

REPÚBLICA DE COLOMBIA

*Ministerio de Ambiente y Desarrollo  
Sostenible*

***Fondo Nacional Ambiental***

**FONAM**

*Estados Financieros Consolidados  
a 31 de Diciembre de 2016*

## CERTIFICACION

Los suscritos Representante Legal, Subdirector Administrativo y Financiero, y Contador del FONDO NACIONAL AMBIENTAL -FONAM, de acuerdo con lo exigido por la Resolución No 550 del 19 de diciembre de 2005, Resolución 706 de diciembre de 2016, emanadas de la Contaduría General de la Nación, se permiten certificar que la información Financiera, Económica, Social y Ambiental del FONAM, reportada con corte del 31 de diciembre de 2016, según los formatos CGN2005.001, CGN2005.002, y Variaciones Trimestrales fue enviada a través del Sistema Consolidado de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.

Los Estados Financieros fueron preparados y sus saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, que la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad.

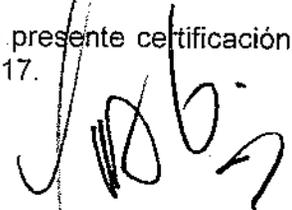
Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por el Ministerio durante el periodo contable.

Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

Que el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, y cuentas de orden, han sido revelados en los estados contables básicos hasta la fecha de corte, por la entidad.

Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad.

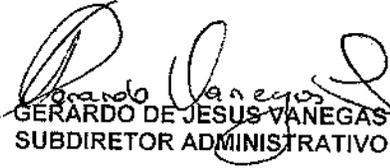
La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los 15 días del mes de febrero de 2017.



LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA  
MINISTRO



GODOFREDO SAMPÉDRO BORRERO  
Contador TP 21583 T



GERARDO DE JESUS VANEGAS JARAMILLO  
SUBDIRETOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

**ANEXO**  
**FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO**  
**01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
 (Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Período		Código	PASIVO	Período	
		Actual	Anterior			Actual	Anterior
	<b>CORRIENTE (1)</b>				<b>CORRIENTE (4)</b>		
11	Efectivo	156.394.480	123.785.062	21	Depósitos y exigibilidades	3.102.800	2.817.385
12	Inversiones	6.809.398	4.379.048	22	Deuda pública	0	0
13	Rentas por cobrar	0	13.030.177	23	Obligaciones financieras	0	0
14	Deudores	150.096.429	106.268.992	24	Cuentas por pagar	2.596.929	2.137.645
15	Inventarios	88.653	106.835	25	Obligaciones laborales	0	0
19	Otros activos	0	0	26	Bonos y títulos emitidos	0	0
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	0	0	27	Pasivos estimados	0	0
				29	Otros pasivos	505.871	679.740
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>				<b>NO CORRIENTE (5)</b>		
12	Inversiones	2.549.975	2.991.853	22	Deuda pública	0	0
13	Rentas por cobrar	0	0	23	Obligaciones financieras	0	0
14	Deudores	0	0	24	Cuentas por pagar	0	0
16	Propiedades, planta y equipo	1.640.041	1.743.910	25	Obligaciones laborales	0	0
17	Bienes de beneficio y uso público	0	0	26	Bonos y títulos emitidos	0	0
18	Recursos naturales y del ambiente	0	0	27	Pasivos estimados	0	0
19	Otros activos	909.934	1.247.943	29	Otros pasivos	0	0
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	0	0		<b>TOTAL INTERÉS MINORITARIO (6) *</b>		
					Participación de terceros	0	0
					Participación patrimonial del sector público	0	0
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>159.544.455</b>	<b>126.776.905</b>		<b>3 PATRIMONIO (7)</b>	<b>156.441.655</b>	<b>123.959.520</b>
					31 Hacienda pública	0	0
					32 Patrimonio institucional	156.441.655	123.959.520
					<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>	<b>159.544.455</b>	<b>126.776.905</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>				<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)</b>		
81	Derechos contingentes	0	0	91	Responsabilidades contingentes	0	0
82	Deudoras fiscales	337.17.471	8.083.289	92	Acreedoras fiscales	0	0
83	Deudoras de control	0	0	93	Acreedoras de control	23.770	45.096
84	Deudoras fiduciarias	938.563	1.165.264	94	Acreedoras fiduciarias	0	0
89	Deudoras por contra (cr)	-35.656.034	-9.248.553	99	Acreedoras por contra (db)	-23.770	-45.096

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA  
 MINISTRO DEL MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE  
 (Adjunto Certificación)

*[Firma]*

FIRMA DEL CONTADOR PÚBLICO  
 NOMBRE: GODOFREDO SAMPEDRO BORRERO  
 T.P. #15837

*[Firma]*  
 GERARDO DE JESUS VANEGAS JARAMILLO  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

ANEXO No.2  
FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM  
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO  
01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Período Actual	Período Anterior	Código	PASIVO	Período Actual	Período Anterior
	<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>156.994.480</b>	<b>123.785.052</b>		<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>3.102.800</b>	<b>2.817.385</b>
11	Efectivo	6.809.398	4.379.048	21	Depósitos y exigibilidades	0	0
1105	Caja	0	0	2105	Operaciones de banca central	0	0
1110	Bancos y corporaciones	6.809.398	4.379.048	2110	Operaciones de captación y servicios financieros	0	0
1115	Fondos interbanc. vendidos y pactos de rev.	0	0	2115	Fondos comprados y pactos de recompra	0	0
1120	Fondos en tránsito	0	0				
1125	Fondos especiales	0	0				
12	Inversiones	0	13.030.177	22	Deuda pública	0	0
1201	De renta fija	0	13.030.177	2205	Interna	0	0
1210	De renta variable entre entidades públicas	0	0	2210	Externa	0	0
1215	De renta variable en empresas privadas	0	0				
1280	Provisión para protección de inversiones	0	0				
13	Rentas por cobrar	0	0	23	Obligaciones financieras	0	0
1305	Vigencia actual	0	0	2305	Obligaciones financieras nacionales	0	0
1310	Vigencia anterior	0	0	2310	Obligaciones financieras del exterior	0	0
1315	Difícil recaudo	0	0				
1380	Provisión para rentas por cobrar	0	0				
14	Deudores	150.096.429	106.268.992	24	Cuentas por pagar	2.596.929	2.137.645
1401	Ingresos no Tributarios	17.354.080	12.376.022	2401	Proveedores nacionales	1.814.296	1.354.579
1406	VENTA DE BIENES	7.271	14.069	2403	Transferencias	0	0
1407	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	140.863	199.794	2406	Proveedores del exterior	0	0
1420	Avances y anticipos entregados	134	1.066	2410	Contratistas	0	0
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	0	0	2415	Operaciones de seguros y reaseguros	0	0
1424	Depósitos entregados	132.563.847	92.895.583	2420	Aportes por pagar a afiliados	0	0
1470	Otros deudores	30.234	782.438	2425	Acreedores	118.088	54.656
1475	Deudas de difícil cobro	0	0	2430	Subsidios asignados	0	0
1480	Provisión para deudores	0	0	2435	Gastos financieros por pagar	0	0
				2436	Retención en la fuente e impuesto de ti	823.767	702.511
15	Inventarios	88.653	106.835	2437	Retención impuesto de Industria y com	0	0
1505	Mercancías procesadas	0	0	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por p	0	0
1510	Mercancías en existencia	88.653	106.835	2445	Impuesto al valor agregado	40.778	25.899
1515	Materias primas y suministros	0	0	2453	Recursos Recibidos en Administración	0	0
1519	Banco de órganos y tejidos	0	0	2455	Depósitos recibidos de terceros	0	0
1520	Productos en proceso	0	0	2460	Créditos judiciales	0	0
1525	En tránsito	0	0	2465	Premios por pagar	0	0
1530	En poder de terceros	0	0	2490	Otras cuentas por pagar	0	0
1580	Provisión para protección de inventarios	0	0				
19	Otros activos	909.934	0	25	Obligaciones laborales	0	0
1905	Gastos pagados por anticipado	0	0	2505	Salarios y prestaciones sociales	0	0
1910	Cargos diferidos	0	0	2510	Pensiones por pagar	0	0
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	0	0				
1920	Bienes entregados a terceros	0	0	26	Bonos y títulos emitidos	0	0
1925	Amortiz. de bienes entregados a terceros	0	0	2625	Bonos Pensionales	0	0
1926	Bienes en proceso de titularización	0	0	2630	Títulos emitidos por el tesoro nacional	0	0
1930	Bienes recibidos en dación de pago	0	0				
1935	Provis. bienes recib. en dación de pago	0	0	27	Pasivos estimados	0	0
1940	Activos adq. de instituciones inscritas.	0	0	2705	Provisión para obligaciones fiscales	0	0
1941	Bienes adquiridos en leasing	0	0	2710	Provisión para contingencias	0	0
1942	Deprec. de bienes adquiridos en leasing	0	0	2715	Provisión para prestaciones sociales	0	0
1943	Amortiz. de bienes adquiridos en leasing	0	0	2720	Pensiones de jubilación	0	0
1945	Capital garantía otorgado	0	0	2725	Provisión para seguros	0	0
1950	Responsabilidades	0	0	2790	Provisiones diversas	0	0
1955	Provisión para responsabilidades	0	0				
1960	Bienes de arte y cultura	0	0	29	Otros pasivos	505.871	679.740
1965	Provisión de bienes de arte y cultura	0	0	2905	Recaudos a favor de terceros	464.828	666.260
1970	Intangibles	0	0	2910	Ingresos recibidos por anticipado	41.043	13.480
1975	Amortización acumulada de intangibles	0	0	2915	Créditos diferidos	0	0
1995	Principal y subalterna	0	0	2996	Obligaciones en investigación	0	0
1999	Valorizaciones	0	0				
	<b>Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				

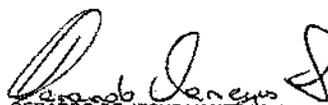
ANEXO No.2  
FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM  
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO  
01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	Período Actual	Período Anterior	PASIVO	Período Actual	Período Anterior
<b>NO CORRIENTE (2)</b>	<b>2.549.975</b>	<b>2.991.853</b>	<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12 Inversiones	0	0	22 Deuda pública	0	0
1205 De renta fija	0	0	2205 Interna	0	0
1202 De renta variable entre entidades públicas	0	0	2210 Externa	0	0
1207 Inversiones Patrimoniales	0	0			
1280 Provisión para protección de inversiones	0	0	23 Obligaciones financieras	0	0
			2305 Obligaciones financieras nacionales	0	0
13 Rentas por cobrar	0	0	2310 Obligaciones financieras del exterior	0	0
1310 Vigencia anterior	0	0			
1315 Difícil recaudo	0	0	24 Cuentas por pagar	0	0
1380 Provisión para rentas por cobrar	0	0	2405 Proveedores nacionales	0	0
			2406 Proveedores del exterior	0	0
14 Deudores	0	0	2410 Contratistas	0	0
1404 Fondos Especiales	0	0	2415 Operaciones de seguros y reaseguros	0	0
1409 Servicios de Salud	0	0	2420 Aportes por pagar a afiliados	0	0
1413 Transferencias por Cobrar	0	0	2425 Acreedores	0	0
1420 Avances y anticipos entregados	0	0	2430 Subsidios asignados	0	0
1422 Antic. o saldos a favor por impptos. y contrib.	0	0	2435 Gastos financieros por pagar	0	0
1425 Depósitos entregados	0	0	2437 Retención imp.de ind. y cto. por pagar	0	0
1470 Otros deudores	0	0	2440 Impuestos, contribuciones y tasas por p	0	0
1475 Deudas de difícil cobro	0	0	2445 Impuesto al valor agregado	0	0
1480 Provisión para deudores	0	0	2450 Avances y anticipos recibidos	0	0
			2455 Depósitos recibidos de terceros	0	0
16 Propiedades, planta y equipo	<b>1.640.041</b>	<b>1.743.910</b>	2460 Créditos judiciales	0	0
1605 Terrenos	10.000	10.000	2465 Premios por pagar	0	0
1610 Semovientes	4.449	4.449	2490 Otras cuentas por pagar	0	0
1615 Construcciones en curso	0	0			
1620 Maquinaria, planta y equipo en montaje	0	0	25 Obligaciones laborales	0	0
1625 Maquinaria, planta y equipo en tránsito	0	0	2505 Salarios y prestaciones sociales	0	0
1630 Equipos y materiales en depósito	0	0	2510 Pensiones por pagar	0	0
1635 Bienes muebles en bodega	208.428	85.930			
1637 Propiedades, planta y equipo no explotados	26.107	225.174	26 Bonos y títulos emitidos	0	0
1640 Edificaciones	93.522	93.522	2605 Títulos de regulación monetaria y camb	0	0
1643 Vías de comunicación y acceso	0	0	2610 Bonos	0	0
1645 Plantas y ductos	10.226	10.226	2615 Bonos y títulos pensionales	0	0
1650 Redes, líneas y cables	0	0	2620 Títulos emitidos por el tesoro nacional	0	0
1655 Maquinaria y equipo	145.151	144.226	2690 Otros bonos y títulos emitidos	0	0
1660 Equipo médico y científico	154.004	154.198			
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	321.520	309.178	27 Pasivos estimados	0	0
1670 Equipos de comunicación y computación	1.699.685	1.793.555	2705 Provisión para obligaciones fiscales	0	0
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.	1.033.383	1.111.601	2710 Provisión para contingencias	0	0
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hoteles.	55.974	46.216	2720 Pensiones de jubilación	0	0
1685 Depreciación acumulada	-2.118.110	-2.220.716	2725 Provisión para seguros	0	0
1686 Amortización acumulada	-3.299	-2.649	2790 Provisiones diversas	0	0
1690 Depreciación diferida	0	0			
1695 Provisiones	0	0	29 Otros Pasivos	0	0
			2905 Recaudos a favor de terceros	0	0
17 Bienes de beneficio y uso público	0	0	2910 Ingresos recibidos por anticipado	0	0
1704 Materiales en tránsito	0	0	2915 Créditos diferidos	0	0
1705 Bienes de benef. y uso público en const.	0	0	2920 Capital garantía emitido	0	0
1710 Bienes de uso público	0	0			
1715 Bienes históricos y culturales	0	0	TOTAL INTERÉS MINORITARIO (6) *	0	0
1785 Amort. acum. de bienes de uso público	0	0	Participación de terceros	0	0
			Participación patrimonial del sector pút	0	0
18 Recursos naturales y del ambiente	0	0			
1804 Recursos Naturales Renovables	0	0			
1810 Amort. acum. de recursos renovables	0	0			
1815 Recursos no renovables	0	0			
1820 Agotam. acum. de recursos no renovables	0	0			
1825 Invers. en explot. de recursos no renovable	0	0			
1830 Amort. acum. de inv. en rec. no renovab.	0	0			
1835 Amort. acum. de rec. renovables.	0	0			

