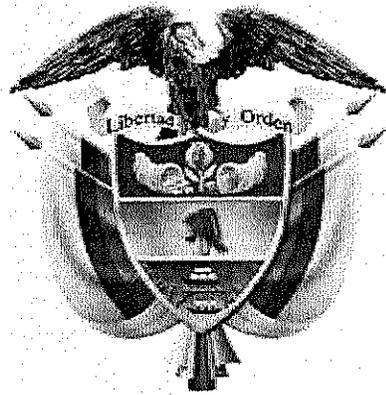




**El ambiente
es de todos**

Minambiente



REPUBLICA DE COLOMBIA

LIBERTAD Y ORDEN

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

ESTADOS FINANCIEROS

SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

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

CON FECHA DE CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2019

11

12

13



**El ambiente
es de todos**

Minambiente

CERTIFICACION

Los suscritos Representante Legal y Contador del MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE, de acuerdo con lo exigido por la Resolución 706 de diciembre de 2016, emanadas de la Contaduría General de la Nación, se permiten certificar que:

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

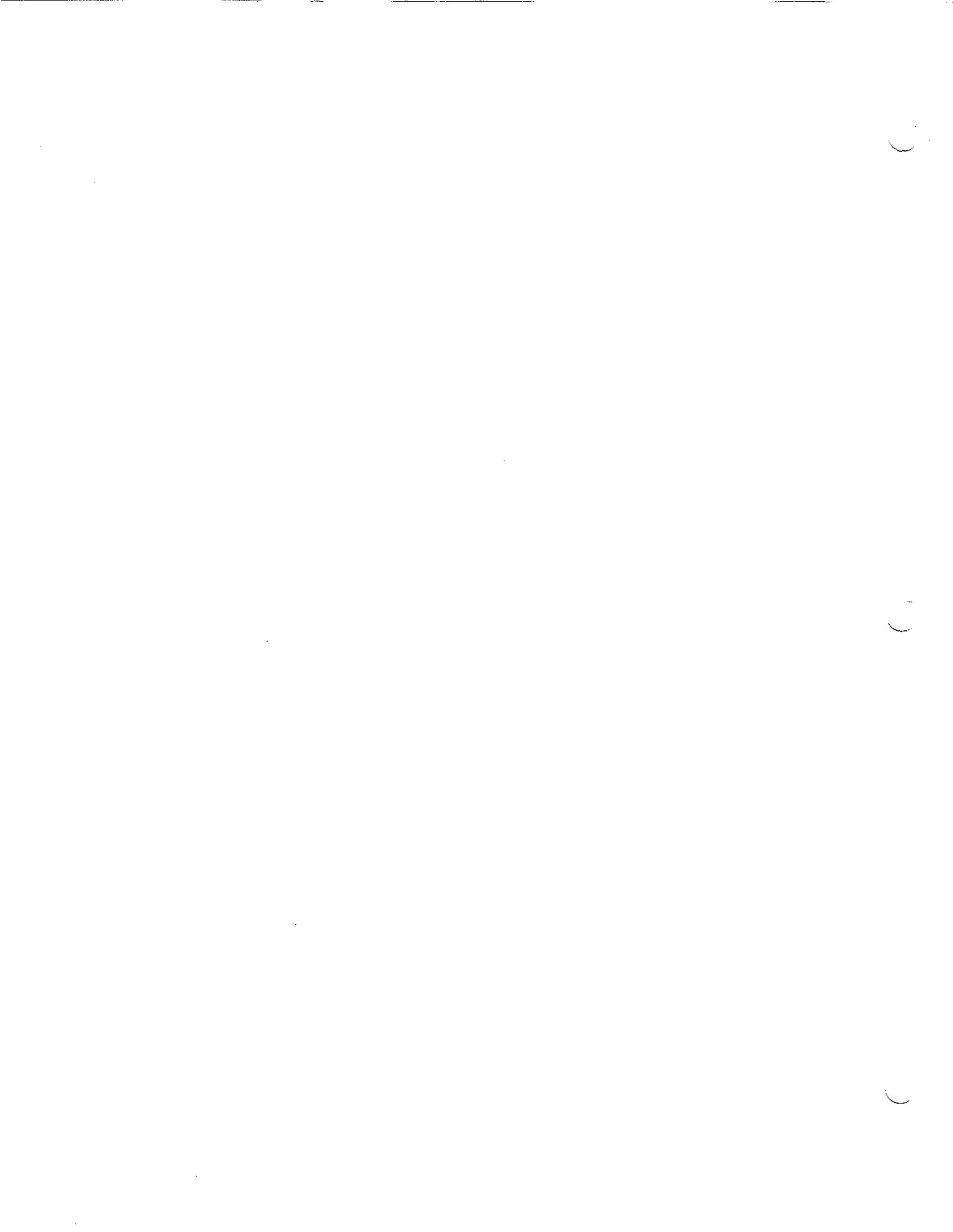
La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los 14 días del mes de febrero de 2020.

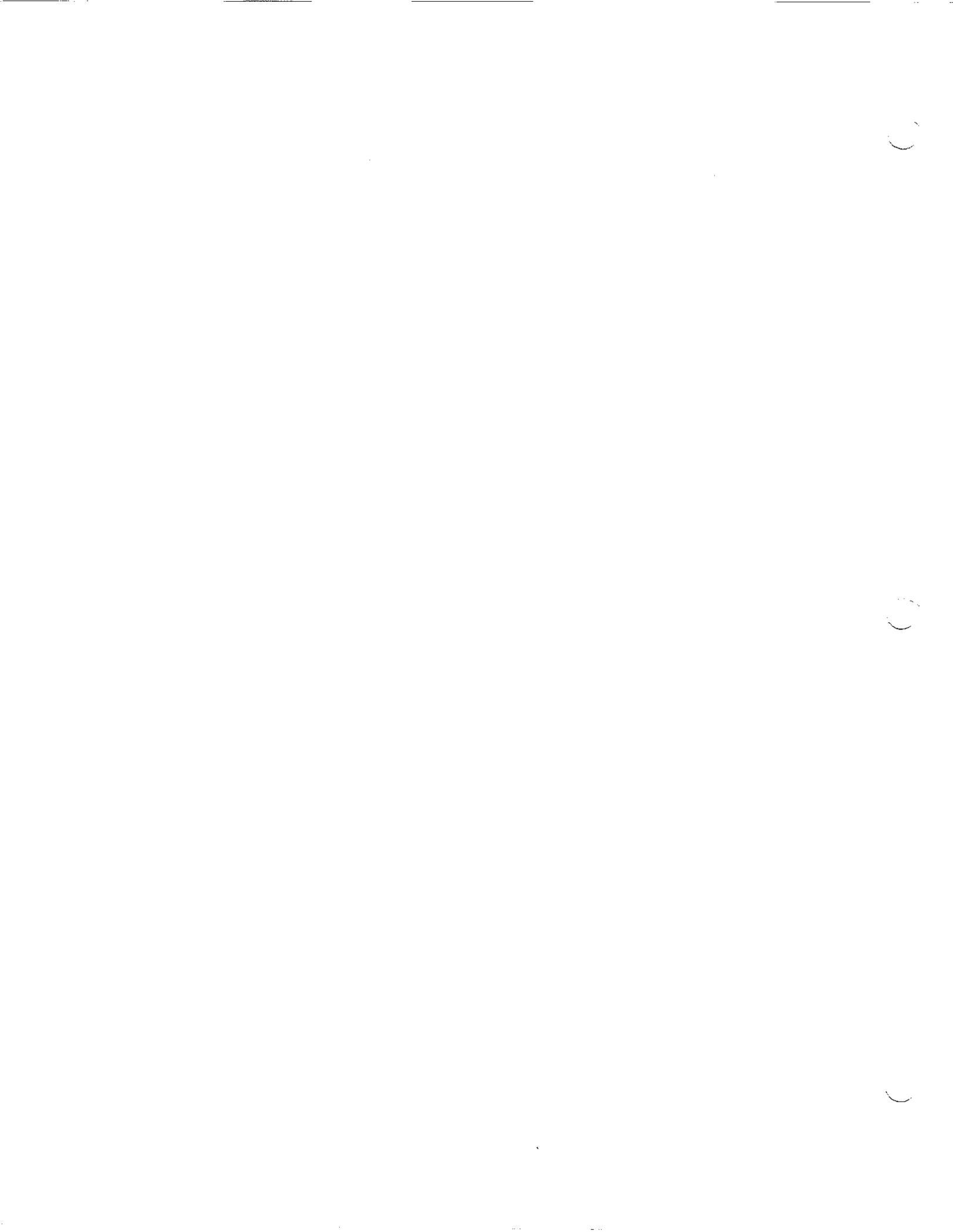


RICARDO JOSE LOZANO PICON
Ministro



HENRY GARCIA CRUZ
Contador Público TP 124346T





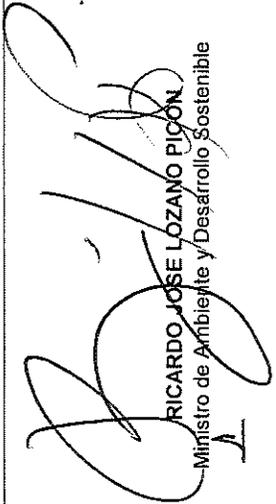
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

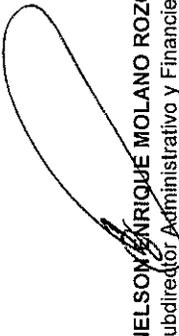
ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVO AL 31 DICIEMBRE DE 2019 - 2018

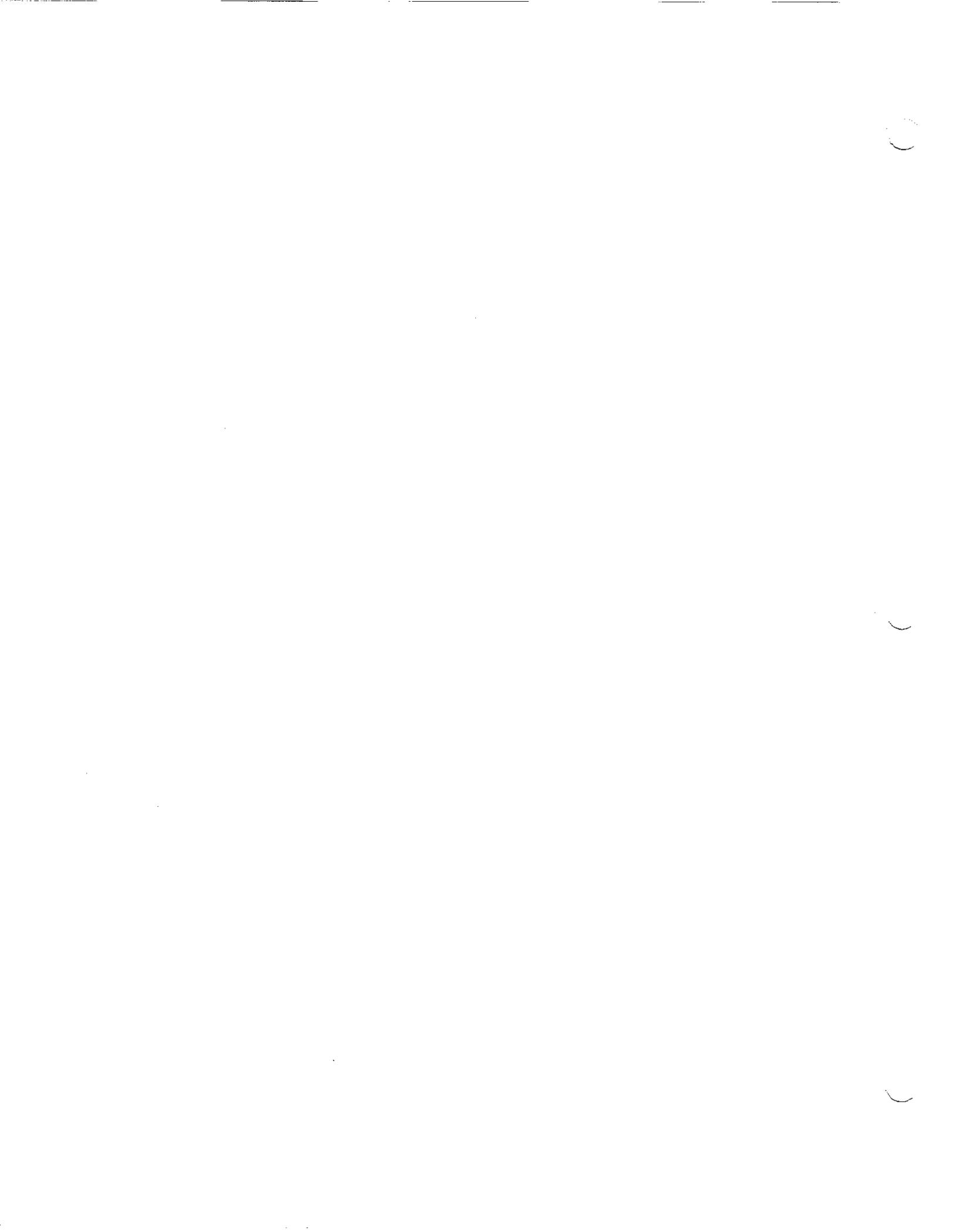
(Cifras expresadas en pesos)

	NOTA	Período 2019	Período 2018
COD INGRESOS OPERACIONALES (1)	10	257.462.209.585	250.715.335.363
41 Ingresos fiscales		57.212.890.439	55.747.192.171
44 Transferencias y Subvenciones		41.804.736.673	16.463.862.167
47 Operaciones Interinstitucionales		158.444.582.473	178.504.281.025
GASTOS OPERACIONALES (2)	11	240.520.786.405	212.966.157.566
51 De administración y Operación		80.808.456.974	84.813.891.555
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones		10.506.092.111	4.677.274.870
54 Transferencias y Subvenciones		48.239.092.506	55.901.693.991
55 Gastos público social		7.823.498.647	2.429.804.161
57 Operaciones Interinstitucionales		93.143.646.167	65.143.492.988
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (3)		16.941.423.180	37.749.177.797
OTROS INGRESOS (4)		10.740.194.860	785.753.040.459
48 Otros ingresos		10.740.194.860	785.753.040.459
SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (5) *		-	-
OTROS GASTOS (6)		285.243.380	68.567.423
58 Otros gastos		285.243.380	68.567.423
EXCEDENTE ó (DÉFICIT) NO OPERACIONAL (7)		10.454.951.479	785.684.473.035
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (8)		27.396.374.660	823.433.650.833


RICARDO JOSÉ LOZANO PIJÓN
 -Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible


NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO
 Subdirector Administrativo y Financiero


HENRY GARCIA CRUZ
 Contador Público TP 124346 T



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras expresadas en pesos)

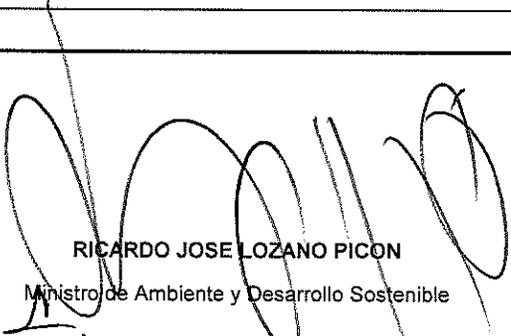
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2018	(320.690.027.044)
VARIACIONES PATRIMONIALES	(67.299.424.587)
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2019	<u>(387.989.451.631)</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

INCREMENTOS: 950.933.074.253

DISMINUCIONES: (1.031.987.639.771)

PARTIDAS SIN MOVIMIENTO -


RICARDO JOSE LOZANO PICON

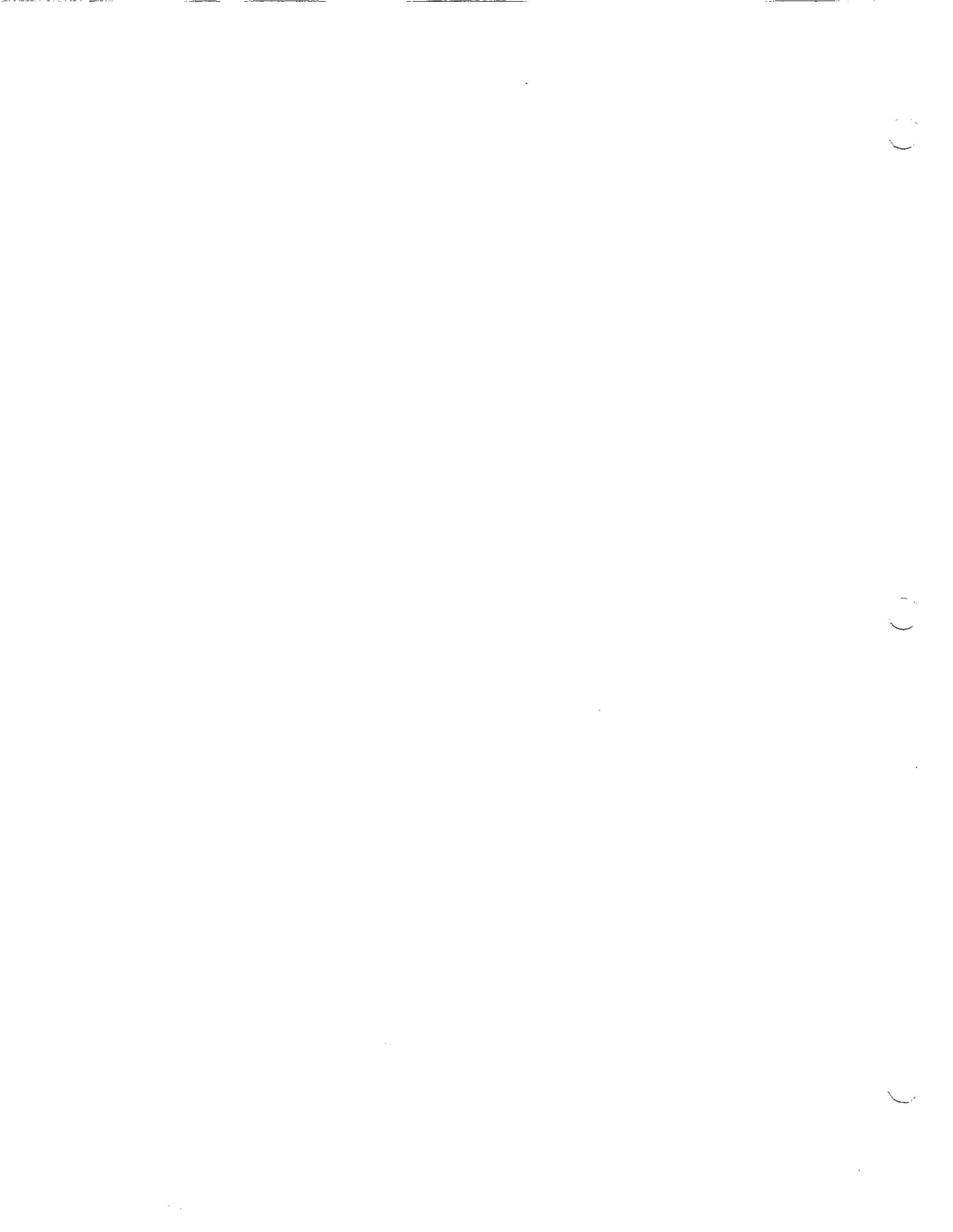
Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible


HENRY GARCIA CRUZ

Contador Público TP 124346 T


NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO

Subdirector Administrativo y Financiero



96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2019 al 31-12-2019
 INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

CÓDIGO	CONCEPTO	* SALDO INICIAL (\$)	* MOVIMIENTO DEBITO (\$)	* MOVIMIENTO CREDITO (\$)	* SALDO FINAL (\$)	* SALDO FINAL CORRIENTE (\$)	* SALDO FINAL NO CORRIENTE (\$)
1	ACTIVOS	203,621,742,227.70	66,291,167,395.42	79,780,617,486.71	190,132,292,136.41	164,419,224,645.62	25,713,067,490.79
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,124,568,431.85	28,914,187,309.72	27,977,805,901.37	2,060,949,840.20	2,060,949,840.20	0.00
1.1.05	CAJA	41,500,000.00	0.00	41,500,000.00	0.00	0.00	0.00
1.1.05.02	CAJA MENOR	41,500,000.00	0.00	41,500,000.00	0.00	0.00	0.00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,083,068,431.85	28,914,187,309.72	27,936,305,901.37	2,060,949,840.20	2,060,949,840.20	0.00
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	34,997,367.90	13,484,619,293.00	13,519,616,505.90	155.00	155.00	0.00
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	1,048,071,063.95	15,429,568,016.72	14,416,689,395.47	2,060,949,685.20	2,060,949,685.20	0.00
1.3	CUENTAS POR COBRAR	5,232,062,948.86	18,500,693,661.03	19,033,662,596.77	4,699,094,013.12	4,699,094,013.12	0.00
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3,614,086,461.20	17,419,140,029.28	17,766,634,011.28	3,266,592,479.20	3,266,592,479.20	0.00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	3,614,086,461.20	17,419,140,029.28	17,766,634,011.28	3,266,592,479.20	3,266,592,479.20	0.00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1,500,425,647.66	386,408,580.36	571,876,393.00	1,314,955,835.02	1,314,955,835.02	0.00
1.3.37.02	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	1,500,425,647.66	386,408,580.36	571,876,393.00	1,314,955,835.02	1,314,955,835.02	0.00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	172,627,559.00	695,145,051.39	695,150,192.49	172,622,417.90	172,622,417.90	0.00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	164,806,559.00	195,671,469.00	197,544,223.00	162,933,805.00	162,933,805.00	0.00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7,821,000.00	499,473,582.39	497,605,969.49	9,688,612.90	9,688,612.90	0.00
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-55,076,719.00	0.00	0.00	-55,076,719.00	-55,076,719.00	0.00
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-55,076,719.00	0.00	0.00	-55,076,719.00	-55,076,719.00	0.00
1.5	INVENTARIOS	0.00	37,863,943.62	37,863,943.62	0.00	0.00	0.00
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	37,863,943.62	37,863,943.62	0.00	0.00	0.00
1.5.14.23	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0.00	10,476,333.00	10,476,333.00	0.00	0.00	0.00
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	27,387,610.62	27,387,610.62	0.00	0.00	0.00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18,838,765,609.94	3,289,575,890.69	2,461,937,420.68	19,676,404,079.95	19,676,404,079.95	0.00
1.6.05	TERRENOS	1,685,009,466.20	0.00	0.00	1,685,009,466.20	1,685,009,466.20	0.00
1.6.05.01	URBANOS	1,685,009,466.20	0.00	0.00	1,685,009,466.20	1,685,009,466.20	0.00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	91,839,350.40	2,474,922,645.72	1,297,429,761.31	1,269,332,234.81	1,269,332,234.81	0.00
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	4,641,000.02	4,641,000.02	0.00	0.00	0.00
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	91,839,350.40	2,470,281,645.70	1,292,788,761.29	1,269,332,234.81	1,269,332,234.81	0.00
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1,406,377,188.30	250,602,796.45	832,784,138.14	824,195,846.61	824,195,846.61	0.00
1.6.37.07	MAQUINARIA Y EQUIPO	12,120,840.00	0.00	12,120,840.00	0.00	0.00	0.00

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2019 al 31-12-2019
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

