONIO

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

31- PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
3.1.05	CAPITAL FISCAL	71.161.498.678,35	70.624.168.940,80	537.329.737,55	0,76%
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	86.200.880.762,49	99.708.705.193,48	(13.507.824.430,99)	-13,55%
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	23.817.388.496,92	(9.838.232.578,53)	33.655.621.075,45	-342,09%
3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0,00	(2.331.056.534,15)	2.331.056.534,15	-100,00%
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>		<b>181.179.767.937,76</b>	<b>158.163.585.021,60</b>	<b>23.016.182.916,16</b>	<b>14,55%</b>

### Impactos por la transición al nuevo marco de regulación.

Representa el valor neto del impacto en el patrimonio de las entidades por la transición al nuevo marco de regulación, por efecto de la incorporación o retiro de bienes, derechos y obligaciones; ajustes del valor de los activos y pasivos; y reclasificación de otras partidas patrimoniales, las cuales de conformidad con lo establecido en el artículo 6 de la Resolución 585 del 7 de diciembre de 2017 y del literal b) del numeral 3 del Instructivo No.01 del 18 de diciembre de 2018 expedido por la contaduría, el cual prescribe que “Al 1 de enero de 2019, la entidad reclasificará el saldo que tenía registrado al 31 de diciembre de 2018 en la cuenta 3145-Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación a la subcuenta que corresponda de la cuenta 3109-Resultados De Ejercicios Anteriores.”, el Fondo de Nacional Ambiental cerró los saldos de la cuenta 3145 -Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación contra la subcuenta 310901001 Utilidad O Excedentes Acumulados Y 310902001 Pérdidas O Déficits Acumulados con fecha 1 de enero de 2019 el cual representó una disminución patrimonial neta de \$2.331 millones de pesos así:

3.1.45 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	
3.1.45.03	Cuentas por cobrar	0,00	(2.403.497.695,33)	2.403.497.695,33	
3.1.45.06	Propiedades, planta y equipo	0,00	(115.049.436,80)	115.049.436,80	
3.1.45.07	Activos intangibles	0,00	(41.237.548,61)	41.237.548,61	
3.1.45.12	Otros activos	0,00	(188.282.053,88)	188.282.053,88	
3.1.45.18	Provisiones	0,00	416.106.200,46	(416.106.200,46)	
3.1.45.90	Otros impactos por transición	0,00	904.000,01	(904.000,01)	
<b>TOTAL IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN</b>		<b>0,00</b>	<b>(2.331.056.534,15)</b>	<b>2.331.056.534,15</b>	



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## NOTA No. 8 INGRESOS

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

Los ingresos fiscales del FONAM se derivan de las tasas, multas, licencias ambientales y concesiones con saldos a 30 de septiembre así:

41- INGRESOS FISCALES					
CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACION	%
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	107.039.777.154,75	58.551.750.106,70	48.488.027.048,05	82,81%
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	(1.018.582.101,08)	(834.845.991,00)	(183.736.110,08)	22,01%
<b>TOTAL INGRESOS FISCALES</b>		<b>106.021.195.053,67</b>	<b>57.716.904.115,70</b>	<b>48.304.290.937,97</b>	<b>83,69%</b>

42. VENTA DE BIENES					
CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACION	%
4.2.04	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	35.529.463,00	60.013.898,00	(24.484.435,00)	-40,80%
<b>TOTAL VENTA DE BIENES</b>		<b>35.529.463,00</b>	<b>60.013.898,00</b>	<b>(24.484.435,00)</b>	<b>-40,80%</b>

43. VENTA DE SERVICIOS					
CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACION	%
4.3.45	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	0,00	4.709.678.311,33	(4.709.678.311,33)	-100,00%
4.3.60	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	0,00	40.000,00	(40.000,00)	-100,00%
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	0,00	(116.000,00)	116.000,00	-100,00%
<b>TOTAL VENTA DE SERVICIOS</b>		<b>0,00</b>	<b>4.709.602.311,33</b>	<b>(4.709.602.311,33)</b>	<b>-100,00%</b>

44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACION	%
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	374.606.735,00	(374.606.735,00)	-100,00%
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>0,00</b>	<b>374.606.735,00</b>	<b>(374.606.735,00)</b>	<b>-100,00%</b>

48 OTROS INGRESOS					
CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACION	%
4.8.02	FINANCIEROS	491.674.945,87	1.614.225.435,73	(1.122.550.489,86)	-69,54%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	769.618.926,16	773.437.425,91	(3.818.499,75)	-0,49%
4.8.09	ACUERDOS DE CONCESIÓN	0,00	681.803.703,81	(681.803.703,81)	-100,00%
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	126.163.827,86	728.639.994,97	(602.476.167,11)	-82,69%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>1.387.457.699,89</b>	<b>3.798.106.560,42</b>	<b>(2.410.648.860,53)</b>	<b>-63,47%</b>

TOTAL INGRESOS					
		2019	2018	VARIACION	%
		<b>107.444.182.216,56</b>	<b>66.659.233.620,45</b>	<b>40.784.948.596,11</b>	<b>61,18%</b>

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

Respecto de la venta de bienes y servicios, corresponde a los productos artesanales, comercializados en los parques nacionales naturales de la subunidad FONAM-PARQUES. Las operaciones interinstitucionales representan los fondos recibidos del Tesoro Nacional para el funcionamiento del FONAM.



