

REPÚBLICA DE COLOMBIA

*Ministerio de Ambiente y Desarrollo
Sostenible*

Fondo Nacional Ambiental

FONAM

*Estados Financieros Consolidados
al 30 de Junio de 2017*

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 MADS, reportada con corte del 30 de junio de 2017, 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.

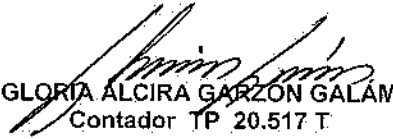
La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los 04 días del mes de agosto de 2017.



LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA
MINISTRO



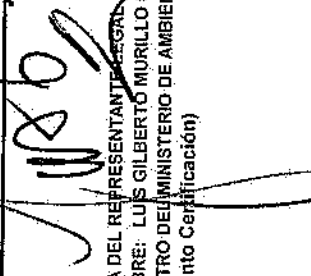
GERARDO DE JESÚS VANEGAS JARAMILLO
SUBDIRETOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO




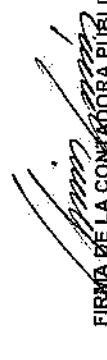
GLORIA ALCIRA GARZÓN GALÁN
Contador TP 20.517 T

ANEXO N.
FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO
01 ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017
CIFRAS EN PESOS

Código	ACTIVO	Periodo		Código	PASIVO	Periodo	
		Actual	Anterior			Actual	Anterior
	CORRIENTE (1)				CORRIENTE (4)		
11	Efectivo	144.282.688.384	139.440.212.797	21	Depósitos y exigibilidades	1.165.620.395	1.988.503.759
12	Inversiones	7.386.377.743	0	22	Deuda pública	0	0
13	Rentas por cobrar	0	5.466.851.312	23	Obligaciones financieras	0	0
14	Deudores	136.848.771.659	309.109.191	24	Cuentas por pagar	600.536.977	1.241.092.557
15	Inventarios	47.538.982	133.664.252.294	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	565.083.418	747.411.202
				29	Otros pasivos	0	0
	NO CORRIENTE (2)				NO CORRIENTE (5)		
12	Inversiones	2.492.365.522	1.591.450.878	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	1.448.171.388	88.409.789	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	1.044.194.134	1.503.041.089	28	Otros pasivos	0	0
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	0	0		TOTAL INTERÉS MINORITARIO (6) *	0	0
					Participación de terceros	0	0
					Participación patrimonial del sector público	0	0
	TOTAL ACTIVO (3)	146.775.053.906	141.031.663.675		3 PATRIMONIO (7)	145.609.433.511	135.894.173.600
					31 Hacienda pública	0	0
					32 Patrimonio institucional	145.609.433.511	135.894.173.600
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	146.775.053.906	137.882.677.359
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)				CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)		
81	Derechos contingentes	0	34.734.252.210	91	Responsabilidades contingentes	0	-34.670.731.741
82	Deudoras fiscales	38.104.511.428	32.546.623	92	Acreedoras fiscales	0	0
83	Deudoras de control	1.953.726.204	33.521.732.904	93	Acreedoras de control	18.878.150	-34.701.705.587
84	Deudoras fiduciarias	0	0	94	Acreedoras fiduciarias	0	0
89	Deudoras por contra (cr)	-40.058.237.632	1.179.972.683	99	Acreedoras por contra (db)	-18.878.150	30.973.846