CÓDIGO	CONCEPTO	* SALDO INICIAL (\$)	* MOVIMIENTO DEBITO (\$)	* MOVIMIENTO CREDITO (\$)	* SALDO FINAL (\$)	* SALDO FINAL CORRIENTE (\$)	* SALDO FINAL NO CORRIENTE (\$)
1.6.37.08	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	152,076,265.00	0.00	0.00	152,076,265.00	0.00	152,076,265.00
1.6.37.09	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	38,521,200.00	0.00	0.00	38,521,200.00	0.00	38,521,200.00
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,180,935,083.30	250,802,786.45	820,863,298.14	610,874,581.61	0.00	610,874,581.61
1.6.37.11	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	22,723,800.00	0.00	0.00	22,723,800.00	0.00	22,723,800.00
1.6.40	EDIFICACIONES	14,188,660,317.17	0.00	0.00	14,188,660,317.17	0.00	14,188,660,317.17
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	14,188,660,317.17	0.00	0.00	14,188,660,317.17	0.00	14,188,660,317.17
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	433,401,396.18	4,641,000.02	0.00	438,042,396.18	0.00	438,042,396.18
1.6.55.01	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	272,275,813.40	0.00	0.00	272,275,813.40	0.00	272,275,813.40
1.6.55.09	EQUIPO DE ENSEÑANZA	161,125,582.76	0.00	0.00	161,125,582.76	0.00	161,125,582.76
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	0.00	4,641,000.02	0.00	4,641,000.02	0.00	4,641,000.02
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	154,906,736.02	0.00	0.00	154,906,736.02	0.00	154,906,736.02
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	154,906,736.02	0.00	0.00	154,906,736.02	0.00	154,906,736.02
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	304,383,269.00	0.00	0.00	304,383,269.00	0.00	304,383,269.00
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	278,403,146.00	0.00	0.00	278,403,146.00	0.00	278,403,146.00
1.6.65.02	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	25,980,123.00	0.00	0.00	25,980,123.00	0.00	25,980,123.00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	7,132,957,661.15	254,970,470.37	46,113,989.98	7,341,814,141.54	0.00	7,341,814,141.54
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	686,696,763.68	184,276,751.50	0.00	870,973,515.18	0.00	870,973,515.18
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6,446,260,897.47	70,693,718.87	46,113,989.98	6,470,840,626.36	0.00	6,470,840,626.36
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	947,327,880.43	0.00	0.00	947,327,880.43	0.00	947,327,880.43
1.6.75.02	TERRESTRE	947,327,880.43	0.00	0.00	947,327,880.43	0.00	947,327,880.43
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3,862,000.00	0.00	0.00	3,862,000.00	0.00	3,862,000.00
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	3,862,000.00	0.00	0.00	3,862,000.00	0.00	3,862,000.00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-7,509,959,654.89	314,438,978.13	295,609,531.25	-7,481,130,208.01	0.00	-7,481,130,208.01
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-2,470,523,684.43	0.00	28,559,708.56	-2,500,083,393.39	0.00	-2,500,083,393.39
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-288,731,078.88	7,272,504.00	8,860,718.60	-300,319,293.48	0.00	-300,319,293.48
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-130,747,866.28	0.00	5,116,383.28	-135,858,249.56	0.00	-135,858,249.56
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-66,196,634.66	0.00	4,286,305.89	-70,484,940.55	0.00	-70,484,940.55
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-4,076,292,885.43	307,186,474.13	224,878,229.80	-3,994,004,641.10	0.00	-3,994,004,641.10
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-464,092,956.83	0.00	12,734,638.71	-476,827,593.54	0.00	-476,827,593.54
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-3,378,550.38	0.00	173,546.01	-3,552,096.39	0.00	-3,552,096.39

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2019 al 31-12-2019
 INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

CÓDIGO	CONCEPTO	* SALDO INICIAL (\$)	* MOVIMIENTO DEBITO (\$)	* MOVIMIENTO CREDITO (\$)	* SALDO FINAL (\$)	* SALDO FINAL CORRIENTE (\$)	* SALDO FINAL NO CORRIENTE (\$)
1.9	OTROS ACTIVOS	178,426,345,237.05	15,538,846,590.36	30,269,347,624.27	163,695,844,203.14	157,659,180,792.30	6,036,663,410.84
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	21,416,000.00	0.00	0.00	21,416,000.00	21,416,000.00	0.00
1.9.05.06	HONORARIOS	21,416,000.00	0.00	0.00	21,416,000.00	21,416,000.00	0.00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	266,807,226.00	0.00	0.00	266,807,226.00	266,807,226.00	0.00
1.9.06.03	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	2,584,146.00	0.00	0.00	2,584,146.00	2,584,146.00	0.00
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	264,223,080.00	0.00	0.00	264,223,080.00	264,223,080.00	0.00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	172,876,199,292.06	14,416,449,599.47	29,921,691,325.23	157,370,957,566.30	157,370,957,566.30	0.00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	172,876,199,292.06	14,416,449,599.47	29,921,691,325.23	157,370,957,566.30	157,370,957,566.30	0.00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	5,563,515,287.13	802,368,623.50	213,957,240.00	6,151,926,670.63	0.00	6,151,926,670.63
1.9.70.07	LICENCIAS	4,863,147,932.52	802,368,623.50	213,957,240.00	5,471,559,316.02	0.00	5,471,559,316.02
1.9.70.08	SOFTWARES	680,367,354.61	0.00	0.00	680,367,354.61	0.00	680,367,354.61
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-301,592,568.14	320,028,367.39	133,699,059.04	-115,263,259.79	0.00	-115,263,259.79
1.9.75.07	LICENCIAS	-301,592,568.14	320,028,367.39	133,699,059.04	-115,263,259.79	0.00	-115,263,259.79
2	PASIVOS	484,417,128,523.88	165,022,676,500.36	248,727,293,743.82	578,121,743,767.14	578,121,743,767.14	0.00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	2,796,679,392.39	57,862,265,685.32	60,810,427,523.08	5,746,841,230.15	5,746,841,230.15	0.00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	461,820,829.78	20,800,009,391.83	23,363,824,240.84	3,025,635,676.79	3,025,635,676.79	0.00
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	0.00	161,335,646.66	189,093,142.86	7,757,496.00	7,757,496.00	0.00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	461,820,829.78	20,638,673,744.97	23,194,731,097.98	3,017,878,182.79	3,017,878,182.79	0.00
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0.00	0.00	11,695,889,924.89	0.00	0.00	0.00
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	0.00	0.00	11,695,889,924.89	0.00	0.00	0.00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	331,025,844.31	16,126,912,864.03	15,795,887,493.77	974.05	974.05	0.00
2.4.07.06	COBRO CARTERA DE TERCEROS	0.00	10,852,722.00	10,852,722.00	0.00	0.00	0.00
2.4.07.20	RECAUDOS POR CLASIFICAR	331,025,844.31	16,114,701,261.03	15,783,676,390.77	4.05	4.05	0.00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	970.00	1,358,381.00	1,358,381.00	970.00	970.00	0.00
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	399,941,061.58	2,641,737,268.00	2,589,994,498.00	348,198,291.58	348,198,291.58	0.00
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	108,765,907.00	497,578,908.00	490,867,456.00	102,054,455.00	102,054,455.00	0.00
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	282,660,836.58	759,295,938.00	720,520,740.00	243,885,638.58	243,885,638.58	0.00
2.4.24.05	COOPERATIVAS	0.00	300,196,072.00	300,196,072.00	0.00	0.00	0.00
2.4.24.07	LIBRANZAS	32,209.00	980,939,556.00	980,939,556.00	32,209.00	32,209.00	0.00
2.4.24.08	CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA	0.00	50,445,867.00	50,445,867.00	0.00	0.00	0.00
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	0.00	44,703,030.00	44,703,030.00	0.00	0.00	0.00
2.4.24.90	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	8,482,109.00	4,703,697.00	2,321,777.00	2,225,989.00	2,225,989.00	0.00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	200,621,098.72	1,283,427,300.00	1,676,244,549.00	593,438,347.72	593,438,347.72	0.00
2.4.36.03	HONORARIOS	2,242,466.00	6,116,094.00	9,144,877.00	5,271,269.00	5,271,269.00	0.00
2.4.36.05	SERVICIOS	10,118,208.00	28,560,785.00	45,348,647.00	26,906,070.00	26,906,070.00	0.00
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	1,138,548.00	6,912,000.00	1,138,635.00	1,139,635.00	1,139,635.00	0.00
2.4.36.08	COMPRAS	746,640.00	7,184,517.00	6,839,236.00	401,359.00	401,359.00	0.00
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	157,235,515.72	1,086,420,183.00	1,355,598,104.00	426,373,436.72	426,373,436.72	0.00
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	8,266,374.00	57,253,118.00	96,597,854.00	47,611,110.00	47,611,110.00	0.00
2.4.36.26	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	0.00	662,200.00	662,200.00	662,200.00	662,200.00	0.00
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	20,857,665.00	90,637,603.00	154,838,544.00	85,058,606.00	85,058,606.00	0.00

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2019 al 31-12-2019
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

CÓDIGO	CONCEPTO	* SALDO INICIAL (\$)	* MOVIMIENTO DEBITO (\$)	* MOVIMIENTO CREDITO (\$)	* SALDO FINAL (\$)	* SALDO FINAL CORRIENTE (\$)	* SALDO FINAL NO CORRIENTE (\$)
2.4.36.28	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR VENTAS	15,426.00	0.00	0.00	15,426.00	15,426.00	0.00
2.4.36.90	OTRAS RETENCIONES	236.00	343,000.00	343,000.00	236.00	236.00	0.00
2.4.40	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	825,908,400.00	825,908,400.00	0.00	0.00	0.00
2.4.40.14	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITALE	0.00	825,908,400.00	825,908,400.00	0.00	0.00	0.00
2.4.60.02	CREDITOS JUDICIALES	1,389,374,478.00	4,147,654.00	73,643,341.00	1,458,870,165.00	1,458,870,165.00	0.00
2.4.60.02	SENTENCIAS	1,389,374,478.00	4,147,654.00	73,643,341.00	1,458,870,165.00	1,458,870,165.00	0.00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15,896,080.00	4,484,233,382.57	4,789,035,075.58	320,897,773.01	320,897,773.01	0.00
2.4.90.27	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	4,152,880.00	95,531,100.50	105,803,482.50	14,425,282.00	14,425,282.00	0.00
2.4.90.34	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TECNICOS Y ESAP	3,518,800.00	93,339,300.00	123,689,700.00	33,869,200.00	33,869,200.00	0.00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	8,224,400.00	210,149,900.00	280,618,700.00	78,693,200.00	78,693,200.00	0.00
2.4.90.54	HONORARIOS	0.00	507,465,980.00	524,997,708.00	17,531,728.00	17,531,728.00	0.00
2.4.90.55	SERVICIOS	0.00	3,577,747,102.07	3,753,925,485.08	176,178,383.01	176,178,383.01	0.00
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	91,361,464,226.48	97,994,171,630.24	187,842,136,755.74	181,209,429,351.99	181,209,429,351.99	0.00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,814,821,930.58	10,041,425,279.00	10,822,133,002.41	3,385,529,653.99	3,385,529,653.99	0.00
2.5.11.01	NOMINA POR PAGAR	5,059,095.00	4,480,473,398.95	4,531,927,278.95	56,523,015.00	56,523,015.00	0.00
2.5.11.02	CESANTIAS	0.00	323,834,000.00	1,397,138,000.00	1,073,304,000.00	1,073,304,000.00	0.00
2.5.11.04	VACACIONES	795,781,614.93	487,003,324.00	457,130,922.90	765,909,214.83	765,909,214.83	0.00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	519,385,007.94	331,887,142.00	334,722,665.25	522,210,828.29	522,210,828.29	0.00
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	128,430,751.00	4,387,282.00	196,747,614.00	320,791,083.00	320,791,083.00	0.00
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	1,226,120,352.00	1,914,128,462.00	688,008,110.00	2,222,323,515.00	2,222,323,515.00	0.00
2.5.11.08	LICENCIAS	0.00	20,946,768.80	20,946,768.80	0.00	0.00	0.00
2.5.11.09	BONIFICACIONES	178,984,813.61	465,002,605.00	338,807,664.26	62,789,872.87	62,789,872.87	0.00
2.5.11.10	OTRAS PRIMAS	0.00	640,757,302.55	540,757,302.55	0.00	0.00	0.00
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES	1,464,100.00	31,683,800.00	40,443,900.00	10,214,200.00	10,214,200.00	0.00
2.5.11.22	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	26,833,561.00	690,582,361.00	886,072,315.00	222,323,515.00	222,323,515.00	0.00
2.5.11.23	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	23,049,496.00	489,189,437.00	627,592,231.00	161,452,290.00	161,452,290.00	0.00
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	9,733,140.00	245,459,640.00	435,748,135.00	200,011,635.00	200,011,635.00	0.00
2.5.11.25	INGAPACIDADES	0.00	29,089,806.09	26,089,806.09	0.00	0.00	0.00
2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	88,446,642,285.81	87,952,746,351.24	177,320,003,753.33	177,813,899,698.00	177,813,899,698.00	0.00
2.5.14.01	PENSIONES DE JUBILACION PATRONALES	0.00	3,616,527,253.00	3,616,527,253.00	0.00	0.00	0.00
2.5.14.05	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	32,138,959.37	203,899,687.84	171,760,728.47	0.00	0.00	0.00
2.5.14.10	CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	86,728,696,144.27	79,801,114,492.23	166,946,473,192.96	173,874,044,845.00	173,874,044,845.00	0.00
2.5.14.14	CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	1,685,817,192.27	3,728,801,918.17	5,982,939,678.90	3,939,854,853.00	3,939,854,853.00	0.00
2.5.14.06	BONOS PENSIONALES O CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES EMITIDOS	0.00	602,303,000.00	602,303,000.00	0.00	0.00	0.00
2.7	PROVISIONES	400,256,982,905.00	9,108,000,185.00	16,450,465.00	391,185,473,185.00	391,185,473,185.00	0.00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	400,256,982,905.00	9,108,000,185.00	16,450,465.00	391,185,473,185.00	391,185,473,185.00	0.00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	399,520,483,445.00	8,979,467,275.00	724,744.00	380,541,740,914.00	380,541,740,914.00	0.00
2.7.01.05	LABORALES	738,499,460.00	128,532,910.00	15,705,721.00	623,732,271.00	623,732,271.00	0.00
2.9	OTROS PASIVOS	0.00	58,239,000.00	58,239,000.00	0.00	0.00	0.00
2.9.19	BONOS PENSIONALES O CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES A CARGO DE COLPENSIONES EMITIDOS POR LA NACION	0.00	58,239,000.00	58,239,000.00	0.00	0.00	0.00

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2019 al 31-12-2019
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

CÓDIGO	CONCEPTO	* SALDO INICIAL (\$)	* MOVIMIENTO DEBITO (\$)	* MOVIMIENTO CREDITO (\$)	* SALDO FINAL (\$)	* SALDO FINAL CORRIENTE (\$)	* SALDO FINAL NO CORRIENTE (\$)
2.9.19.01	BONOS PENSIONALES O CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES A CARGO DE COLPENSIONES EMITIDOS POR LA NACION	0.00	58,239,000.00	58,239,000.00	0.00	0.00	0.00
3	PATRIMONIO	-320,838,144,326.31	174,900,915,297.76	107,749,607,993.34	-387,989,451,630.73	0.00	-387,989,451,630.73
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-320,838,144,326.31	174,900,915,297.76	107,749,607,993.34	-387,989,451,630.73	0.00	-387,989,451,630.73
3.1.05	CAPITAL FISCAL	-1,140,307,142,174.56	0.00	0.00	-1,140,307,142,174.56	0.00	1,140,307,142,174.56
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	-1,140,307,142,174.56	0.00	0.00	-1,140,307,142,174.56	0.00	1,140,307,142,174.56
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	833,225,107,865.81	3,133,800.00	4,102,886.00	833,225,107,865.81	0.00	833,225,107,865.81
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	950,519,413,170.46	3,133,800.00	4,102,886.00	950,519,413,170.46	0.00	950,519,413,170.46
3.1.09.02	PÉRDIDA O DÉFICITS ACUMULADOS	-117,294,305,304.65	0.00	0.00	-117,294,305,304.65	0.00	-117,294,305,304.65
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	0.00	27,396,374,659.51	27,396,374,659.51	0.00	27,396,374,659.51
3.1.10.01	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0.00	0.00	27,396,374,659.51	27,396,374,659.51	0.00	27,396,374,659.51
3.1.51	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-13,755,140,931.56	174,897,781,487.76	80,949,130,447.83	-108,303,791,981.49	0.00	-108,303,791,981.49
3.1.51.01	GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLEO	-13,755,140,931.56	172,854,696,771.88	78,306,045,721.93	-108,303,791,981.49	0.00	-108,303,791,981.49
3.1.51.02	GANANCIAS O PÉRDIDAS DEL PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	0.00	2,043,084,725.90	2,043,084,725.90	0.00	0.00	0.00
4	INGRESOS	174,318,485,389.66	2,695,381,023.30	96,579,300,078.16	268,202,404,444.52	0.00	268,202,404,444.52
4.1	INGRESOS FISCALES	42,053,957,287.67	2,260,206,878.30	17,419,140,029.28	57,212,890,438.65	0.00	57,212,890,438.65
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	42,053,957,287.67	2,260,206,878.30	17,419,140,029.28	57,212,890,438.65	0.00	57,212,890,438.65
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	42,053,957,287.67	2,260,206,878.30	17,419,140,029.28	57,212,890,438.65	0.00	57,212,890,438.65
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	22,448,197,134.12	0.00	19,356,539,539.36	41,804,736,673.48	0.00	41,804,736,673.48
4.4.13	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	1,757,504,427.68	0.00	385,439,494.36	2,142,943,922.04	0.00	2,142,943,922.04
4.4.13.09	PARA FUNCIONAMIENTO DEL SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	1,757,504,427.68	0.00	385,439,494.36	2,142,943,922.04	0.00	2,142,943,922.04
4.4.26	OTRAS TRANSFERENCIAS	20,690,692,706.44	0.00	19,971,100,045.00	39,661,792,751.44	0.00	39,661,792,751.44
4.4.28.07	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	13,213,680.00	0.00	0.00	13,213,680.00	0.00	13,213,680.00
4.4.28.08	DONACIONES	20,677,479,026.44	0.00	19,971,100,045.00	39,648,579,071.44	0.00	39,648,579,071.44
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	108,465,076,087.67	226,422,180.00	50,205,928,565.03	158,444,582,472.70	0.00	158,444,582,472.70
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	107,007,286,947.67	226,422,180.00	49,413,916,384.03	156,194,781,151.70	0.00	156,194,781,151.70
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	67,110,812,862.08	115,612,973.00	26,789,191,133.26	93,784,391,022.34	0.00	93,784,391,022.34
4.7.05.10	INVERSION	39,896,474,085.59	110,809,207.00	22,624,725,250.77	62,410,360,129.36	0.00	62,410,360,129.36
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1,457,789,140.00	0.00	2,249,001,321.00	2,249,001,321.00	0.00	2,249,001,321.00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	1,457,789,140.00	0.00	516,709,381.00	1,974,498,521.00	0.00	1,974,498,521.00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0.00	0.00	275,302,800.00	275,302,800.00	0.00	275,302,800.00
4.8	OTROS INGRESOS	1,351,254,880.20	208,751,965.00	9,597,691,944.49	10,740,194,859.69	0.00	10,740,194,859.69
4.8.02	FINANCIEROS	26,313,689.06	0.00	15,698,007.90	42,011,696.96	0.00	42,011,696.96
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	26,313,689.06	0.00	15,698,007.90	42,011,696.96	0.00	42,011,696.96
4.8.06	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	252.00	0.00	0.00	252.00	0.00	252.00
4.8.06.90	OTROS AJUSTES POR DIFERENCIA EN CAMBIO	252.00	0.00	0.00	252.00	0.00	252.00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	1,324,940,939.14	208,751,965.00	9,581,993,936.59	10,698,182,910.73	0.00	10,698,182,910.73

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2019 al 31-12-2019
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

Código	CONCEPTO	* SALDO INICIAL (\$)	* MOVIMIENTO DEBITO (\$)	* MOVIMIENTO CREDITO (\$)	* SALDO FINAL (\$)	* SALDO FINAL CORRIENTE (\$)	* SALDO FINAL NO CORRIENTE (\$)
4.8.08.03	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	214.728.00	0.00	0.00	214.728.00	0.00	214.728.00
4.8.08.26	RECUPERACIONES	1.324.663.467.14	208.751.965.00	9.581.993.936.59	10.687.905.438.73	0.00	10.687.905.438.73
4.8.08.27	ABROVECHAMIENTOS	62.589.00	0.00	0.00	62.589.00	0.00	62.589.00
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS	195.00	0.00	0.00	195.00	0.00	195.00
5	GASTOS	144.275.725.595.63	129.037.241.295.76	5.110.562.210.77	268.202.404.444.52	0.00	268.202.404.444.52
5.1	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	47.673.846.532.81	37.686.508.562.93	4.351.898.121.72	80.808.456.974.12	0.00	80.808.456.974.12
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	16.699.006.806.00	7.286.344.400.12	1.720.174.929.00	21.245.176.277.12	0.00	21.245.176.277.12
5.1.01.01	SUELDOS	13.542.024.229.00	6.171.407.341.00	1.536.681.099.00	18.177.750.471.00	0.00	18.177.750.471.00
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	180.291.366.00	107.391.381.00	12.229.111.00	275.453.636.00	0.00	275.453.636.00
5.1.01.05	GASTOS DE REPRESENTACION	196.761.836.00	87.449.616.00	21.862.404.00	292.349.626.00	0.00	292.349.626.00
5.1.01.10	BONIFICACIONES	1.105.670.889.00	691.916.757.00	147.532.750.00	1.550.254.886.00	0.00	1.550.254.886.00
5.1.01.19	AUXILIO DE TRANSPORTE	647.980.050.00	296.180.537.12	0.00	943.560.587.12	0.00	943.560.587.12
5.1.01.23	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	13.153.028.00	5.663.669.00	1.394.027.00	17.622.970.00	0.00	17.622.970.00
5.1.01.60	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	13.523.608.00	6.134.799.00	1.479.538.00	18.184.869.00	0.00	18.184.869.00
5.1.02.01	INCAPACIDADES	0.00	1.671.943.00	1.671.943.00	0.00	0.00	0.00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.734.533.712.00	1.995.674.281.00	107.618.00	5.720.120.375.00	0.00	5.720.120.375.00
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	614.633.400.00	430.666.035.00	0.00	1.045.618.435.00	0.00	1.045.618.435.00
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1.212.685.534.00	627.592.231.00	0.00	1.840.277.765.00	0.00	1.840.277.765.00
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	77.984.100.00	41.324.700.00	0.00	119.708.800.00	0.00	119.708.800.00
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL REGIMEN DE PRIMA MEDIA	1.048.250.980.00	312.029.609.00	107.618.00	1.360.172.971.00	0.00	1.360.172.971.00
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL REGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	781.399.698.00	574.042.706.00	0.00	1.355.442.404.00	0.00	1.355.442.404.00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	769.046.900.00	401.174.600.00	94.900.00	1.170.125.600.00	0.00	1.170.125.600.00
5.1.04.01	APORTES AL ICBE	461.172.400.00	240.489.100.00	0.00	701.661.500.00	0.00	701.661.500.00
5.1.04.02	APORTES AL SEVA	76.975.700.00	40.129.600.00	0.00	117.105.300.00	0.00	117.105.300.00
5.1.04.03	APORTES A LA ESAP	76.975.700.00	40.252.500.00	0.00	117.228.200.00	0.00	117.228.200.00
5.1.04.04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TECNICOS	153.922.000.00	80.303.400.00	94.900.00	234.130.600.00	0.00	234.130.600.00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	5.226.431.081.00	3.253.629.677.29	34.338.956.00	8.445.922.002.29	0.00	8.445.922.002.29
5.1.07.01	VACACIONES	900.771.763.00	457.130.923.90	0.00	1.357.902.686.90	0.00	1.357.902.686.90
5.1.07.02	CESANTIAS	1.332.531.000.00	1.397.138.000.00	0.00	2.729.669.000.00	0.00	2.729.669.000.00
5.1.07.04	PRIMA DE VACACIONES	613.661.191.00	334.722.963.26	0.00	948.384.154.26	0.00	948.384.154.26
5.1.07.05	PRIMA DE NAVIDAD	1.275.350.725.00	668.008.110.00	0.00	1.963.358.835.00	0.00	1.963.358.835.00
5.1.07.06	PRIMA DE SERVICIOS	727.084.984.00	196.747.614.00	0.00	923.832.598.00	0.00	923.832.598.00
5.1.07.07	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	71.962.770.00	42.627.127.14	0.00	114.589.897.14	0.00	114.589.897.14
5.1.07.90	OTRAS PRIMAS	305.066.648.00	137.456.138.00	34.338.956.00	408.184.831.00	0.00	408.184.831.00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	147.577.719.00	121.566.518.00	14.065.278.00	265.080.960.00	0.00	265.080.960.00
5.1.08.02	HONORARIOS	82.989.489.00	8.600.000.00	0.00	101.589.489.00	0.00	101.589.489.00
5.1.08.03	CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	26.359.780.00	74.954.601.00	0.00	100.314.381.00	0.00	100.314.381.00
5.1.08.04	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	0.00	16.449.999.00	0.00	16.449.999.00	0.00	16.449.999.00
5.1.08.07	GASTOS DE VIAJE	1.654.354.00	0.00	0.00	1.654.354.00	0.00	1.654.354.00
5.1.08.10	VIATICOS	18.147.366.00	18.257.465.00	1.335.076.00	35.063.737.00	0.00	35.063.737.00
5.1.08.90	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	9.417.438.00	3.312.464.00	12.730.202.00	0.00	0.00	0.00
5.1.11	GENERALES	21.913.227.515.91	24.005.639.342.52	2.306.141.697.72	43.612.725.160.71	0.00	43.612.725.160.71
5.1.11.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	4.457.597.569.07	3.299.772.924.00	303.639.895.80	7.453.730.587.27	0.00	7.453.730.587.27
5.1.11.09	GASTOS DE DESARROLLO	725.448.00	0.00	0.00	725.448.00	0.00	725.448.00