El ambiente  
es de todos

Minambiente

Los ingresos totales presentan un incremento del 61,18% respecto al año anterior equivalente a \$40.785 millones de pesos, concentrados en el concepto de ingresos fiscales no tributarios con un incremento del 82.81% equivalente a la suma de \$48.488 millones de pesos, asociados a ingresos generados en la Sub-unidad FONAM-ANLA con una participación del 90,32% de dichos ingresos, siendo relevante el concepto por sanciones y licencias así:

4.1.10	NOTRIBUTARIOS	2019			
CODIGO	DESCRIPCION	MADS	ANLA	PARQUES	FONAM
4.1.10.01	Tasas	17.337.123,86	0,00	4.273.061.727,00	4.290.398.850,86
4.1.10.02	Multas	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.10.04	Sanciones	0,00	16.816.184.685,71	16.580.265,92	16.832.764.951,63
4.1.10.46	Licencias	178.161.368,00	79.856.607.750,00	4.780.271.189,26	84.815.040.307,26
4.1.10.59	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	0,00	0,00	1.101.573.045,00	1.101.573.045,00
		195.498.491,86	96.672.792.435,71	10.171.486.227,18	107.039.777.154,75
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0,00	(1.009.430.653,00)	(9.151.448,08)	
TOTAL NOTRIBUTARIOS		195.498.491,86	95.663.361.782,71	10.162.334.779,10	106.021.195.053,67
		0,18%	90,23%	9,59%	100,00%

## NOTA No. 9 GASTOS

Los gastos están conformados por los grupos que representan las disminuciones en los beneficios económicos o el potencial de servicio administrativo, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado una disminución en el patrimonio, los saldos a 30 de septiembre están clasificados así:

51 - GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	9.380.719.401,26	2.570.842.101,44	6.809.877.299,82	264,89%
5.1.11	GENERALES	43.826.574.032,25	43.192.411.557,76	634.162.474,49	1,47%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	5.935.936,75	(5.935.936,75)	-100,00%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		53.207.293.433,51	45.769.189.595,95	7.438.103.837,56	16,25%

53 - DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	237.687.074,00	0,00	237.687.074,00	100,00%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	528.026.874,52	192.831.876,08	335.194.998,44	173,83%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.313.059.119,18	450.316.468,62	862.742.650,56	191,59%
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		2.078.773.067,70	643.148.344,70	1.435.624.723,00	223,22%

54 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	27.458.026.941,00	28.221.885.000,00	(763.858.059,00)	-2,71%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		27.458.026.941,00	28.221.885.000,00	(763.858.059,00)	-2,71%

55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	423.140.040,00	664.268.577,00	(241.128.537,00)	-36,30%
TOTAL GASTO PÚBLICO SOCIAL		423.140.040,00	664.268.577,00	(241.128.537,00)	-36,30%

57 - OPERACIONES INTERSTITUCIONALES					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	477.840,00	4.018.382,00	(3.540.542,00)	-88,11%
TOTAL OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		477.840,00	4.018.382,00	(3.540.542,00)	-88,11%



El ambiente  
es de todos

Minambiente

58 - OTROS GASTOS					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5.8.02	COMISIONES	1.306.050,71	4.578.192,26	(3.272.141,55)	-71,47%
5.8.04	FINANCIEROS	220.182.000,00	134.540.151,00	85.641.849,00	63,66%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	203.235.029,92	402.686.459,51	(199.451.429,59)	-49,53%
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	0,00	605.902.045,00	(605.902.045,00)	-100,00%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>424.723.080,63</b>	<b>1.147.706.847,77</b>	<b>(722.983.767,14)</b>	<b>-62,99%</b>

<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>83.592.434.402,84</b>	<b>76.450.216.747,42</b>	<b>7.142.217.655,42</b>	<b>9,34%</b>
---------------------	--------------------------	--------------------------	-------------------------	--------------

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

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

La variación más significativa se centraliza en el grupo de los Gastos de Personal Diverso con un incremento del 264.89% equivalente a \$6.810 millones de pesos, constituidos por los siguientes conceptos.

5.1.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5.1.08.01	Remuneración por servicios técnicos	4.813.337.044,59	1.757.075.431,64	3.056.261.612,95	173,94%
5.1.08.02	Honorarios	4.327.816.036,67	574.534.755,80	3.753.281.280,87	653,27%
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	0,00	3.000.000,00	(3.000.000,00)	-100,00%
5.1.08.07	Gastos de viaje	21.058.703,00	7.412.661,00	13.646.042,00	184,09%
5.1.08.08	Remuneración electoral	150.129,00	0,00	150.129,00	100,00%
5.1.08.10	Viáticos	217.924.288,00	228.819.253,00	(10.894.965,00)	-4,76%
5.1.08.90	Otros gastos de personal diversos	433.200,00	0,00	433.200,00	100,00%
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>		<b>9.380.719.401,26</b>	<b>2.570.842.101,44</b>	<b>6.809.877.299,82</b>	<b>264,89%</b>