ANEXO No.2  
**FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO**  
**01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
 (Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior	PASIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior
19 Otros activos	<u>909.934</u>	<u>1.247.943</u>	<b>PATRIMONIO (7)</b>	<u>156.441.655</u>	<u>123.959.520</u>
1905 Gastos pagados por anticipado	68.924	0	<b>31 Hacienda pública</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
1910 Cargos diferidos	198.698	70.387	3105 Capital fiscal	0	0
1915 Obras y mejoras en propiedad ajena	123.301	123.301	3110 Resultados del ejercicio	0	0
1920 Bienes entregados a terceros	167.760	168.144	3115 Superávit por valorización	0	0
1925 Amort. de bienes entregados a terceros	-19.052	0	3120 Superávit por donación	0	0
1926 Bienes en proceso de titularización	0	0	3125 Patrimonio público incorporado	0	0
1930 Bienes recibidos en dación de pago	0	0	3130 Revalorización hacienda pública	0	0
1935 Prov. bienes recib. en dación de pago	0	0			
1940 Activos adq. de instituciones inscritas	0	0	<b>32 Patrimonio Institucional</b>	<u>156.441.655</u>	<u>123.959.520</u>
1941 Bienes adquiridos en leasing	0	0	3205 Capital autorizado y pagado	0	0
1942 Deprec. de bienes adquir. en leasing	0	0	3208 Capital fiscal	68.809.815	65.205.425
1943 Amort. de bienes adquiridos en leasing	0	0	3210 Prima en colocac. de acciones o cuotas	0	0
1950 Responsabilidades	0	0	3215 Reservas	0	0
1955 Provisión para responsabilidades	0	0	3220 Dividendos y participac. decretados	0	0
1960 Bienes de arte y cultura	230	230	3225 Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	56.680.553	28.614.338
1965 Provisión de bienes de arte y cultura	0	0	3230 Resultados del ejercicio	32.502.710	30.859.795
1970 Intangibles	1.678.478	1.806.593	3235 Superávit por donación	904	904
1975 Amortización acumulada de intangibles	-1.526.669	-1.122.522	3240 Superávit por valorización	218.464	201.810
1995 Principal y subalterna	0	0	3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPO	0	0
1996 Bienes y Derechos en Investigación	0	0	3260 PATRIMONIO DE ENTIDADES EN PROCE:	128.826	128.826
1997 Provisión para bienes y derechos en Inv	0	0	3270 Provisiones Depreciaciones y Amortizac	-899.617	-1.051.578
1999 Valorizaciones	218.464	201.810			
<b>Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *</b>	<u>0</u>	<u>0</u>			
<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<u>159.544.455</u>	<u>126.776.905</u>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO(8)</b>	<u>159.544.455</u>	<u>126.776.905</u>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
81 Derechos contingentes	33.717.471	8.083.289	91 Responsabilidades contingentes.	0	0
82 Deudoras fiscales	0	0	92 Acreedoras fiscales.	0	0
83 Deudoras de control	1.938.563	1.165.264	93 Acreedoras de control	23.770	45.096
84 Deudoras fiduciarias	0	0	94 Acreedoras fiduciarias	0	0
89 Deudoras por contra (cr)	-35.656.034	-9.248.553	99 Acreedoras por contra (db)	-23.770	-45.096

  
**FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL**  
**NOMBRE: LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA**  
**MINISTRO DEL MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE**  
 (Adjunto Certificación)

  
**GERARDO DE JESUS VANEGAS JARAMILLO**  
**SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO**

  
**FIRMA DEL CONTADOR PÚBLICO**  
**NOMBRE: GODOFREDO SAMPEDRO BORRERO**  
**T.P. 21583T**

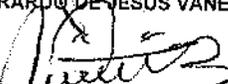
\* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.

Anexo No. 3  
**FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL y AMBIENTAL CONSOLIDADO**  
**01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
(Cifras en miles de pesos)

Código Cuentas	Período Actual	Período Anterior
	\$	\$
<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>106.859.025</b>	<b>142.922.745</b>
41 Ingresos fiscales	90.220.802	74.784.984
42 Venta de bienes	124.108	97.761
43 Venta de servicios	4.646.458	5.075.858
44 Transferencias	0	62.964.142
47 Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	11.867.657	0
<b>COSTO DE VENTAS (2)</b>	<b>106.710</b>	<b>62.020</b>
62 Costo de ventas de bienes y servicios	106.710	62.020
<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>83.367.791</b>	<b>111.023.789</b>
51 De administración	358.015	0
52 De operación	10.732.848	5.742.450
53 Provisiones, agotamiento, amortización	1.356	0
54 Transferencias	21.759.557	80.581.874
55 Gastos Público Social	39.940.666	24.649.435
56 Gastos Inversion Social	0	0
57 Operaciones Interinstitucionales (Giradas)	10.575.349	50.030
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>	<b>23.384.524</b>	<b>31.836.936</b>
<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<b>11.357.541</b>	<b>11.070.695</b>
48 Otros ingresos	11.357.541	11.070.695
<b>SALDO NETO DE CONSOLIDACION EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6) *</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>OTROS GASTOS (7)</b>	<b>2.239.355</b>	<b>12.047.836</b>
58 Otros gastos	2.239.355	12.047.836
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)</b>	<b>32.502.710</b>	<b>30.859.795</b>
<b>EFFECTO NETO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN (9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
49 Corrección monetaria	0	0
<b>PARTICIPACION DEL INTERES MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (10) *</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>	<b>32.502.710</b>	<b>30.859.795</b>

**FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL**  
**NOMBRE: LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA**  
**MINISTRO DEL MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE**  
(Adjunto Certificación)

  
**SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO**  
**GERARDO DE JESUS VANEGAS JARAMILLO**

  
**FIRMA DEL CONTADOR PÚBLICO**  
**NOMBRE: GODOFREDO SAMPEDRO BORRERO**  
**T.P. 21583T**

Anexo No. 4  
**FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL CONSOLIDADO**  
**01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
(Cifras en miles de pesos)

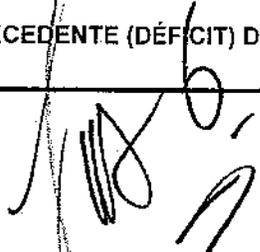
Código	Concepto	Período Actual	Período Aterior
		\$	\$
	<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>106.859.025</b>	<b>142.922.745</b>
41	<b>Ingresos Fiscales</b>	<b>90.220.802</b>	<b>74.784.984</b>
4105	Tributarios	0	0
4110	No tributarios	92.028.919	75.432.444
4115	Rentas parafiscales	0	0
4120	Ingresos por fondos especiales	0	0
4195	Devoluciones, descuentos, amnistías	-1.808.117	-647.460
42	<b>Venta de Bienes</b>	<b>124.108</b>	<b>97.761</b>
4204	Bienes producidos	124.108	123.959.520
4210	Bienes comercializados	0	0
4295	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)	0	-647.460
43	<b>Venta de Servicios</b>	<b>4.646.458</b>	<b>5.075.858</b>
4305	Servicios educativos	0	0
4310	Servicios de previsión social	0	0
4312	Servicios de salud	0	0
4315	Servicios de energía	0	0
4321	Servicios de acueducto	0	0
4322	Servicio de alcantarillado	0	0
4323	Servicios de aseo	0	0
4325	Servicios de gas combustible	0	0
4330	Servicios de tránsito y transporte	0	0
4335	Servicios de telecomunicaciones	0	0
4340	Juegos de suerte y azar	0	0
4345	Servicios hoteleros	4.649.865	5.075.858
4350	Servicios financieros	0	0
4355	Servicios de seguros y reaseguros	0	0
4370	Servicios Informaticos	0	0
4390	Otros servicios	0	0
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de ser	-3.407	0
44	<b>Transferencias</b>	<b>0</b>	<b>62.964.142</b>
4405	Transferencias intergubernamentales recibidas	0	0
4406	Transferencias corrientes recibidas	0	0
4407	Situado fiscal recibido	0	0
4419	Transferencias de capital recibidas por participación en los ingresos corrientes de la Nación	0	0
4428	Otras transferencias de capital recibidas	0	62.964.142
4425	Otras transferencias corrientes	0	0
4470	Otras transferencias recibidas	0	0
47	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>11.867.657</b>	<b>0</b>
4705	Aportes y traspaso de fondos recibidos	11.867.657	0
4722	Operaciones de enlace	0	0
4724		0	0
4725	Operaciones de traspaso de bienes	0	0

Anexo No. 4  
**FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL CONSOLIDADO**  
**01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Período	
		Actual	Actual
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS (2)</b>	<b>106.710</b>	<b>62.020</b>
62	Costo de ventas de bienes y servicios	106.710	62.020
6205	Mercancías procesadas	106.710	62.020
62	Bienes comercializados	0	0
62	Servicios educativos	0	0
62	Servicios de previsión social	0	0
62	Servicios de salud	0	0
62	Servicios de energía	0	0
62	Servicios de acueducto	0	0
62	Servicios de alcantarillado	0	0
62	Servicio de aseo	0	0
62	Servicios de gas combustible	0	0
62	Servicios de tránsito y transporte	0	0
62	Servicios de telecomunicaciones	0	0
62	Juegos de suerte y azar	0	0
62	Servicios hoteleros	0	0
62	Servicios financieros	0	0
62	Servicios de seguros y reaseguros	0	0
62	Otros servicios	0	0
	<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>83.367.791</b>	<b>111.023.789</b>
51	<b>De administración</b>	<b>358.015</b>	<b>0</b>
5101	Servicios personales	0	0
5102	Contribuciones imputadas	0	0
5103	Contribuciones efectivas	0	0
5104	Aportes sobre Nomina	0	0
5111	Generales	19.628	0
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	338.387	0
52	<b>Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones</b>	<b>10.732.848</b>	<b>5.742.450</b>
5202	Provisiones para Deudores	7.303.913	4.453.547
5204		488	1.019.233
5211	Provisiones para Responsabilidades	3.428.447	269.670
53	<b>Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones</b>	<b>1.356</b>	<b>0</b>
5345	Licencias	1.356	0
54	<b>Transferencias</b>	<b>21.759.557</b>	<b>80.581.874</b>
5403	Corrientes al Gobierno General	0	0
5404	Corrientes a las Empresas	0	0
5407	Situado fiscal	0	0
5411	Transferencias de capital al gobierno general	0	0
5415	Otras transferencias giradas	0	0
5420	corrientes de la nación	0	0
5423	Otras transferencias de capital giradas	21.759.557	80.581.874
5425	Otras transferencias corrientes	0	0
55	<b>Gasto Público Social</b>	<b>39.940.666</b>	<b>24.649.435</b>
5508	Medio Ambiente	39.940.666	24.649.435
57	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>10.575.349</b>	<b>50.030</b>
5705	Aportes y traspasos de fondos girados	10.574.456	35.518
5720	Operaciones de enlace	893	14.512
5722	Operaciones de enlace sin situacion de fondos	0	0
5725	Operaciones de traspaso de bienes	0	0
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>	<b>23.384.524</b>	<b>31.836.936</b>