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2019 al 31-12-2019
 INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2019_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

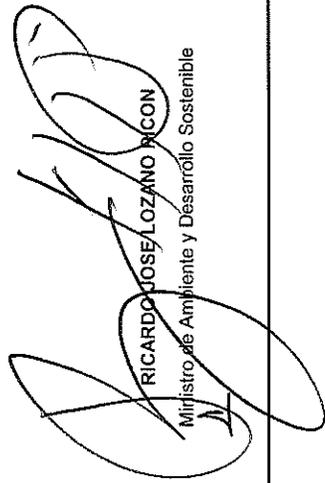
CÓDIGO	CONCEPTO	* SALDO INICIAL (\$)	* MOVIMIENTO DEBITO (\$)	* MOVIMIENTO CREDITO (\$)	* SALDO FINAL (\$)	* SALDO FINAL CORRIENTE (\$)	* SALDO FINAL NO CORRIENTE (\$)
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	608,644,030.00	76,512,117.26	0.00	685,156,147.26	0.00	685,156,147.26
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	70,861,854.55	32,497,498.44	4,641,000.02	98,718,352.97	0.00	98,718,352.97
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	67,950,658.57	628,254,399.14	0.00	696,213,057.71	0.00	696,213,057.71
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	258,723,457.86	76,711,573.47	2,268,099.00	333,166,942.33	0.00	333,166,942.33
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	241,972,095.00	68,427,344.62	0.00	310,399,439.62	0.00	310,399,439.62
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	1,570,680,046.50	1,732,105,211.46	37,450,867.00	3,265,334,391.06	0.00	3,265,334,391.06
5.1.11.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1,488,418.00	0.00	1,488,418.00	0.00	0.00	0.00
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	1,253,070.00	21,965,200.00	0.00	23,218,270.00	0.00	23,218,270.00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	104,175,130.00	26,069,833.00	0.00	130,244,963.00	0.00	130,244,963.00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	13,663,743.00	49,369,532.00	0.00	63,033,275.00	0.00	63,033,275.00
5.1.11.28	CAPACITACIÓN DOCENTE	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00	0.00	400,000.00
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	53,491,996.00	13,548,832.00	0.00	67,040,818.00	0.00	67,040,818.00
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	203,207,446.00	55,285,112.25	0.00	258,492,558.25	0.00	258,492,558.25
5.1.11.54	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	28,985,907.00	0.00	0.00	28,985,907.00	0.00	28,985,907.00
5.1.11.58	VIDEOS	1,095,050.00	0.00	0.00	1,095,050.00	0.00	1,095,050.00
5.1.11.59	LICENCIAS	0.00	1,186,740,043.00	1,186,740,043.00	0.00	0.00	0.00
5.1.11.77	BONIFICACIÓN POR PRODUCTIVIDAD A LOS RECLUSOS	65,213,691.00	8,378,000.00	0.00	8,378,000.00	0.00	8,378,000.00
5.1.11.78	COMISIONES	25,148,539.00	0.00	0.00	25,148,539.00	0.00	25,148,539.00
5.1.11.79	HONORARIOS	11,681,883,601.71	442,830,863.00	0.00	23,112,547,734.35	0.00	23,112,547,734.35
5.1.11.80	SERVICIOS	2,270,857,563.68	4,901,928,370.11	187,303,944.90	6,985,481,988.89	0.00	6,985,481,988.89
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	18,737,366.00	121,041,211.00	139,778,577.00	0.00	0.00	0.00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	84,003,899.00	550,805,600.00	275,302,800.00	359,306,699.00	0.00	359,306,699.00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	82,312,899.00	0.00	0.00	82,312,899.00	0.00	82,312,899.00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0.00	550,805,600.00	275,302,800.00	275,302,800.00	0.00	275,302,800.00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	1,691,000.00	0.00	0.00	1,691,000.00	0.00	1,691,000.00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	10,138,091,855.79	368,000,255.29	0.00	10,506,092,111.08	0.00	10,506,092,111.08
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	960,281,753.15	285,609,531.25	0.00	1,245,891,284.40	0.00	1,245,891,284.40
5.3.60.01	EDIFICACIONES	88,679,126.88	29,559,708.96	0.00	118,238,835.84	0.00	118,238,835.84
5.3.60.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	29,780,616.69	8,860,718.60	0.00	38,641,335.49	0.00	38,641,335.49
5.3.60.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	9,505,328.78	5,116,383.28	0.00	14,621,712.06	0.00	14,621,712.06
5.3.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	12,868,917.67	4,286,305.69	0.00	17,145,223.56	0.00	17,145,223.56
5.3.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	778,923,615.45	224,878,229.80	0.00	1,003,801,845.25	0.00	1,003,801,845.25
5.3.60.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELECCIÓN	39,083,798.56	12,734,638.71	0.00	51,818,437.27	0.00	51,818,437.27
5.3.60.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1,450,348.92	173,546.01	0.00	1,623,894.93	0.00	1,623,894.93
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	152,248,665.64	65,900,259.04	0.00	218,148,924.68	0.00	218,148,924.68
5.3.66.05	LICENCIAS	152,248,665.64	65,900,259.04	0.00	218,148,924.68	0.00	218,148,924.68
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	9,025,561,437.00	16,490,465.00	0.00	9,042,051,902.00	0.00	9,042,051,902.00
5.3.68.03	ADMINISTRATIVAS	9,002,732,155.00	724,744.00	0.00	9,003,456,899.00	0.00	9,003,456,899.00
5.3.68.05	LABORALES	22,829,282.00	15,765,721.00	0.00	38,595,003.00	0.00	38,595,003.00
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	36,867,102,560.74	11,695,889,924.89	323,900,000.00	48,239,092,505.63	0.00	48,239,092,505.63
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	36,867,102,560.74	11,695,889,924.89	323,900,000.00	48,239,092,505.63	0.00	48,239,092,505.63
5.4.23.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	18,639,681,542.93	11,695,889,924.89	323,900,000.00	30,011,571,467.82	0.00	30,011,571,467.82
5.4.23.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	18,227,521,037.81	0.00	0.00	18,227,521,037.81	0.00	18,227,521,037.81

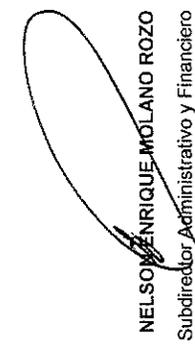
96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2019 al 31-12-2019
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

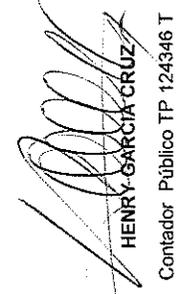
CÓDIGO	CONCEPTO	* SALDO INICIAL (\$)	* MOVIMIENTO DEBITO (\$)	* MOVIMIENTO CREDITO (\$)	* SALDO FINAL (\$)	* SALDO FINAL CORRIENTE (\$)	* SALDO FINAL NO CORRIENTE (\$)
5.5	GASTO PUBLICO SOCIAL	5,354,251,981.20	2,890,931,683.00	421,685,017.00	7,823,498,647.20	0.00	7,823,498,647.20
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	5,354,251,981.20	2,890,931,683.00	421,685,017.00	7,823,498,647.20	0.00	7,823,498,647.20
5.5.08.01	ACTIVIDADES DE CONSERVACION	2,124,644,513.00	770,390,522.00	0.00	2,895,035,035.00	0.00	2,895,035,035.00
5.5.08.02	ACTIVIDADES DE RECUPERACION	1,019,097,076.00	629,673,389.20	0.00	1,648,770,465.00	0.00	1,648,770,465.00
5.5.08.04	INVESTIGACION	172,010,392.20	0.00	0.00	172,010,392.20	0.00	172,010,392.20
5.5.08.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	2,038,500,000.00	409,182,745.00	0.00	2,447,682,745.00	0.00	2,447,682,745.00
5.5.08.07	ASISTENCIA TECNICA	0.00	510,000,000.00	0.00	510,000,000.00	0.00	510,000,000.00
5.5.08.09	MANEJO Y ADMINISTRACION DE INFORMACION	0.00	150,000,000.00	0.00	150,000,000.00	0.00	150,000,000.00
5.5.08.90	OTROS GASTOS EN MEDIO AMBIENTE	0.00	421,685,017.00	421,685,017.00	0.00	0.00	0.00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	44,115,822,973.89	49,040,230,564.77	12,407,372.05	93,143,646,186.61	0.00	93,143,646,186.61
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	23,007,009,732.88	29,921,691,325.23	0.00	62,928,701,058.11	0.00	62,928,701,058.11
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	1,200,317,904.39	9,195,681,382.15	0.00	10,396,999,586.54	0.00	10,396,999,586.54
5.7.05.10	INVERSION	21,806,691,828.49	20,725,009,643.08	0.00	42,531,701,471.67	0.00	42,531,701,471.67
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	21,108,813,241.01	19,118,539,239.54	12,407,372.05	40,214,945,108.50	0.00	40,214,945,108.50
5.7.20.80	RECAUDOS	21,108,813,241.01	19,118,539,239.54	12,407,372.05	40,214,945,108.50	0.00	40,214,945,108.50
5.8	OTROS GASTOS	226,609,435.00	59,305,645.37	671,700.00	285,243,380.37	0.00	285,243,380.37
5.8.02	COMISIONES	0.00	440,000.00	440,000.00	0.00	0.00	0.00
5.8.02.40	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	0.00	440,000.00	440,000.00	0.00	0.00	0.00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	226,609,435.00	58,633,945.37	0.00	285,243,380.37	0.00	285,243,380.37
5.8.90.19	PERDIDA POR BALA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	226,609,654.00	58,633,945.37	0.00	285,240,599.37	0.00	285,240,599.37
5.8.90.90	OTROS GASTOS DIVERSOS	2,781.00	0.00	231,700.00	2,781.00	0.00	2,781.00
5.8.97	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0.00	231,700.00	231,700.00	0.00	0.00	0.00
5.8.97.23	SERVICIOS	0.00	231,700.00	231,700.00	0.00	0.00	0.00
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0.00	27,396,374,659.51	0.00	27,396,374,659.51	0.00	27,396,374,659.51
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0.00	27,396,374,659.51	0.00	27,396,374,659.51	0.00	27,396,374,659.51
5.9.05.01	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	27,396,374,659.51	0.00	27,396,374,659.51	0.00	27,396,374,659.51
8	ACTIVOS CONTINGENTES	497,210,282,145.00	856,182,675.47	856,182,675.47	497,210,282,145.00	0.00	497,210,282,145.00
8.1	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	490,396,302,135.00	0.00	0.00	490,396,302,135.00	0.00	490,396,302,135.00
8.1.20.04	ADMINISTRATIVAS	490,396,302,135.00	0.00	0.00	490,396,302,135.00	0.00	490,396,302,135.00
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	6,813,980,010.00	0.00	0.00	6,813,980,010.00	0.00	6,813,980,010.00
8.1.90.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	6,813,980,010.00	0.00	0.00	6,813,980,010.00	0.00	6,813,980,010.00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	3,623,323,380.38	856,182,675.47	0.00	4,479,506,055.85	0.00	4,479,506,055.85
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETRADOS	8,853,859.21	856,182,675.47	0.00	8,853,859.21	0.00	8,853,859,21
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8,853,859.21	856,182,675.47	0.00	8,853,859,21	0.00	8,853,859,21
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	3,059,463,894.00	0.00	0.00	3,059,463,894.00	0.00	3,059,463,894.00
8.3.47.04	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,059,463,894.00	0.00	0.00	3,059,463,894.00	0.00	3,059,463,894.00
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	555,005,627.17	0.00	0.00	555,005,627.17	0.00	555,005,627.17
8.3.61.01	INTERNAS	555,005,627.17	0.00	0.00	555,005,627.17	0.00	555,005,627.17
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-500,833,605,525.38	0.00	856,182,675.47	-501,589,788,200.85	0.00	-501,589,788,200.85
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-490,396,302,135.00	0.00	0.00	-490,396,302,135.00	0.00	-490,396,302,135.00
8.9.05.06	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-490,396,302,135.00	0.00	0.00	-490,396,302,135.00	0.00	-490,396,302,135.00
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-10,467,303,390.38	0.00	856,182,675.47	-11,293,485,065.85	0.00	-11,293,485,065.85

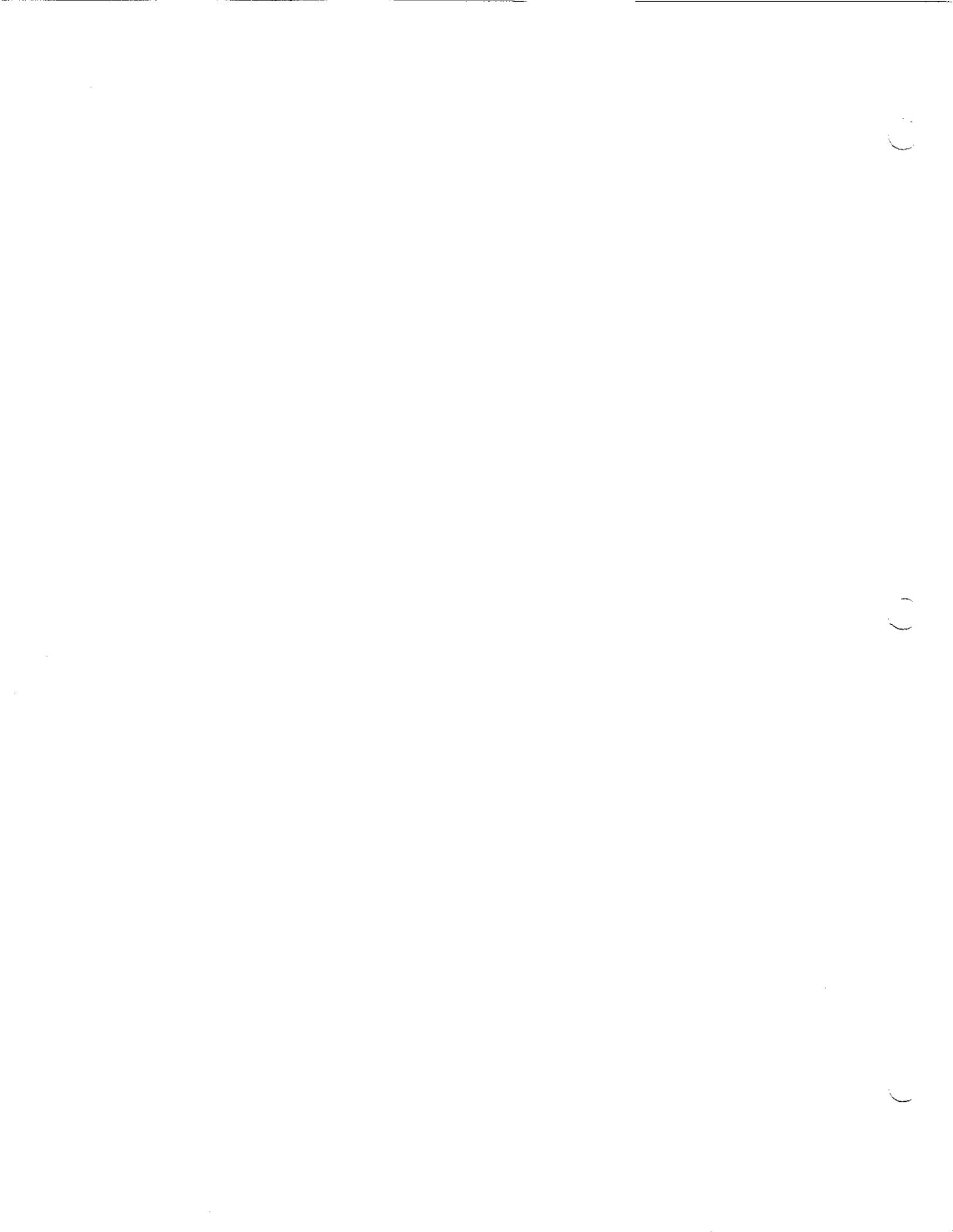
96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2019 al 31-12-2019
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

CÓDIGO	CONCEPTO	* SALDO INICIAL (\$)	* MOVIMIENTO DEBITO (\$)	* MOVIMIENTO CREDITO (\$)	* SALDO FINAL (\$)	* SALDO FINAL CORRIENTE (\$)	* SALDO FINAL NO CORRIENTE (\$)
8.9.15.06	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	-8,853,859.21	0.00	856,182,675.47	-865,036,534.68	0.00	-865,036,534.68
8.9.15.18	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-3,059,463,894.00	0.00	0.00	-3,059,463,894.00	0.00	-3,059,463,894.00
8.9.15.21	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	-555,005,627.17	0.00	0.00	-555,005,627.17	0.00	-555,005,627.17
8.9.15.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-6,813,980,010.00	0.00	0.00	-6,813,980,010.00	0.00	-6,813,980,010.00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	702,709,028,365.00	702,709,028,365.00	0.00	0.00	0.00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	19,380,409,421,852.00	13,167,195,594.00	80,054,453,648.00	19,447,296,679,906.00	0.00	19,447,296,679,906.00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	19,380,409,421,852.00	13,167,195,594.00	80,054,453,648.00	19,447,296,679,906.00	0.00	19,447,296,679,906.00
9.1.20.02	LABORALES	36,431,740,097.00	10,200,000.00	8,305,097.00	36,429,845,104.00	0.00	36,429,845,104.00
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	19,343,977,681,755.00	13,156,995,594.00	80,046,148,641.00	19,410,866,834,802.00	0.00	19,410,866,834,802.00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	205,693,110,609.00	407,583,638,026.00	201,903,741,097.00	13,213,680.00	0.00	13,213,680.00
9.3.06	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	13,213,680.00	0.00	0.00	13,213,680.00	0.00	13,213,680.00
9.3.06.90	OTROS BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	13,213,680.00	0.00	0.00	13,213,680.00	0.00	13,213,680.00
9.3.12	LIQUIDACION PROVISIONAL DE BONOS PENSIONALES	205,679,896,929.00	407,583,638,026.00	201,903,741,097.00	0.00	0.00	0.00
9.3.12.01	LIQUIDACION PROVISIONAL DE BONOS PENSIONALES	0.00	201,903,741,097.00	201,903,741,097.00	0.00	0.00	0.00
9.3.12.02	ENTIDADES RESPONSABLES DEL PASIVO PENSIONAL	205,679,896,929.00	205,679,896,929.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-19,586,102,532,461.00	281,958,194,745.00	420,750,833,620.00	-19,447,309,893,586.00	0.00	-19,447,309,893,586.00
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-19,380,409,421,852.00	80,054,453,648.00	13,167,195,594.00	-19,447,296,679,906.00	0.00	-19,447,296,679,906.00
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-19,380,409,421,852.00	80,054,453,648.00	13,167,195,594.00	-19,447,296,679,906.00	0.00	-19,447,296,679,906.00
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DE)	-205,693,110,609.00	201,903,741,097.00	407,583,638,026.00	-13,213,680.00	0.00	-13,213,680.00
9.9.15.02	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	-13,213,680.00	0.00	0.00	-13,213,680.00	0.00	-13,213,680.00
9.9.15.32	LIQUIDACION PROVISIONAL DE BONOS PENSIONALES	-205,679,896,929.00	201,903,741,097.00	407,583,638,026.00	0.00	0.00	0.00


RICARDO JOSÉ LOZANO
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible


NELSON ENRIQUE MOLANO ROZA
 Subdirector Administrativo y Financiero


HENRY GARCÍA CRUZ
 Contador Público TP 124346 T



CODIGO	NOMBRE	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)Pesos
111006	CUENTA DE AHORRO	Una de las principales variaciones corresponde al saldo por recaudo de la vigencia de 2019 de la cuenta de ahorros No. 004-7320-7 denominada "Fondo de Compensación Ambiental - FCA" constituida en el Banco AV Villas para administrar los aportes que deben hacer las Corporaciones Autónomas Regionales, conforme a lo decretado en la Ley 344 de 1996 "Por la cual se dictan normas tendientes a la racionalización del gasto público, se conceden unas facultades extraordinarias y se expiden otras disposiciones". Decreto 1999 de 1999 "Por el cual se reglamenta el funcionamiento y la administración del fondo de compensación ambiental". Decreto 2012 de 2012 "Por el cual se reglamenta el funcionamiento del mecanismo operativo del Fondo de Compensación Ambiental". Decreto 2012 de 2012, con saldo de \$ 2.060.949.572 estos recursos se trasladan a la Cuenta Única Nacional CUN según instrucciones dadas por el Ministerio de Hacienda - Dirección del Tesoro Nacional - DTN.	303.347.804
131127	CONTRIBUCIONES	Registra los dineros adeudados por las CARs Corporaciones Autónomas Regionales por concepto de aportes al Fondo de Compensación Ambiental, liquidados de conformidad con los lineamientos legales fijados para tal fin y registrados por el principio de devengo con independencia del recaudo, la cartera es conciliada por la Secretaría Técnica de la Oficina Asesora de Planeación, quien tiene a cargo la recepción de las auto-liquidaciones y control de su recaudo, los saldos reportados en libros se encuentran conciliados, los valores adeudados no superan los 90 días.	-5.847.358.857
163710	Equipos de Comunicación, y computación	Mediante la Resolución 2735 de 2017 se derogó la Resolución No. 1009 del 27 de agosto de 2004 y se adoptó el Manual para el Manejo Administrativo de los Bienes de Propiedad del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible. Esta información se concilia mensualmente con la reportada por el almacén del Ministerio.	371.666.917
190801	En Administración - CUN	El Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) es 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 lineamientos y procedimientos para el traslado de recursos al SCUN, su administración y giro serán establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, conforme a las normas orgánicas del presupuesto. La Cuenta Única Nacional "CUN" en Administración, fue clasificada del concepto de "Deudores" por Régimen Precedente a Otros Activos en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno. Esta cuenta se encuentra conciliada con el Tesoro Nacional.	10.068.254.891
240720	Recaudos por Clasificar	Agrupar principalmente los documentos de recaudo por clasificar originados por las consignaciones efectuadas en Bancos por las CARs Corporaciones Autónomas Regionales en la cuenta de ahorros del Fondo de Compensación Ambiental, los cuales son clasificados en los periodos siguientes. El saldo por clasificar se encuentra conciliado a 31 de diciembre de 2019, y reporta partidas conciliatorias por la suma de \$4.05 y correspondiente a operaciones automáticas de recaudo de ingresos realizadas por el Grupo de Presupuesto por consignaciones efectuadas en la DTN Dirección del Tesoro Nacional, las cuales generaron una conciliación de \$4.05.	4
246002	Créditos Judiciales	El valor de \$ 1.458.870.165 con corte a 31 de diciembre 2019, corresponde a las sentencias ejecutoriadas, por concepto de fallos en contra del Ministerio, así como los mandamientos ejecutivos, conciliaciones administrativas y otras órdenes judiciales falladas a favor de terceros y originadas en litigios de carácter civil, laboral o administrativo, esta cuenta se encuentra conciliada con la Oficina Jurídica del Ministerio.	116.469.693
251410	Cálculo Actuarial de Pensiones Actuales	Representa las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que el Ministerio proporciona a sus funcionarios a cambio de sus servicios, el reconocimiento de las pensiones pagadas directamente, así como las que por disposiciones legal han sido asumidas por la entidad incluídas las de los ex trabajadores de las entidades liquidadas vinculadas. Adicionalmente incluye el valor de los bonos pensionales emitidos de conformidad con las disposiciones legales, se registro el cálculo actuarial presentado por el sector actuario cumpliendo con la Resolución 320 de la CGN	74.817.165.894
279103	Litigios y Demandas - Administrativas	Registra la provisión para contingencia en contra del Ministerio con carácter administrativo y laboral, esta información es registrada en el aplicativo E-Loggi por la Oficina Asesora Jurídica, responsable de controlar y hacer seguimiento de los mismos, dicha información la reporta la Oficina Jurídica a la Contraloría General de la República y soporta el registro contable. Sus saldos son conciliados mensualmente entre el Grupo de Contabilidad y la Oficina Jurídica.	-576.833.200
310901	Utilidades o Excedentes Acumulados	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, la subcuenta 310901001 UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS con fecha 1 de enero de 2019 el cual presentó un aumento patrimonial neto de \$9.659 millones por el traslado del valor de la cuenta 3145 Impacto por la Transición.	950.519.060.335
411061	Ingresos No Tributarios	Representa el valor neto de los ingresos originados por las contribuciones causadas por periodos mensuales con base a las liquidaciones de los aportes efectuados por las Corporaciones Autónomas Regionales Car's en el Fondo de Compensación Ambiental de conformidad con los lineamientos fijados en la Ley 344 de 1996 "Por la cual se dictan normas tendientes a la racionalización del gasto público, se conceden unas facultades extraordinarias y se expiden otras disposiciones". Decreto 1999 de 1999 "Por el cual se reglamenta el funcionamiento y la administración del fondo de compensación ambiental". Decreto 2012 de 2012, complementado en el Acuerdo 8 del 17 de enero de 2018 modificatorio del reglamento operativo del Fondo de Compensación Ambiental Acuerdo 6 del 9 de Agosto de 2012."	1.465.698.207