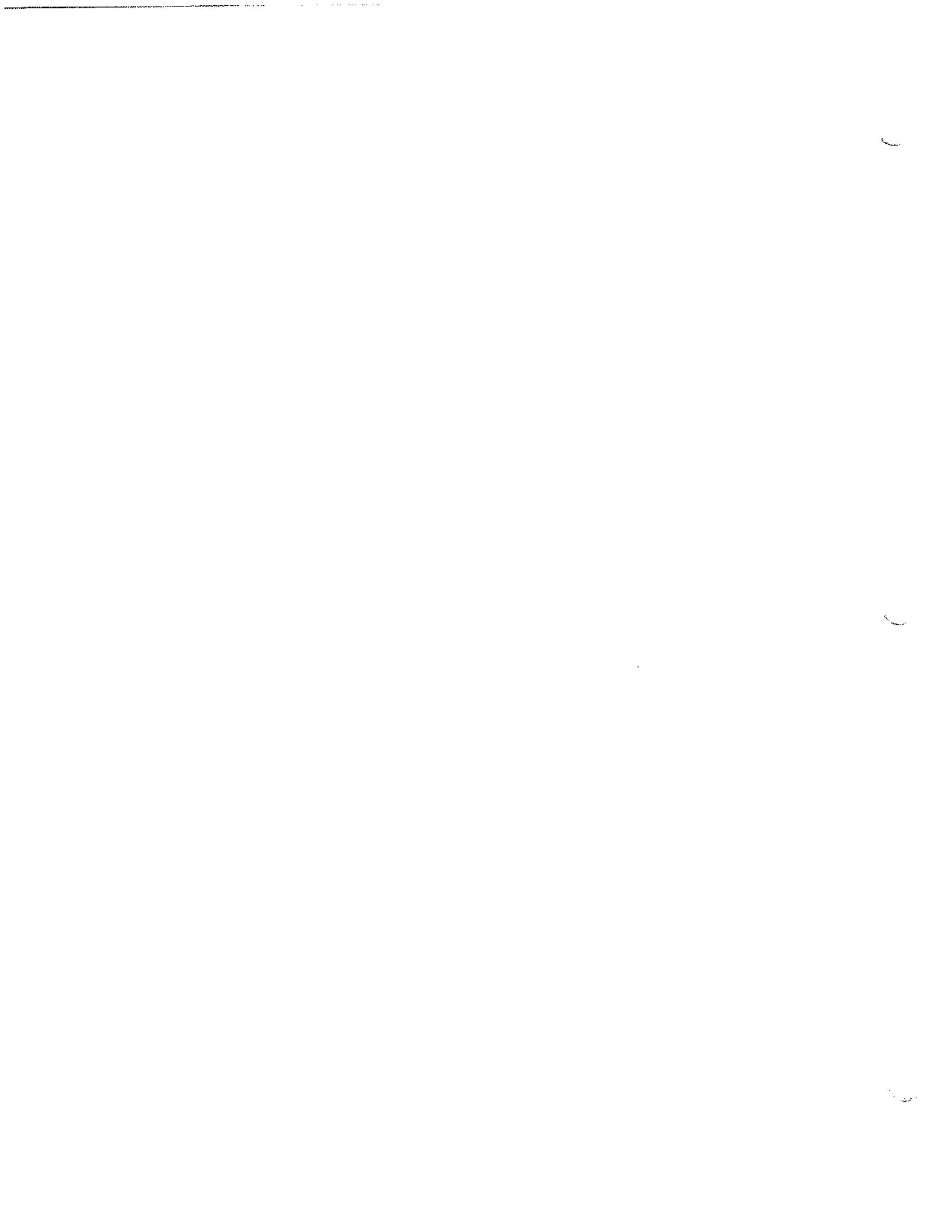

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA
MINISTRO DEL MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
(Adjunto Certificación)


GERARDO DE JESUS-VANEGAS JARAMILLO
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


FIRMA DE LA COMISADORA PÚBLICA
NOMBRE: GLORIA ALCIRA GARZÓN GALÁN
T.P. 205177

ANEXO No.2
FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO
01 ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017
CIFRAS EN PESOS