Anexo No. 4  
**FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL CONSOLIDADO**  
**01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
 (Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Periodo Actual	Periodo Actual
48	<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<b>11.357.541</b>	<b>11.070.695</b>
4805	Financieros	8.761.131	10.609.054
4808	Otros Ingresos Ordinarios	612.167	703.732
4810	Extraordinarios	1.002.082	450.055
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	982.161	-692.146
	<b>SALDO NETO DE CONSOLIDACION EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6) *</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
58	<b>OTROS GASTOS (7)</b>	<b>2.239.355</b>	<b>12.047.836</b>
5802	Comisiones	12.932	14.538
5805	Financieros	4.631	12.081.803
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	2.214.306	-149.680
5808	Gastos asignados a costos de producción y/o servicio	7.486	101.175
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)</b>	<b>32.502.710</b>	<b>30.859.795</b>
	<b>EFFECTO NETO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4905	Corrección monetaria	0	0
	<b>PARTICIPACION DEL INTERES MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (10) *</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>	<b>32.502.710</b>	<b>30.859.795</b>

  
**FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL**  
**NOMBRE: LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA**  
**MINISTRO DEL MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE**  
 (Adjunto Certificación)

  
**SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO**  
**GERARDO DE JESUS VANEGAS JARAMILLO**

  
**FIRMA DEL CONTADOR**  
**NOMBRE: GODOFREDO SAMPEDRO B**  
**TP 21583T**

\* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.

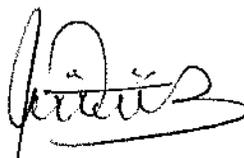
ANEXO No. 5  
**FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO**  
**01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
 (Cifras en miles de pesos)  
**CONSOLIDADO FONAM**

SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2015	(1)	123.959.520
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2016	(2)	-22.646.091
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2016	(3)	101.313.429

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)		
INCREMENTOS:	(4)	1.642.915
DISMINUCIONES:	(5)	-24.289.006
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)	904

  
**FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL**  
**NOMBRE: LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA**  
**MINISTRO DEL MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE**  
 (Adjunto Certificación)

  
**SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO**  
**GERARDO DE JESUS VANEGAS JARAMILLO**

  
**FIRMA DEL CONTADOR**  
**NOMBRE: GODOFREDO SAMPEDRO BORRERO**  
**T.P. 21583T**

DEPARTAMENTO	CUNDINAMARCA	CONSOLIDADO
MUNICIPIO	BOGOTA D.C	
ENTIDAD	FONDO NACIONAL AMBIENTAL	
CODIGO	829300000	
FECHA DE CORTE:	31/12/2016	
PERIODO DE CIERRE:	01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	
	CATALOGO DE CUENTAS	MILES DE PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	CONCEPTO NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
a	b	c	d	e	f	g	h
100000	ACTIVO	131.068.250	159.036.335	130.560.130	159.544.455	156.994.480	2.549.975
110000	EFFECTIVO	6.758.201	61.505.613	61.454.416	6.809.398	6.809.398	0
110500	CAJA	220.000	1.033	221.033	0	0	0
110502	CAJAS MENORES	220.000	1.033	221.033	0	0	0
111000	BANCOS Y CORPORACIONES	6.538.201	29.085.604	28.814.407	6.809.398	6.809.398	0
111005	CUENTA CORRIENTE	6.269.579	24.995.531	24.810.709	6.454.401	6.454.401	0
111006	CUENTA DE AHORRO ORDINARIO	268.622	4.090.073	4.003.698	354.997	354.997	0
112000	FONDOS EN TRANSITO	0	32.418.976	32.418.976	0	0	0
112005	CUENTA AHORROS	0	1.800	1.800	0	0	0
112006	CUENTA CORRIENTE BANCARIA	0	32.417.176	32.417.176	0	0	0
120000	INVERSIONES	0	200.000	200.000	0	0	0
120100	INVERSIONES ADMINISTRAC DE LIQUIDEZ-RENTA FIJA	0	200.000	200.000	0	0	0
120101	TITULOS DE TESORERIA TES	0	200.000	200.000	0	0	0
140000	DEUDORES	121.695.775	93.888.564	65.487.910	150.096.429	150.096.429	0
140100	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.548.219	58.342.362	44.536.501	17.354.080	17.354.080	0
140101	TASAS	26.640	8.193.043	7.565.134	654.549	654.549	0
140102	MULTAS	0	4.869.001	2.155.462	2.713.539	2.713.539	0
140104	SANCIONES	0	8.137	5.725	2.412	2.412	0
140139	LICENCIAS AMBIENTALES	3.187.549	43.181.940	34.593.273	11.776.216	11.776.216	0
140152	CONCESIONES	334.030	2.083.802	210.468	2.207.364	2.207.364	0
140158	DERECHOS DE EXPLOTACION	0	6.439	6.439	0	0	0
140600	VENTA DE BIENES	6.803	51.492	51.024	7.271	7.271	0
140604	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	6.803	51.492	51.024	7.271	7.271	0
140700	PRESTACION DE SERVICIOS	2.653	1.222.041	1.083.831	140.863	140.863	0
140704	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCION TURISTICA	2.653	1.222.041	1.083.831	140.863	140.863	0
142000	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.220	107.423	108.509	134	134	0
142003	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	0	5.349	5.349	0	0	0
142011	AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	134	1.898	1.898	134	134	0
142012	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	1.086	1.086	2.172	0	0	0
142013	ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSION	0	99.090	99.090	0	0	0
142400	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	118.122.543	33.432.992	18.991.688	132.563.847	132.563.847	0
142402	EN ADMINISTRACION	118.122.543	33.432.992	18.991.688	132.563.847	132.563.847	0
147000	OTROS DEUDORES	14.337	732.254	716.357	30.234	30.234	0
147006	ARRENDAMIENTOS	14.337	214.705	205.819	23.223	23.223	0
147078	ENAJENACION DE ACTIVOS	0	25.605	25.605	0	0	0
147079	ENAJENACION DE ACTIVOS	0	312.187	312.187	0	0	0
147083	OTROS INTERESES	0	60.043	60.043	0	0	0
147090	OTROS DEUDORES	0	119.714	112.703	7.011	7.011	0
150000	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	50.490	62.677	24.514	88.653	88.653	0
151000	TERRENOS	50.490	62.677	24.514	88.653	88.653	0
151022	URBANOS	50.490	62.677	24.514	88.653	88.653	0
160000	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.439.236	2.594.943	2.394.138	1.640.041	0	1.640.041
160500	TERRENOS	10.197	0	197	10.000	0	10.000
160501	URBANOS	10.197	0	197	10.000	0	10.000
161000	SEMÓVIENTES	4.449	0	0	4.449	0	4.449
161001	DE TRABAJO	4.449	0	0	4.449	0	4.449
163500	BIENES MUEBLES EN BODEGA	41.415	620.558	453.545	208.428	0	208.428
163501	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	22.500	1.791	24.291	0	0	0
163503	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6.095	23.003	25.148	3.950	0	3.950
163504	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	11.913	95.106	85.346	21.673	0	21.673
163505	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	0	497.877	315.272	182.605	0	182.605
163511	EQUIPOS DE COMEDOR COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	0	2.581	2.381	200	0	200
163590	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	907	200	1.107	0	0	0
163700	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	217.165	343.038	534.096	26.107	0	26.107
163707	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.322	27.923	8.743	22.502	0	22.502
163709	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1.513	35.644	34.718	2.439	0	2.439
163710	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	212.130	276.097	487.967	260	0	260
163712	EQUIPOS DE COMEDOR COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	200	3.374	2.668	906	0	906
164000	EDIFICACIONES	93.522	0	0	93.522	0	93.522
164001	EDIFICIOS Y CASAS	93.522	0	0	93.522	0	93.522
164500	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	10.226	0	0	10.226	0	10.226
164513	ACUEDUCTO Y CANALIZACION	10.226	0	0	10.226	0	10.226
165500	MAQUINARIA Y EQUIPO	144.663	61.439	60.951	145.151	0	145.151
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCION	85.731	42.255	7.900	120.086	0	120.086
165506	EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	6.954	0	146	6.808	0	6.808



DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTA D.C  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 31/12/2016  
 PERIODO DE 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CONSOLIDADO

CATALOGO DE CUENTAS

MILES DE PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	CONCEPTO NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
165509	EQUIPO DE ENSEÑANZA	2.100	0	2.100	0	0	0
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	49.878	8.843	40.464	18.257	0	18.257
165590	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPO	0	10.341	10.341	0	0	0
166000	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	154.004	0	0	154.004	0	154.004
166001	EQUIPO DE INVESTIGACION	149.528	0	0	149.528	0	149.528
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	4.476	0	0	4.476	0	4.476
166500	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	322.127	70.930	71.537	321.520	0	321.520
166501	MUEBLES Y ENSERES	291.931	70.930	70.577	292.284	0	292.284
166502	EQUIPOS Y MAQUINA DE OFICINA	30.196	0	960	29.236	0	29.236
167000	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.775.624	104.410	181.348	1.698.686	0	1.698.686
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	196.160	46.605	20.257	222.508	0	222.508
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	1.579.464	57.805	161.091	1.476.178	0	1.476.178
167500	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1.067.484	355.571	389.672	1.033.383	0	1.033.383
167502	TERRESTRE	795.150	320.011	311.772	803.389	0	803.389
167504	MARITIMO Y FLUVIAL	257.923	35.560	77.900	215.583	0	215.583
167505	DE TRACCION	9.400	0	0	9.400	0	9.400
167590	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	5.011	0	0	5.011	0	5.011
168000	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	47.429	16.878	8.333	55.974	0	55.974
168001	MAQUINARIA Y EQUIPO DE HOTELERIA	40.289	16.512	7.066	49.735	0	49.735
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	1.351	0	901	450	0	450
168004	EQUIPO DE LAVANDERIA	5.789	0	0	5.789	0	5.789
168505	EQUIPOS DE COMEDOR COCINA, DESPENSA, OTROS	0	366	366	0	0	0
168500	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-2.445.920	1.022.119	694.309	-2.118.110	0	-2.118.110
168501	EDIFICACIONES	-39.110	548	74	-38.636	0	-38.636
168502	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	-7.536	200	0	-7.336	0	-7.336
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-143.404	31.948	16.836	-128.292	0	-128.292
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-57.643	83.303	74.944	-49.284	0	-49.284
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	-284.890	556.170	469.611	-198.331	0	-198.331
168507	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	-1.485.760	290.757	73.882	-1.268.885	0	-1.268.885
168508	EQUIPO TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	-401.541	28.850	26.024	-398.715	0	-398.715
168509	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	-26.036	30.343	32.938	-28.631	0	-28.631
168600	AMORTIZACION ACUMULADA	-3.149	0	150	-3.299	0	-3.299
168601	SEMOPIENTES	-3.149	0	150	-3.299	0	-3.299
190000	OTROS ACTIVOS	1.124.548	784.538	999.152	909.934	0	909.934
190500	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	68.924	3.400	3.400	68.924	0	68.924
190514	BIENES Y SERVICIOS	68.924	3.400	3.400	68.924	0	68.924
191000	CARGOS DIFERIDOS	245.130	428.595	475.027	198.698	0	198.698
191001	MATERIALES Y SUMINISTROS	19.717	218.461	200.166	38.012	0	38.012
191003	MATERIAL QUIRURGICO	0	99.833	99.833	0	0	0
191004	DOTACION A TRABAJADORES	0	960	960	0	0	0
191005	ELEMENTOS DE LENCERIA	0	8.682	8.682	0	0	0
191021	ELEMENTOS DE ASEO CAFETERIA Y LAVANDERIA	969	6.414	5.140	2.243	0	2.243
191022	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	224.350	81.758	147.699	158.409	0	158.409
191090	OTROS CARGOS DIFERIDOS	94	12.487	12.547	34	0	34
191500	OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	123.301	0	0	123.301	0	123.301
191502	EDIFICIOS	123.301	0	0	123.301	0	123.301
192000	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	167.944	0	184	167.760	0	167.760
192005	BIENES MUEBLES EN COMODATO	26.632	0	184	26.448	0	26.448
192006	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	66.312	0	0	66.312	0	66.312
192012	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN CONCESION	75.000	0	0	75.000	0	75.000
192500	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)	0	0	19.052	-19.052	0	-19.052
192505	BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	0	0	19.052	-19.052	0	-19.052
196000	BIENES DE ARTE Y CULTURA	230	0	0	230	0	230
196007	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACION Y CONSULTA	230	0	0	230	0	230
197000	INTANGIBLES	1.805.888	150.133	277.543	1.678.478	0	1.678.478
197007	LICENCIAS	1.143.108	150.133	277.543	1.015.698	0	1.015.698
197008	SOFTWARE	662.780	0	0	662.780	0	662.780
197500	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-1.505.333	187.424	208.960	-1.526.869	0	-1.526.869
197507	LICENCIAS	-912.365	152.081	161.893	-922.177	0	-922.177
197508	SOFTWARE	-592.968	35.343	47.067	-604.692	0	-604.692
199900	VALORIZACIONES	218.464	14.986	14.986	218.464	0	218.464
199952	TERRENOS	36.266	7.493	7.493	36.266	0	36.266
199962	EDIFICACIONES	156.425	7.493	7.493	156.425	0	156.425
199964	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	631	0	0	631	0	631
199970	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	25.142	0	0	25.142	0	25.142
200000	PASIVO	6.876.739	64.528.174	60.764.235	3.102.800	3.102.800	0