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ADMON CENTRAL NACIONAL
 10-01-2019 al 12-31-2019
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA
 CGN2016_C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
441309	Transferencias y Subvenciones	Representa el valor de los recursos del Sistema de Regalías obtenidos por la entidad por concepto de las transferencias recibidas de la Nación, los cuales están orientados a financiar los servicios a su cargo, en aras de a) priorizar el servicio de salud y los servicios de educación preescolar, primaria, secundaria y media; y b) garantizar la prestación de los servicios y la ampliación de cobertura.	2.087.835.696
470508	Operaciones financieras	Representa el valor de los recursos recibidos por la entidad en efectivo y/o equivalentes al efectivo, de la tesorería centralizada del mismo nivel, para gastos de funcionamiento, servicio de la deuda e inversión. Así mismo incluye el valor de los reintegros de estos recursos a las tesorerías centralizadas efectuados dentro de la vigencia en que los fondos fueron recibidos.	-11.724.851.503
480826	Ingresos Diversos - Recuperaciones	Representa el valor de los ingresos de actividades ordinarias que no se encuentran clasificados en otras cuentas, se incluye la recuperación y aprovechamientos por concepto de los reintegros que realizan las Cajas y los Institutos de Investigación por saldos en convenios y proyectos, y los valores pagados por las entidades promotoras de salud en reintegro de incapacidades de vigilancias anteriores, y la provisión de procesos judiciales. La partida más representativa corresponde a la disminución en la provisión del proceso 11001033400020070013500 -2846463/REINHARD KING BAUER Y OTROS (CERROS), donde el apoderado de la entidad cesero la legalidad del Acto Administrativo el cual fue expedido irregularmente, por este motivo se trasladó a un estado de probabilidad de perder remoto, por lo tanto el apoderado cambio de riesgo, el proceso estaba provisionado en la suma de \$7.927.094.639.	-774.991.912.789
511179	Gastos Generales - Honorarios	Representa los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad, registra los gastos de la entidad en materia de bienes de consumo, gastos de vigilancia, arrendamiento, gastos de viáticos y viajes, servicios públicos, publicidad y propaganda, la amortización de pólizas de seguros entre otros gastos.	4.832.851.883
536903	Provisiones - Litigios y Demandas Administrativas	Registra el Gasto por la provisión del proceso de sentencias y conciliaciones, dando cumplimiento a lo estipulado en el artículo 10° de la Resolución No.0188 de 2017 "por medio de la cual se adopta la metodología de reconocido Valor Técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y tramites arbitrales en contra de la entidad", conciliado con la Oficina Jurídica.	6.924.733.519
542302	Otros Transferencias - Para Proyectos de Inversión	Esta cuenta registra las obligaciones causadas y amparadas con los recursos del Fondo de Compensación Ambiental, y mediante resolución se realiza la distribución de los recursos la cual es proyectada por la Secretaría Técnica del Ministerio, y su pago se hace mediante la modalidad de traslado entre librerías en el Sistema de Cuenta Única Nacional.	-2.233.015.388
550801	Gasto Publico Social - Actividades de Conservación	El Ministerio registró los valores causados en inversión social, originados en el desarrollo de programas y proyectos de inversión y mediante contratos interadministrativos realizados con los Institutos de Investigación y las CAR's que no constituyen formación de capital. Cada uno de los conceptos que forman el sector del medio ambiente.	2.895.036.036
570510	Gastos Operacionales Interinstitucionales - Programas de Inversión	Representa el valor de los recursos entregados en efectivo y/o equivalentes al efectivo por la tesorería centralizada a la entidades del mismo nivel, para el pago de gastos de funcionamiento, servicio de la deuda e inversión. Así mismo incluye el valor de los reintegros de estos recursos a las tesorerías centralizadas efectuados dentro de la vigencia en que los fondos fueron girados.	2.514.138.338
588018	Otros Gastos - Gastos Diversos - Perdida en baja de bienes	Representan los gastos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente, el valor más representativo corresponde al registro por baja de bienes muebles en bodega por valor de \$285.240.599	242.380.855
631510	Cuentas de Orden Deudoras - Propiedad Planta y Equipo	Representan los Bienes y Derechos Retirados. Registran en las resoluciones que se han generado a la fecha por motivo de enajenación de bienes. Los bienes ofrecidos en la Resolución No. 087 por un valor de \$865.036.534, no fueron solicitados por ninguna entidad del estado por tal motivo no se han entregado. Los bienes ofrecidos y registrados en la Resolución No. 088 fueron solicitados y entregados a las diferentes Corporaciones Autónomas Regionales y entidades del estado que los requieren.	865.036.535
912004	Passivos Contingentes - Litigios	En esta cuenta se registra los procesos en contra del Ministerio con carácter administrativo y laboral, esta información es tomada del aplicativo E-Kogui por la Oficina Asesora Jurídica, responsable de controlar y seguimiento de los mismos, dicha información la reporta la Oficina Jurídica a la Contraloría General de la República y soporta el registro contable. Sus saldos son conciliados mensualmente entre el Grupo de Contabilidad y la Oficina Jurídica.	1.639.410.273.193



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS COMPARATIVA A 31 de diciembre de 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No. 1 NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

La ley 1444 del 4 de mayo de 2011 por medio de la cual se escinden unos Ministerios, se otorgan facultades extraordinarias al Presidente de la República para modificar la estructura de la Administración

n Pública y la planta de personal de la Fiscalía General de la Nación y se dictan otras disposiciones. Esta ley en su artículo 11 determina la Escisión del Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial y en el Artículo 17 describe los 16 Ministerios que formaran parte del estado.

El Decreto 03570 del 27 de septiembre de 2011 del Departamento Administrativo de la Función Pública por el cual se modifican los objetivos y la estructura del **Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible** y se integra el Sector Administrativo de Ambiente y Desarrollo sostenible en consideración de la Ley 1444 le establece las siguientes Funciones al Ministerio entre otras:

Además de las funciones determinadas en la Constitución Política y en el Artículo 59 de la Ley 489 de 1998 y en las demás leyes, el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible cumplirá las siguientes funciones:

- 1 - Diseñar y formular la política nacional en relación con el ambiente y los recursos naturales renovables.
- 2- Establecer las reglas y criterios de ordenamiento ambiental de uso del territorio y de los mares adyacentes, para asegurar su conservación y el aprovechamiento sostenible de los recursos naturales renovables y del ambiente.
- 3 - Orientar, en coordinación con el sistema Nacional de Prevención y Atención de Desastres, las acciones tendientes a prevenir el riesgo ecológico. Ejercer la inspección y



vigilancia sobre las Corporaciones Autónomas Regionales. El Artículo 3 establece la Integración del sector de Ambiente y Desarrollo Sostenible.

El Decreto 0953 del 17 de mayo de 2013 – por el cual se reglamenta el artículo 111 de la Ley 99 de 1993 modificado por el artículo 210 de la Ley 1450 de 2011 dentro de los considerando “Dispuso que los departamentos y municipio dedicarán un porcentaje no inferior al 1% de sus ingresos corrientes para la adquisición y mantenimiento de las áreas de importancia estratégica para la conservación de recursos hídricos que surten de agua a los acueductos municipales, distritales y regionales, o para financiar esquemas de pago por servicios ambientales.

Que de acuerdo con el artículo 210 de la Ley 1450 de 2011, se requiere reglamentar y definir las áreas prioritarias a ser adquiridas con estos recursos y donde se implementarán los esquemas de pago por servicios ambientales por parte de las autoridades ambientales.

Que, por el estado actual y potencial de los recursos naturales renovables, se requiere de mecanismos para la conservación y recuperación de las áreas de importancia estratégica que surten de agua los acueductos municipales, distritales y regionales que beneficia a la población.

Que, con el fin de garantizar la inversión oportuna y efectiva de los recursos y una adecuada articulación entre las entidades territoriales y autoridades ambientales con ese mismo fin, se requiere establecer las directrices para la adquisición y mantenimiento de las áreas antes mencionadas y para la financiación de los esquemas de pago por servicios ambientales.

Que a partir de la implementación de los esquemas de pago por servicios ambientales se busca fortalecer los valores culturales y de reconocimiento social asociados a la conservación de los recursos hídricos y de la biodiversidad del país.

El Decreto 0953 de 2013 en su Título IV – Decreta como Disposiciones finales los artículos:

Artículo 10. Inversión de recursos en áreas localizadas fuera de la jurisdicción

Artículo 11. Articulación de recursos entre entidades territoriales y otros actores para la conservación de las áreas de importancia estratégica.

Artículo 12. Obligatoriedad de la destinación de recursos.

Artículo 13. Gastos asociados a la compra de predios y pagos por servicios ambientales.



Artículo 14. Reportes de información. Dentro de los doce (12) meses contados a partir de la publicación del presente decreto, las entidades territoriales deberán presentar ante la autoridad ambiental competente, un inventario detallado de los predios adquiridos y de los esquemas de pago por servicios ambientales implementados. Dicho inventario deberá ser actualizado anualmente con corte a 31 de diciembre de cada año.

Las autoridades ambientales competentes deberán remitir al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, a más tardar el 31 de marzo del año anterior, de conformidad con los lineamientos que establezca el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.

El Decreto 1682 del 17 de octubre de 2017 – por el cual se modifica la estructura del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y se determinan las funciones de sus dependencias modificando el artículo 5 del Decreto 3570 de 2011, el cual quedará así: Artículo 5. Numeral 3 el Despacho del Viceministerio de Ordenamiento Ambiental del Territorio estará integrado por a) Dirección de Ordenamiento Ambiental Territorial y Sistema Nacional Ambiental – SINA, b) Dirección de Cambio Climático y Gestión del Riesgo.

POLÍTICAS DE CALIDAD

Misión.

“Ser la entidad pública encargada de definir la política Nacional Ambiental y promover la recuperación, conservación, protección, ordenamiento, manejo, uso y aprovechamiento de los recursos naturales renovables, a fin de asegurar el desarrollo sostenible y garantizar el derecho de todos los ciudadanos a gozar y heredar un ambiente sano”

Visión.

“Al año 2020 el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible fomentará el desarrollo sostenible del país, a través de la consolidación de un marco de política y gobernabilidad para el ordenamiento integral del territorio, cambio climático, la conservación y uso sostenible del capital natural, marino y continental y el mejoramiento de la calidad ambiental a partir del fortalecimiento del desempeño ambiental de los sectores productivos, y será líder de la educación ambiental y articulador entre el sector productivo y los diferentes actores para la implementación y seguimiento a las políticas y lineamientos ambientales”



Política del Sistema Integrado de Gestión.

“En cumplimiento de su objeto misional, la normativa vigente y con estrictos criterios técnicos, el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, como rector del Sistema Nacional Ambiental, se compromete a garantizar la satisfacción de las partes interesadas, hacer un uso eficiente de sus recursos y preservar la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información, bajo un enfoque de prevención de riesgos, mejora continua y autocontrol en los procesos y en la prestación de los servicios, con el apoyo de un equipo humano competente y comprometido”

Modelo de Gestión

“Nuestro modelo de gestión muestra el proceso lógico que sigue una entidad de gobierno para el desarrollo de cometido estatal. Mediante el plan estratégico, definimos sus metas, objetivos y reconocemos los puntos que diferencia el ministerio de ambiente y desarrollo sostenible entre los demás ministerios del ramo. Una vez definida la estrategia comenzamos a trabajar en los procesos de negocios y proyectos mediante los cuales la estrategia toma vida. Finalmente, implementamos sistemas de seguimiento y medición para que su compañía mejore y perdure en el tiempo”.

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 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 Manual de Políticas Contables del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, adoptado mediante Resolución 0181 del 06 de febrero de 2018 y que hace parte del Sistema de Gestión de Calidad, identificado con el Código: MA-A-GFI-01, tiene como objetivo el mejoramiento continuo y permanente de la actividad contable adquiriendo buenas practicas basados en la normatividad actual contenida en el Régimen de Contabilidad Pública emanada por la Contaduría General de la Nación y con fundamento en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, expedido mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.



Organización Administrativa

La Subdirección Administrativa y Financiera dentro de su Alcance tiene el proceso de la presentación de la información financiera mediante los Grupos de Contabilidad, Presupuesto y Tesorería, el cual se documenta, evalúa y actualiza de conformidad con los requisitos del Sistema Integrado de Gestión SIIF implementado por la entidad.

El Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, cuenta con los recursos logísticos y personal preparado, capacitado e idóneo para realizar las actividades propias de identificación, clasificación, registro, revelación, análisis, presentación, interpretación y publicación de la información contable.

Gestión Contable por Procesos

La contabilidad del MADS se maneja conforme a las prácticas y políticas contables reglamentadas en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y el Manual de Políticas contables, para lo cual cuenta con el **Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación**, reglamentado mediante Decreto 1068 de 2015-Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público.

El Artículo 2.9.1.1.2 del Decreto 1068 de 2015, lo define así: *“El Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación es 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”*. (Subrayado fuera de texto)

Por su parte, el Artículo 2.9.1.1.3 del citado decreto, establece el campo de aplicación, para todas las entidades y órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación.

Para las Corporaciones Autónomas Regionales y las Empresas Industriales y Comerciales del Estado y las Sociedades de Economía Mixta sujetas al régimen de aquellas, que reciban recursos de la Nación a través del Presupuesto General de la Nación, solo aplicará en lo relacionado con la gestión presupuestal del gasto para el giro de dichos recursos.



Respecto de la información del sistema el Artículo 2.9.1.1.4 del decreto en comento, señala 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, especialmente la relacionada con la programación, liquidación, modificación y ejecución del presupuesto; la programación, modificación y ejecución del Programa Anual Mensualizado de Caja (PAC), la gestión contable y los recaudos y pagos realizados por la Cuenta Única Nacional y demás tesorerías.”* (Subrayado fuera de texto)

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 de las cuales se presume que dicha información debe contener, según se dispone en el artículo 4 de la resolución 248 de julio de 2007 de la Contaduría General de la Nación-CGN.

La entidad utiliza sistemas complementarios de información que sirven de auxiliares contables. En Talento Humano, se utiliza el aplicativo HOMINIS que provee la información de las nóminas, provisión de prestaciones sociales y prestaciones consolidadas. En el Almacén, el aplicativo SIFAME para hacer el registro de bienes muebles e inmuebles con sus respectivas depreciaciones. Para las contingencias, provisiones u obligaciones derivadas de los procesos judiciales se utiliza el aplicativo E-KOGUI, el cual permite a la Oficina Asesora Jurídica brindar a contabilidad el estado y cifras de los procesos judiciales del Ministerio. En todos los casos, la información se carga al SIIF-Nación, mediante comprobantes manuales.

El proceso contable, debe interrelacionarse con los demás procesos de la entidad. Los procesos a cargo de las diferentes áreas que conforman la estructura organizacional del “MADS” Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, que realicen operaciones susceptibles de registro contable, deben considerar en los procesos y procedimientos del Sistema Integrado de Gestión SIIF-Nación, la interrelación directa o indirecta con el proceso contable.

En cumplimiento del numeral 29 de la Resolución 470 de 2016, expedido por la Contaduría General de la Nación, el Ministerio incorporó tanto los saldos iniciales como los movimientos con corte a marzo de 2019 de los recursos del Sistema General de Regalías, con el fin de presentar una sola información financiera y llevar una sola contabilidad.

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



**El ambiente
es de todos**

Minambiente

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.

Generación de Información Contable

La información que producen las diferentes áreas de gestión de la entidad 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 se asimilan a los auxiliares de las cuentas y subcuentas que conforman los estados contables en aquellos casos en que los registros contables no se lleven individualizados en aras de la eficiencia operativa de la entidad, el detalle de dicha información permanecerá en el área de origen.

Los reportes y controles que debe llevar y presentar los Grupos de Trabajo son:

Grupo de Tesorería

Libro Auxiliar de Bancos

Listado de Cuentas por Pagar

Evaluar periódicamente las partidas Conciliatorias reportadas por el Grupo de Contabilidad.

Conciliación de Recursos entregados en Administración, contra la información entregada por la Dirección del Tesoro Nacional - Cuenta Única Nacional - CUN y libros auxiliares.

Oficina Asesora Jurídica

Mediante la resolución 0188 de 2017, "Por la cual se adopta una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y tramites arbitrales en contra de la entidad". En su Artículo 2 - Define los conceptos de Provisión contable, la calificación del riesgo procesal, pretensiones determinadas, pretensiones indeterminadas, entre otras, El artículo 3 - Establece la Metodología para el cálculo de la provisión contable, igualmente, establece la identificación, metodología Los litigios que se registran como pretensiones en cuentas de orden y Litigios determinados como Pasivo Estimado, políticas y metodología utilizada para el cálculo de las provisiones.

Derechos a favor de la entidad por concepto de demandas.



**El ambiente
es de todos**

Minambiente

Esta oficina presentara la información adicional susceptible de ingresar en la contabilidad.

Grupo Talento Humano.

- Cálculo de la Provisión de Prestaciones Sociales, producto de los derechos laborales que tienen los funcionarios del Ministerio.
- Cuentas por Cobrar por concepto de incapacidades a EPS.
- Cálculo actuarial de pensiones actuales, cuotas partes pensionales y metodología utilizada.

Información adicional a lo anterior que se presente en la gestión del área y sea susceptible de ingresar en la contabilidad.

Almacén

- Entradas, salidas, traslados de Almacén
- Resoluciones de baja
- Conciliación de saldos de Almacén con cuentas contables
- Conciliación de bienes entregados y recibidos en comodato

Secretaría Técnica Fondo de Compensación Ambiental

Área a cargo de la Oficina de Planeación del Ministerio, que realiza, el control y reporte de Cartera por aportes de Contribución (Recaudo y Pago)

Cobro de interés de mora si es el caso.

Información adicional a lo anterior que se presente en la gestión del área y sea susceptible de ingresar en la contabilidad.

Forma parte integral de los Estados Financieros el Fondo Cuenta denominada Fondo de Compensación Ambiental, creado mediante la Ley 344 de 1996 artículo 24 y reglamentado por el Ministerio según Decreto 954 de 1999, la dinámica de manejo de este Fondo Cuenta, se hace de la siguiente manera, las "CARS" Corporaciones Autónomas Regionales, transferirán:

- 1-El 20% de los ingresos recaudados del Sector Eléctrico



**El ambiente
es de todos**

Minambiente

2-El 10% de las restantes rentas propias con excepción del porcentaje ambiental de los gravámenes a la propiedad inmueble y los provenientes de las relaciones contractuales interadministrativas.

Sistema General de Regalías

Para incorporar la contabilidad de los recursos del Sistema General de Regalías, que se ejecutan y registran a través del Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías-SPGR, el Ministerio creó la subunidad ejecutora 32-01-01-011-Sistema General de Regalías, en la cual se incorporó la información contable extractada del SPGR a través de un comprobante resumen de movimientos.

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

Las principales limitaciones que tiene impacto en el proceso contable del Ministerio están relacionadas con la aprobación por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público del cálculo actuarial. En el presente mes no se ha obtenido su aprobación.

NOTA No. 4 EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

Los cambios normativos más relevantes y significativos se centralizan especialmente en los términos reglamentarios de reconocimiento, medición, revelación, preparación y presentación de la información contable, entre los que se destacan los siguientes:

Proceso de Implementación del Nuevo Marco Normativo para Entidades del Gobierno:

A partir de la expedición de las leyes 1314 de 2009 y 1450 de 2011, la convergencia de la regulación contable colombiana con estándares internacionales de información financiera se convierte en una actividad prioritaria en la gestión. El gobierno nacional estableció como responsables de la implementación de las NIIF en la empresa privada al Consejo Técnico de Contaduría y para el sector Público al Contador General de la Nación.

La Contaduría General de la Nación-CGN expidió la Resolución No. 533 del 8 de octubre de 2015, modificada por la Resolución 113 del 1 de abril de 2016, incorporó al Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual para la Preparación y



Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, de las entidades de gobierno.

Sumado a la resolución expidió el Instructivo No.002 del 8 de octubre de 2015, con el fin de orientar la determinación de los saldos iniciales bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y la elaboración y presentación de los primeros estados financieros.

Con Resolución número 620 del 26 de noviembre de 2015, la Contaduría General de la Nación-CGN, en el marco de sus competencias legales y constitucionales, incorporó como parte del Régimen de Contabilidad Pública, el Catálogo General de Cuentas para Entidades de Gobierno, el cual está dividido en dos partes, la estructura de las cuentas y las descripciones y dinámicas. Este debe ser aplicado partir del 1 de enero de 2018 para efectos de registro y reporte de información a la CGN.

Mediante la Resolución 693 del 6 de diciembre de 2016, la Contaduría General de la Nación, amplió el plazo de aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, así:

Preparación Obligatoria: del 6 de diciembre de 2016 al 31 de diciembre de 2017.

Primer período de aplicación: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

El Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, culminó con el proceso de convergencia y constituyó durante su proceso los siguientes parámetros de medición y control de información:

-Resolución 2141 del 19 de diciembre de 2016, “se crea y reglamenta el Comité para la administración de bienes muebles e inmuebles, el Comité sobre la sostenibilidad del sistema contable en el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y en el Fondo Nacional Ambiental para la implementación de las normas internacionales de contabilidad- NICSP y se dictan otras disposiciones”.

-Resolución 0188 de febrero de 2017, se adoptó la metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de las provisiones contables de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad.

-Resolución 2736 del 26 de diciembre de 2017, se crea el Comité de Cartera del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y mediante Resolución 2525 del 05 de



diciembre de 2017, se crea el Comité de Cartera del FONAM, como instancias asesoras de las gestiones administrativas para depurar la información contable de la Cartera de imposible recaudo para el MADS y el FONAM, respectivamente.

-Manual de Políticas Contables del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y del Fondo Nacional Ambiental, de conformidad con el marco conceptual y las Normas de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los estados financieros, expedidas por la Contaduría General de la Nación, aprobado en Comité de Sostenibilidad Contable, según Acta No.6.

-Actualización del aplicativo de almacén denominado SIFAME para que cumpla con los requerimientos de registro del Marco Normativo para Entidades de Gobierno en lo relacionado con las propiedades, planta y equipo del Ministerio.

-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.

Procesos de mejora continua para el reconocimiento, medición y revelación de la Información Contable a 31 de diciembre de 2019.

-De conformidad lo ordenado por la Dirección General de Presupuesto Público Nacional mediante la resolución 010 del 07 de marzo de 2018, se realizaron los procesos y las actividades pertinentes en SIIF Nación para la implementación del nuevo catálogo de clasificación presupuestal para la gestión de los ingresos y objeto del gasto en el que se incluye la implementación de los Usos Presupuestales como nivel de detalle de la obligación, con aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2019.

-Análisis continuo de las cifras contenidas en los estados financieros a 31 de diciembre de 2019 con el objetivo de determinar las reclasificaciones, eliminaciones, incorporaciones y mediciones, de conformidad con los criterios normativos.



El ambiente
es de todos

Minambiente

NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

NOTA No. 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

En esta cuenta se encuentra reflejados los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la entidad y no están sujetos a un riesgo significativo de cambios en su valor, con disponibilidad inmediata para cumplir con el recaudo y el pago de las obligaciones contraídas por la entidad.

A 31 de diciembre los saldos reflejados por Caja Menor y Depósitos en Instituciones Financieras son:

En el rubro 1105 se encuentran registradas las cajas menores que en la vigencia 2019 fueron autorizadas por el Ministerio de Hacienda, correspondientes a los gastos que se realizaron en el Despacho del Ministro y los gastos menores realizados a través del Grupo Administrativo de la Entidad, por valor de \$35.000.000 y \$6.500.000 respectivamente.

A 31 de diciembre las cajas menores se cerraron con saldo 0 en bancos y libros contables, realizando los respectivos reintegros de dineros no utilizados a la Dirección del Tesoro Nacional cumpliendo con la resolución de Creación y las directrices

110502- CAJA MENOR				VARIACION	
CAJA	DESCRIPCION	2019	2018	ABSOLUTA	%
BANCO DE OCCIDENTE	CUENTA No. 230-05583-2 CAJA MENOR GASTOS DESPACHO DEL MINISTRO -(Efectivo)	-	-	-	0,00%
BANCO DE OCCIDENTE	CUENTA No.230-07912-1 CAJA MENOR GASTOS ADMINISTRATIVOS	-	-	-	0,00%
TOTALES		-	-	-	0,00%

Respecto a las cuentas bancarias autorizadas por la DTN constituidas para el normal funcionamiento y desarrollo de las actividades de la entidad se concilian mensualmente con el fin de determinar las partidas conciliatorias y realizar los ajustes contables a los que haya lugar.