Los saldos a 30 de septiembre de 2019, registrados como Gastos de Personal Diverso discriminados por cada Sub-Unidad ejecutora son:

5.1.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		2019			
CODIGO	DESCRIPCION	MADS	ÁNLA	PARQUES	FONAM
5.1.08.01	Remuneración por servicios técnicos	0,00	0,00	4.813.337.044,59	4.813.337.044,59
5.1.08.02	Honorarios	0,00	0,00	4.327.816.036,67	4.327.816.036,67
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.08.07	Gastos de viaje	0,00	0,00	21.058.703,00	21.058.703,00
5.1.08.08	Remuneración electoral	0,00	0,00	150.129,00	150.129,00
5.1.08.10	Viáticos	1.576.786,00	0,00	216.347.502,00	217.924.288,00
5.1.08.90	Otros gastos de personal diversos	0,00	0,00	433.200,00	433.200,00
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>		<b>1.576.786,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.379.142.615,26</b>	<b>9.380.719.401,26</b>
		0,02%	0,00%	99,98%	100,00%

Dentro de la cuenta Gastos de Personal Diverso se encuentra la subcuenta 510808 Remuneración electoral, la cual es susceptible de reclasificación.

**53- GASTOS DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES:** Representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas



que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Se presentan variaciones significativas en los grupos de Depreciación de la Propiedad Planta y Equipo con un incremento del 173.83% equivalente a \$335 millones de pesos y el Grupo de Amortización de Activos Intangibles con un incremento del 191,59% equivalente a \$863 millones de pesos, reflejados en la Sub-Unidad FONAM-ANLA en relación directa con su incremento en activo así:

53 - DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	237.687.074,00	0,00	237.687.074,00	100,00%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	528.026.874,52	192.831.876,08	335.194.998,44	173,83%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.313.059.119,18	450.316.468,62	862.742.650,56	191,59%
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		2.078.773.067,70	643.148.344,70	1.435.624.723,00	223,22%

5.3.60 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5.3.60.01	Edificaciones	5.215.479,01	3.732.254,35	1.483.224,66	39,74%
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	2.919.845,20	2.089.296,49	830.548,71	39,75%
5.3.60.05	Equipo médico y científico	16.551.384,46	10.125.598,12	6.425.786,34	63,46%
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.729.578,79	6.811.516,15	(2.081.937,36)	-30,56%
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	404.559.491,33	109.740.897,30	294.818.594,03	268,65%
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	89.265.649,56	57.830.072,17	31.435.577,39	54,36%
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1.358.480,88	1.248.123,45	110.357,43	8,84%
5.3.60.10	Semovientes y plantas	633.357,72	1.254.118,05	(620.760,33)	-49,50%
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	2.793.607,57	0,00	2.793.607,57	100,00%
TOTAL DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		528.026.874,52	192.831.876,08	335.194.998,44	173,83%

5.3.60 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
CODIGO	DESCRIPCION	2019			
		MADS	ANLA	PARQUES	FONAM
5.3.60.01	Edificaciones	0,00	0,00	5.215.479,01	5.215.479,01
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	0,00	0,00	2.919.845,20	2.919.845,20
5.3.60.05	Equipo médico y científico	0,00	0,00	16.551.384,46	16.551.384,46
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	0,00	0,00	4.729.578,79	4.729.578,79
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	22.492.149,44	340.931.562,67	41.135.779,22	404.559.491,33
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	0,00	89.265.649,56	89.265.649,56
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,00	0,00	1.358.480,88	1.358.480,88
5.3.60.10	Semovientes y plantas	0,00	0,00	633.357,72	633.357,72
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	0,00	0,00	2.793.607,57	2.793.607,57
TOTAL DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		22.492.149,44	340.931.562,67	164.603.162,41	528.026.874,52
		4,26%	64,57%	31,17%	100,00%

5.3.66 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5.3.66.04	Derechos	687.286.703,41	202.137.527,40	485.149.176,01	240,01%
5.3.66.05	Licencias	121.159.644,06	0,00	121.159.644,06	100,00%
5.3.66.90	Otros activos intangibles	504.612.771,71	248.178.941,22	256.433.830,49	103,33%
TOTAL AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		1.313.059.119,18	450.316.468,62	862.742.650,56	191,59%

5.3.66 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES					
CODIGO	DESCRIPCION	2019			
		MADS	ANLA	PARQUES	FONAM
5.3.66.04	Derechos	0,00	687.286.703,41	0,00	687.286.703,41
5.3.66.05	Licencias	0,00	121.159.644,06	0,00	121.159.644,06
5.3.66.90	Otros activos intangibles	0,00	504.612.771,71	0,00	504.612.771,71
TOTAL AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		0,00	1.313.059.119,18	0,00	1.313.059.119,18
		0,00%	100%	0%	100,00%



El ambiente  
es de todos

Minambiente

58- OTROS GASTOS: Representa el valor de los gastos en los que incurre la entidad que se originan en operaciones financieras y por la gestión de los activos y pasivos financieros.

La variación más significativa se centraliza en el grupo de los Gastos Financieros con un incremento del 64,34% representado en el reconocimiento de una Pérdida por baja de cuentas por cobrar de la subunidad FONAM-ANLA por valor de \$220 millones de pesos.