DEPARTAMENTO	CUNDINAMARCA	CONSOLIDADO
MUNICIPIO	BOGOTA D.C	
ENTIDAD	FONDO NACIONAL AMBIENTAL	
CODIGO	829300000	
FECHA DE CORTE:	31/12/2016	
PERIODO DE CORTE:	01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	

## CATALOGO DE CUENTAS

MILES DE PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	CONCEPTO NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
240000	CUENTAS POR PAGAR	1.210.026	28.906.615	30.293.518	2.596.929	2.596.929	0
240100	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	82.829	17.288.921	19.020.388	1.814.296	1.814.296	0
240101	BIENES Y SERVICIOS	70.227	92.651	22.424	0	0	0
240102	PROYECTOS DE INVERSION	12.602	17.196.270	18.997.964	1.814.296	1.814.296	0
242500	ACREEDORES	162.266	1.660.269	1.616.092	118.088	118.088	0
242513	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	108.442	449.024	343.991	3.409	3.409	0
242518	APORTES A FONDOS PENSIONALES	800	78.550	82.975	5.225	5.225	0
242523	FONDOS DE EMPLEADOS	24.152	73.878	62.712	12.986	12.986	0
242535	LIBRANZAS	744	8.758	8.370	356	356	0
242590	OTROS ACREEDORES	28.127	1.050.059	1.118.044	96.112	96.112	0
243600	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	595.331	9.168.104	9.196.540	623.767	623.767	0
243601	HONORARIOS	0	312	312	0	0	0
243603	HONORARIOS	215.855	4.408.970	4.378.652	185.537	185.537	0
243604	SERVICIOS	0	5.805	5.805	0	0	0
243605	COMISIONES	8.164	71.343	78.289	15.110	15.110	0
243606	ARRENDAMIENTOS	166	3.272	3.314	208	208	0
243608	COMPRAS	4.177	8.853	16.161	11.485	11.485	0
243615	A EMPLEADOS ART 383 ET	210.072	1.660.633	1.676.377	225.816	225.816	0
243616	A EMPLEADOS ART 383 ET	241	494	256	3	3	0
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	65.429	1.427.358	1.437.453	75.524	75.524	0
243626	CONTRATO DE OBRA	0	0	3.149	3.149	3.149	0
243627	RETENCION DE IMPTO INDUSTRIA Y COMERCIO	90.949	1.579.615	1.595.323	106.657	106.657	0
243629	RETENCION DE IMPUESTOS SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CRE)	0	1	1	0	0	0
243690	OTRAS RETENCIONES	278	0	0	278	278	0
243698	IMPUESTO DE TIMBRE	0	1.448	1.448	0	0	0
244000	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	338.387	371.221	32.834	0	0	0
244004	Impuesto de industria y comercio	0	32.834	32.834	0	0	0
244014	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	338.387	338.387	0	0	0	0
244500	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	31.214	418.100	427.664	40.778	40.778	0
244501	CONTRIBUCIONES	307.211	0	5.242	312.453	312.453	0
244502	VENTA DE SERVICIOS	65.202	22.243	26.565	69.524	69.524	0
244505	COMPRA DE BIENES	0	1.421	1.421	0	0	0
244580	OTROS IMPTOS DEPARTAMENTALES	-341.199	394.436	394.436	-341.199	-341.199	0
290000	OTROS PASIVOS	5.666.713	35.621.559	30.460.717	505.871	505.871	0
290500	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	5.612.683	35.469.318	30.321.463	464.828	464.828	0
290502	RECAUDOS POR CLASIFICAR	62.882	12.763	14.288	64.377	64.377	0
290505	COBRO DE CARTERA DE TERCEROS	0	118.037	125.531	7.494	7.494	0
290580	RECAUDOS POR CLASIFICAR	5.549.829	35.329.399	30.170.439	390.869	390.869	0
290590	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	2	9.119	11.205	2.088	2.088	0
291000	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	54.030	152.241	139.254	41.043	41.043	0
291007	VENTAS	54.030	152.241	139.254	41.043	41.043	0
300000	PATRIMONIO	123.299.402	657.995	33.800.248	156.441.655	0	156.441.655
320000	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	123.299.402	657.995	33.800.248	156.441.655	0	156.441.655
320800	CAPITAL FISCAL	67.930.093	250.153	1.129.875	68.809.815	0	68.809.815
320801	CAPITAL FISCAL	67.930.093	250.153	1.129.875	68.809.815	0	68.809.815
322500	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	55.680.553	0	0	55.680.553	0	55.680.553
322501	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	55.680.553	0	0	55.680.553	0	55.680.553
322502	PERDIDAS O DEFICIT ACUMULADOS	0	0	0	0	0	0
323000	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0	0	32.502.710	32.502.710	0	32.502.710
323001	UTILIDADES O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	0	0	32.502.710	32.502.710	0	32.502.710
323002	PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO	0	0	0	0	0	0
323500	SUPERAVIT POR DONACION	904	0	0	904	0	904
323502	EN ESPECIE	904	0	0	904	0	904
324000	SUPERAVIT POR VALORIZACION	218.464	55.986	55.986	218.464	0	218.464
324052	TERRENOS	36.266	7.493	7.493	36.266	0	36.266
324062	EDIFICACIONES	156.425	7.493	7.493	156.425	0	156.425
324064	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	631	0	0	631	0	631
324070	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCON, Y ELEVACION	25.142	41.000	41.000	25.142	0	25.142
325500	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	0	16.974	16.974	0	0	0
325525	BIENES	0	16.974	16.974	0	0	0
326000	PATRIMONIO DE ENTIDADES EN PROCESOS ESPECIALES	128.826	0	0	128.826	0	128.826
326003	ESCISIÓN	128.826	0	0	128.826	0	128.826
327000	PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (D)	-659.438	334.882	94.703	-899.617	0	-899.617
327002	PROVISION PARA OTROS ACTIVOS	-1.168	0	0	-1.168	0	-1.168
327003	DEPRECIACIONES PROPIEDA PLANTA Y EQUIPO	-320.770	148.028	93.321	-375.477	0	-375.477
327004	AMORTIZACION PROPIEDA PLANTA Y EQUIPO	-499	1.569	1.382	-686	0	-686



DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTA D.C  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 31/12/2016  
 PERIODO DE EJERCICIO: 01.OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CONSOLIDADO

CATALOGO DE CUENTAS

MILES DE PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	CONCEPTO NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
327006	AMORTIZACION DE OTROS ACTIVOS	-337.001	185.285	0	-522.286	0	-522.286
400000	INGRESOS	63.852.279	11.935.484	66.299.771	118.216.566	0	118.216.566
410000	INGRESOS FISCALES	46.267.171	11.696.649	55.650.280	90.220.802	0	90.220.802
411000	NO TRIBUTARIOS	47.743.411	11.364.772	55.650.280	92.028.919	0	92.028.919
411001	TASA DE DESESTIMULO CONSUMO AGUA	8.823.773	1.917.734	6.902.729	13.808.768	0	13.808.768
411002	MULTAS	3.164.724	40.513	4.164.300	7.288.511	0	7.288.511
411003	INTERESES	0	0	1.073	1.073	0	1.073
411004	SANCCIONES	1.200	0	8.138	9.338	0	9.338
411011	PEAJES	73	0	0	73	0	73
411046	LICENCIAS AMBIENTALES	35.105.255	9.357.457	42.486.295	68.234.093	0	68.234.093
411051	CONCESION	648.386	49.068	2.081.306	2.680.624	0	2.680.624
411059	DERECHOS DE EXPLOTACION	0	0	6.439	6.439	0	6.439
419500	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-1.476.240	331.877	0	-1.808.117	0	-1.808.117
419502	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-1.476.240	331.877	0	-1.808.117	0	-1.808.117
420000	VENTA DE BIENES	84.209	37.440	77.339	124.108	0	124.108
420400	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	97.369	27.369	54.108	124.108	0	124.108
420409	PRODUCTOS ARTESANALES	97.369	27.369	54.108	124.108	0	124.108
429500	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES (DB)	-13.160	10.071	23.231	0	0	0
429506	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	-13.160	10.071	23.231	0	0	0
430000	VENTA DE SERVICIOS	3.477.257	141.707	1.310.908	4.646.458	0	4.646.458
434500	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCION TURISTICA	3.480.664	141.707	1.310.908	4.649.865	0	4.649.865
434504	TURISMO	3.480.664	141.707	1.310.908	4.649.865	0	4.649.865
439500	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-3.407	0	0	-3.407	0	-3.407
439509	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCION TURISTICA	-3.407	0	0	-3.407	0	-3.407
470000	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	11.805.881	2.990	64.766	11.867.657	0	11.867.657
470500	FONDOS RECIBIDOS	11.805.881	2.990	64.766	11.867.657	0	11.867.657
470508	FUNCIONAMIENTO	287.724	2.990	8.097	292.831	0	292.831
470510	INVERSION	11.518.157	0	56.669	11.574.826	0	11.574.826
480000	OTROS INGRESOS	2.217.761	56.698	9.196.478	11.357.541	0	11.357.541
480500	FINANCIEROS	862.543	957	7.899.545	8.761.131	0	8.761.131
480504	INTERESES DE DEUDORES	42.262	553	57.332	99.041	0	99.041
480522	INTERESES Y SOBRE DEPOSITOS	11.180	404	3.831	14.607	0	14.607
480535	INTERESES Y SOBRE DEPOSITOS	0	0	7.838.382	7.838.382	0	7.838.382
480584	UTILIDAD EN VLORIZACION DE LAS INVERSIONES	809.101	0	0	809.101	0	809.101
480800	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	430.401	11.508	193.274	612.167	0	612.167
480815	FOTOCOPIAS	25.417	2.623	9.467	32.261	0	32.261
480817	ARRENDAMIENTOS	404.984	8.885	183.807	579.906	0	579.906
481000	EXTRAORDINARIOS	633.209	4.307	373.180	1.002.082	0	1.002.082
481047	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	100.682	4.307	60.992	157.367	0	157.367
481049	INDEMNIZACIONES	532.522	0	312.188	844.710	0	844.710
481090	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	5	0	0	5	0	5
481500	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	291.608	39.926	730.479	982.161	0	982.161
481555	VENTA DE BIENES	0	0	50.448	50.448	0	50.448
481556	VENTA DE SERVICIOS	0	0	639.520	639.520	0	639.520
481559	OTROS INGRESOS	291.608	39.926	40.511	292.193	0	292.193
500000	GASTOS	62.881.766	57.132.702	1.904.612	118.109.856	0	118.109.856
510000	DE ADMINISTRACION	353.768	4.247	0	358.015	0	358.015
511100	DE ADMINISTRACION	15.381	4.247	0	19.628	0	19.628
511114	DE ADMINISTRACION	2.292	1.299	0	3.591	0	3.591
511146	DE ADMINISTRACION	12.904	2.820	0	15.724	0	15.724
511155	DE ADMINISTRACION	185	128	0	313	0	313
512000	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	338.387	0	0	338.387	0	338.387
512002	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	338.387	0	0	338.387	0	338.387
520000	DE OPERACION	6.611.543	5.637.443	1.516.138	10.732.848	0	10.732.848
520200	SUELDOS Y SALARIOS	5.079.142	2.243.543	18.772	7.303.913	0	7.303.913
520205	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	1.395.385	691.979	1.125	2.086.239	0	2.086.239
520206	HONORARIOS	1.200	0	1.200	0	0	0
520208	HONORARIOS	3.625.358	1.475.291	16.315	5.084.334	0	5.084.334
520223	DOTACIONES	15.552	51.256	0	66.808	0	66.808
520224	DOTACIONES Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	0	8.459	0	8.459	0	8.459
520228	VIATICOS	37.737	12.930	120	50.547	0	50.547
520229	GASTOS DE VIAJE	3.910	3.616	0	7.526	0	7.526
520230	COMISIONES	0	12	12	0	0	0
520400	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	290	228	30	488	0	488
520405	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	290	228	30	488	0	488
521100	GENERALES	1.532.111	3.393.672	1.497.336	3.428.447	0	3.428.447



DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 31/12/2016  
 PERIODO DE: 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CONSOLIDADO

CATALOGO DE CUENTAS

MILES DE PESOS.