El saldo de las cuentas corrientes y las cuentas de ahorro del Ministerio, presentaron los siguientes saldos al cierre de la vigencia:



El ambiente
es de todos

Minambiente

111006- DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS- CUENTAS CORRIENTES

INSTITUCION FINANCIERA	DESCRIPCION	2019	2018	ABSOLUTA	%
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CUENTA No. 0089-6999-9385 GASTOS PERSONALES	-	3.000.000,00	(3.000.000,00)	100,00%
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CUENTA No. 0000-1499-1277 GASTOS GENERALES	-	-	-	100,00%
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CUENTA No. 0000-1499-1285 GASTOS DE TRANSFERENCIAS.	-	1.867.612,90	(1.867.612,90)	-100,00%
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CUENTA No. 0000-1499-1293 GASTOS DE INVERSION	-	-	-	0,00%
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CUENTA No. 0000-1499-1335 CUENTA INACTIVA	-	-	-	0,00%
BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	CUENTA No. 004-16081-8 CUENTA INACTIVA- FCA RECAUDOS	-	-	-	0,00%
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CUENTA No. 000-8969992687 - MADS REGALIAS	155,00	-	155,00	100,00%
TOTALES		155,00	4.867.612,90	(4.867.467,90)	-100,00%

111006- DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS- CUENTAS DE AHORROS

INSTITUCION FINANCIERA	DESCRIPCION	2019	2018	ABSOLUTA	%
BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	CTA AHORROS 004-73201-7 FCA RECAUDOS	2.060.949.572,25	1.752.109.852,80	308.839.719,45	17,63%
BANCO DE OCCIDENTE	CTA AHORROS 230-87670-8 CONVENIO AGENCIA FRANCESA PARA EL DESARROLLO CCO1020-02	112,95	5.492.028,46	(5.491.915,51)	-100,00%
TOTALES		2.060.949.685,20	1.757.601.881,25	303.347.803,94	17,26%
TOTAL EFECTIVO O EQUIVALENTE EN EFECTIVO		2.060.949.840,20	1.762.469.494,16	298.480.346,04	16,94%

En cuanto a la cuenta de "Regalías" arroja un saldo de \$155 que de acuerdo a la conciliación corresponde a un menor valor registrado en libros para el pago de impuestos en el mes de agosto.

Respecto a la cuenta de ahorros No 004-73201-7 denominada "Fondo de Compensación Ambiental – FCA" constituida en el Banco AV Villas para administra los aportes que deben hacer las Corporaciones Autónomas Regionales, conforme a lo decretado en la Ley 344 de 1996_ "...Por la cual se dictan normas tendientes a la racionalización del gasto público, se conceden unas facultades extraordinarias y se expiden otras disposiciones", Decreto Reglamentario 954 de 1999 "Por el cual se reglamenta el funcionamiento y la administración del fondo de compensación ambiental.", complementado en el Acuerdo 8 del 17 de enero de 2018 modificadorio del reglamento operativo del Fondo de Compensación Ambiental Acuerdo 6 del 9 de Agosto de 2012...", queda con un saldo de \$ 2.060.949.572,25 estos recursos se trasladan a la Cuenta Única Nacional CUN según instrucciones dadas por el Ministerio de Hacienda – Dirección del Tesoro Nacional – DTN.



NOTA No .2. CUENTAS POR COBRAR

Representan los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera en el futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, u otro instrumento financiero. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones sin contraprestación.

Su reconocimiento y medición se registra con base a los documentos que permiten determinar el derecho cierto del cobro, susceptible de actualización de conformidad con las disposiciones legales vigentes o con los términos contractuales.

Los saldos a 31 de diciembre están constituidos por:

13-CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.266.592.479	9.113.949.336	(5.847.356.857)	-64,16%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1.314.955.835	103.015.315	1.211.940.520	1176,47%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	172.622.418	188.781.865	(16.159.447)	-8,56%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(55.076.719)	-55.076.719	-	0,00%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		4.699.094.013	9.350.669.797	(4.651.575.784)	-49,75%

Las cuentas por cobrar se incrementaron en más del 100% siendo la más representativa la cartera por contribuciones en relación con el saldo del año anterior.

Contribuciones Tasas e Ingresos no Tributarios: Esta cuenta registra los dineros adeudados por las CARS Corporaciones Autónomas Regionales por concepto de aportes al Fondo de Compensación Ambiental, liquidados de conformidad con los lineamientos legales fijados para tal fin y registrados por el principio de devengo con independencia del recaudo, la cartera es conciliada por la Secretaria Técnica de la Oficina Asesora de Planeación, quien tiene a cargo la recepción de las auto-liquidaciones y control de su recaudo, VS los saldos reportados y registrados en libros contables, estos se conciliados mensualmente, y no superan los 90 días.

El saldo en libros, por concepto de la liquidación de las contribuciones adeudadas por las Corporación Autónomas Regionales causadas a 31 de diciembre son:

1311-CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
131127	Contribuciones	3.266.592.479	9.113.949.336	(5.847.356.857)	-64,16%
TOTAL		3.266.592.479	9.113.949.336	(5.847.356.857)	-64,16%



El ambiente
es de todos

Minambiente

Esta cuenta refleja una disminución del 55.61% la eficiencia en el recaudo de los recursos que aportan las CAR
Partida desagregada en las siguientes Corporaciones Autónomas Regionales:

Identificación	Descripción	Saldo Final	%
TER 832000283	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA ORINOQUIA CORPORINOQUIA	345.697.061,00	10,58%
TER 806000327	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVAR CSB	12.728.629,00	0,39%
TER 811000231	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA CORANTIOQUIA	896.188.350,00	27,44%
TER 890704536	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL TOLIMA CORTOLIMA	269.821.979,00	8,26%
TER 891000627	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN JORGE CVS	752.814.432,00	23,05%
TER 892301483	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR CORPOCESAR	601.421.228,42	18,41%
TER 892115314	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA (CORPOGUAJIRA)	79.747.755,00	2,44%
TER 890399002	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA	308.151.640,00	9,43%
	TOTALES:	3.266.571.074,42	100,00%

Transferencias por cobrar: Por incorporación en la contabilidad del Ministerio de los recursos que se ejecutan y registran a través del Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías – SPGR, esta cuenta registra mediante un comprobante resumen de movimientos los recursos pendientes de transferir por el Sistema General de Regalías.

Otras cuentas por cobrar: Representa el valor de los derechos de cobro de la entidad por concepto de operaciones diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores tales como:

1384-OTRAS CUENTAS POR COBRAR					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
138413	Devolución iva para entidades de educación superior	-	0	-	100,00%
138426	Pago por cuenta de terceros	162.933.805	180.960.865	(18.027.060)	-9,96%
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	-	0	-	0,00%
138490	Otras cuentas por cobrar	9.688.613	7.821.000	1.867.613	23,88%
	TOTAL	172.622.418	188.781.865	-16.159.447	-8,56%

- **Pago por cuenta de terceros:** Registra los valores por incapacidades reconocidas por el principio del devengo con base en la liquidación de la nomina de los funcionarios del Ministerio, con gestión de cobro a cargo del Grupo de Talento Humano a las diferentes Entidades Promotoras de Salud-EPS quienes consignan sus pagos en las cuentas de la Dirección del Tesoro Nacional en el Banco República, originando un reintegro o documento de recaudo clasificado por la entidad.



**El ambiente
es de todos**

Minambiente

A 31 de diciembre de 2019, una vez realizada la depuración y conciliación de las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades entre el Grupo de Contabilidad y el Grupo de Talento Humano, se estableció como saldo inicial a 1 de enero de 2020 un valor de \$162.933.805, discriminado así:

E.P.S	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	ACUMULADO	TOTAL	
01. FOSYGA		0		630.378					630.378	162.933.805	
02. NUEVA E.P.S		84.536	2.053.242	1.160.838	48.861	0	34.000	-210.166	3.171.311		
03. SURA			2.708.622	1.077.449	0	1.249.519	695.658	2.705.481	8.436.729		
04. COMPENSAR		143.700	0	0	20.245.109	815.868	5.071.417	15.968.490	42.244.584		
05. CRUZ BLANCA		2.370.955		0					2.370.955		
06. SANITAS	0	520.592	102.692	0	0	0	3.750	13.215.097	13.842.131		
07. ALIANSALUD				0	0		0	2.974.284	2.974.284		
08. FAMISANAR					0	809.036	712.204	613.347	2.134.587		
09. COOMEVA	20.807.571	100.350	10.055.814	0		9.151.843	7.890.385		48.005.963		
10. CAFESALUD				2.267.807	6.314.991	446.603			9.029.401		
11. SALUD TOTAL					0		0	5.065.846	5.065.846		
12. SALUDCOOP	910.390	912.723	385.904						2.209.017		
18. MEDIMAS						152.101	419.430	21.285	592.816		
21. GOLDEN GROUP S.A	930.424								930.424		
22. POSITIVA					1.283.550	2.420.611	17.591.218		21.295.379		
TOTALES	22.648.385	4.132.856	15.306.274	5.136.472	27.892.511	15.045.581	32.418.062	40.353.664	162.933.805		



**El ambiente
es de todos**

Minambiente

Identificación	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	%
TER 83015395	MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	0,00	88.478,16,00	88.478,16,00	0,00	0,00%
TER 860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COM PENSAR	32.223.845,00	19.236.483,00	9.276.744,00	42.244.584,00	25,93%
TER 86001153	POSITIVA COM PANIA DE SEGUROS S. A.	20.994.536,00	300.743,00	0,00	21.295.279,00	13,07%
TER 800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO SA	744.294,00	4.321.532,00	0,00	5.065.846,00	3,11%
TER 800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANTAS SA	12.274.858,00	22.071.516,00	20.504.243,00	13.842.131,00	8,50%
TER 830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMILIAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	13.674.536,00	0,00	11.539.949,00	2.134.587,00	1,31%
TER 900168264	NUOVA EM PRESA PROMOTORA DE SALUD SA.	5.944.543,00	0,00	2.773.232,00	3.171.311,00	1,95%
TER 800088702	EPS Y MEDICINA PREFAGADA SURAMERICANA S.A	8.436.729,00	0,00	0,00	8.436.729,00	5,18%
TER 800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	9.029.401,00	0,00	0,00	9.029.401,00	5,54%
TER 800250119	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP	2.209.017,00	0,00	0,00	2.209.017,00	1,36%
TER 805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	48.005.963,00	0,00	0,00	48.005.963,00	29,46%
TER 830118831	ALIANSA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA. Y/O ALIANSA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA EPS SA. Y/O	3.276.791,00	6.86.027,00	6.437.934,00	2.974.284,00	1,83%
TER 830009783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	2.370.955,00	0,00	0,00	2.370.955,00	1,46%
TER 900074992	GOLDEN GROUP S.A. ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	930.424,00	0,00	0,00	930.424,00	0,57%
TER 900462447	CONSORCIO SAYP 2011	630.378,00	0,00	0,00	630.378,00	0,39%
TER 901097473	MEDIMAS EPS S.A.S.	3.036.264,00	0,00	2.443.448,00	592.816,00	0,36%
	TOTALES:	163.722.034,00	140.274.137,00	141.062.366,00	162.933.805,00	100,00%

- **Otras cuentas por cobrar:** Esta cuenta registra el saldo de \$9.688.613 por cobrar a la Administradora de Recursos del Sistema de Seguridad Social en Salud "Adres", por concepto de reintegro por doble pago de planillas de aportes a seguridad social originado en diciembre de 2017 con ocasión del pago masivo de las deducciones de aportes en salud liquidadas en las resoluciones por sentencias de reajuste de los pensionados.

Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr): De acuerdo al manual de políticas contables, y en lo particular para las licencias e incapacidades se "tendrá en cuenta para efectos de determinar el deterioro frente al cobro de las prestaciones económicas a las EPS, lo previsto en el artículo 28 de la Ley 14348 de 19 de enero de 2011, que precisa que el derecho de los empleadores de solicitar a las EPS el reembolso del valor de las prestaciones económicas prescribe en el término de tres (3) años contados a



partir de la fecha en que el empleador hizo el pago correspondiente al trabajador”, por consiguiente se determinó un deterioro de incapacidades calculado y registrados a 31 de diciembre de 2018 así:

CALCULO DEL DETERIORO DE LA CARTERA SALDOS DE CARTERA POR EDADES ANUALES A 31 DE DICIEMBRE DE 2018						
E.P.S	NIT	2012	2013	2014	2015	TOTAL 2012-2015
01. FOSYGA	900.462.447	-	768.056		630.378	1.398.434
02. NUEVA E.P.S	900.156.264	-	84.536	2.053.242	1.160.838	3.298.616
03. SURA	800.088.702	-	-	2.708.622	1.077.449	3.786.071
04. COMPENSAR	860.066.942	-	7.182.688	-	-	7.182.688
05. CRUZ BLANCA	830.009.783	-	2.370.955	-	-	2.370.955
06. SANITAS	800.251.440	-	520.592	102.692	45.688	668.972
07. ALIANSALUD	830.113.831	-	-	-	-	-
08. FAMISANAR	830.003.564	-	-	-	-	-
09. COOMEVA	805.000.427	20.807.571	100.350	10.055.814	-	30.963.735
10. CAFESALUD	800.140.949	-	-	-	2.267.807	2.267.807
12. SALUDCOOP	800.250.119	910.390	912.723	385.904	-	2.209.017
18. MEDIMAS	901.097.473	-	-	-	-	-
21. GOLDEN GROUP S.A	900.074.992	930.424	-	-	-	930.424
22. POSITIVA	860.011.153	-	-	-	-	-
TOTALES		22.648.385	11.939.900	15.306.274	5.182.160	55.076.719

NOTA No. 3 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

En primer lugar, es importante precisar que para todos los activos se aplicó la alternativa de medición N° 1 (Medición al Costo) y se reconocieron los activos cuyo costo supera los 3.5 SLMLV, de acuerdo con lo definido en el Manual de Políticas Contables, de conformidad con lo señalado en las actas de autorización de ajustes para Propiedades, planta y equipo.

Las vidas útiles definidas se encontrarán contempladas en los siguientes rangos:

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

Las vidas útiles empleadas para el cálculo de la depreciación fueron modificadas, y se encuentran parametrizadas en el aplicativo de Almacén.

A continuación, se presentan los saldos comparativos:

16-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
1605	TERRENOS	1.685.009.466	1.685.009.466	-	0,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.269.332.235	10.357.861	1.258.974.374	12154,77%
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	824.195.847	1.037.459.026	(213.263.179)	-20,56%
1640	EDIFICACIONES	14.188.660.317	14.188.660.317	-	0,00%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	438.042.396	443.951.356	(5.908.960)	-1,33%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	154.906.736	23.420.758	131.485.978	561,41%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	304.383.269	304.383.269	-	0,00%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	7.341.814.142	7.788.131.500	(446.317.359)	-5,73%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	947.327.880	947.327.880	-	0,00%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3.862.000	3.862.000	-	0,00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(7.481.130.208)	-6.948.554.668	(532.575.540)	7,66%
				-	
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA E QUIPO	19.676.404.080	19.484.008.767	192.395.313	0,99%

Mediante la Resolución 2735 de 2017 se derogó la Resolución No. 1009 del 27 de agosto de 2004 y se adoptó el Manual para el Manejo Administrativo de los Bienes de Propiedad del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y del Fondo Nacional Ambiental.

Esta información se encuentra conciliada a 31 de diciembre de 2019 entre el almacén del Ministerio VS contabilidad y se levantó su respectiva acta.

Dentro del proceso de adquisición de bienes destacamos que en el mes de diciembre la entidad adquirió bienes clasificados en la cuenta de Equipos de comunicación por valor de \$354.161.151.47 y licencias - de programas de computación por valor de \$1.510.612.583.50.

El Ministerio con la Resolución 1804 del 14 de noviembre de 2019 ordena la baja de unos bienes muebles de conformidad con el manual para el manejo administrativo de los bienes de propiedad según la Resolución 2735 de 2017.

“Que, de conformidad con el Manual antes enunciado, previo a la enajenación de bienes muebles, el Ministerio deberá realizar un inventario de los bienes que ya no estén utilizando o necesitando, el cual debe contener la relación pormenorizada de los bienes por grupo de inventarios, con indicación de cantidad, placa, valor de la compra



y valor del saldo unitario en libros, los cuales podrán ser ofrecidos inicialmente a título gratuito a todas las entidades de cualquier orden”

Que mediante la Resolución No 2141 del 19 de diciembre de 2016 se creó el Comité para la Gerencia y Administración de Bienes Muebles e inmuebles del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y FONAM, como instancia administrativa responsable de estudiar, analizar y formular políticas para la administración de bienes muebles e inmuebles de propiedad del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible

Que el artículo tercero de la Resolución 2141 establece que una de las funciones del Comité para la Gerencia y Administración de Bienes Muebles e inmuebles del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y FONAM, es autorizar la baja de los bienes muebles, que por su condición no requiera la entidad, de conformidad con las normas legales vigentes.

Que de acuerdo con la solicitud efectuada por el almacenista de la Entidad en sesión del día 11 de septiembre de 2019, los integrantes del comité para la Gerencia y administración de Bienes Muebles e Inmuebles, recomendaron a la Secretaría General dar de baja algunos elementos, que no requiere la entidad para su funcionamiento catalogados como bienes devolutivos, según consta en el Acta No 020 que hace parte integral de la presente resolución.

Que los bienes objeto de baja cuentan con respectivos conceptos técnicos expedidos por la Oficina de la Tecnologías de la Información y la Comunicación y el Almacenista, en los cuales se identifica que los citados bienes no se requieren para la gestión institucional en virtud a su antigüedad, características, desgaste, deterioro y obsolescencia, los cuales hacen parte integral de la presente resolución.

Resuelve Artículo 1. Baja de Bienes Devolutivos: Ordénese la baja de los siguientes bienes muebles de propiedad del Ministerio de Ambiente y Desarrollo, teniendo en cuenta su estado de obsolescencia, deterioro y utilidad, de conformidad con el Acta del comité de Bienes No 020 del 11 de septiembre de 2019 y los conceptos técnicos emitidos por la Oficina de la Tecnologías de la Información y la Comunicación y el Almacenista de la Entidad con el fin de enajenarlos a título gratuito a otras Entidades Públicas, según lo dispuesto en el Artículo 2.2.1.2.2.4.3 del Decreto 1082 de 2015.

Artículo 2. Procedimiento Administrativo y Contable Bienes Devolutivos: Los bienes muebles relacionados en el artículo anterior, se detallan en la relación anexa, la cual forma parte integral de la presente resolución, su valor en libros es determinado por la



El ambiente
es de todos

Minambiente

fecha de trámite de la presente resolución, estos bienes deberán clasificarse en cuentas de orden correspondientes y retirarse de la propiedad, planta y equipo de la entidad”

Con la Resolución 1804 del 14 de noviembre de 2019 se retiraron 132 elementos por un valor de compra de \$856.182.675.47, una depreciación de \$797.548.682.63 para un valor en libros de \$58.633.945.37

NOTA No. 4 OTROS ACTIVOS

Representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, como los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

Los saldos a 31 de diciembre están constituidos por:

19-OTROS ACTIVOS					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	21.416.000	21.416.000	-	0,00%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	266.807.226	266.807.226	-	0,00%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	157.370.957.566	147.302.702.676	10.068.254.891	6,84%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	6.151.926.671	5.539.886.490	612.040.181	11,05%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(115.263.260)	-149.343.903	34.080.643	-22,82%
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	-	0	-	0,00%
TOTAL OTROS ACTIVOS		163.695.844.203	152.981.468.489	10.714.375.714	7,00%

Bienes y servicios pagados por anticipado: Por incorporación en la contabilidad del Ministerio de los recursos que se ejecutan y registran a través del Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías – SPGR, esta cuenta representa el valor de los Bienes y Servicios Pagados por Anticipado que se recibirán de terceros, tales como honorarios, esta cuenta esta registrada y controlada por el Sistema General de Regalías, y su registro en la contabilidad del Ministerio se realiza mediante un comprobante resumen de movimientos .



El ambiente
es de todos

Minambiente

Avances y anticipos entregados: En esta cuenta se encuentran registrados dineros entregados por el Ministerio a la OEI entidad cooperante en años anteriores para Proyectos de Inversión, según el convenio OEI 01 de 2004 el cual presenta un saldo pendiente de legalizar por la suma de \$264.223.080, correspondiente a recursos comprometidos y que la OEI no a cancelado al beneficiario por encontrarse estos dentro de un proceso fiscal, y para el año 2019 sigue pendiente. Esta cuenta fue clasificada del concepto de “Deudores” por Régimen Precedente a “Otros Activos” en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Avances y Anticipos entregados para Viáticos: Esta cuenta se registra en la contabilidad del Ministerio mediante un comprobante resumen de movimientos, contabilidad del Ministerio de los recursos que se ejecutan y registran a través del Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías – SPGR por valor de \$266.807.226 forma parte de los registros incorporados del Sistema General de Regalías.

Recursos entregados en administración: El Ministerio en cumplimiento del Decreto 2785 de 2013 y Decreto 1780 de 2014, traslada los recursos al Sistema de Cuenta Única Nacional, considerando que:

Artículo 1. Definición del Sistema de Cuenta Única Nacional.: El Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) es 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 lineamientos y procedimientos para el traslado de recursos al SCUN, su administración y giro serán establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, conforme a las normas orgánicas del presupuesto.

Los recursos que se trasladen al Sistema de Cuenta Única Nacional son administrados por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público hasta tanto se efectúen los giros para atender el pago oportuno de las apropiaciones autorizadas en el Presupuesto General de la Nación, su saldo a 31 de diciembre es de \$157.370.957.566 y se encuentra conciliado con la DTN.

La Cuenta Única Nacional “CUN” en Administración, fue clasificada del concepto de “Deudores” por Régimen Precedente a Otros Activos en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno. Esta cuenta se encuentra conciliada con el Tesoro Nacional.



El ambiente
es de todos

Minambiente

Activos y amortización de Intangibles: En esta cuenta se registran las Licencias y Software adquiridos por Ministerio necesarios para la utilización de los equipos de cómputo, en el desarrollo de las actividades asignadas para realizar su cometido estatal.

En el Ministerio, dada las características de los intangibles, serán de vida útil finita por cuanto es posible establecer el tiempo durante el cual se obtendrá su potencial de servicios, razón por la cual siempre se calculará su amortización.

Los activos intangibles se amortizarán por el método de línea recta y su vida útil será la determinada por el contrato de la licencia, en el caso del software licenciados, y para aquellos softwares de propiedad, será definida por el Grupo de Sistemas.

Esta cuenta se encuentra conciliada con la información registrada por el Almacén del ministerio.

NOTA No. 5 CUENTAS POR PAGAR

Representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo.

Los saldos comparativos a 31 de diciembre corresponden a:

24- CUENTAS POR PAGAR					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3.025.635.679	1.546.348.361	1.479.287.318	95,66%
2402	SUBVENCIONES POR PAGAR	-	0	-	0,00%
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	-	1.212.016.710	(1.212.016.710)	-100,00%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	974	8.164.408	(8.163.434)	-99,99%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	348.198.292	442.897.731	(94.699.439)	-21,38%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	593.438.348	400.651.639	192.786.709	48,12%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	0	-	0,00%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	1.458.870.165	1.342.400.472	116.469.693	8,68%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	320.697.773	419.062.885	(98.365.112)	-23,47%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		5.746.841.230	5.371.542.206	375.299.025	6,99%



El ambiente
es de todos

Minambiente

Adquisición de bienes y servicios nacionales: Registra las obligaciones adquiridas por el Ministerio con proveedores nacionales para la adquisición de bienes y servicios con recursos del presupuesto nacional para el pago de gastos de funcionamiento y a través de programas de inversión, estas obligaciones se encuentran conciliadas con las obligaciones constituidas en Presupuesto y pagadas en su gran mayoría a beneficiario final y en otros casos por la Tesorería estas cuentas no superan los 30 días.

Contabilidad causó las respectivas obligaciones presupuestalmente constituidas como reserva presupuestal a 31 de diciembre de 2019 no fueron tenían disponibilidad del PAC.