58 OTROS GASTOS					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	1.306.050,71	4.290.686,26	(2.984.635,55)	-69,56%
5.8.02.90	Otras comisiones	0,00	287.506,00	(287.506,00)	-100,00%
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	220.182.000,00	133.980.400,00	86.201.600,00	64,34%
5.8.04.39	Intereses de mora	0,00	558.993,00	(558.993,00)	-100,00%
5.8.04.90	Otros gastos financieros	0,00	758,00	(758,00)	-100,00%
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	1.523.048,92	18.667.132,11	(17.144.083,19)	-91,84%
5.8.90.90	Otros gastos diversos	201.711.981,00	384.019.327,40	(182.307.346,40)	-47,47%
5.8.93.01	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	605.902.045,00	(605.902.045,00)	-100,00%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>424.723.080,63</b>	<b>1.147.706.847,77</b>	<b>(722.983.767,14)</b>	<b>-62,99%</b>

5.8.04 FINANCIEROS		2019			
CODIGO	DESCRIPCION	MADS	ANLA	PARQUES	FONAM
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0,00	220.182.000,00	0,00	220.182.000,00
<b>TOTAL FINANCIEROS</b>		<b>0,00</b>	<b>220.182.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>220.182.000,00</b>

5.8.04 FINANCIEROS		2018			
CODIGO	DESCRIPCION	MADS	ANLA	PARQUES	FONAM
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0,00	133.980.400,00	0,00	133.980.400,00
<b>TOTAL FINANCIEROS</b>		<b>0,00</b>	<b>133.980.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>133.980.400,00</b>

## NOTA No. 10 COSTOS

Los costos corresponden al valor incurrido por la entidad en desarrollo de las actividades de comercialización de bienes y servicios en la subunidad de FONAM-PARQUES.

62 -COSTO DE VENTAS DE BIENES					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
6.2.10	BIENES COMERCIALIZADOS	34.359.316,80	47.249.451,56	(12.890.134,76)	-27,28%
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>		<b>34.359.316,80</b>	<b>47.249.451,56</b>	<b>(12.890.134,76)</b>	<b>-27,28%</b>

## NOTA No. 11 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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



El ambiente  
es de todos

Minambiente

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 - CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS - ACTIVOS CONTINGENTES					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	19.673.513,00	19.673.513,00	0,00	0,00%
8.1.28	GARANTÍAS CONTRACTUALES	2.579.697.602,30	3.130.564.409,00	(550.866.806,70)	-17,60%
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	29.435.926.561,25	31.041.895.685,00	(1.605.969.123,74)	-5,17%
<b>TOTAL ACTIVOS CONTINGENTES</b>		<b>32.035.297.676,56</b>	<b>34.192.133.607,00</b>	<b>(2.156.835.930,44)</b>	<b>-6,31%</b>

83 - DEUDORAS DE CONTROL					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
8.3.06	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	0,00	141.311.507,83	(141.311.507,83)	-100,00%
8.3.10	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	2.835,00	2.835,00	0,00	0,00%
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	580.350.103,08	651.264.762,95	(70.914.659,87)	-10,89%
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	0,00	8.144.474,34	(8.144.474,34)	-100,00%
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	39.907.558,35	47.720.358,35	(13.812.800,00)	-28,95%
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00	0,00	0,00%
<b>TOTAL DEUDORAS DE CONTROL</b>		<b>1.711.514.077,43</b>	<b>1.945.697.519,47</b>	<b>(234.183.442,04)</b>	<b>-12,04%</b>

89 - DEUDORAS POR CONTRA (CR)					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(32.035.297.676,56)	(34.192.133.607,00)	2.156.835.930,44	-6,31%
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(1.711.514.077,43)	(1.945.697.519,47)	234.183.442,04	-12,04%
<b>TOTAL DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>		<b>(33.746.811.753,99)</b>	<b>(36.137.831.126,47)</b>	<b>2.391.019.372,48</b>	<b>-6,62%</b>

## NOTA No. 12 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

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

93 - ACREEDORAS DE CONTROL					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	1.631.294,76	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL</b>		<b>1.631.294,76</b>	<b>1.631.294,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

99 - ACREEDORAS POR CONTRA (DB)					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(1.631.294,76)	(1.631.294,76)	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>		<b>(1.631.294,76)</b>	<b>(1.631.294,76)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTA D.C  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 30/09/2019  
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