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	CONCEPTO NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
521105	GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y PUESTA EN MARCHA	3.100	3.800	3.100	3.800	0	3.800
521106	ESTUDIOS Y PROYECTOS	7.500	0	0	7.500	0	7.500
521109	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	398.805	271.271	6.993	663.083	0	663.083
521112	MATERIALES Y SUMINISTROS	248.953	657.770	152.004	754.719	0	754.719
521113	MANTENIMIENTO	99.375	569.072	27.944	640.503	0	640.503
521116	ARRENDAMIENTO	19.738	15.426	0	35.164	0	35.164
521117	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	479.558	201.496	5.262	675.792	0	675.792
521119	IMPRESIONES PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	854	558	0	1.412	0	1.412
521121	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1.151	60.356	50.934	10.573	0	10.573
521135	EVENTOS CULTURALES	0	6.351	0	6.351	0	6.351
521139	SOSTENIMIENTO DE SEMOVIENTES	3.297	12.219	2.040	13.476	0	13.476
521144	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	189.237	240.525	126.715	303.047	0	303.047
521147	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	7.955	26.866	0	34.821	0	34.821
521148	PROCESAMIENTO DE INFORMACION	0	1.068	0	1.068	0	1.068
521152	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	25.117	202.801	0	227.918	0	227.918
521153	ELEMNTOS DE ASEO LAVANDERIA Y CAFETERIA	14.140	815.854	807.549	22.445	0	22.445
521190	OTROS GASTOS GENERALES	33.331	308.239	314.795	26.775	0	26.775
530000	PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0	1.356	0	1.356	0	1.356
534500	LICENCIAS	0	1.356	0	1.356	0	1.356
534507	LICENCIAS	0	1.356	0	1.356	0	1.356
540000	TRANSFERENCIAS GIRADAS	21.767.482	0	7.925	21.759.557	0	21.759.557
542300	OTRAS TRANSFERENCIAS GIRADAS	21.767.482	0	7.925	21.759.557	0	21.759.557
542303	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	21.767.482	0	7.925	21.759.557	0	21.759.557
550000	GASTO PUBLICO SOCIAL	23.169.231	16.973.230	201.795	39.940.666	0	39.940.666
550800	MEDIO AMBIENTE	23.169.231	16.973.230	201.795	39.940.666	0	39.940.666
550801	ACTIVIDADES DE CONSERVACIÓN	108.717	475.611	4.665	579.663	0	579.663
550802	INVESTIGACIÓN	0	19.768	19.768	0	0	0
550806	ESTUDIOS Y PROYECTOS	23.052.514	16.448.730	148.241	39.353.003	0	39.353.003
550807	ASISTENCIA TÉCNICA	0	16.599	16.599	0	0	0
550890	OTROS GASTOS EN MEDIO AMBIENTE	8.000	12.522	12.522	8.000	0	8.000
570000	OTROS GASTOS	10.574.456	893	0	10.575.349	0	10.575.349
570500	FINANCIEROS	10.574.456	0	0	10.574.456	0	10.574.456
570508	ASISTENCIA TÉCNICA	10.574.456	0	0	10.574.456	0	10.574.456
572000	FINANCIEROS	0	893	0	893	0	893
572080	ASISTENCIA TÉCNICA	0	893	0	893	0	893
580000	OTROS GASTOS	405.286	2.012.823	178.754	2.239.355	0	2.239.355
580200	COMISIONES	1.037	11.895	0	12.932	0	12.932
580238	COMISIONES Y OTROS GASTOS	1.037	11.895	0	12.932	0	12.932
580500	FINANCIEROS	3.274	4.463	3.106	4.631	0	4.631
580590	OTROS GTO FINANCIEROS	3.274	4.463	3.106	4.631	0	4.631
580800	OTROS GASTOS ORDINARIOS	2.977	161.151	156.642	7.486	0	7.486
580802	PERDIDA DE RETIRO EN ACTIVOS	2.977	161.151	156.642	7.486	0	7.486
581500	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	397.998	1.835.314	19.006	2.214.306	0	2.214.306
581588	GASTOS DE ADMINISTRACION	-2.960	0	0	-2.960	0	-2.960
581589	GASTO PUBLICO SOCIAL	2.711	0	0	2.711	0	2.711
581591	TRANSFERENCIAS	398.247	903.370	19.006	1.282.611	0	1.282.611
581592	GASTO PUBLICO SOCIAL	0	931.944	0	931.944	0	931.944
590000	CIERRE DE INGRESOS,GASTOS Y COSTOS	0	32.502.710	0	32.502.710	0	32.502.710
590500	CIERRE DE INGRESOS,GASTOS Y COSTOS	0	32.502.710	0	32.502.710	0	32.502.710
590501	CIERRE DE INGRESOS,GASTOS Y COSTOS	0	32.502.710	0	32.502.710	0	32.502.710
600000	OTROS GASTOS	78.404	28.306	0	106.710	0	106.710
620000	OTROS GASTOS	78.404	28.306	0	106.710	0	106.710
620500	FINANCIEROS	78.404	28.306	0	106.710	0	106.710
620515	ASISTENCIA TÉCNICA	78.404	28.306	0	106.710	0	106.710
700000	OTROS GASTOS	0	153.238	153.238	0	0	0
710000	OTROS GASTOS	0	153.238	153.238	0	0	94.983
712400	FINANCIEROS	0	153.238	153.238	0	0	94.983
712402	ASISTENCIA TÉCNICA	66.617	90.802	62.436	94.983	0	94.983
712495	ASISTENCIA TÉCNICA	-66.617	62.436	90.802	-94.983	0	-94.983
800000	DEUDORAS DE CONTROL (DB)	0	23.436.190	23.436.190	0	0	0
810000	DERECHOS CONTINGENTES	31.520.131	12.403.215	10.205.875	33.717.471	0	33.717.471
812000	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	8.083.289	12.403.215	8.083.289	12.403.215	0	12.403.215
812004	ADMINISTRATIVAS	8.083.289	12.403.215	8.083.289	12.403.215	0	12.403.215
812800	GARANTIAS CONTRACTUALES	23.436.842	0	2.122.586	21.314.256	0	21.314.256
812801	CONTRATOS DE CONCESION	23.436.842	0	2.122.586	21.314.256	0	21.314.256

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTA D.C  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 31/12/2016  
 TIPO DE DOCUMENTO: 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CONSOLIDADO

CATALOGO DE CUENTAS

MILES DE PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	CONCEPTO NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
830000	DEUDORAS DE CONTROL (DB)	1.180.726	759.312	1.476	1.938.563	0	1.938.563
830600	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	168.143	68.388	183	236.348	0	236.348
830617	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	168.143	68.388	183	236.348	0	236.348
831000	BONOS, TITULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	3	0	0	3	0	3
831005	ESTAMPILLAS	3	0	0	3	0	3
831500	ACTIVOS RETIRADOS	184.734	398.594	1.293	582.035	0	582.035
831510	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	168.183	398.594	1.293	565.484	0	565.484
831590	OTROS ACTIVOS RETIRADOS	16.551	0	0	16.551	0	16.551
836100	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	-8.229	13.780	0	5.551	0	5.551
836101	INTERNAS	9.143	13.780	0	22.923	0	22.923
839000	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	0	278.550	0	278.550	0	278.550
839090	OTROS DEUDORES DE CONTROL	818.704	278.550	0	1.097.254	0	1.097.254
890000	DEUDORAS POR EL CONTRA (CR)	-32.700.858	10.273.663	13.228.839	-35.656.034	0	-35.656.034
890500	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-23.436.842	2.122.586	12.403.215	-33.717.471	0	-33.717.471
890506	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	0	0	12.403.215	-12.403.215	0	-12.403.215
890509	GARANTIAS CONTRACTUALES	-23.436.842	2.122.586	0	-21.314.256	0	-21.314.256
891500	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-9.264.016	8.151.077	825.624	-1.938.563	0	-1.938.563
891502	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	-168.143	183	68.388	-236.348	0	-236.348
891503	BONOS, TITULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	-3	0	0	-3	0	-3
891506	ACTIVOS RETIRADOS	-168.183	1.293	398.594	-565.484	0	-565.484
891521	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	-9.143	66.312	80.092	-22.923	0	-22.923
891590	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	-8.918.544	8.083.289	278.550	-1.113.805	0	-1.113.805
900000	DEUDORAS DE CONTROL (DB)	0	86.271	86.271	0	0	0
930000	ACREEDORAS DE CONTROL	30.253	46.377	39.894	23.770	0	23.770
934600	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	30.253	46.377	39.894	23.770	0	23.770
934602	INVENTARIOS	19.432	46.377	39.894	12.949	0	12.949
934619	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10.821	0	0	10.821	0	10.821
990000	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	-30.253	39.894	46.377	-23.770	0	-23.770
991500	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-30.253	39.894	46.377	-23.770	0	-23.770
991503	BONOS, TITULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	-19.432	39.894	46.377	-12.949	0	-12.949
991506	ESTAMPILLAS	-10.821	0	0	-10.821	0	-10.821

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA  
 MINISTRO DEL MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE  
 (Adjunto Certificación)

GERARDO DE JESUS VANEGAS JARAMILLO  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

FIRMA DEL CONTADOR PÚBLICO  
 NOMBRE: GODOFREDO SAMPEDRO BORRERO  
 T.P. 21583T



**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**  
**FONDO NACIONAL AMBIENTAL – FONAM**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2016**

CODIGO

829300000

**N1.1 Estructura Orgánica:** Mediante la Ley 99 de 1993, se creó el Ministerio del Medio Ambiente, hoy Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible. De conformidad con el Decreto 216 del 3 de Febrero de 2003, se establecen sus objetivos y su estructura orgánica, dentro de la cual se encuentra el Fondo Nacional Ambiental – FONAM. El FONAM tendrá dos Subcuentas para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales Naturales y la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA.

**N1.2 Régimen Jurídico:** Se crea como un sistema especial de manejo de cuentas del Ministerio, con personería jurídica, patrimonio independiente, sin estructura administrativa ni planta de personal y con jurisdicción y fue reglamentado mediante Decreto 4317 de 2004. De conformidad con el artículo 88 de la Ley 99 de 1993, el FONAM tiene como objetivo servir de instrumento de apoyo financiero a la ejecución de las políticas ambientales y de manejo de los recursos naturales renovables. Para tal efecto puede financiar o co-financiar, según el caso, a entidades públicas y privadas en la realización de proyectos, dentro de los lineamientos de la Ley 99 de 1993, de manera que se asegure la eficiencia y coordinación con las demás entidades del Sistema Nacional Ambiental.

**N2.1 Aplicación del Marco Conceptual CGN:** Los Estados Financieros, Correspondientes al periodo del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2015 del Fondo Nacional Ambiental – FONAM y guardan correspondencia en su preparación, transmisión y publicación, con las normas y procedimientos establecidos en el régimen de contabilidad pública (Resolución 356 de 2007) definido por la Contaduría General de la Nación.