Transferencias por Pagar: Registra las obligaciones adquiridas por la entidad por concepto de los recursos monetarios que debe entregar en forma gratuita o a precios de no mercado a entidades del país o del exterior, públicas o privadas, orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico, se cancelaron en su totalidad a diciembre 31 se pagaron en su totalidad.

Recursos a favor de terceros: Representa el valor de los recursos recaudados por la entidad que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, está constituida por los siguientes conceptos.

Recaudos por Clasificar: Agrupa principalmente los documentos de recaudo por clasificar originados por las consignaciones efectuadas en Bancos por las CARs Corporaciones Autónomas Regionales en la cuenta de ahorros del Fondo de Compensación Ambiental, los cuales son clasificadas en los periodos siguientes.

2407-RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
240706	Cobro cartera de terceros	-	8.164.408	(8.164.408)	100,00%
240720	Recaudos por clasificar	4	0	4	0,00%
240722	Estampillas	970	0	970	100,00%
TOTAL		974	8.164.408	(8.163.434)	-99,99%



El saldo se encuentra conciliado a 31 de diciembre de 2019, y reporta partidas conciliatorias por la suma de \$4.0, correspondiente a operaciones automáticas de consignaciones efectuadas en la DTN Dirección del Tesoro Nacional, por diferentes conceptos, y se clasificaron por el Grupo de Presupuesto y la Tesorería del Ministerio.

Descuentos de nómina: Registra el valor de las obligaciones de la entidad originadas por los descuentos que realiza en la nómina de sus funcionarios y pensionados, y son propiedad de otras entidades u organizaciones, y deben ser reintegrados a estas en los plazos y condiciones establecidas, las cuales se encuentran en proceso de conciliación.

2424-DESCUENTOS DE NOMINA

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
242401	Aportes a fondos pensionales	102.054.455	94.995.843	7.058.612	100,00%
242402	Aportes a seguridad social en salud	243.885.639	242.106.332	1.779.307	0,73%
242405	Cooperativas	-	0	-	0,00%
242407	Libranzas	32.209	78.940.559	(78.908.350)	-99,96%
242408	Contratos de medicina prepagada	-	0	-	0,00%
242411	Embargos judiciales	-	3.744.890	(3.744.890)	-100,00%
242490	Otros descuentos de nómina	2.225.989	23.110.107	(20.884.118)	100,00%
TOTAL		348.198.292	442.897.731	(94.699.439)	-21,38%

Retenciones en la fuente e impuesto de timbre: Registra los descuentos pendientes de pago a la administración de impuestos nacionales DIAN y administración distrital por concepto de la retención en la fuente, retención de Ica, recaudada sobre los pagos o abonos en cuenta realizados a los proveedores de bienes y servicios, excepto cuando no se deben hacer por expresa disposición legal.

Créditos Judiciales- Sentencias: Esta cuenta registra las sentencias ejecutoriadas, por concepto de fallos en contra del Ministerio, así como los mandamientos ejecutivos, conciliaciones administrativas y otras órdenes judiciales falladas a favor de terceros y originadas en litigios de carácter civil, laboral o administrativo, esta cuenta se encuentra conciliada con la Oficina Jurídica del Ministerio VS Contabilidad, para lo cual se levanta un acta.



**El ambiente
es de todos**

Mi ambiente

La cuenta más representativa corresponde al señor Samuel Alonso Cano Lancheros por valor de \$868.713.000 equivalente al 59% del total de las sentencias por pagar.

A continuación relacionamos las cuentas por pagar de sentencias así:

Identificación	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo Final	%
TER 522852	MIGUEL ANGEL MOSQUERA PINO	3.775.015,00	0,00	0,00	3.775.015,00	0,94%
TER 8230649	LUIS ALBERTO RAMIREZ CORREA	27.022.978,00	0,00	0,00	27.022.978,00	1,85%
TER 37831649	PAULINA PARDO VILLAMIL	39.750.676,00	0,00	0,00	39.750.676,00	2,72%
TER 107296203	SAMUEL ALONSO CANO LANCHEROS	868.713.000,00	0,00	0,00	868.713.000,00	59,55%
TER 1058410	MARIA AMPARO DEL CARMEN MUÑOZ MOLANO	46.780.866,00	0,00	0,00	46.780.866,00	3,21%
TER 34528094	MARIA STELLA VILLEGAS DE JIMENEZ	0,00	0,00	490.290,00	490.290,00	0,03%
TER 33193167	AROLD SIERRA	1.488.088,00	0,00	0,00	1.488.088,00	0,10%
TER 8252051	EFRAIN GONZALEZ LONDONO	18.500.604,00	0,00	0,00	18.500.604,00	1,27%
TER 5559689	PEDRO TOMAS CASTRO DAVILA	26.141.617,00	0,00	0,00	26.141.617,00	1,79%
TER 12095263	EDGAR CASALLAS PAREDES	16.792.842,00	0,00	0,00	16.792.842,00	1,15%
TER 19057601	RAUL PEDRAZA PAEZ	48.970.385,00	0,00	0,00	48.970.385,00	3,36%
TER 19053099	LUIS RAUL MARIN NIETO	75.794.480,00	0,00	0,00	75.794.480,00	5,20%
TER 10523319	HUMBERTO ALIRIO MOSQUERA BOLANOS	16.678.147,00	0,00	0,00	16.678.147,00	1,07%
TER 10526446	JAIRO ELIAS MARTINEZ ESCOBAR	13.092.096,00	0,00	0,00	13.092.096,00	0,90%
TER 12100466	JUAN DE DIOS OROZCO GARZON	2.308.100,00	2.308.100,00	0,00	0,00	0,00%
TER 32456344	LUCIA ESTHER HILDERS GUTIERREZ	49.956.199,00	0,00	0,00	49.956.199,00	3,42%
TER 8268113	RAFAEL TEJADA YEPES	16.500.566,00	0,00	0,00	16.500.566,00	1,13%
TER 14195962	MANUEL RODRIGUEZ LANCHEROS	30.672.228,00	0,00	0,00	30.672.228,00	2,10%
TER 22407947	LEDYS SOFIA SALAS FONTALVO	73.463.249,00	0,00	0,00	73.463.249,00	5,04%
TER 10527673	JOAQUIN ROMIR JIMENEZ OLARTE	13.542.614,00	0,00	0,00	13.542.614,00	0,93%
TER 63275732	LILY DOMINGUEZ ECHEVERRIA	0,00	0,00	56.418.441,00	56.418.441,00	3,87%
TER 17800996	PEDRO REGALADO MORAN ARIAS	5.326.374,00	0,00	0,00	5.326.374,00	0,37%
	TOTALES:	1.404.269.534,00	2.308.100,00	56.908.731,00	1.458.870.165,00	100,00%

Impuestos contribuciones y tasas: Representa el valor de las obligaciones a cargo de la entidad por concepto de impuestos, contribuciones y tasas que se originan en las liquidaciones privadas y sus correcciones, liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme, valores cancelados en su totalidad.



El ambiente
es de todos

MInambiente

Otras cuentas por pagar: Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de sus actividades, diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores, está constituida por los siguientes conceptos:

2490-OTRAS CUENTAS POR PAGAR					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
249027	Viáticos y gastos de viaje	14.425.262	18.380.879	(3.955.617)	-21,52%
249028	Seguros	-	156.462.474	(156.462.474)	-100,00%
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap	33.869.200	38.757.200	(4.888.000)	100,00%
249040	Salidos a favor de beneficiarios	-	0	-	0,00%
249050	Aportes al icbf y sena	78.693.200	90.603.600	(11.910.400)	100,00%
249051	Servicios públicos	-	0	-	0,00%
249054	Honorarios	17.531.728	2.194.666	15.337.062	698,83%
249055	Servicios	176.178.383	17.595.144	158.583.239	901,29%
249057	Excedentes financieros	-	0	-	0,00%
249058	Arrendamiento operativo	-	95.068.922	(95.068.922)	-100,00%
249090	Otras cuentas por pagar	-	0	-	0,00%
TOTAL		320.697.773	419.062.885	-98.365.112	-23,47%

Viáticos y gastos de viaje - Las variaciones más relevantes corresponden a los viáticos y gastos de viaje registrados en la contabilidad agregada del Sistema General de Regalías.

Los aportes a Escuelas Industriales, ICBF, SENA, correspondiente al reconocimiento de aportes a cargo del patrono que se cancelan al mes siguiente.

Servicios públicos por pagar se cancelaron en su totalidad con respecto al mes anterior.

Otras cuentas por pagar. Se clasificaron en su totalidad.

NOTA No. 6 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Representa las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que el Ministerio proporciona a sus funcionarios a cambio de sus servicios, el reconocimiento de las pensiones pagadas directamente, así como las que por disposiciones legal han sido asumidas por la entidad incluidas las de los ex trabajadores de las entidades liquidadas vinculadas, Adicionalmente incluye el valor de los bonos pensionales emitidos de conformidad con las disposiciones legales.



El ambiente
es de todos

Minambiente

Los saldos de la cuenta Beneficios a los empleados se clasifican en Empleados a Corto Plazo que registra las provisiones a los funcionarios y el cálculo actuarial de pensiones a 31 de diciembre corresponden a:

25- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.395.529.654	3.128.938.273	266.591.381	8,52%
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	177.813.899.698	101.205.890.589	76.608.009.109	75,70%
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		181.209.429.352	104.334.828.862	76.874.600.490	73,68%

Atendiendo el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación del pasivo pensional y de los recursos que lo financian, en las entidades responsables del pasivo pensional, el cual establece que “las entidades del nivel nacional responsables del pasivo pensional que, de acuerdo con la normatividad vigente, deben observar el cálculo actuarial aprobado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, revelarán la estimación de dicho cálculo. Cuando, por alguna circunstancia, el cálculo actuarial no haya sido aprobado por el Ministerio, podrán revelar la estimación del cálculo actuarial pendiente de aprobación, siempre que se atiendan los parámetros y bases técnicas establecidas por las disposiciones legales vigentes para su elaboración. (...) Las entidades responsables del pasivo pensional amortizarán el cálculo actuarial en el plazo previsto en las disposiciones legales vigentes que apliquen a cada entidad en particular. A falta de regulación específica, amortizarán el cálculo actuarial teniendo como plazo máximo el 31 de diciembre de 2029.” (Subrayado fuera de texto) se actualizó el pasivo pensional del Ministerio de acuerdo, con la información que se detalla a continuación:

El Ministerio aplico las directrices impartidas por la Contaduría General de la Nación según el Numeral 8 de la Resolución 633 del 19 de diciembre de 2014, que define el procedimiento contable para el registro de los bonos pensionales.

Esta cuenta registra el cálculo actuarial de pensiones actuales correspondiente al valor presente de los pagos futuros que la entidad deberá realizar a favor de sus actuales pensionados.

Por su parte, el cálculo actuarial de cuotas partes corresponde al valor presente de los pagos futuros que la entidad deberá realizar por concepto de cuotas partes de pensiones.



**El ambiente
es de todos**

Minambiente

El Ministerio dio cumplimiento a la Resolución 320 del 01 de octubre de 2019 de la Contaduría General de la Nación “Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el pasivo pensional y con los recursos que lo financian, y se modifica el Catálogo general de Cuentas de dicho Marco Normativo”

A continuación, presentamos las novedades que modifican la valoración Actuarial del Pasivo Pensional a fecha de corte 31 de diciembre de 2019

NOVEDADES POSTERIORES HASTA 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Esta información fue tomada del informe presentado por el Actuario y validada por la Oficina de Talento Humano.

OBJETIVO: El presente estudio tiene como objeto ver el impacto financiero en el Pasivo Pensional a fecha de corte 31 de diciembre de 2016 por las novedades posteriores ocurridas hasta el 31 de diciembre de 2019.

METODOLOGIA: En cada registro modificado se calcula la nueva reserva actuarial con la respectiva modificación y se reemplaza el resultado por el valor calculado en el Pasivo Pensional a fecha de corte 31 de diciembre de 2016.

NOVEDADES:

NOVEDAD 1 – RENTAS TEMPORALES QUE SALEN DEL ESTUDIO POR CUMPLIMIENTO EDAD

Corresponde a tres (3) personas que salen del Pasivo Pensional por cumplimiento de la edad y sus reservas actuariales suman \$57.689.732.

NOVEDAD 2 – PERSONAL BENEFICIARIO QUE SALEN DEL ESTUDIO POR FALLECIMIENTO.

Corresponde a veinte (20) personas que salen del Pasivo pensional por fallecimiento y sus reservas actuariales suman \$4.976.279.897

NOVEDAD 3 – PERSONAL INVALIDO QUE SALEN DEL ESTUDIO POR FALLECIMIENTO Y DEJAN SUSTITUCIÓN PENSIONAL



El ambiente
es de todos

Minambiente

Corresponde a dos (2) personas que salen del Pasivo pensional por fallecimiento y sus reservas actuariales suman \$476.898.551 e ingresan los sustitutos y sus reservas suman \$473.599.433, disminuyendo el Pasivo pensional en \$3.299.118 por este concepto.

NOVEDAD 4 - PERSONAL INVALIDO QUE SALEN DEL ESTUDIO POR FALLECIMIENTO NO DEJA SUSTITUCIÓN PENSIONAL

Corresponde a tres (3) personas que salen del Pasivo pensional por fallecimiento y sus reservas actuariales suman \$1.324.705.977.

NOVEDAD 5 - PERSONAL JUBILADO QUE SALE DEL ESTUDIO POR FALLECIMIENTO Y DEJA SUSTITUCION PENSIONAL

Corresponde a diez y seis (16) personas que salen del pasivo pensional por fallecimiento y sus reservas actuariales suman \$3.378.503.778 y las reservas de los sustitutos que ingresan suman \$3.032.789.789.692, disminuyendo el Pasivo Pensional en \$404.041.455 por este concepto.

NOVEDAD 6 - PERSONAL JUBILADO QUE SALE DEL ESTUDIO POR FALLECIMIENTO Y NO DEJA SUSTITUCION PENSIONAL

Corresponde a veintiún (21) personas que salen del Pasivo Pensional por fallecimiento y sus reservas actuariales suman \$ 3.673.992.952 disminuyendo el Pasivo Pensional en \$3.673.992.952 por este concepto.

NOVEDAD 7 - PERSONAL CON CUOTAS PARTES POR COBRAR QUE SALEN DEL ESTUDIO POR FALLECIMIENTO Y DEJAN SUSTITUCION PENSIONAL

Corresponde a una (1) persona que sale del Pasivo Pensional por fallecimiento y su reserva actuarial suma \$5.462.739, incrementándose el pasivo Pensional en \$162.248 por este concepto.

NOVEDAD 8 - PERSONAL QUE NO FIGURA EN EL ESTUDIO E INGRESAN SUSTITUTOS PENSIONALES

Corresponde a siete (7) personas que no figuran en el estudio, pero ingresan sustitutos pensionales. La reserva de los sustitutos que ingresan suman \$1.161.163.860 aumentando el Pasivo Pensional en \$1.161.163.860 por este concepto.



El ambiente
es de todos

Minambiente

NOVEDAD 9 – PERSONAL CON CUOTAS PARTES POR COBRAR QUE SALEN DEL ESTUDIO POR FALLECIMIENTO

Corresponde a una (1) persona beneficiaria que ya estaba sustituida en el estudio y sale del Pasivo pensional en \$34.265.842 por este concepto.

Esta información fue elaborada y presentada VIDAL ARTURO CASTELBLANCO C. Actuario- Contratista.

NOTA No 7 PROVISIONES

Representan los pasivos que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

El saldo a 31 de diciembre está constituido por:

27- PROVISIONES

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	391.165.473.185	391.954.816.094	(789.342.909)	-0,20%
TOTAL PROVISIONES		391.165.473.185	391.954.816.094	(789.342.909)	-0,20%

2701-LITIGIOS Y DEMANDAS

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
270103	Administrativas	390.541.740.914	391.118.374.114	(576.633.200)	-0,15%
270105	Laborales	623.732.271	836.441.980	(212.709.709)	-25,43%
TOTAL		391.165.473.185	391.954.816.094	(789.342.909)	-0,20%

Litigios y demandas: Registra la provisión para contingencia en contra del Ministerio con carácter administrativo y laboral, esta información es inicialmente registrada en el aplicativo E-kogui por la Oficina Asesora Jurídica, responsable de controlar y hacer seguimiento de los mismos, dicha información la reporta la Oficina Jurídica a la Contraloría General de la República y soporta el registro contable por cada uno de los procesos con su respectivo tercero o beneficiario. Sus saldos son conciliados mensualmente entre el Grupo de Contabilidad VS la Oficina Jurídica.



El ambiente
es de todos

Minambiente

A continuación, presentamos los Procesos Administrativos provisionados:

Posición Catálogo Institucional 32-01-01 Codigo Contable 270103001 - Administrativas			
Identificación	Descripción	Saldo Final	%
TER 25265738	ZAIDA MYRIAM PAREDES MOSQUERA	19.991.750,00	0,01%
TER 88183260	ELIBARDO BAYONA TARAZONA	2.037.737.257,00	0,52%
TER 71591352	JORGE LEON IDARRAGA AGUDELO	703.631.443,00	0,18%
TER 830041433	INGENIERIA ZAR LTDA	1.732.727.062,00	0,44%
TER 830127076	ANGLOGOLD ASHANTI COLOMBIA S.A.	7.681.055.259,00	1,97%
TER 860002426	EQUION ENERGIA LIMITED	180.000.000,00	0,05%
TER 2065726	LUIS ALFONSO BAUTISTA ESTEBAN	8.816.581.560,00	2,26%
TER 41787991	EMMA ALZATE HERNANDEZ	2.140.585.736,00	0,55%
TER 11570102	CRISTOBAL MENA CORDOBA	241.481.613.750,00	61,83%
TER 52203825	DORIS AMANDA TAUTIVA LOZANO	35.104.420,00	0,01%
TER 800129076	ARROCERA MOVILLA Y CIA SOCIEDAD EN COMANDITA SIM	5.349.515.215,00	1,37%
TER 13008769	JOSE GERARDO CHAMORRO BUSTOS	238.316.241,00	0,06%
TER 10529568	CARLOS HERNAN CALAMBAS CALAMBAS	29.264.743,00	0,01%
TER 9074537	HORACIO CONRADO LOPEZ LEON	37.366.319,00	0,01%
TER 34528094	MARIA STELLA VILLEGAS DE JIMENEZ	0,00	0,00%
TER 82382457	JUAN SILVIO ASPRILLA	99.266.544,00	0,03%
TER 900154493	INVERSIONES GASAPA & CIA. S. EN C.	4.925.487.782,00	1,26%
TER 26337584	MARIA ERNIS VALDERRAMA MURILLO	106.656.862,00	0,03%
TER 35696233	MAGNOLIA CORDOBA LOPEZ	21.048.311,00	0,01%
TER 1010010727	GLORIA MARIA RIVAS RUIZ	7.704.747,00	0,00%
TER 10516354	CARLOS BAMBAGUE	15.000.084,00	0,00%
TER 8115700	MILTON PRENS VELASQUEZ	38.749.687,00	0,01%
TER 2846463	REINHARD KLING BAUER	62.885.688.088,00	16,10%
TER 17114550	CARLOS BARRERO MUÑOZ	22.492.950.432,00	5,76%
TER 13823803	VICTOR MANUEL DURAN ZAMBRANO	25.764.000,00	0,01%
TER 41700323	ALBA GARCIA BETANCOURT	49.518.971,00	0,01%
TER 12716137	JORGE ALFONSO CARO CARO	31.253.497,00	0,01%
TER 34960190	RITA GONZALEZ DE GUERRERO	82.809.690,00	0,02%
TER 9061310	LUIS EDUARDO BUSTOS MORENO	8.757.523,00	0,00%
TER 70031382	PABLO HENRY CORREA GUERRA	69.067.895,00	0,02%



El ambiente
es de todos

Minambiente

TER 7411246	JOSE DOMINGO MARQUEZ MARTINEZ	61.882.653,00	0,02%
TER 7414373	CARLOS AURELIO CORTINA PEÑA	192.684.690,00	0,05%
TER 22359262	DIANA MONTERO DE PALOMINO	49.326.128,00	0,01%
TER 7417449	BENJAMIN HERRERA BERDUGO	30.303.776,00	0,01%
TER 12093708	LUNIO CESAR RAMIREZ ZULETA	15.454.132,00	0,00%
TER 7477849	SANTIAGO OMAR ARCAN	190.347,00	0,00%
TER 3031297	ALBERTO PARMENIO JIMENEZ PRIETO	31.420.247,00	0,01%
TER 7464530	AQUILES MANUEL ROCHA CORONELL	29.681.792,00	0,01%
TER 3777212	ORLANDO MISAEL SUAREZ CASTILLO	19.106.204,00	0,00%
TER 6816217	ANTONIO JOSE VILLAFANE MEZA	15.861.096,00	0,00%
TER 7442600	ADOLFO HERNANDEZ ZABALETA	72.674.102,00	0,02%
TER 28812020	NESTOR MEJIA PIZARRO	119.337.853,00	0,03%
TER 15300668	LUIS ALBERTO DURAN AVELLA	35.308.507,00	0,01%
TER 12489774	JAIME ENRIQUE QUINTERO BULA	31.503.846,00	0,01%
TER 6633618	ABELARDO ALVAREZ VANEGAS	47.232.153,00	0,01%
TER 4610099	RODRIGO FRANCISCO ORDOÑEZ ARIAS	83.320.902,00	0,02%
TER 10157822	GUSTAVO DE JESUS CASAS	13.163.316,00	0,00%
TER 15301375	OSCAR DANILO RODRIGUEZ MUÑOZ	72.387.112,00	0,02%
TER 8291763	FABIO DE JESUS RESTREPO BETANCUR	63.933.177,00	0,02%
TER 30724779	ROSARIO ARCINIEGAS VALLEJO	50.328.312,00	0,01%
TER 17032985	HECTOR IGNACIO CASAS JIMENEZ	102.320.237,00	0,03%
TER 7444833	WULFRAN ANGARITA	38.752.617,00	0,01%
TER 42202151	CARMEN ALICIA LUNA FLOREZ	20.120.019,00	0,01%
TER 14954690	LUIS EDUAR PRECIADO CIFUENTES	152.850.115,00	0,04%
TER 5465648	ATILIO REYES ALVAREZ	51.418.733,00	0,01%
TER 63275732	LILY DOMINGUEZ ECHEVERRIA	0,00	0,00%
TER 13227872	MANUEL ANTONIO GALLO TAMBO	20.915.143,00	0,01%
TER 130705	JORGE JAIMES	67.443.992,00	0,02%
TER 4889028	OLIVER CARVAJAL	43.099.223,00	0,01%
TER 2982362	JOSE HELIODORO LOPEZ QUEVEDO	7.447.765,00	0,00%
TER 82383992	ABSALON MOSQUERA LONGA	27.011.177.590,00	6,92%
TER 35501442	MARIA DEL ROSARIO RODRIGUEZ	8.230.943,00	0,00%
TER 71180034	ARNULFO QUINTANILLA ALFONSO	7.183.563,00	0,00%
TER 36548115	GLORIA MARITZA VIZCAINO OCHOA	75.030.244,00	0,02%
TER 19080165	GUILLERMO CORTES GONZALEZ	3.036.492,00	0,00%
TER 31938461	MATILDE TOVAR GOMEZ	29.911.214,00	0,01%
TER 5811246	ADO EFREN PALOMA LOZANO	140.645.258,00	0,04%
TER 7210751	LUIS ARTURO PEÑA CAMARGO	19.822.991,00	0,01%
TER 8600099	FREDY ANTONIO MACHACON FIGUEROA	35.413.274,00	0,01%
TER 33279822	MIRIAN ROSA RAMOS NAVARRO	90.440.387,00	0,02%
TER 17192667	LINO AGUSTIN MENDOZA ARAQUE	80.423.644,00	0,02%
TER 38965842	MARIA DEL CARMEN RICAURTE ROSASCO	119.210.192,00	0,03%
TER 9063354	ANSELMO MANUEL CASTAÑO GONZALEZ	0,00	0,00%
TER 17054469	TULIO AVILA CAYCEDO	12.000.000,00	0,00%
TER 12093614	RICARDO ARBOLEDA MUÑOZ	26.532.065,00	0,01%
	TOTALES:	390.541.740.914,00	100,00%



El ambiente
es de todos

Minambiente

A continuación, presentamos algunos procesos que se sacaron de la Provisión y fueron trasladados al rubro de sentencias por pagar y otros se retiraron como recuperación de la provisión así:

DATOS DEL DEMANDANTE	CAUSA DE LA DEMANDA	ESTADO	PROBABILIDAD DE PERDER EL CASO	SACAR DE PROVISION	OBSERVACIONES
9127702/TORRECILLA TORRES REYNEL	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE NO RECONOCE LA RELIQUIDACION DE LA PENSION	ACTIVO	MEDIA	80.362.140,00	
17101931/CRISTO GUZMAN NAVARRETE	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE NO RECONOCE LA INDEXACION Y REAJUSTE DE LA PENSION	ACTIVO	REMOTA	8.187.796,00	CAMBIO DE RIESGO PROCESAL
34320186/CARMEN ELVIRA RAMOS ASTAIZA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE NO RECONOCE LA RELIQUIDACION DE BONO PENSIONAL	TERMINADO	N/A	60.900.503,00	TERMINANDO DESFAVORABLE
MANUEL IGNACIO RODRIGUEZ LANCHEROS	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE NO RECONOCE LA RELIQUIDACION DE LA PENSION	TERMINADO	N/A	30.672.128,00	TERMINADO DESFAVORABLE
6093745/JORGE ENRIQUE PARAMO BENITEZ	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE NO RECONOCE LA RELIQUIDACION DE LA PENSION	ACTIVO	BAJA	76.517.692,00	CAMBIO DE RIESGO POR PARTE DEL APODERADO
13802329/JORGE BECERRA ANAYA	MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	ACTIVO	BAJA	139.879.533,00	
3370605/JAIRO DE JESUS ROLDAN ORTEGA	INDEBIDA LIQUIDACION DE PENSION DE VEJEZ	ACTIVO	BAJA	35.949.033,00	
29223822/DORIS RODRIGUEZ RESTREPO	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE NO RECONOCE LA RELIQUIDACION DE LA PENSION	TERMINADO	N/A	39.332.309,00	TERMINADO FAVORABLE
9055059/NESTOR RODRIGUEZ VILLAREAL	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE NO RECONOCE LA RELIQUIDACION DE LA PENSION	TERMINADO	N/A	9.097.620,00	TERMINADO DESFAVORABLE
24798560/ELKIN DE JESUS RODRIGUEZ GRISALES	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE NO RECONOCE LA RELIQUIDACION DE LA PENSION	TERMINADO	N/A	11.808.690,00	



El ambiente
es de todos

Minambiente

A continuación, relacionamos los procesos Laborales así:

Identificación	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo Final	%
TER 7427274	ARMANDO RAFAEL MONTENEGRO	5.638.425,00	0,00	0,00	5.638.425,00	2,51%
TER 8100341	HECTOR FABIO CORRALES PARDO	26.437.035,00	0,00	0,00	26.437.035,00	4,24%
TER 10522665	LUBIN ELIAS CHAVEZ AGREDO	6.164.782,00	0,00	0,00	6.164.782,00	2,59%
TER 24285070	MARIA LUCENA DUQUE MONTOYA	30.372.871,00	0,00	0,00	30.372.871,00	4,87%
TER 8250865	DARIO ZAPATA	47.856.588,00	47.856.588,00	0,00	0,00	0,00%
TER 8308806	RUBEN DARIO SUAREZ GONZALEZ	46.762.354,00	0,00	0,00	46.762.354,00	7,50%
TER 3620959	SAUL DE JESUS CORTES JIMENEZ	26.962.640,00	0,00	0,00	26.962.640,00	4,32%
TER 32195062	LUZ MARINA PALOM EQUERIVAS	6.395.618,00	0,00	0,00	6.395.618,00	2,63%
TER 7452053	FRANCISCO DE LA HOZ SARMIENTO	26.944.347,00	0,00	0,00	26.944.347,00	4,32%
TER 5025369	EDUARDO DE LA TORRES	26.945.949,00	0,00	0,00	26.945.949,00	4,32%
TER 4855028	RICARDO MENA VARGAS	6.411.283,00	0,00	0,00	6.411.283,00	2,63%
TER 25271613	GLORIA MARIA FLOR GRANDE	27.078.719,00	0,00	0,00	27.078.719,00	4,34%
TER 7450728	ARTURO MARIO GARCIA AVILA	14.611.719,00	0,00	0,00	14.611.719,00	2,34%
TER 5816726	ANTONIO MARIA MORENO MERCHAN	26.945.262,00	0,00	0,00	26.945.262,00	4,32%
TER 28006817	ENRIQUETA BANDERA PEREZ	26.400.690,00	0,00	0,00	26.400.690,00	4,23%
TER 5563866	CUSTODIO CACERES RONDON	26.515.535,00	26.515.535,00	0,00	0,00	0,00%
TER 10516240	SEGUNDO JULIAN ORTEGA MUÑOZ	26.481.075,00	0,00	0,00	26.481.075,00	4,25%
TER 2197291	LUZ STELLA PÉREZ PÉREZ	17.919.247,00	0,00	0,00	17.919.247,00	2,87%
TER 21965483	SONNIA DEL CARMEN OCHOA COLORADO	82.805.719,00	0,00	0,00	82.805.719,00	13,28%
TER 4890366	EFRAIN ENRIQUE DURAN MEJIA	6.410.500,00	0,00	0,00	6.410.500,00	2,63%
TER 2721655	HUMBERTO DUNCAN OTERO	11.764.701,00	0,00	0,00	11.764.701,00	1,89%
TER 32301436	MARLENY OSPINA CIFUENTES	27.040.372,00	0,00	0,00	27.040.372,00	4,34%
TER 7496232	CARLOS HERNAN DAVILA SALGADO	2.813.608,00	0,00	0,00	2.813.608,00	2,05%
TER 4854693	LUIS ANGEL ROMAÑA GONZALEZ	26.945.033,00	0,00	0,00	26.945.033,00	4,32%
TER 79872434	CESAR FERNAN VALERO SEPULVEDA	8.305.007,00	8.305.007,00	0,00	0,00	0,00%
TER 15360600	HERNANDO DE JESUS CATANO AVILA	26.478.152,00	0,00	0,00	26.478.152,00	4,25%
TER 36165047	ESPERANZA SANCHEZ MOSQUERA	5.236.462,00	0,00	0,00	5.236.462,00	2,44%
TER 28843779	EDELMIRA VILLAMIL GARCIA	0,00	0,00	5.765.721,00	5.765.721,00	2,53%
	TOTALES:	690.643.580,00	82.677.130,00	5.765.721,00	623.732.271,00	100,00%



El ambiente
es de todos

Minambiente

El proceso más representativo es el de la señora Sonia del Carmen Ochoa Colorado por la suma de \$82.805.718 equivalente al 13.28% del total de lo provisionado

NOTA No. 8 OTROS PASIVOS

Representan las obligaciones contraídas por la entidad en desarrollo de sus actividades y que no han sido incluidas en otro grupo, su saldo está conformado por los bonos pensionales, de acuerdo con lo establecido en el cálculo actuarial del Ministerio:

29- OTROS PASIVOS

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-	0	-	0,00%
2919	BONOS PENSIONALES	-	2.607.456.430	(2.607.456.430)	-100,00%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-	0	-	0,00%
TOTAL OTROS PASIVOS		-	2.607.456.430	(2.607.456.430)	100,00%

Estas obligaciones se causaron y pagaron dentro del mismo periodo por lo tanto no presenta saldo por pagar en diciembre 31 de 2019.

NOTA No. 9 PATRIMONIO

Representan los recursos aportados para la creación y desarrollo de las entidades del sector central de los niveles nacional y territorial, incluye los resultados acumulados, el capital de los fondos de reservas de pensiones, el capital de los fondos parafiscales, entre otras.

El saldo a 31 de diciembre está conformado por los siguientes grupos:

31- PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
3105	CAPITAL FISCAL	(1.140.307.142.175)	-1.140.307.142.175	-	0,00%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	833.225.107.866	352.835	833.224.755.031	236151389,47%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	27.396.374.660	823.433.650.833	(796.037.276.173)	-96,67%
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	9.938.252.394	(9.938.252.394)	-100,00%
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS	(108.303.791.981)	-13.755.140.932	(94.548.651.050)	100,00%
TOTAL PATRIMONIO		(387.989.451.631)	(320.690.027.044)	(67.299.424.587)	20,99%

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 Ministerio cerró los saldos de la cuenta 3145 -IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN contra la subcuenta **310901001 UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMUALDOS** con fecha 1 de enero de 2019 el cual representó un aumento patrimonial neto de \$9.659 millones de pesos así:

3145- IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN

CODIGO	DESCRIPCION	2018
314503	Cuentas por cobrar	576.955.296
314506	Propiedades, planta y equipo	4.864.297.048
314512	Otros activos	(414.013.917)
314515	Cuentas por pagar	(9.692.772)
314590	Otros impactos por transición	4.642.194.468
	TOTAL	9.659.740.124

La cuenta 310901001 - Presenta un incremento de \$969.086 registrada en la contabilidad de Sistema de participación de Regalías en octubre 31 de 2019

La cuenta 315101 Ganancias o pérdidas por planes de beneficio a los empleados:

Esta cuenta registra el cálculo actuarial de pensiones actuales correspondiente al valor presente de los pagos futuros que la entidad deberá realizar a favor de sus actuales pensionados.

Por su parte, el cálculo actuarial de cuotas partes corresponde al valor presente de los pagos futuros que la entidad deberá realizar por concepto de cuotas partes de pensiones.

El Ministerio dio cumplimiento a la Resolución 320 del 01 de octubre de 2019 de la Contaduría General de la Nación “Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el pasivo pensional y con los recursos que lo financian, y se modifica el Catálogo general de Cuentas de dicho Marco Normativo”



NOTA No. 10 INGRESOS

Representan los beneficios económicos o el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de incremento del valor de los activos, o bien como disminución de los pasivos, dando como resultado un aumento del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad.

El saldo a 31 de diciembre está conformado por:

4- INGRESOS					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
41	INGRESOS FISCALES	57.212.890.439	55.747.192.171	1.465.698.267	2,63%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	41.804.736.673	16.463.862.167	25.340.874.507	153,92%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	158.444.582.473	178.504.281.025	(20.059.698.552)	-11,24%
48	OTROS INGRESOS	10.740.194.060	785.753.040.459	(775.012.845.599)	-98,63%
TOTAL		268.202.404.445	1.036.488.375.822	(768.265.971.378)	-74,12%

Ingresos Fiscales: Representan 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 derivados del poder impositivo del Estado.

41- INGRESOS FISCALES					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
4110	NO TRIBUTARIOS	57.212.890.439	55.747.192.171	1.465.698.267	2,63%
TOTAL INGRESOS FISCALES		57.212.890.439	55.747.192.171	1.465.698.267	2,63%

Ingresos no tributarios - Representa el valor neto de los ingresos originados por las contribuciones causadas por periodos mensuales con base a las liquidaciones de los aportes efectuados por las Corporaciones Autónomas Regionales Car's en el Fondo de Compensación Ambiental de conformidad con los lineamientos fijados en la Ley 344 de 1996 "Por la cual se dictan normas tendientes a la racionalización del gasto público, se conceden unas facultades extraordinarias y se expiden otras disposiciones", Decreto Reglamentario 954 de 1999 "Por el cual se reglamenta el funcionamiento y la administración del fondo de compensación ambiental", complementado en el Acuerdo 8 del 17 de enero de 2018 modificadorio del reglamento operativo del Fondo de Compensación Ambiental Acuerdo 6 del 9 de Agosto de 2012".



**El ambiente
es de todos**

Minambiente

Identificación	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo Final	%
TER 800099287	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA	2.440.539,00	17.518.523,00	13.111.403,00	209.998.270,00	0,37%
TER 832000171	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO CORPOGUAVIO	2.656.614.681,00	0,00	1294.737.596,00	3.961.352.277,00	6,92%
TER 832000283	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA ORINOQUIA CORPORINOQUIA	1304.173.911,00	32.224.729,00	317.100.458,00	1.589.049.640,00	2,78%
TER 800252037	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR CORPOCHIVOR	1.606.687.209,00	0,00	3418.11083,00	2.448.498.292,00	3,76%
TER 800252843	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA CORPOBOYACA	2.478.487.226,00	0,00	77.843.512,00	2.556.330.737,00	4,47%
TER 800254453	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE CARDIQUE	1.176.026.237,00	46.586.076,00	140.205.064,00	1.268.645.225,00	2,22%
TER 800255660	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM	2.196.740.781,95	0,00	350.979.892,00	2.547.720.673,95	4,45%
TER 802000339	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO C.R.A.	2.364.661.659,00	0,00	283.880.843,00	2.648.542.502,00	4,63%
TER 804000292	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER CAS	2.202.079.170,25	0,00	16.1228.673,18	2.368.307.843,43	4,13%
TER 806000327	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVAR CSB	70.477.707,00	19.1608.280,00	195.187.128,00	74.066.555,00	0,13%
TER 811000231	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA CORANTIOQUIA	7.425.600.855,00	0,00	560.584.371,00	7.986.185.226,00	13,96%
TER 823000050	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SUCRE CAR SUCRE	92.700.100,00	3.145.480,00	14.231.180,00	109.765.800,00	0,18%
TER 890000447	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO	359.751.390,00	0,00	21622.384,00	381.373.784,00	0,67%
TER 890505253	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL CORPONOR	1.567.938.859,00	0,00	349.510.633,00	1.917.549.492,00	3,35%
TER 890704536	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL TOJIMA CORTOLJIMA	1.670.015.004,00	289.821.978,00	825.897.740,00	2.426.090.765,00	4,24%
TER 890803005	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CALDAS CORPOCALDAS	1.465.961.398,00	0,00	328.350.941,00	1.844.312.339,00	3,17%
TER 891000627	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN JORGE CVS	1.368.033.261,00	289.402.458,00	732.625.705,00	1.831.256.508,00	3,20%
TER 891222322	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO	469.757.854,00	3,00	70.524.060,00	540.281.914,00	0,94%
TER 891410354	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE RISARALDA CORDER	658.636.789,00	0,00	33.778.515,00	692.415.304,00	1,21%
TER 891501885	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA CRC	1.269.953.012,00	264.979.973,00	42.143.333,00	1.417.116.392,00	2,48%
TER 892301483	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR CORPOCESAR	526.039.611,66	89.260.688,10	138.437.984,71	575.216.907,27	1,01%
TER 827000031	CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	0,00	2.1280.167,00	2.1280.167,00	0,00	0,00%
TER 89216314	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA (CORPOGUAJIRA)	1.022.301.250,00	0,00	17.167.394,00	1.039.468.644,00	1,82%
TER 890201573	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA	864.798.622,00	0,00	96.640.445,00	961.439.067,00	1,68%
TER 899999062	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR	4.610.266.128,00	0,00	18.581.240,00	4.928.847.368,00	8,61%
TER 89086508	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL RIONEGRO NARE CORNARE	7.340.752.808,00	583.447.739,00	711.691.968,00	7.468.996.637,00	13,05%
TER 890399002	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA	3.348.061.148,00	300,00	418.1122,00	3.766.173.670,00	6,57%
	TOTALES:	50.979.921.868,86	1.609.276.415,10	6.042.244.984,89	57.212.890.438,85	100,00%



**El ambiente
es de todos**

Minambiente

La Corporaciones Autónomas que reflejan un mayor aporte son: la Corporación Autónoma Regional de Antioquia -CORANTIOQUIA con la suma de \$ 7.986.185.226, equivalente al 13.96% del total de las contribuciones recibidas y la Corporación Autónoma Regional del Rio Nare – CORNARE con la suma de \$7.468.996.837 con un equivalente del 13.05%.

La Corporación autónoma Regional de Cundinamarca - CAR con la suma de \$4.928.847.368 equivalente al 8.61%.

Transferencias y subvenciones: Representa el valor de los recursos del Sistema de Regalías obtenidos por la entidad por concepto de las transferencias recibidas de la Nación, los cuales están orientados a financiar los servicios a su cargo, en aras de a) priorizar el servicio de salud y los servicios de educación preescolar, primaria, secundaria y media; y b) garantizar la prestación de los servicios y la ampliación de cobertura.

44- TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	2.142.943.922	55.108.224	2.087.835.698	3788,61%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	39.661.792.751	16.408.753.943	23.253.038.808	141,71%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		41.804.736.673	16.463.862.166,89	25.340.874.507	100,00%

COMPROBANTE CONTABLE		DOCUMENTO FUENTE				DEBE	HABER	Descripción
Fecha	Tipo	Numero Transacción Contable	Numero Comprobante	Transacción	Numero			
2019/09/18	MANUAL	867	17037	NCT240	740	0,00	13.219.680,00	REGISTRAMOS ENTRADA DE ALMACEN ELEMENTOS NUEVOS - PROYECTOR Y EQUIPOS COMPUTO CONTRATO COMODATO 411 - ALMACEN - DESCRIPCION : INGRESO DE ELEMENTOS EN CALIDAD DE PRESTAMO SEGUN CONVENIO DEL PROYECTO GEF-5 CORAZON DE LA - AMAZONIA COMPONENTE SECTORIAL, VIGENCIA A 2021 - ESTADO DEL DOCUMENTO : LEGALIZADO
TOTALES:						0,00	13.219.680,00	

Bienes recibidos del contrato 411 – Proyecto GEF-5 de la Amazonia Componente Sectorial vigencia 2021

Identificación	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
TER 900064749	PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS	13.219.680,00	0,00	0,00	13.219.680,00
	TOTALES:	13.219.680,00	0,00	0,00	13.219.680,00



**El ambiente
es de todos**

Minambiente

Otras Transferencias – Recursos recibidos de la Comisión Europea –

COMPROBANTE CONTABLE			DOCUMENTO FUENTE			DEBE	HABER	Descripción
Fecha	Tipo	Numero	Numero	Transacción	Número			
2019/09/02	AUTOMATICO	12741	13474	ING022	46919	20.677.479.026,44	0,00	Anular Recaudo basico de Ingresos Presupuestales sin diferencial cambiario Tipo de documento soporte:Documento de Recaudo por Clasificar de Bancos, Número de documento soporte:7923319, Fecha:02/09/2019 12:00:00 a. m., Expedidor:11 - ENTIDAD, Nombre Transacción:Anular Documento de Recaudo de Ingresos Presupuestales, Sep 2 2019 12:00AM, Documento de Recaudo por Clasificar de Bancos, 7923319, ENTIDAD, ANULAMOS RECAUDO DE INGRESO No. 46919 PARA EFECTUAR LA DISTRIBUCION REPORTADA POR ASUNTOS INTERNACIONALES, ASI: UNIDAD 320101 MINISTERIO 8.867.923.545,16 Y UNIDAD 320102 PARQUES N NA
2019/09/02	AUTOMATICO	12743	13478	ING015	47019	0,00	8.867.923.545,16	Recaudo basico de Ingresos Presupuestales sin diferencial cambiario Tipo de documento soporte:CONSIGNACION, Número de documento soporte:7923319, Fecha:02/09/2019 12:00:00 a. m., Expedidor:11 - ENTIDAD, Nombre Transacción:Crear Documento de Recaudo, Sep 2 2019 12:00AM, CONSIGNACION, 7923319, ENTIDAD, creación donación europea en PESOS MINISTERIO 32-01-01
2019/09/02	AUTOMATICO	12745	13478	ING015	47119	0,00	11.809.555.481,28	Recaudo basico de Ingresos Presupuestales sin diferencial cambiario Tipo de documento soporte:CONSIGNACION, Número de documento soporte:7923319, Fecha:02/09/2019 12:00:00 a. m., Expedidor:11 - ENTIDAD, Nombre Transacción:Crear Documento de Recaudo, Sep 2 2019 12:00AM, CONSIGNACION, 7923319, ENTIDAD,
TOTALES:						20.677.479.026,44	20.677.479.026,44	

COMPROBANTE CONTABLE			DOCUMENTO FUENTE			DEBE	HABER	Descripción
Fecha	Tipo	Numero	Numero	Transacción	Número			
2019/11/07	AUTOMATICO	17805	18685	ING015	55719	0,00	7.688.440.018,00	Recaudo basico de Ingresos Presupuestales sin diferencial cambiario Tipo de documento soporte:CONSIGNACION, Número de documento soporte:53419, Fecha:07/11/2019 12:00:00 a. m., Expedidor:11 - ENTIDAD, Nombre Transacción:Crear Documento de Recaudo, Nov 7 2019 12:00AM, CONSIGNACION, 53419, ENTIDAD, DTN DONACION SI-ALAZ01503166 CONT. REF. SECTO. DESAR. LOC. SOST. MNAMBIENTE CONSIGNACION DONACION EUROPEA 5 MIL EUROS MONETIZADOS A DOLARES POR LA DTN DEL MINISTERIO DE HACIENDA POR UN VALOR DE 18.971.100.045
2019/11/07	AUTOMATICO	17809	18689	ING015	55819	0,00	11.382.660.027,00	Recaudo basico de Ingresos Presupuestales sin diferencial cambiario Tipo de documento soporte:CONSIGNACION, Número de documento soporte:53519, Fecha:07/11/2019 12:00:00 a. m., Expedidor:11 - ENTIDAD, Nombre Transacción:Crear Documento de Recaudo, Nov 7 2019 12:00AM, CONSIGNACION, 53519, ENTIDAD, DTN DONACION SI-ALAZ01503166 CONT. REF. SECTO. DESAR. LOC. SOST. MNAMBIENTE CONSIGNACION DONACION EUROPEA 5 MIL EUROS MONETIZADOS A DOLARES POR LA DTN DEL MINISTERIO DE HACIENDA POR UN VALOR DE 18.971.100.045
TOTALES:						0,00	18.971.100.045,00	

Operaciones Interinstitucionales: Esta cuenta registra, los dineros transferidos por la Dirección del Tesoro Nacional para el pago de obligaciones adquiridas por la entidad, mediante la modalidad de situado de recursos a nuestros bancos, y o Pagos Directos a través de la DTN – Banco República, la cuenta se concilia mensualmente con esta entidad.



El ambiente
es de todos

Minambiente

47- OPERACIONES INTERSTITUCIONALES

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
4705	FONDOS RECIBIDOS	156.194.781.152	177.684.358.306	(21.489.577.154)	-12,09%
4720	OPERACIONES DE ENLACE	-	0	-	100,00%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	2.249.801.321	819.922.719	1.429.878.602	174,39%
TOTAL OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		158.444.582.473	178.504.281.025	(20.059.698.552)	-11,24%

Fondos recibidos - Representa el valor de los recursos recibidos por la entidad en efectivo y/o equivalentes al efectivo, de la tesorería centralizada del mismo nivel, para gastos de funcionamiento, e inversión. Así mismo incluye el valor de los reintegros de la vigencia de estos recursos a la DIRECCIÓN DEL TESORO NACIONAL - DTN, esta cuenta es conciliada mensualmente entre la contabilidad del Ministerio VS la DTN.

Operaciones de enlace: - Representa el valor de a) los recaudos efectuados por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional (DGCPTN) de los ingresos reconocidos por otra entidad del nivel nacional, b) las devoluciones a contribuyentes o beneficiarios de recaudos de ingresos efectuados por la DGCPTN, c) los recaudos por responsabilidades fiscales, tratándose de las tesorerías de la administración central del nivel territorial y d) los reintegros de los fondos entregados por la DGCPTN y las tesorerías centralizadas de las entidades territoriales, que se reciban con posterioridad al cierre de la vigencia en que dichos fondos fueron girados.

Operaciones sin flujo de efectivo: - Representa el valor de las operaciones realizadas entre entidades para cancelar derechos y obligaciones, sin que exista flujo de efectivo.

Otros ingresos: representan el valor de los ingresos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás grupos definidos.

48- OTROS INGRESOS

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
4802	FINANCIEROS	42.011.697	63.068.080	(21.056.383)	-33,39%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	252	0		0,00%
4808	INGRESOS DIVERSOS	10.698.182.911	785.689.972.378	(774.991.789.468)	-98,64%
TOTAL OTROS INGRESOS		10.740.194.860	785.753.040.459	(775.012.845.851)	-98,63%

- **Ingresos Financieros:** Representa el valor de los ingresos obtenidos por la entidad que provienen de instrumentos financieros, efectuados en moneda nacional tales como los Intereses generados sobre depósitos en instituciones financieras.



El ambiente
es de todos

Minambiente

- **Ingresos diversos:** Representa el valor de los ingresos de la entidad provenientes de actividades ordinarias que no se encuentran clasificados en otras cuentas, se incluye la recuperación y aprovechamientos por concepto de los reintegros que realizan las Cars y los Institutos de investigación por saldos en convenios y proyectos, y los mayores valores pagados por las entidades promotoras de salud en reintegro de incapacidades de vigencias anteriores.