MINISTERIO

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL
a	b	c	d	e	f
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>116.990.012.739,55</b>	<b>37.326.980.242,66</b>	<b>24.609.732.425,38</b>	<b>129.707.260.556,83</b>
<b>1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>68.548.262,38</b>	<b>268.456.012,28</b>	<b>317.867.708,04</b>	<b>19.136.566,62</b>
<b>1.1.10</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>68.548.262,38</b>	<b>268.456.012,28</b>	<b>317.867.708,04</b>	<b>19.136.566,62</b>
<b>1.1.10.05</b>	Cuenta corriente	5.405.293,54	199.729.000,00	199.729.000,00	5.405.293,54
<b>1.1.10.05.001</b>	Cuenta corriente	5.405.293,54	199.729.000,00	199.729.000,00	5.405.293,54
<b>1.1.10.06</b>	Cuenta de ahorro	63.142.968,84	68.727.012,28	118.138.708,04	13.731.273,08
<b>1.1.10.06.001</b>	Cuenta de ahorro	63.142.968,84	68.727.012,28	118.138.708,04	13.731.273,08
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2.950.868,00</b>	<b>183.500.972,20</b>	<b>183.500.972,20</b>	<b>2.950.868,00</b>
<b>1.3.11</b>	<b>CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>2.950.868,00</b>	<b>183.500.972,20</b>	<b>183.500.972,20</b>	<b>2.950.868,00</b>
<b>1.3.11.01</b>	Tasas	0,00	8.732.427,00	8.732.427,00	0,00
<b>1.3.11.01.001</b>	Tasas	0,00	8.732.427,00	8.732.427,00	0,00
<b>1.3.11.18</b>	Licencias	2.950.868,00	174.768.545,20	174.768.545,20	2.950.868,00
<b>1.3.11.18.001</b>	Licencias	2.950.868,00	174.768.545,20	174.768.545,20	2.950.868,00
<b>1.3.84</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3.84.05</b>	Comisiones	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.3.84.05.001</b>	Comisiones	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.3.84.12</b>	Descuentos no autorizados	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.3.84.12.001</b>	Descuentos no autorizados	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.3.84.90</b>	Otras cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.3.84.90.001</b>	Otras cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.6</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>97.239.089,62</b>	<b>1.397.108,09</b>	<b>8.894.491,21</b>	<b>89.741.706,50</b>
<b>1.6.37</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS</b>	<b>676.108,09</b>	<b>1.137.000,00</b>	<b>260.108,09</b>	<b>1.553.000,00</b>
<b>1.6.37.10</b>	Equipos de comunicación y computación	676.108,09	1.137.000,00	260.108,09	1.553.000,00
<b>1.6.37.10.002</b>	Equipo de computación	676.108,09	1.137.000,00	260.108,09	1.553.000,00
<b>1.6.70</b>	<b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>	<b>139.628.216,18</b>	<b>260.108,09</b>	<b>1.137.000,00</b>	<b>138.751.324,27</b>
<b>1.6.70.02</b>	Equipo de computación	139.628.216,18	260.108,09	1.137.000,00	138.751.324,27
<b>1.6.70.02.001</b>	Equipo de computación	139.628.216,18	260.108,09	1.137.000,00	138.751.324,27
<b>1.6.85</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>-43.065.234,65</b>	<b>0,00</b>	<b>7.497.383,12</b>	<b>-50.562.617,77</b>
<b>1.6.85.07</b>	Equipos de comunicación y computación	-43.065.234,65	0,00	7.497.383,12	-50.562.617,77
<b>1.6.85.07.002</b>	Equipo de computación	-43.065.234,65	0,00	7.497.383,12	-50.562.617,77
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>116.821.274.519,55</b>	<b>36.873.626.150,09</b>	<b>24.099.469.253,93</b>	<b>129.595.431.415,71</b>
<b>1.9.08</b>	<b>RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN</b>	<b>116.821.274.519,55</b>	<b>36.873.626.150,09</b>	<b>24.099.469.253,93</b>	<b>129.595.431.415,71</b>

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTA D.C  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 30/09/2019  
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

MINISTERIO

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL
a	b	c	d	e	f
1.9.08.01	En administración	116.821.274.519,55	36.873.626.150,09	24.099.469.253,93	129.595.431.415,71
1.9.08.01.001	En administración	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	116.821.274.519,55	36.873.626.150,09	24.099.469.253,93	129.595.431.415,71
2	PASIVOS	120.002.607,31	269.665.332,49	155.104.118,88	5.441.393,70
2.4	CUENTAS POR PAGAR	120.002.607,31	269.665.332,49	155.104.118,88	5.441.393,70
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	242.101,00	85.025.979,00	85.025.979,00	242.101,00
2.4.01.02	Proyectos de inversion	242.101,00	85.025.979,00	85.025.979,00	242.101,00
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	242.101,00	85.025.979,00	85.025.979,00	242.101,00
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.03.15	Otras transferencias	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.03.15.001	Otras transferencias	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	116.941.517,61	183.612.719,49	69.205.223,88	2.534.022,00
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	0,00	0,00	477.840,00	477.840,00
2.4.07.06.001	Cobro cartera de terceros	0,00	0,00	477.840,00	477.840,00
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	116.941.517,61	183.612.719,49	68.727.383,88	2.056.182,00
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	116.941.517,61	183.612.719,49	68.727.383,88	2.056.182,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	678.800,00	1.026.634,00	872.916,00	525.082,00
2.4.36.03	Honorarios	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.03.001	Retenido	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.03.002	Pagado (db)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.05	Servicios	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.05.001	Retenido	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.05.002	Pagado (db)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.15	Rentas de trabajo	433.989,00	211.094,00	211.094,00	433.989,00
2.4.36.15.001	Retenido	433.989,00	211.094,00	211.094,00	433.989,00
2.4.36.15.002	Pagado (db)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	244.811,00	815.540,00	661.822,00	91.093,00
2.4.36.27.001	Retenido	244.811,00	269.546,00	392.276,00	367.541,00
2.4.36.27.002	Pagado (db)	0,00	545.994,00	269.546,00	-276.448,00