**N2.2 Aplicación del Catálogo General de Cuentas:** En el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros, se está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública, establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y el catálogo General de cuentas aprobados mediante Resoluciones 354 y 356 del 5 de Septiembre de 2007 emitida por la Contaduría General de la Nación; así mismo, las demás normas y procedimientos establecidos por esta entidad en materia de registro oficial de los libros y preparación y conservación de los documentos soportes.

**N2.3 Aplicación de Normas y Procedimientos:** La Unidad esta aplicando los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular en las relacionadas con la determinación de avalúos y constitución de provisiones, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones, amortizaciones, y agotamiento de activos, seguimiento a concesiones, la constitución y control de contingencias por responsabilidades en cuentas de orden, al cumplimiento del objeto y misión Institucional. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

**N2.4 Registro Oficial en Libros de Contabilidad y Documentos Soporte:** En materia de libros de contabilidad y preparación de los documentos soporte se aplican las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros. La entidad, registra en forma independiente los hechos y actividades relacionados con la ejecución de los recursos apropiados en la Ley de presupuesto, generando Estados Financieros mediante el aplicativo del Ministerio de Hacienda SIF Nación II.

**N3 "Información referida al proceso de Agregación o consolidación:** El Fondo Nacional Ambiental FONAM, por ser una Unidad Agregadora de la información en el sistema CHIP de la Contaduría General de la Nación reporta la información consolidada con el código 829300000 al Fondo Nacional Ambiental - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, quien es el encargado del reporte de la información según lo establecido Título III, Capítulo

III, numeral 1 al 8 del Régimen de contabilidad Pública – Manual de Procedimientos y quien publica en su página de Internet, finanzas y presupuesto, documentos financieros en forma trimestral los Estados Financieros Consolidados.

N5 "Efectos y cambios significativos por efecto del Saneamiento Contable: Se realizan registros de ajustes contables de las valorizaciones (Edificaciones, Terrenos y Plantas Ductos y Túneles) de las vigencias 2016, de acuerdo a la información suministrada de Inventarios y actas de valorización, realizando la verificación física de los documentos e información contable. Se observa un incremento de las cuentas de activo y patrimonio. De igual manera se realizó ajustes representativos de reclasificación en las cuentas de orden acreedoras y deudoras según información de responsabilidades de bienes, administrativas. Así mismo registro en las cuentas por cobrar relacionadas con concesiones, licencias ambientales, tasas, multas, rendimientos, cites y no cites

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**  
**FONDO NACIONAL AMBIENTAL – FONAM**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2016**

**1.1.10** "Las cuentas autorizadas por la DTN para el funcionamiento y cumplimiento de objetivos del FONAM SON:

Cuenta de Ahorros de Bancolombia Peajes No.767589: no presentó movimientos y presenta un saldo de \$73 miles de pesos. Cuenta de ahorros de Banco de Occidente Recaudo No.823882: presenta un saldo de \$354,923 miles de pesos, quedando en partidas pendientes por conciliar \$124. Correspondientes a los intereses y comisiones cobrados por el banco. Cuenta Corriente de Banco de Occidente Anla Recaudo Licencias No.055543: con un saldo de \$5, 952,394. A 31 de diciembre no presentó partidas pendientes de conciliar. Cuenta Corriente Banco de Occidente. Fonam Ministerio Pagos No. 078750: con saldo de \$39,366, y con una partida pendiente por conciliar de \$608, correspondiente a un cheque pendiente de cobro. **\$6.809.398.145**

**1.1.10 2** SUB UNIDAD 32-04-01-200 Los valores registrados en esta cuenta corresponden a los depósitos en cuentas corrientes en banco de occidente. Las conciliaciones bancarias se encuentran elaboradas al 31 de diciembre de 2016, y no existen partidas conciliatorias pendientes de identificación. Estos recursos son destinados para sufragar los gastos de profesionales, que se ocasionen para el estudio, la expedición, el seguimiento y/o el monitoreo de la licencia ambiental, permisos concesiones o autorizaciones y demás instrumentos de control y manejo ambiental. Entro a funcionar la Cuenta Única Nacional CUN, del ministerio de hacienda donde se encargara de hacer los respectivos pagos y no la tesorería de la entidad. **\$128.571**

**1.1.10 2** Sub Unidad 32-04-01-100 Esta cuenta corresponde a todos los movimientos y saldos de las cuentas corrientes bancarias donde se manejan los recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional y propios con situación de Fondos -

**1.2.01.01** El Ministerio de Hacienda, Crédito Público y Tesoro Nacional en cumplimiento de la Ley 1450 de 2011, el Decreto 2785 de 2013, la Ley 1753 del Plan Nacional de Desarrollo 2014-2018 requirió al Fondo Nacional Ambiental para que trasladara los recursos del portafolio de TES a la

Cuenta Única Nacional. El 22 de Septiembre de 2015, el Ministerio de Hacienda a través de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional, envió comunicación e indicó las actividades a realizar frente a: Traslado de recursos, Rendimientos Financieros, Operación del Sistema de Cuenta Única Nacional, Cuenta Corriente de la entidad para traslado de recursos y Exención del GFM de la cuentas recaudadoras de la Entidad. A partir de allí se dio inicio al traslado de los recursos correspondientes a TES, por lo cual al cierre de la vigencia ésta cuenta presenta su saldo en cero. -

**1.4.01.01** De acuerdo a la resolución 0235 del 6 de septiembre del 2005 por la cual se fijan las tarifas para el cobro de los servicios de evaluación y seguimiento de permisos, concesiones, autorizaciones y demás instrumentos de control ambiental, en esta cuenta se registra el valor de las tasa de agua pendientes de cobrar al 31 de diciembre de 2015. **\$ 65.455**

**1.4.01.39** "Esta cuenta refleja los recursos percibidos por la ANLA en lo referente a Seguimiento y Evaluación de Licencias Ambientales expedidas, hecho económico que se entiende realizado cuando es aceptado el acto administrativo por el Usuario. Al cierre de la Vigencia el saldo de la cuenta ascendió a \$11.776 millones de pesos, presentando una variación positiva del 9% frente al saldo a 31 de diciembre de 2015.

Al cierre de la vigencia los Usuarios que presentan un mayor movimiento y saldo corresponden a las compañías de hidrocarburos como son los casos de Ecopetrol \$1, 118,271; Drummod \$314.161; PACIFIC STRATUS ENERGY COLOMBIA CORP SUCURSAL COLOMBIA \$548,664; PERENCO COLOMBIA LIMITED \$324,882, entre otros. De igual forma se presenta un saldo a nombre de FONAM, pendiente de reclasificación por valor de \$336.202. Depuración que se viene adelantando y se espera culminar para la vigencia 2017." **\$ 11.776.216**

**1.4.01.52** Los Valores registrados corresponden a los contratos por concesiones que tiene Parques Nacionales, está conformado por la Concesión Tayrona, Concesión Gorgona y Consorcio Salamanca Caribe **\$ 1.554.213**

**1.4.24.02** Recursos Entregados en Administración - En cumplimiento de la Ley 1450 de 2011, el Decreto 2785 de 2013, la Ley 1753 del Plan Nacional de Desarrollo 2014-2018 El FONAM debe transferir vía cebra, los recursos producto de la venta al Tesoro Nacional de los títulos TES y de lo recaudado mensualmente por concepto de Licencias Ambientales, Tasas, multas, sanciones, fotocopias, a la Cuenta Única Nacional que El Ministerio de Hacienda posee en el Banco de la República, **\$ 132.563.847**

**1.6** "Representa los bienes adquiridos por FONAM para el desarrollo de las funciones administrativas necesarias para dar cumplimiento a los objetivos del Fondo. Dentro de éste rubro encontramos Semovientes, Maquinaria y Equipo, equipo de cómputo y comunicación, así como su respectiva depreciación la cual es calculada con el método de línea recta. Para el caso de los semovientes se realiza la amortización por el reconocimiento gradual de la pérdida de capacidad productiva de los semovientes de propiedad de Fonam. Durante la vigencia se realizaron bajas de Almacén en los meses de marzo, junio y diciembre por valor de \$ 10,178, \$4.600 y \$338.996 respectivamente." **\$1.640.041**

**1.9.10 Cargos Diferidos** – Esta cuenta registra los bienes de consumo, como elementos para el mantenimiento del inmueble, papelería, dotaciones, elementos de cafetería, entre otros, que administra el almacén de FONAM para cumplir con las necesidades de la institución, El método de amortización de estos bienes consiste en realiza una salida que genera el almacén al distribuir los bienes como materiales, papelería, y otros solicitados por los funcionarios este documento describe los elementos requerido por las diferentes áreas de la entidad, y los funcionarios solicitantes, para que desarrollen sus actividades. Esta cuenta se encuentra conciliada con contabilidad. **\$198.697**

**1.9.70 Cuenta Intangibles** - En esta cuenta se registran bienes que se encuentran en servicio como: Las Licencias y Programas, Software o aplicativos que se utilizan en los equipos de cómputo del Fonam, para el desarrollo de las diferentes actividades misionales y administrativas. Estos intangibles están identificados por el almacén uno a uno con su respectivo número de placa de registro, estos bienes están bajo el control de la Oficina de TIC del Ministerio, la ANLA y Parques Nacionales, el método de amortización utilizado es el de línea recta a un tiempo de 5 años, al igual que la depreciación de los equipos de cómputo, cumpliendo con el Régimen de Contabilidad Pública, estos bienes se encuentran conciliados entre almacén y contabilidad. **\$1.678.477**

**1.9.99 Valorización**, representa el valor que corresponde al aumento neto del valor en libros de los activos determinado como resultado de la actualización de conformidad con las normas técnicas realizadas durante los años 2011 y 2015 sobre las edificaciones terrenos plantas ductos y vehículos de propiedad de Fonam **\$ 218.464**

**2.4.01 Cuentas por Pagar** - Esta cuenta se divide en la 240102 -Cuentas por Pagar - Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales, esta cuenta presenta las obligaciones que se adquirieron con recursos presupuestales de INVERSION con proveedores nacionales oferentes de bienes y servicios, las obligaciones registradas fueron conciliadas con las constituidas presupuestal y tesoralmente a 31 de diciembre de 2015, ANLA 1.009.313 PARQUES 345,266 .Los soportes de las obligaciones reposan en la Tesorería del Ministerio en los archivos de FONAM y forman parte de sus boletines. **\$1.814.295**

**2.4.01,02 SUB UNIDAD 34-02-01-200 bienes y servicios** donde se registra, los pagos de los honorarios de los profesionales para evaluación y seguimiento. Saldo de las cuentas por pagar para el mes siguiente. **\$ 1.241.865**

**2.4.25.90 SUB UNIDAD 34-02-01-200 Acreedores**, representan los valores correspondientes a las apropiaciones y descuentos autorizados por los contratistas, en sus pagos para ser consignados por los conceptos de pensiones y AFC, causados y no pagados, por valor total de \$94.451 miles de pesos **\$ 89.226**

**2.4.36 Retenciones en la Fuente** - Esta cuenta registra los descuentos que por ley debe efectuar el FONAM sobre el pago de obligaciones adquiridas y pagadas. Estos dineros se transfieren mediante la presentación mensual del formulario de retenciones practicadas a la DIAN y a la Secretaría Distrital de Bogotá en lo referente a la retención por ICA practicado. El Saldo final corresponde a las retenciones en la fuente, RETE ICA pendientes de declarar en Enero de la siguiente vigencia incluida retenciones de cuentas por pagar de la FONAM ANLA y Parques Nacionales ANLA. **\$ 623.767**

**2.9** La cuenta 2905 - Otros Pasivos -Recaudos a Favor de Terceros representa los valores por identificar y reclasificar que corresponden a Licencias Ambientales por seguimiento, evaluación, cites, no cites, prueba dinámica, consignaciones pendientes de identificar, los recursos provienen del cargue de los extractos de todas las cuentas bancarias de ahorro y corrientes del Fonam Ministerio, Fonam Anla y Fonam Parques Nacionales. **\$505.870**

**3.2.08.01** Asientos automáticos SIIF capital fiscal **\$67.965.919**

**3.2.08.01** SUB UNIDAD 34-02-01-200 Capital fiscal por \$-5, 667,016 miles de pesos, se reclasifico según las Régimen de Contaduría Pública, su dinámica es trasladar de la vigencia 2016, a la cuenta de capital fiscal 3208 capital fiscal las cuentas de utilidad o pérdida y las depreciaciones y amortizaciones de los activos. **\$ 5.667.016**