El valor registrado por concepto de recuperaciones a 31 de diciembre de 2019 por cada entidad corresponde a:

Codigo Contable 480826001 Recuperaciones Identificación 818000156 INSTITUTO DE INVESTIGACIONES AMBIENTALES DEL PACIFICO JOHN								
COMPROBANTE CONTABLE				DOCUMENTO FUENTE		DEBE	HABER	Descripción
Fecha	Tipo	Numero	Numero Comprobante	Transaccio	Número			
2019/11/12	MANUAL	1004	21956	NCT240	18966	0,00	24.447.190,00	Registramos causación/recaudo básico Tipo de documento soporte:CONSIGNACION,Número de documento soporte:102324290,Fecha:12/11/2019 12:00:00 a. m.,Expedidor:11-ENTIDAD, Nombre Transacción:Crear Causación y Recaudo Simultáneo de Ingresos Presupuestales, _ Nov 12 2019 12:00AM, CONSIGNACION,102324290, ENTIDAD,
Identificación 800091076 PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD								
COMPROBANTE CONTABLE				DOCUMENTO FUENTE		DEBE	HABER	Descripción
Fecha	Tipo	Numero	Numero Comprobante	Transaccio	Número			
2019/11/30	MANUAL	1016	22719	NCT240	12	0,00	4.821.006,00	COMPROBANTE DE INGRESOS DEVOLUTIVOS # 789 - INGRESO ELEMENTOS SEGÚN PROYECTO PNUD 101293 FACTURA DE VENTA # 1302209 02-08-2019 RESPUESTA MEMORANDO 81413239

Igualmente, la cuenta de Recuperaciones registra e identifica cada uno de las entidades y funcionarios que reintegraron recursos no utilizados en convenios, contratos, y viáticos entre otros.

La partida más representativa corresponde a la disminución en la provisión del proceso 11001032400020070019500 - 2846463/REINHARD KLING BAUER Y OTROS (CERROS), donde el apoderado de la entidad observo la ilegalidad del Acto Administrativo el cual fue expedido irregularmente, por este motivo se trasladó a un estado de probabilidad de perder remoto, por lo tanto el apoderado cambio de riesgo, el proceso estaba provisionado por la suma de \$7.927.094.639.



El ambiente
es de todos

Minambiente

Identificación 2846463
REINHARD KLING BAUER

COMPROBANTE CONTABLE				DOCUMENTO FUENTE		DEBE	HABER	Descripción
Fecha	Tipo	Número Transacción	Número Comprobante	Transacción	Número			
2019/12/31	MANUAL	1230	25477	NCT240		0,00	7.927.094.639,00	PROCESO 1001032400020070018500 - 2846463/REINHARD KLING BAUER Y OTROS (CERROS) ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO EXPEDIDO IRREGULARMENTE ADMINISTRATIVA ACTIVO REMOTA Q 7.927.094.639 CAMBIO DE RIESGO SEGÚN APODERADO

Identificación	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	%
TER 800252037	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR CORPOCHIVOR	430.311,57	0,00	0,00	430.311,57	0,00%
TER 806000327	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVAR CSB	191608.280,00	191608.280,00	191608.280,00	191608.280,00	1,79%
TER 823000050	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SUCRE CARSUCRE	5.352.897,00	0,00	0,00	5.352.897,00	0,05%
TER 891000627	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN JORGE CVS	0,00	0,00	44.701.229,00	44.701.229,00	1,35%
TER 891222322	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO	8.000.000,00	0,00	0,00	8.000.000,00	0,17%
TER 891410354	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE RISARALDA CORDER	102.658.288,50	0,00	0,00	102.658.288,50	0,96%
TER 891501885	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA CRC	0,00	0,00	2.583.607,00	2.583.607,00	0,02%
TER 892301483	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR CORPOCESAR	18.767.029,97	0,00	89.260.688,10	108.027.709,07	1,01%
TER 827000031	CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	0,00	0,00	19.047.287,00	19.047.287,00	0,18%
TER 880066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COM PENSAR	1979.718,00	1979.718,00	0,00	0,00	0,00%
TER 860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	872.214,31	0,00	11845,85	884.059,96	0,01%
TER 800180907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO SA	65.381,00	65.381,00	0,00	0,00	0,00%
TER 830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMILIAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	66.971,00	0,00	0,00	66.971,00	0,00%
TER 800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A	2,00	0,00	0,00	2,00	0,00%
TER 81800056	INSTITUTO DE INVESTIGACIONES AMBIENTALES DEL PACIFICO JOHN VON NEUMANN	24.447.190,00	0,00	0,00	24.447.190,00	0,23%
TER 82000142	INSTITUTO DE INVESTIGACION DE RECURSOS BIOLÓGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	18.067.540,22	0,00	0,00	18.067.540,22	1,83%
TER 83011831	ALIANSA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. PERO TAMBIEN PODRA UTILIZAR LAS DENOMINACIONES ALIANSA ENTIDAD	2.134,00	2.134,00	0,00	0,00	0,00%
TER 86008110	INSTITUTO AMAZONICO DE INVESTIGACIONES CIENTIFICAS SINCHI	6.400.852,00	0,00	0,00	6.400.852,00	0,06%
TER 29223922	DORIS RODRIGUEZ RESTREPO	39.332.309,00	0,00	0,00	39.332.309,00	0,37%
TER 809224808	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	8.525.964,00	0,00	0,00	8.525.964,00	0,08%



El ambiente
es de todos

Minambiente

TER 800091076	PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD	45.474.234,00	0,00	9.642.012,00	65.116.246,00	1,45%
TER 830077866	FONDO PARA LA ACCION AMBIENTAL Y LA NIÑEZ	88.712.000,00	0,00	0,00	88.712.000,00	0,83%
TER 830078025	DOUGLAS TRADE SAS	21058,00	21058,00	0,00	0,00	0,00%
TER 860403137	ORGANIZACION DE ESTADOS IBEROAMERICANOS OEI	26.832.725,86	0,00	0,00	26.832.725,86	0,25%
TER 800250062	INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS. INVEMAR	2.723.815,55	0,00	0,00	2.723.815,55	0,03%
TER 11276672	MARTIN CAMILO PEREZ LARA	167158,00	0,00	0,00	167158,00	0,02%
TER 80041166	RICARDO JOSE MENDOZA M OGOLLON	522.349,00	0,00	0,00	522.349,00	0,00%
TER 79954941	IVAN RODRIGO RESTREPO VALENCIA	2.613.696,00	0,00	0,00	2.613.696,00	0,02%
TER 16484623	JAIME ASPRILLA MANYOMA	6.576.010,00	0,00	0,00	6.576.010,00	0,06%
TER 80216020	JOHN CARLOS AREVALO BUSTOS	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00%
TER 17349461	FABIAN GONZALO TORRES	3.090.335,00	0,00	0,00	3.090.335,00	0,03%
TER 166089	ERNESTO ANTONIO SIERRA POSADA	12.887.000,00	0,00	0,00	12.887.000,00	0,12%
TER 3370605	JAIRO ROLDAN ORTEGA	35949.033,00	0,00	0,00	35949.033,00	0,34%
TER 80810984	OSCAR IVAN DIMATE LEAL	502.650,00	0,00	0,00	502.650,00	0,00%
TER 102076535	LORENA DEL CASTILLO ORTEGA	740.598,00	0,00	0,00	740.598,00	0,01%
TER 7905428	JAIM E ALBERTO GONZALEZ QUIROGA	1237226,00	0,00	0,00	1237226,00	0,01%
TER 13802329	JORGE BECERRA ANAYA	139.879.533,00	0,00	0,00	139.879.533,00	1,31%
TER 830099183	DEUTSCHE GESELLSCHAFT FUR TECHNISCHE ZUSAMMEN	0,00	0,00	20.212.055,00	20.212.055,00	0,19%
TER 1128024239	HEINER MAURICIO RODRIGUEZ RENTERIA	389.824,00	0,00	0,00	389.824,00	0,00%
TER 91228217	JUAN CARLOS CARRILLO SALTAREN	1.765.905,00	0,00	0,00	1.765.905,00	0,02%



El ambiente
es de todos

Minambiente

TER 900508826	EM PRESA DE SOLUCIONES AMBIENTALES PARA COLOMBIA EMPSACOL S.A. E.S.P	15.005.394,00	15.005.394,00	0,00	0,00	0,00%
TER 194 8812	TITO GERARDO CALVO SERRATO	8.600,00	0,00	0,00	8.600,00	0,00%
TER 98843472	WILLER EDILBERTO GUEVARA HURTADO	4.896.060,00	0,00	0,00	4.896.060,00	0,05%
TER 901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	120.788,00	0,00	0,00	120.788,00	0,00%
TER 1143829810	ANGELICA MARIA MAYOLO OBREGON	2.393.786,00	0,00	0,00	2.393.786,00	0,02%
TER 2846463	REINHARD KLING BAUER	0,00	0,00	7.927.094.639,00	7.927.094.639,00	74,10%
TER 10522685	LUBIN ELIAS CHAVEZ AGREDO	38.687.703,00	0,00	0,00	38.687.703,00	0,36%
TER 8250865	DARIO ZAPATA	0,00	0,00	47.856.588,00	47.856.588,00	0,45%
TER 21328586	ANA ROCIO PIZA DE ORTIZ	11.468.624,00	0,00	0,00	11.468.624,00	0,15%
TER 5663885	CUSTODIO CACERES RONDON	0,00	0,00	26.516.535,00	26.516.535,00	0,25%
TER 9055059	NESTOR RODRIGUEZ VILLAREAL	9.097.620,00	0,00	0,00	9.097.620,00	0,09%
TER 6093745	JORGE ENRIQUE PARRAMO BENITEZ	76.517.692,00	0,00	0,00	76.517.692,00	0,72%
TER 34320 886	CARMEN ELVIRA RAMOS ASTAIZA	60.900.503,00	0,00	0,00	60.900.503,00	0,57%
TER 9127702	REYNEL TORRECILLA TORRES	80.362.140,00	0,00	0,00	80.362.140,00	0,75%
TER 89454629	PEDRO BONILLA BARRETO	12.399.333,00	0,00	0,00	12.399.333,00	0,12%
TER 270584	BERNARDO CALDERON MESA	15.054.127,00	0,00	0,00	15.054.127,00	0,14%
TER 1710 831	CRISTO GUZMAN NAVARRETE	8.187.796,00	0,00	0,00	8.187.796,00	0,08%
TER 79872434	CESAR FERNAN VALERO SEPULVEDA	0,00	0,00	8.305.007,00	8.305.007,00	0,08%
TER 3496466	ELKIN DE JESUS RODRIGUEZ GRISALES	11.808.690,00	0,00	0,00	11.808.690,00	0,11%
TER 62366577	DIANA ANDREA CASTILLO CASTILLO	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00%
TER 62934849	YURI JOHANNA AGUILAR SANCHEZ	134.430,00	0,00	0,00	134.430,00	0,00%
TER 9063354	ANSELMO MANUEL CASTAÑO GONZALEZ	0,00	0,00	983.420.761,00	983.420.761,00	9,19%
	TOTALES:	1436.397.869,98	208.751.965,00	9.470.269.533,75	10.697.905.438,73	100,00%

Aprovechamientos identificados por cada tercero y su porcentaje de participación dentro del 100% del ingreso de esta cuenta.

Aprovechamientos – Esta cuenta registra el recaudo de recursos recibidos por la DTN durante la vigencia.

Identificación	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	%
TER 860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	55.630,00	0,00	0,00	55.630,00	88,88%
TER 890908388	PROCOPAL S.A	6.954,00	0,00	0,00	6.954,00	11,11%
TER 830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMILIAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	5,00	0,00	0,00	5,00	0,01%
	TOTALES:	62.589,00	0,00	0,00	62.589,00	100,00%



El ambiente
es de todos

Minambiente

NOTA No. 11 GASTOS

Representan los beneficios económicos o el potencial de servicio, 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 del patrimonio.

El saldo a 31 de diciembre está compuesto por:

51 - GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	21.245.176.277	19.570.068.059	1.675.108.218	8,56%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	-	15.950.341	(15.950.341)	-100,00%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.720.120.375	5.334.816.795	385.303.580	7,22%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.170.125.500	1.198.614.900	(28.489.400)	-2,38%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	8.445.922.002	10.532.667.446	(2.086.745.444)	-19,81%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	255.080.960	5.388.255.278	(5.133.174.318)	-95,27%
5111	GENERALES	43.612.725.161	42.432.724.768	1.180.000.393	2,78%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	359.306.699	340.793.968	18.512.731	5,43%
	TOTAL	80.808.456.974	84.813.891.555	(4.005.434.581)	-4,72%

Gastos de administración y operación: Registran el devengo de los derechos legales de los funcionarios vinculados al Ministerio para apoyar las actividades de funcionamiento y operación para el cumplimiento del cometido estatal. Estos conceptos se sustentan en las nóminas reportadas por la oficina de Talento Humano y los gastos originados en el devengo por consolidación de prestaciones sociales.

- **Sueldos y salarios:** Representa el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como primas, sobresueldos, bonificaciones etc.
- **Contribuciones imputadas:** Representa el valor de las prestaciones proporcionadas directamente por el Ministerio a los pensionados que se derivan de la relación laboral o a quienes dependen de ellos.
- **Contribuciones efectivas:** Representa el valor de las contribuciones sociales que la entidad paga, en beneficio de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de la provisión de otros beneficios. Dentro de este concepto se encuentran las Cuotas Partes de Bonos Pensionales Emitidos que registra el reconocimiento en el resultado del período del devengo de las obligaciones pensionales de exfuncionarios del INDERENA.



- **Prestaciones Sociales:** Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades, por concepto de prestaciones sociales.
- **Aportes sobre la nómina:** Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades con destino al ICBF, SENA, ESAP y escuelas industriales e institutos técnicos.
- **Gastos de personal diversos:** Representa el valor de los gastos que se originan en pagos de personal por conceptos no especificados en las cuentas relacionadas.
- **Gastos Generales.** Representa los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad, registra los gastos de la entidad en materia de bienes de consumo, gastos de vigilancia, arrendamiento, gastos de viáticos y viaje, servicios públicos, publicidad y propaganda, la amortización de pólizas de seguros entre otros gastos.

Gastos por deterioro, depreciaciones y provisiones: Estos gastos corresponden al valor por el uso de los activos de las propiedades, planta y equipo, la amortización de los activos intangibles corresponde a las licencias de acuerdo con el período que se define en los contratos y el Gasto por provisión Litigios y demandas registra la provisión del proceso de sentencias y conciliaciones, dando cumplimiento a lo estipulado en el artículo 10° la Resolución No.0188 de 2017 “por medio de la cual se adopta la metodología de reconocido Valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad”, con corte a 31 de diciembre.

53 - GASTOS DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.245.891.284	1.446.916.617	(201.025.333)	-13,89%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	218.148.925	136.398.411	81.750.513	59,94%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	9.042.051.902	3.093.959.842	5.948.092.060	192,25%
	TOTAL	10.506.092.111	4.677.274.870	5.828.817.241	124,62%



El ambiente
es de todos

Minambiente

Transferencias y subvenciones: Esta cuenta registra las obligaciones causadas de recursos del Fondo de Compensación Ambiental, mediante resolución de distribución proyectada por la Secretaría Técnica del Ministerio, que se hace mediante la modalidad de traslado entre libretas en el Sistema de Cuenta Única Nacional.

54 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	48.239.092.506	53.462.409.463	(5.223.316.958)	-9,77%
5424	SUBVENCIONES	-	2.439.284.528	(2.439.284.528)	-100,00%
TOTAL		48.239.092.506	55.901.693.991	(7.662.601.486)	-13,71%

Gastos público social – Medio Ambiente, Agua Potable y Saneamiento Básico: el Ministerio registró los valores causados en inversión social, originados en el desarrollo de programas y proyectos de inversión que no constituyen formación de capital. Cada uno de los conceptos que forman el sector del medio ambiente.

55 - GASTO PUBLICO SOCIAL					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5508	MEDIO AMBIENTE	7.823.498.647	2.429.804.161	5.393.694.486	221,98%
TOTAL		7.823.498.647	2.429.804.161	5.393.694.486	221,98%

Gastos operaciones interinstitucionales: Representan a) los fondos entregados en efectivo y/o equivalentes al efectivo por la tesorería centralizada de la entidad a otras del mismo nivel para el pago de sus gastos incluidos en el presupuesto; y b) la disminución de los derechos por cobrar por ingresos reconocidos por una entidad del nivel nacional, cuyo recaudo es efectuado por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional (DGCPTN). También incluye las operaciones sin flujo de efectivo realizadas entre entidades, con independencia del sector y nivel al que pertenezcan.

57 - GASTOS OPERACIONES INTERSTITUCIONALES					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5705	FONDOS ENTREGADOS	52.928.701.058	47.314.339.845	5.614.361.213	11,87%
5720	OPERACIONES DE ENLACE	40.214.945.109	17.829.153.143	22.385.791.965	125,56%
TOTAL		93.143.646.167	65.143.492.988	28.000.153.178	42,98%

- **Fondos entregados** - Representa el valor de los recursos entregados en efectivo y/o equivalentes al efectivo por la tesorería centralizada a la entidad del mismo nivel, para el pago de gastos de funcionamiento, servicio de la deuda e inversión.



El ambiente
es de todos

Minambiente

Así mismo incluye el valor de los reintegros de estos recursos a las tesorerías centralizadas efectuados dentro de la vigencia en que los fondos fueron girados.

- **Operaciones de enlace:** Representa el valor de a) la disminución del derecho reconocido por una entidad del nivel nacional, cuyo recaudo es efectuado por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional (DGCPTN), b) el giro de las devoluciones a contribuyentes o beneficiarios de recaudos de ingresos efectuados por la DGCPTN, c) la disminución de los derechos reconocidos por responsabilidades fiscales, tratándose de entidades del nivel territorial y d) los reintegros de los fondos recibidos de la DGCPTN y las tesorerías centralizadas de las entidades territoriales, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia en que dichos fondos fueron recibidos.

Otros Gastos: Representan los gastos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente, el valor más representativo corresponde al registró por baja de bienes muebles en bodega por valor de \$285.243.380

58 - OTROS GASTOS					
CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5802	COMISIONES	-	0	-	100,00%
5804	FINANCIEROS	-	316.189	(316.189)	-100,00%
5808	OTROS GASTOS EN MEDIO AMBIENTE	-	0	-	0,00%
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	-	25.365.273	(25.365.273)	-100,00%
5890	GASTOS DIVERSOS	285.243.380	42.885.961	242.357.419	100,00%
	TOTAL	285.243.380	68.567.423	216.675.957	316,00%



**El ambiente
es de todos**

Minambiente

La cuenta de Gastos Diversos – registra bienes dados de baja según resolución 1804 de noviembre 14 de 2019 por un valor de \$285.243.380.

COMPROBANTE CONTABLE				DOCUMENTO FUENTE		DEBE	HABER	Descripción
Fecha	Tipo	Numero Transacción	Numero Comprobante	Transaccion	Número			
20/9/0'931	MANUAL	85	963	NCT240		3.758.568,32	0,00	BAJA DE BIENES USADOS SALIDA DE ALM ACEN 17, SEGUN RESOLUCIÓN 2505 DEL 26-12-2016
20/9/0'931	MANUAL	86	964	NCT240		2.0.365.453,4	0,00	BAJA DE BIENES USADOS SALIDA DE ALM ACEN 17, SEGUN RESOLUCIÓN 2505 DEL 26-12-2016
20/9/0'931	MANUAL	87	965	NCT240		8.54.223,56	0,00	BAJA DE BIENES USADOS SALIDA DE ALM ACEN 08, SEGUN RESOLUCIÓN 2504 DEL 26-12-2016
20/9/0'931	MANUAL	253	3305	NCT240	17	0,00	210.365.453,4	Anulamos comprobante 1968, baja de bienes usados salida de almacén No 17, según resolución 2505 de 26-12-2016
20/9/0'931	MANUAL	256	3307	NCT240	963	0,00	3.758.568,32	Anulamos comprobante 1963, baja de bienes usados salida de almacén 17 según resolución 2505 del 26-12-2016
20/9/0'931	MANUAL	255	3308	NCT240	17	217.752.794,78	0,00	Registramos comprobante de salida de almacén baja de bienes usados No 17, según resolución 2505 del 26-12-2016
20/9/0'931	MANUAL	257	3309	NCT240	965	0,00	8.54.223,56	Anulamos comprobante 1965, baja de bienes usados salida de almacén 8 según resolución 2504 del 26-12-2016
20/9/0'931	MANUAL	258	3310	NCT240	8	8.853.859,21	0,00	Registramos comprobante de salida de almacén baja de bienes usados según Resolución 2504 -26-12-2016
TOTALES:						448.984.901,22	222.278.247,22	

COMPROBANTE CONTABLE				DOCUMENTO FUENTE		DEBE	HABER	Descripción
Fecha	Tipo	Numero	Numero	Transacción	Número			
2019/11/30	MANUAL	1020	22722	NCT240	12	4.848.336,00	0,00	COMPROBANTE DE SALIDA DE ALMACÉN BAJA DE BIENES USADOS No 796 RESOLUCIÓN 1804 DE NOVIEMBRE 14 DE 2019
2019/11/30	MANUAL	1020	22722	NCT240	12	53.785.609,37	0,00	COMPROBANTE DE SALIDA DE ALMACÉN BAJA DE BIENES USADOS No 796 RESOLUCIÓN 1804 DE NOVIEMBRE 14 DE 2019
TOTALES:						58.633.945,37	0,00	



El ambiente
es de todos

Minambiente

NOTA No. 12 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Al 31 de diciembre presenta los siguientes conceptos:

81- CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS- ACTIVOS CONTINGENTES

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	490.396.302.135	490.396.302.135	-	0,00%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	6.813.980.010	6.813.980.010	-	0,00%
TOTAL		497.210.282.145	497.210.282.145	-	0,00%

83- CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS DE CONTROL

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	-	0	-	0,00%
8310	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	-	0	-	0,00%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	865.036.535	0	865.036.535	#DIV/0!
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	3.059.463.894	3.059.463.894	-	0,00%
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	555.005.627	555.005.627	-	0,00%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	-	0	-	0,00%
TOTAL		4.479.506.056	3.614.469.521	865.036.535	23,93%

89- CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS POR CONTRA (CR)

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(490.396.302.135)	-490.396.302.135	-	0,00%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(11.293.486.066)	-10.428.449.531	(865.036.535)	8,29%
TOTAL		(501.689.788.201)	(600.824.751.666)	(865.036.535)	0,17%

Los Bienes y Derechos Retirados- Registran dos resoluciones que se han generado a la fecha por motivo de enajenación de bienes. Los bienes ofrecidos en la Resolución No. 087 de 2019 por un valor en libros de \$8.853.859.21 no fueron solicitados por ninguna entidad del estado por tal motivo no se han entregado. Los bienes ofrecidos y registrados en la Resolución No. 088 de 2019 fueron solicitados y entregados a las diferentes Corporaciones Autónomas Regionales y entidades del estado que los requerían.

La cuenta 8315- Bienes y derechos retirados registra los bienes dados de baja según Resolución 1804 del 14 de noviembre de 2019, pendientes de un destino final.

NOTA No. 13 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Al 31 de diciembre, presenta los siguientes conceptos:

91- PASIVOS CONTINGENTES

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	19.447.296.679.906	17.807.822.761.339	1.639.473.918.567	9,21%
TOTAL		19.447.296.679.906	17.807.822.761.339	1.639.473.918.567	9,21%

93- CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
9312	LIQUIDACIÓN PROVISIONAL DE BONOS PENSIONALES	-	205.679.896.929	(205.679.896.929)	-100,00%
TOTAL		-	205.679.896.929	(205.679.896.929)	-100,00%

99- CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS POR EL CONTRARIO

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(19.447.296.679.906)	-17.807.822.761.339	(1.639.473.918.567)	9,21%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(13.213.680)	-205.679.896.929	205.666.683.249	-99,99%
TOTAL		(19.447.309.893.586)	(18.013.502.658.268)	(1.433.807.235.318)	7,96%



El ambiente
es de todos

Minambiente

Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos: En esta cuenta se registra los procesos en contra del Ministerio con carácter administrativo y laboral, esta información es tomada del aplicativo E-kogui por la Oficina Asesora Jurídica, responsable de controlar y hacer seguimiento de los mismos, dicha información la reporta la Oficina Jurídica a la Contraloría General de la República y soporta el registro contable. Sus saldos son conciliados mensualmente entre el Grupo de Contabilidad VS la Oficina Jurídica.

Liquidación Provisional de Bonos Pensionales: Esta cuenta registra En cumplimiento del marco legal Decreto 1748 de 1995, 1474 de 1997 y 1513 de 1998 para efectos del cálculo de Bonos Pensionales para personal retirado se consideró se consideró Bono Pensional Tipo B bajo el supuesto de que su derecho pensional va a ser en el Sector Público.

El Ministerio dio cumplimiento a la Resolución 320 del 01 de octubre de 2019 de la Contaduría General de la Nación “Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el pasivo pensional y con los recursos que lo financian, y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo”
Esta resolución elimino y creo nuevas cuentas contables.