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTA D.C  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 30/09/2019  
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

MINISTERIO

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL
a	b	c	d	e	f
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.40.14	Cuota de fiscalización y auditaje	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.40.14.001	Cuota de fiscalización y auditaje	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.60.02	Sentencias	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.60.02.001	Sentencias	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.140.188,70	0,00	0,00	2.140.188,70
2.4.90.15	Obligaciones pagadas por terceros	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90.15.001	Obligaciones pagadas por terceros	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90.39	Saldos a favor de contribuyentes	94.748,70	0,00	0,00	94.748,70
2.4.90.39.001	Saldos a favor de contribuyentes	94.748,70	0,00	0,00	94.748,70
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	2.045.440,00	0,00	0,00	2.045.440,00
2.4.90.40.001	Saldos a favor de beneficiarios	2.045.440,00	0,00	0,00	2.045.440,00
2.7	PROVISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7.01.05	Laborales	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7.01.05.001	Laborales	0,00	0,00	0,00	0,00
3	PATRIMONIO	137.295.542.868,65	0,00	0,00	137.295.542.868,65
3.1	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>137.295.542.868,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>137.295.542.868,65</b>
3.1.05	CAPITAL FISCAL	58.924.498.488,06	0,00	0,00	58.924.498.488,06
3.1.05.06	Capital fiscal	58.924.498.488,06	0,00	0,00	58.924.498.488,06
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	58.795.672.333,18	0,00	0,00	58.795.672.333,18
3.1.05.06.005	Reclasificación del patrimonio de entidades en procesos especiales - escisión	128.826.154,88	0,00	0,00	128.826.154,88
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	78.371.044.380,59	0,00	0,00	78.371.044.380,59
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	107.501.421.596,12	0,00	0,00	107.501.421.596,12
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	107.502.097.970,12	0,00	0,00	107.502.097.970,12
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	-676.374,00	0,00	0,00	-676.374,00
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-29.130.377.215,53	0,00	0,00	-29.130.377.215,53
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	-29.130.411.776,53	0,00	0,00	-29.130.411.776,53

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTA D.C  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 30/09/2019  
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

MINISTERIO

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL
a	b	c	d	e	f
3.1.09.02.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	34.561,00	0,00	0,00	34.561,00
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.10.02	Pérdida o déficit del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.10.02.001	Pérdida o déficit del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.45.06	Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.45.06.001	Propiedades, planta y equipo - retirados	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.45.06.002	Propiedades, planta y equipo - incorporados	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.45.07	Activos intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.45.07.001	Activos intangibles - retirados	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.45.12	Otros activos	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.45.12.001	Otros activos - retirados	0,00	0,00	0,00	0,00
4	INGRESOS	13.424.395,39	371,60	183.612.719,49	197.036.743,28
4.1	INGRESOS FISCALES	11.998.262,86	371,60	183.500.600,60	195.498.491,86
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	11.998.262,86	371,60	183.500.600,60	195.498.491,86
4.1.10.01	Tasas	8.604.696,86	0,00	8.732.427,00	17.337.123,86
4.1.10.01.001	Tasas	8.604.696,86	0,00	8.732.427,00	17.337.123,86
4.1.10.46	Licencias	3.393.566,00	371,60	174.768.173,60	178.161.368,00
4.1.10.46.001	Licencias	3.393.566,00	371,60	174.768.173,60	178.161.368,00
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.95.02.001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8	OTROS INGRESOS	1.426.132,53	0,00	112.118,89	1.538.251,42
4.8.02	FINANCIEROS	19.442,53	0,00	112.118,89	131.561,42
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	19.442,53	0,00	112.118,89	131.561,42
4.8.02.01.001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	19.442,53	0,00	112.118,89	131.561,42
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	1.406.690,00	0,00	0,00	1.406.690,00
4.8.08.26	Recuperaciones	1.406.690,00	0,00	0,00	1.406.690,00
4.8.08.26.001	Recuperaciones	1.406.690,00	0,00	0,00	1.406.690,00

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTA D.C.  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 30/09/2019  
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