**3.2.25.01** Asientos automáticos SIIF Inicio vigencia resultado ejercicio **\$55.648.008**

**3.2.35.02** Valores registrados correspondientes a propiedad planta y equipo especie **\$904**

**3.2.40.52** Representa el valor del aumento neto del valor en libros de los activos determinado como resultado de la actualización de conformidad con las normas técnicas de terrenos **\$ 36.266**

**3.2.40.62** Representa el valor del aumento neto del valor en libros de los activos determinado como resultado de la actualización de conformidad con las normas técnicas de edificaciones **\$156.424**

**3.2.40.64** Representa el valor del aumento neto del valor en libros de los activos determinado como resultado de la actualización de conformidad con las normas técnicas de plantas ductos y túneles **\$631**

**3.2.40.70** Representa el valor del aumento neto del valor en libros de los activos determinado como resultado de la actualización de conformidad con las normas técnicas **\$25.142**

**3.2.70.03** Representa el valor de la depreciación de propiedad planta y equipo **\$ -375.476**

**3.2.70.04** Representa el valor de la amortización de propiedad planta y equipo **\$ -684.863**

**4.1.10.00** Ingresos Fiscales no Tributarios: Se registra el ingreso de los recursos de la vigencia por concepto de: Tasa de desestimulo consumo de agua, multas, intereses, sanciones, licencias y por concesiones. Una vez la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA identifica cada recaudo, la Tesorería del Fonam Ministerio procede a realizar el proceso causación- recaudo en el sistema SIIF II, clasificando uno a uno los realizados por los beneficiarios de la cuenta de licencias. **\$ 90.969.330**

**4.7.05.08** SUB UNIDAD 34-02-01-200 Para la vigencia 2016, los recursos transferidos por el Fondo Nacional Ambiental – FONAM a FONAM - ANLA para su funcionamiento, equivalentes al valor que se apropie en el Presupuesto General de la Nación para dicha Unidad Administrativa Especial, se realizan a través de la Cuenta Única Nacional CUN, y en la vigencia 2015, se realizó por transferencia directa. **\$ 291.964**

**4.7.05.10** SUB UNIDAD 34-02-01-200 Los ingresos se constituyen por el recaudo de los conceptos de evaluación y seguimiento que de acuerdo a la ley 99 de 1993, afectando la cuenta de inversión en el momento que el ministerio de hacienda realiza el pago al proveedor o contratista de la subunidad FONAM-ANLA. **\$1.832.467**

**4.8.05** Esta cuenta consolida las cuentas: 480522 - Intereses sobre depósitos, los intereses generados por las cuentas de ahorros del FONAM Ministerio, ANLA y PARQUES NACIONALES, por Valorización de las Inversiones Forzosas exigidas por FONAM de Hacienda y Crédito público en Títulos TES ingreso al proceso de cuentas CUN disminuyo la causación de la valorización de los TES. **\$ 8.761.130**

**4.8.08** La cuenta 4808 - Extraordinarios - Registra el recaudo realizado desde la Dirección del Tesoro Nacional por consignaciones realizadas por personas que requieren copia de documentos que posee el FONAM, estas se realizan en Banco República por concepto de fotocopias por valor de \$ 10, 133,941. Fotocopias \$14,015, arrendamientos 689,717, Intereses deudores y sobre depósitos 4.191.050 **\$612.167**

**5.4.00** Transferencias Giradas - Esta cuenta registra los recursos entregados al FONAM-ANLA, para el pago de las obligaciones por concepto de honorarios y servicios. **\$21.767.482**

**5.5** Gastos Inversión Social – Medio Ambiente, FONAM registró los valores causados en inversión social, producto de contratos con entidades, personas naturales, al igual que la acusación de viáticos en que incurren el área misional del FONAM originados en el desarrollo de actividades de seguimientos, y políticas de control que debe hacer del FONAM. Amparados en registros presupuestales de programas de inversión que permiten el cometido estatal, que se encuentran desagregadas en programas de inversión que se presenta en el Plan de Acción que se lleva como control de los programas ejecutados a través de los proyectos de inversión generados por cada dependencia que le ha sido asignado recursos del Presupuesto Nacional para Inversión.. **\$39.772.482**

**5.5.08.06** SUB UNIDAD 34-02-01-200 El Gasto Público a la gestión de la ANLA, en las actividades sujetas a permisos o trámites ambientales Social Medio Ambiente: registra los pagos de los honorarios de los contratistas su objeto es prestar servicios de apoyo **\$ 38.796.792**

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**  
**FONDO NACIONAL AMBIENTAL – FONAM**  
**FONAM - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**

**A 31 DE DICIEMBRE 2016**

S		11012	2016	CGN2005_00 3NE_NOTAS DE_CARAC TER_ESPECI FICO
D	1.1.10.05	1	<p>Esta cuenta corresponde a todos los movimientos y saldos de la cuenta corriente bancaria donde se manejan los recursos no situados por la Dirección del Tesoro Nacional en la Cuenta Corriente No.034175562 del Banco de Bogotá.</p> <p>Durante 2016, se ha desarrollado mesas de trabajo internas con el fin de realizar la depuración total de las partidas por identificar con actividades por parte del área de Contabilidad y Tesorería.</p>	8581762
D	1.4.01.01	1	<p>Refleja el valor pendiente por recaudar por concepto de tasa de uso de agua, el valor más representativo de la cuenta es la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá ya que no se ha recaudado el valor correspondiente a los meses de Septiembre a Diciembre 2016</p>	654548
D	1.4.01.04	1	<p>Saldo a favor de la entidad pendiente de recaudar generado por las sanciones interpuestas a terceros. Este tipo de cuentas por cobrar a favor de la entidad son controladas por el área de ingresos y concesiones del Grupo Gestión Financiera.</p>	2412
D	1.4.01.52	1	<p>Representa el valor pendiente por cobrar de la remuneración o acuerdos de pago pactados en los contratos de concesiones y empresas comunitarias que prestan el servicio de ecoturismo, alojamiento y alimentaciones en algunas áreas protegidas como son: Tayrona, Salamanca, Corales Iguaque, Utría, Cocuy, Otún Quimbaya, Los Nevados y Chingaza.</p>	2207365
D	1.4.06.04	1	<p>Saldo pendiente de recaudo por concepto de las ventas de los productos que se comercializan en la Tienda de Parques.</p> <p>El pago de esta cuenta por cobrar se genera por medio de descuento a los funcionarios de Parques Nacionales a través del pago de la nómina mensual.</p>	7272

D	1.4.07.04	1	Valor por cobrar por concepto de Servicios Eco turísticos prestados por directamente por Parques Nacionales Naturales de Colombia en las áreas protegidas con vocación eco turística y que no estén concesionadas ni con contratos de ecoturismo comunitario.	140863
D	1.4.20.11	1	Saldo pendiente de legalización otorgado por concepto de anticipo de gastos de viaje a la Dirección Territorial Amazonia.	134
D	1.4.24.02	1	Corresponde al valor de los recursos entregados por Parques Nacionales Naturales de Colombia por fuente de recursos FONAM, pendientes de legalizar en la Dirección Territorial Caribe a fin de la vigencia 2016. Estos recursos son entregados a terceros mediante diferentes modalidades de convenios como son Interadministrativos, Asociación, Interadministrativo específico o de cooperación y demás.	64252
D	1.4.70.06	1	Registra el valor pendiente por cobrar de los arrendamientos de terrenos y estructuras de telecomunicaciones ubicadas en algunas áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales de Colombia.	23223
D	1.4.70.90	1	Representa el valor pendiente de cobro a favor de la entidad por diversos conceptos catalogados como otros deudores.	7011
D	1.5.10.22	1	Inventario conformado por los productos artesanales y demás, que se comercializan en la Tienda de Parques, que se ubican en Nivel Central Bogotá, Aeropuerto Bogotá, y en las Direcciones Territoriales de Parques Nacionales Naturales de Colombia.	88.654
D	1.6.05.01	1	Refleja el valor de un terreno de propiedad de la entidad en zona urbana en la Territorial Amazonia de Parques Nacionales.	10000
D	1.6.10.01	1	Representa el valor de los semovientes de trabajo que son utilizados como medio de transporte dentro de las áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales de Colombia ubicadas en las Direcciones Territoriales Andes Nororientales y Andes Occidentales.	4449

D	1.6.35	1	Bienes tangibles en bodega de los Parques Nacionales Naturales de Colombia, adquiridos con presupuesto de Fonam por Nivel Central y Direcciones Territoriales de Parques Nacionales Naturales de Colombia. Entre estos bienes se incluyen muebles, enseres, equipo de oficina, equipos de comunicación y computación y equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería.	192834
D	1.6.37	1	Corresponde a los activos no explotados de la entidad en poder de Parques Nacionales como son maquinaria y equipo, muebles, enseres, equipos de oficina y equipos de comedor cocina despensa y hotelería.	25847
D	1.6.40.01	1	Registra el valor de las casa y edificaciones propiedad de la entidad a diciembre 2016 en poder de Parques Nacionales Naturales de Colombia en la Direcciones Territoriales Andes Nororientales, Caribe y Pacífico.	93522
D	1.6.45.13	1	Valor correspondiente a las plantas ductos y túneles propiedad de la entidad como es el acueducto y la canalización ubicada en las Direcciones Territoriales Andes Occidentales, Pacífico y Caribe.	10226
D	1.6.55	1	Corresponde a la maquinaria y equipo de la entidad utilizada en el desarrollo de la actividad estatal, se compone por equipo de construcción, equipo de recreación y deporte y las herramientas y accesorios.	145151
D	1.6.60	1	Valor del Equipo de investigación y Equipo de laboratorio con el que cuenta la entidad a diciembre 2016	154004
D	1.6.65	1	Activos por concepto de Muebles y enseres y Equipo y máquina de oficina que fueron obtenidos con el presupuesto asignado al Fondo Nacional Ambiental y que actualmente están en poder de Parques Nacionales Naturales de Colombia.	319515
	1.6.70	1	Registra el valor de los equipos de computación y comunicación propiedad de la entidad a diciembre 2016	568107
D	1.6.75	1	Representa el valor de los equipos de transporte terrestre Marítimo y fluvial y de tracción que son utilizados en las diferentes direcciones territoriales y áreas protegidas de Parques Nacionales.	1033383
	1.6.85		Registra el valor de la depreciación acumulada de los todos activos de la entidad a corte Diciembre 2016	-1185760

	1.6.86		Registra el valor de la amortización acumulada a Diciembre 2016 de los semovientes de trabajo que son utilizados como medio de transporte dentro de las áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales de Colombia ubicadas en las Direcciones Territoriales Andes Nororientales y Andes Occidentales.	3298
D	1.9.05.14	1	Valor correspondiente a los anticipos realizados a diciembre 2016 por bienes y servicios que adquiere la entidad	68924
D	1.9.10.01	1	Corresponde a los diferidos de Materiales y suministros Elementos de aseo lavandería y cafetería y los Combustibles y lubricantes	187702
D	1.9.20.05	1	Registra el valor de los bienes entregados a terceros como son Bienes muebles e inmuebles entregados en comodato y Bienes muebles entregados en concesión según los contratos suscritos de concesión y ecoturismo comunitarios en algunas áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales de Colombia.	167761
D	1.9.60.07	1	Representa el valor de los Libros y publicaciones de investigación y consulta de la entidad	230
D	1.9.70.07	1	Valor del activo de licencias y software con los que cuenta la entidad en el desarrollo de su cometido estatal	25234
	1.9.99	1	Registra las valorizaciones realizadas a los terrenos edificaciones plantas ductos y túneles y al equipo de transporte	218464
D	2.4.01.02	1	Representa el valor de las obligaciones registradas como cuenta por pagar de la vigencia 2016 relacionadas con proyectos de inversión contraídas por la entidad en desarrollo de sus funciones de cometido estatal	507787
D	2.4.25.13	1	Corresponde al valor de deducciones aplicadas en las obligaciones a favor de beneficiarios adquiridas por la entidad	1331
D	2.4.25.23	1	Valor pendiente de pagar al fondo de empleados de parques nacionales por concepto de deducciones aplicadas en obligaciones de contratos de prestación de servicios y nomina a diciembre 2016	12986

D	2.4.25.35	1	Valor pendiente de pagar a diferentes entidades por concepto de deducción por libranza y prestamos aplicadas en obligaciones de contratos de prestación de servicios y nomina a diciembre 2016	356
D	2.4.25.90	1	Valor pendiente de pago por la entidad por concepto de otros acreedores	6887
D	2.4.36	1	Registro de retenciones aplicadas por la entidad por concepto de honorarios, servicios, arrendamientos, compras, Art. 383, Art. 384, Impuesto al Valor Agregado, Industria y Comercio y Contratos de Obra Pública.	78222
D	2.4.45.01	1	Corresponde al impuesto del valor agregado IVA por concepto de venta de bienes a Diciembre 2016	312453
D	2.4.45.02	1	Corresponde al impuesto del valor agregado IVA por concepto de venta de servicios a Diciembre 2016	69525
D	2.4.45.80	1	Corresponde al pago del impuesto del valor agregado IVA por concepto de venta de bienes y venta de servicios a Diciembre 2016	-341199
D	2.9.05.02	1	Valor de impuestos retenidos pendientes por pagar a diciembre 2016	3421
D	2.9.05.05	1	Corresponde al valor que se ha recaudado pero pertenece otro tercero	7494
D	2.9.05.80	1	Valor recaudado pendiente por reclasificar por ingresos	93424
D	2.9.10.07	1	Son ingresos recibidos por anticipado por concepto de ventas, incluyendo el valor que consignan para el ingreso a Malpelo de Parques Nacionales Naturales de Colombia	41043
D	3.2.08.01	1	Valor correspondiente al capital fiscal de la entidad a Diciembre 2016	5006389
D	3.2.25.01	1	Registra la utilidad acumulada de la entidad a diciembre 2016	7236577
D	3.2.35.02	1	Representa el superávit obtenido por donaciones en especie a la entidad	904
D	3.2.40	1	Representa el superávit obtenido por valorización de terrenos edificaciones plantas ductos y túneles y equipo de transporte	218464
D	4.1.10	1	Registra el valor de los ingresos por concepto de tasa de agua, intereses, sanciones y concesiones.	2139790

D	4.2.04		Registra el valor de los ingresos generados por la entidad por concepto de la venta de productos artesanales comercializados por la tienda de parques	124108
D	4.3.45		Registra el valor de los ingresos generados por la entidad por concepto de venta de servicios turísticos	
D	6.2.05.15	1	Costo del inventario conformado por los productos artesanales y demás, que se comercializan en la Tienda de Parques, que se ubican en Nivel Central Bogotá, Aeropuerto Bogotá, y en las Direcciones Territoriales de Parques Nacionales Naturales de Colombia.	106710
D	7.1.24.02	1	Costo del inventario conformado por los productos artesanales y demás, que se comercializan en la Tienda de Parques, que se ubican en Nivel Central Bogotá, Aeropuerto Bogotá, y en las Direcciones Territoriales de Parques Nacionales Naturales de Colombia.	94983
D	8.1.28.01	1	Se registra el valor pendiente por ejecutar del Otrosí 008 de 2015 del Contrato de Concesión 002 de 2005 suscrito con la Unión Temporal Concesión Tayrona	21314256
D	8.3.90.90	1	Registra el Cobro por uso de suelo estructura en el PNN Sierra Nevada de Santa Marta Sector Don Diego Según Resolución 174 de 2007 vigencia 2009 2010 2011 Sociedad Comcel Comunicación Celular SA	1097254
D	8.9.05.09	1	Se registra el valor pendiente por ejecutar del Otrosí 008 de 2015 del Contrato de Concesión 002 de 2005 suscrito con la Unión Temporal Concesión Tayrona	- 21314256
D	8.9.15.90	1	Registra el Cobro por uso de suelo estructura en el PNN Sierra Nevada de Santa Marta Sector Don Diego Según Resolución 174 de 2007 vigencia 2009 2010 2011 Sociedad Comcel Comunicación Celular SA	-1097254
D	9.3.46.02	1	Mercancías que se reciben a terceros en consignación para ser comercializadas en la Tienda de Parques, que se ubican en Nivel Central Bogotá, Aeropuerto Bogotá, y en las Direcciones Territoriales de Parques Nacionales Naturales de Colombia.	12948

D	9.9.15.03	1	Mercancías que se reciben a terceros en consignación para ser comercializadas en la Tienda de Parques, que se ubican en Nivel Central Bogotá, Aeropuerto Bogotá, y en las Direcciones Territoriales de Parques Nacionales Naturales de Colombia.	-12948
---	-----------	---	--	--------

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**  
**FONDO NACIONAL AMBIENTAL – FONAM**

**FONAM - ANLA**

**A 31 DE DICIEMBRE 2016**

1.1.10.05 Los valores registrados en esta cuenta corresponden a los depósitos en cuentas corrientes en banco de occidente. Las conciliaciones bancarias se encuentran elaboradas al 31 de diciembre de 2016, y no existen partidas conciliatorias pendientes de identificación. Estos recursos son destinados para sufragar los gastos de profesionales, que se ocasionen para el estudio, la expedición, el seguimiento y/o el monitoreo de la licencia ambiental, permisos concesiones o autorizaciones y demás instrumentos de control y manejo ambiental, entro a funcionar la Cuenta Única Nacional CUN, del ministerio de hacienda donde se encargara de hacer los respectivos pagos y no la tesorería de la entidad. \$128.571

1.6.70.01 Registra los equipos de comunicación, de propiedad de FONAM-ANLA, que se adquieren con el propósito de utilizarlos en la prestación de servicios o en el desarrollo de las funciones administrativas, adquiridos, se aplica el método de línea recta para su respectiva depreciaciones \$2.083

1.6.70.02 Registra los equipos de computo, de propiedad de la ANLA, que se adquieren con el propósito de utilizarlos en la prestación de servicios o en el desarrollo de las funciones administrativas, adquiridos, se aplica el método de línea recta para su respectiva depreciaciones, \$860.529

1.9.70.07 Corresponde al costo de adquisición de las licencias y software, para el antivirus, Windows y office. Estos intangibles se amortizan gradualmente sobre el valor de su compra \$824.286

1.9.70.08 Corresponde al costo de adquisición de las licencias y software, para el antivirus, Windows y office. Estos intangibles se amortizan gradualmente sobre el valor de su compra.\$661.580

2.4.01.02 bienes y servicios donde se registra, los pagos de los honorarios de los profesionales para evaluación y seguimiento. Saldo de las cuentas por pagar para el mes siguiente. \$1.241.865

2.4.25.90 Acreedores, representan los valores correspondientes a las apropiaciones y descuentos autorizados por los contratistas, en sus pagos para ser consignados por los conceptos de pensiones y AFC, causados y no pagados, por valor total de \$94.451 miles de pesos \$89.226

3.2.08.01 Capital fiscal por \$-5,667,016 miles de pesos, se reclasifico según las Régimen de Contaduría Pública, su dinámica es trasladar de la vigencia 2016, a la cuenta de capital fiscal 3208 capital fiscal las cuentas de utilidad o perdida y las depreciaciones y amortizaciones de los activos. \$5.667.016

4.7.05.08 Para la vigencia 2016, los recursos transferidos por el Fondo Nacional Ambiental – FONAM a FONAM - ANLA para su funcionamiento, equivalentes al valor que se apropie en el Presupuesto General de la Nación para dicha Unidad Administrativa Especial, se realizan a través de la Cuenta Única Nacional CUN, y en la vigencia 2015, se realizó por transferencia directa. \$291.964

4.7.05.10 Los ingresos se constituyen por el recaudo de los conceptos de evaluación y seguimiento que de acuerdo a la ley 99 de 1993, afectando la cuenta de inversión en el momento que el ministerio de hacienda realiza el pago al proveedor o contratista de la subunidad FONAM-ANLA. \$1.832.467

5.5.08.06 El Gasto Público a la gestión de la ANLA, en las actividades sujetas a permisos o trámites ambientales Social Medio Ambiente: registra los pagos de los honorarios de los contratistas su objeto es prestar servicios de apoyo \$38.796.792

ANEXO No. 1  
**FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO**  
**01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
 (Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior	Código	PASIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior
	<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>156.994.480</b>	<b>123.785.052</b>		<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>3.102.800</b>	<b>2.817.385</b>
11	Efectivo	2.809.398	4.379.048	21	Depósitos y exigibilidades	0	0
12	Inversiones	0	13.030.777	22	Deuda pública	0	0
13	Rentas por cobrar	0	0	23	Obligaciones financieras	0	0
14	Deudores	150.090.429	106.289.982	24	Cuentas por pagar	2.595.929	2.137.645
16	Inventarios	88.653	103.835	25	Obligaciones laborales	0	0
19	Otros activos	0	0	26	Bonos y títulos emitidos	0	0
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	0	0	27	Pasivos estimados	0	0
				29	Otros pasivos	505.871	679.740
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>	<b>2.549.975</b>	<b>2.991.853</b>		<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	Inversiones	0	0	22	Deuda pública	0	0
13	Rentas por cobrar	0	0	23	Obligaciones financieras	0	0
14	Deudores	0	0	24	Cuentas por pagar	0	0
16	Propiedades, planta y equipo	1.640.041	1.743.910	25	Obligaciones laborales	0	0
17	Bienes de beneficio y uso público	0	0	26	Bonos y títulos emitidos	0	0
18	Recursos naturales y del ambiente	0	0	27	Pasivos estimados	0	0
19	Otros activos	909.934	1.247.943	29	Otros pasivos	0	0
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	0	0		<b>TOTAL INTERES MINORITARIO (6) *</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
					Participación de terceros	0	0
					Participación patrimonial del sector público	0	0
					<b>3 PATRIMONIO (7)</b>	<b>156.441.655</b>	<b>123.959.520</b>
				31	Hacienda pública	0	0
				32	Patrimonio institucional	156.441.655	123.959.520
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>169.544.455</b>	<b>126.776.905</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>	<b>169.544.466</b>	<b>126.776.905</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
81	Derechos contingentes	33.717.471	8.593.299	91	Responsabilidades contingentes	0	0
82	Deudoras fiscales	0	0	92	Acreedoras fiscales	0	0
83	Deudoras de control	1.938.593	1.765.284	93	Acreedoras de control	23.770	45.096
84	Deudoras fiduciarias	0	0	94	Acreedoras fiduciarias	0	0
89	Deudoras por contra (cr)	-36.658.013	-9.245.552	99	Acreedoras por contra (db)	-23.770	-45.096

ORIGINAL FIRMADO  
 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA  
 MINISTRO DEL MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE  
 (Adjunto Certificación)

  
 ORIGINAL FIRMADO  
 GERARDO DE JESÚS VANEGAS JARAMILLO  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

  
 ORIGINAL FIRMADO  
 FIRMA DEL CONTADOR PÚBLICO  
 NOMBRE: GODOFREDO SAMPEÑO BORRERO  
 T.P. 21583T

Anexo No. 3  
**FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL CONSOLIDADO**  
**01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
(Cifras en miles de pesos)

Código Cuentas	Periodo Actual	Periodo Anterior
	\$	\$
<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>106.859.026</b>	<b>142.922.745</b>
41 Ingresos fiscales	90.270.802	74.784.984
42 Venta de bienes	124.108	97.761
43 Venta de servicios	4.646.458	5.075.858
44 Transferencias	0	62.964.142
47 Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	11.867.657	0
<b>COSTO DE VENTAS (2)</b>	<b>106.710</b>	<b>62.020</b>
62 Costo de ventas de bienes y servicios	106.710	62.020
<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>83.367.791</b>	<b>111.023.789</b>
51 De administración	358.015	0
52 De operación	10.732.848	5.742.450
53 Provisiones, agotamiento, amortización	1.356	0
54 Transferencias	21.759.557	80.581.874
55 Gastos Público Social	39.940.666	24.649.435
56 Gastos Inversión Social	0	0
57 Operaciones Interinstitucionales (Giradas)	10.575.349	50.030
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>	<b>23.384.524</b>	<b>31.836.836</b>
<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<b>11.357.341</b>	<b>11.070.695</b>
48 Otros ingresos	11.357.341	11.070.695
<b>SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6) *</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>OTROS GASTOS (7)</b>	<b>2.239.355</b>	<b>12.047.836</b>
58 Otros gastos	2.239.355	12.047.836
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)</b>	<b>32.502.710</b>	<b>30.869.795</b>
<b>EFEECTO NETO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN (9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
49 Corrección monetaria	0	0
<b>PARTICIPACIÓN DEL INTERÉS MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (10) *</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>	<b>32.502.710</b>	<b>30.869.795</b>

ORIGINAL FIRMADO  
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA  
MINISTRO DEL MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE  
(Adjunto Certificación)

ORIGINAL FIRMADO  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO  
GERARDO DE JESUS VANEGAS JARAMILLO

ORIGINAL FIRMADO  
FIRMA DEL CONTADOR PÚBLICO  
NOMBRE: GODOFREDO SAMPEDRO BORRERO  
T.P. 21583T