MINISTERIO

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL
a	b	c	d	e	f
5	GASTOS	27.538.939.524,32	93.604.572,12	39.796.536,00	27.592.747.560,44
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	65.917.817,00	85.629.349,00	39.796.536,00	111.750.630,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.576.786,00	0,00	0,00	1.576.786,00
5.1.08.10	Viáticos	1.576.786,00	0,00	0,00	1.576.786,00
5.1.08.10.001	Viáticos	1.576.786,00	0,00	0,00	1.576.786,00
5.1.11	GENERALES	64.341.031,00	85.629.349,00	39.796.536,00	110.173.844,00
5.1.11.06	Estudios y proyectos	0,00	39.796.536,00	39.796.536,00	0,00
5.1.11.06.001	Estudios y proyectos	0,00	39.796.536,00	39.796.536,00	0,00
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	17.948.647,00	0,00	0,00	17.948.647,00
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	17.948.647,00	0,00	0,00	17.948.647,00
5.1.11.79	Honorarios	46.392.384,00	45.832.813,00	0,00	92.225.197,00
5.1.11.79.001	Honorarios	46.392.384,00	45.832.813,00	0,00	92.225.197,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	14.994.766,32	7.497.383,12	0,00	22.492.149,44
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14.994.766,32	7.497.383,12	0,00	22.492.149,44
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	14.994.766,32	7.497.383,12	0,00	22.492.149,44
5.3.60.07.002	Equipo de computación	14.994.766,32	7.497.383,12	0,00	22.492.149,44
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00
5.4.23.03	Para gastos de funcionamiento	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00
5.4.23.03.001	Para gastos de funcionamiento	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0,00	477.840,00	0,00	477.840,00
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	0,00	477.840,00	0,00	477.840,00
5.7.20.80	Recaudos	0,00	477.840,00	0,00	477.840,00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	591.518.353,91	0,00	0,00	591.518.353,91
8.3.10	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	2.835,00	0,00	0,00	2.835,00
8.3.10.05	Estampillas	2.835,00	0,00	0,00	2.835,00
8.3.10.05.001	Estampillas	2.835,00	0,00	0,00	2.835,00
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	561.440.330,77	0,00	0,00	561.440.330,77
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	544.889.474,77	0,00	0,00	544.889.474,77

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTA D.C  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 30/09/2019  
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

MINISTERIO

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL
a	b	c	d	e	f
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	544.889.474,77	0,00	0,00	544.889.474,77
8.3.15.90	Otros bienes y derechos retirados	16.550.856,00	0,00	0,00	16.550.856,00
8.3.15.90.001	Otros bienes y derechos retirados	16.550.856,00	0,00	0,00	16.550.856,00
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	30.075.188,14	0,00	0,00	30.075.188,14
8.3.61.01	Internas	30.075.188,14	0,00	0,00	30.075.188,14
8.3.61.01.001	Internas	30.075.188,14	0,00	0,00	30.075.188,14
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-591.518.353,91	0,00	0,00	-591.518.353,91
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-591.518.353,91	0,00	0,00	-591.518.353,91
8.9.15.03	Bonos, títulos y especies colocados	-2.835,00	0,00	0,00	-2.835,00
8.9.15.03.001	Bonos, títulos y especies colocados	-2.835,00	0,00	0,00	-2.835,00
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-39.498.000,00	0,00	0,00	-39.498.000,00
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	-39.498.000,00	0,00	0,00	-39.498.000,00
8.9.15.16	Ejecución de proyectos de inversión	-505.391.474,77	0,00	0,00	-505.391.474,77
8.9.15.16.001	Ejecución de proyectos de inversión	-505.391.474,77	0,00	0,00	-505.391.474,77
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-30.075.188,14	0,00	0,00	-30.075.188,14
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	-30.075.188,14	0,00	0,00	-30.075.188,14
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-16.550.856,00	0,00	0,00	-16.550.856,00
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	-16.550.856,00	0,00	0,00	-16.550.856,00
5.1.11.78	Comisiones	1.054.801,50	0,00	0,00	1.054.801,50
5.1.11.79	Honorarios	22.138.775.291,96	17.190.413.061,28	25.511.991,00	39.303.676.362,24
5.1.11.80	Servicios	489.805.963,84	354.647.576,56	139.445.588,67	705.007.951,73
5.1.11.90	Otros gastos generales	1.929.000,00	1.706.500,00	5.600,00	3.629.900,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.449.873.643,87	631.536.654,73	2.637.230,90	2.078.773.067,70
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	237.687.074,00	0,00	0,00	237.687.074,00
5.3.47.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1.331.034,00	0,00	0,00	1.331.034,00
5.3.47.90	Otras cuentas por cobrar	236.356.040,00	0,00	0,00	236.356.040,00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	346.352.325,60	184.311.779,82	2.637.230,90	528.026.874,52
5.3.60.01	Edificaciones	3.510.651,61	1.704.827,40	0,00	5.215.479,01
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	1.940.675,62	979.170,18	0,60	2.919.845,20
5.3.60.05	Equipo médico y científico	11.034.255,19	5.517.129,27	0,00	16.551.384,46
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.987.680,05	2.379.129,04	2.637.230,30	4.729.578,79
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	264.031.261,62	140.528.229,71	0,00	404.559.491,33

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTA D.C.  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 30/09/2019  
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

MINISTERIO

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL
a	b	c	d	e	f
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	59.519.909,11	29.745.740,45	0,00	89.265.649,56
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	905.653,92	452.826,96	0,00	1.358.480,88
5.3.60.10	Semovientes y plantas	422.238,48	211.119,24	0,00	633.357,72
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	0,00	2.793.607,57	0,00	2.793.607,57
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	865.834.244,27	447.224.874,91	0,00	1.313.059.119,18
5.3.66.04	Derechos	381.993.313,66	305.293.389,75	0,00	687.286.703,41
5.3.66.05	Licencias	80.329.287,82	40.830.356,24	0,00	121.159.644,06
5.3.66.90	Otros activos intangibles	403.511.642,79	101.101.128,92	0,00	504.612.771,71
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00
5.4.23.03	Para gastos de funcionamiento	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	32.311.750,00	390.828.290,00	0,00	423.140.040,00
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	32.311.750,00	390.828.290,00	0,00	423.140.040,00
5.5.08.01	Actividades de conservación	10.000.000,00	308.000.000,00	0,00	318.000.000,00
5.5.08.06	Estudios y proyectos	0,00	82.828.290,00	0,00	82.828.290,00
5.5.08.90	Otros gastos en medio ambiente	22.311.750,00	0,00	0,00	22.311.750,00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0,00	477.840,00	0,00	477.840,00
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	0,00	477.840,00	0,00	477.840,00
5.7.20.80	Recaudos	0,00	477.840,00	0,00	477.840,00
5.8	OTROS GASTOS	306.231.201,71	118.858.878,92	367.000,00	424.723.080,63
5.8.02	COMISIONES	970.250,71	335.800,00	0,00	1.306.050,71
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	970.250,71	335.800,00	0,00	1.306.050,71
5.8.04	FINANCIEROS	106.167.000,00	114.015.000,00	0,00	220.182.000,00
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	106.167.000,00	114.015.000,00	0,00	220.182.000,00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	199.093.951,00	4.141.078,92	0,00	203.235.029,92
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0,00	1.523.048,92	0,00	1.523.048,92
5.8.90.90	Otros gastos diversos	199.093.951,00	2.618.030,00	0,00	201.711.981,00
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	0,00	367.000,00	367.000,00	0,00
5.8.93.01	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	367.000,00	367.000,00	0,00
6	COSTOS DE VENTAS	26.533.148,00	7.826.168,80	0,00	34.359.316,80
6.2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	26.533.148,00	7.826.168,80	0,00	34.359.316,80

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTA D.C  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 30/09/2019  
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

MINISTERIO

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL
a	b	c	d	e	f
6.2.10	BIENES COMERCIALIZADOS	26.533.148,00	7.826.168,80	0,00	34.359.316,80
6.2.10.15	Productos artesanales	26.533.148,00	7.826.168,80	0,00	34.359.316,80
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>64.417.049.470,55</b>	<b>64.417.049.470,55</b>	<b>0,00</b>
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	44.235.276.871,26	26.087.019.089,00	38.286.998.283,70	32.035.297.676,56
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	19.673.513,00	0,00	0,00	19.673.513,00
8.1.20.04	Administrativas	19.673.513,00	0,00	0,00	19.673.513,00
8.1.28	GARANTÍAS CONTRACTUALES	4.911.555.996,00	0,00	2.331.858.393,70	2.579.697.602,30
8.1.28.01	Acuerdos de concesión	4.911.555.996,00	0,00	2.331.858.393,70	2.579.697.602,30
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	39.304.047.362,26	26.087.019.089,00	35.955.139.890,00	29.435.926.561,26
8.1.90.90	Otros activos contingentes	39.304.047.362,26	26.087.019.089,00	35.955.139.890,00	29.435.926.561,26
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	1.734.290.939,58	10.127.617,85	32.904.480,00	1.711.514.077,43
8.3.10	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	2.835,00	0,00	0,00	2.835,00
8.3.10.05	Estampillas	2.835,00	0,00	0,00	2.835,00
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	603.034.165,23	10.127.617,85	32.811.680,00	580.350.103,08
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	586.483.309,23	10.127.617,85	32.811.680,00	563.799.247,08
8.3.15.90	Otros bienes y derechos retirados	16.550.856,00	0,00	0,00	16.550.856,00
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	34.000.358,35	0,00	92.800,00	33.907.558,35
8.3.61.01	Internas	34.000.358,35	0,00	92.800,00	33.907.558,35
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581,00	0,00	0,00	1.097.253.581,00
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	0,00	0,00	1.097.253.581,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-45.969.567.810,84	38.319.902.763,70	26.097.146.706,85	-33.746.811.753,99
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-44.235.276.871,26	38.286.998.283,70	26.087.019.089,00	-32.035.297.676,56
8.9.05.06	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-19.673.513,00	0,00	0,00	-19.673.513,00
8.9.05.09	Garantías contractuales	-4.911.555.996,00	2.331.858.393,70	0,00	-2.579.697.602,30
8.9.05.90	Otros activos contingentes por contra	-39.304.047.362,26	35.955.139.890,00	26.087.019.089,00	-29.435.926.561,26
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-1.734.290.939,58	32.904.480,00	10.127.617,85	-1.711.514.077,43
8.9.15.03	Bonos, títulos y especies colocados	-2.835,00	0,00	0,00	-2.835,00
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-81.091.834,46	32.811.680,00	10.127.617,85	-58.407.772,31
8.9.15.16	Ejecución de proyectos de inversión	-505.391.474,77	0,00	0,00	-505.391.474,77
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-34.000.358,35	92.800,00	0,00	-33.907.558,35
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.113.804.437,00	0,00	0,00	-1.113.804.437,00

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTA D.C  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 30/09/2019  
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

MINISTERIO

CATALOGO DE CUENTAS

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

RICARDO JOSE LOZANO PICÓN  
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible

NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO  
 Subdirector Administrativo y Financiero

HENRY GARCIA CRUZ  
 Contador Público TP 124 346 T