Código	ACTIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior	Código	PASIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior
CORRIENTE (1)		144.282.688.384	139.409.238.951	CORRIENTE (4)		1.165.620.395	6.577.799.061
11 Efectivo		<u>7.386.377.743</u>	<u>5.311.795.502</u>	21 Depósitos y exigibilidades		<u>0</u>	<u>0</u>
1105 Caja		200.000.000	-30.973.846	2105 Operaciones de banca central		0	0
1110 Bancos y corporaciones		7.186.377.743	220.000.000	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	5.122.769.348				
1125 Fondos especiales		0	0				
12 Inversiones		<u>0</u>	<u>124.081.964</u>	22 Deuda pública		<u>0</u>	<u>0</u>
1201 De renta fija		0	124.081.964	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	23 Obligaciones financieras		<u>0</u>	<u>0</u>
13 Rentas por cobrar		<u>0</u>	<u>0</u>	2305 Obligaciones financieras nacionales		0	0
1305 Vigencia actual		0	0	2310 Obligaciones financieras del exterior		0	0
1310 Vigencia anterior		0	0				
1315 Difícil recaudo		0	0	24 Cuentas por pagar		<u>600.536.977</u>	<u>979.807.218</u>
1380 Provisión para rentas por cobrar		0	0	2401 Proveedores nacionales		130.689.749	259.464.563
14 Deudores		<u>136.848.771.659</u>	<u>133.959.024.704</u>	2403 Transferencias		0	0
1401 Ingresos no tributarios		11.803.100.539	309.109.190	2406 Proveedores del exterior		0	0
1406 VENTA DE BIENES		8.512.009	11.294.467.066	2410 Contratistas		0	0
1407 PRESTACIÓN DE SERVICIOS		137.269.325	27.720.726	2415 Operaciones de seguros y reaseguros		0	0
1420 Avances y anticipos entregados		4.508.610	137.642.587	2420 Aportes por pagar a afiliados		0	0
1422 Antic. o saldos a favor por imp. y cont.		0	0	2425 Acreedores		83.227.121	117.797.060
1424 Depósitos entregados		124.810.671.288	1.085.827	2430 Subsidios asignados		0	0
1470 Otros deudores		84.709.688	122.186.009.308	2435 Gastos financieros por pagar		0	0
1475 Deudas de difícil cobro		0	0	2436 Retención en la fuente e impuesto de tij		387.647.138	258.659.693
1480 Provisión para deudores		0	0	2437 Retención impuesto de industria y com		0	0
15 Inventarios		<u>47.538.982</u>	<u>14.336.781</u>	2440 Impuestos, contribuciones y tasas por p		0	0
1505 Mercancías procesadas		0	0	2445 Impuesto al valor agregado		38.672.969	343.895.882
1510 Mercancías en existencia		47.538.982	14.336.781	2453 Recursos recibidos en Administración		0	0
1515 Materias primas y suministros		0	0	2455 Depósitos recibidos de terceros		0	0
1519 Banco de órganos y tejidos		0	0	2460 Créditos judiciales		0	0
1520 Productos en proceso		0	0	2465 Premios por pagar		0	0
1525 En tránsito		0	0	2490 Otras cuentas por pagar		0	0
1530 En poder de terceros		0	0				
1580 Provisión para protección de inventarios		0	0	25 Obligaciones laborales		<u>0</u>	<u>0</u>
19 Otros activos		<u>0</u>	<u>0</u>	2505 Salarios y prestaciones sociales		0	0
1905 Gastos pagados por anticipado		0	0	2510 Pensiones por pagar		0	0
1910 Cargos diferidos		0	0				
1915 Obras y mejoras en propiedad ajena		0	0	26 Bonos y títulos emitidos		<u>0</u>	<u>0</u>
1920 Bienes entregados a terceros		0	0	2625 Bonos Pensionales		0	0
1925 Amortiz. de bienes entregados a terceros		0	0	2630 Títulos emitidos por el tesoro nacional		0	0
1926 Bienes en proceso de titularización		0	0				
1930 Bienes recibidos en dación de pago		0	0	27 Pasivos estimados		<u>0</u>	<u>0</u>
1935 Provis. bienes recib. en dación de pago		0	0	2705 Provisión para obligaciones fiscales		0	0
1940 Activos adq. de instituciones inscritas		0	0	2710 Provisión para contingencias		0	0
1941 Bienes adquiridos en leasing		0	0	2715 Provisión para prestaciones sociales		0	0
1942 Deprec. de bienes adquiridos en leasing		0	0	2720 Pensiones de jubilación		0	0
1943 Amortiz. de bienes adquiridos en leasing		0	0	2725 Provisión para seguros		0	0
1945 Capital garantía otorgado		0	0	2790 Provisiones diversas		0	0
1950 Responsabilidades		0	0				
1955 Provisión para responsabilidades		0	0	29 Otros pasivos		<u>565.083.418</u>	<u>5.597.991.843</u>
1960 Bienes de arte y cultura		0	0	2905 Recaudos a favor de terceros		501.273.532	0
1965 Provisión de bienes de arte y cultura		0	0	2910 Ingresos recibidos por anticipado		83.809.886	6.597.991.843
1970 Intangibles		0	0	2915 Créditos diferidos		0	0
1975 Amortización acumulada de intangibles		0	0	2996 Obligaciones en investigación		0	0
1995 Principal y subalterna		0	0				
1999 Valorizaciones		0	0				
Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *		<u>0</u>	<u>0</u>				



ANEXO No.2
FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO
01 ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017
CIFRAS EN PESOS

	Período Actual	Período Anterior		Período Actual	Período Anterior
ACTIVO			PASIVO		
NO CORRIENTE (2)	2.492.365.522	2.573.078.882	NO CORRIENTE (5)	0	0
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 imptos. y contrib.	0	0	2435 Gastos financieros por pagar	0	0
1425 Depósitos entregados	0	0	2437 Retención imp.de ind. y cio. 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	1.448.171.388	1.594.449.507	2460 Créditos judiciales	0	0
1605 Terrenos	10.000.000	89.409.789	2465 Premios por pagar	0	0
1610 Semovientes	4.448.629	10.000.000	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	18.161.314	4.448.629			
1637 Propiedades, planta y equipo no explotados	7.473.377	57.096.499	26 Bonos y títulos emitidos	0	0
1640 Edificaciones	107.222.495	211.460.714	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	10.228.292	93.521.735	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	145.772.899	10.226.291	2690 Otros bonos y títulos emitidos	0	0
1660 Equipo médico y científico	153.605.092	141.596.958			
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	291.139.055	154.198.437	27 Pasivos estimados	0	0
1670 Equipos de comunicación y computación	1.701.611.735	304.204.829	2705 Provisión para obligaciones fiscales	0	0
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.	1.216.049.617	1.783.175.403	2710 Provisión para contingencias	0	0
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	59.185.599	1.067.484.855	2720 Pensiones de jubilación	0	0
1685 Depreciación acumulada	-2.298.176.087	45.863.704	2725 Provisión para seguros	0	0
1686 Amortización acumulada	-3.548.829	-2.377.198.104	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 púb	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 ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017
CIFRAS EN PESOS.

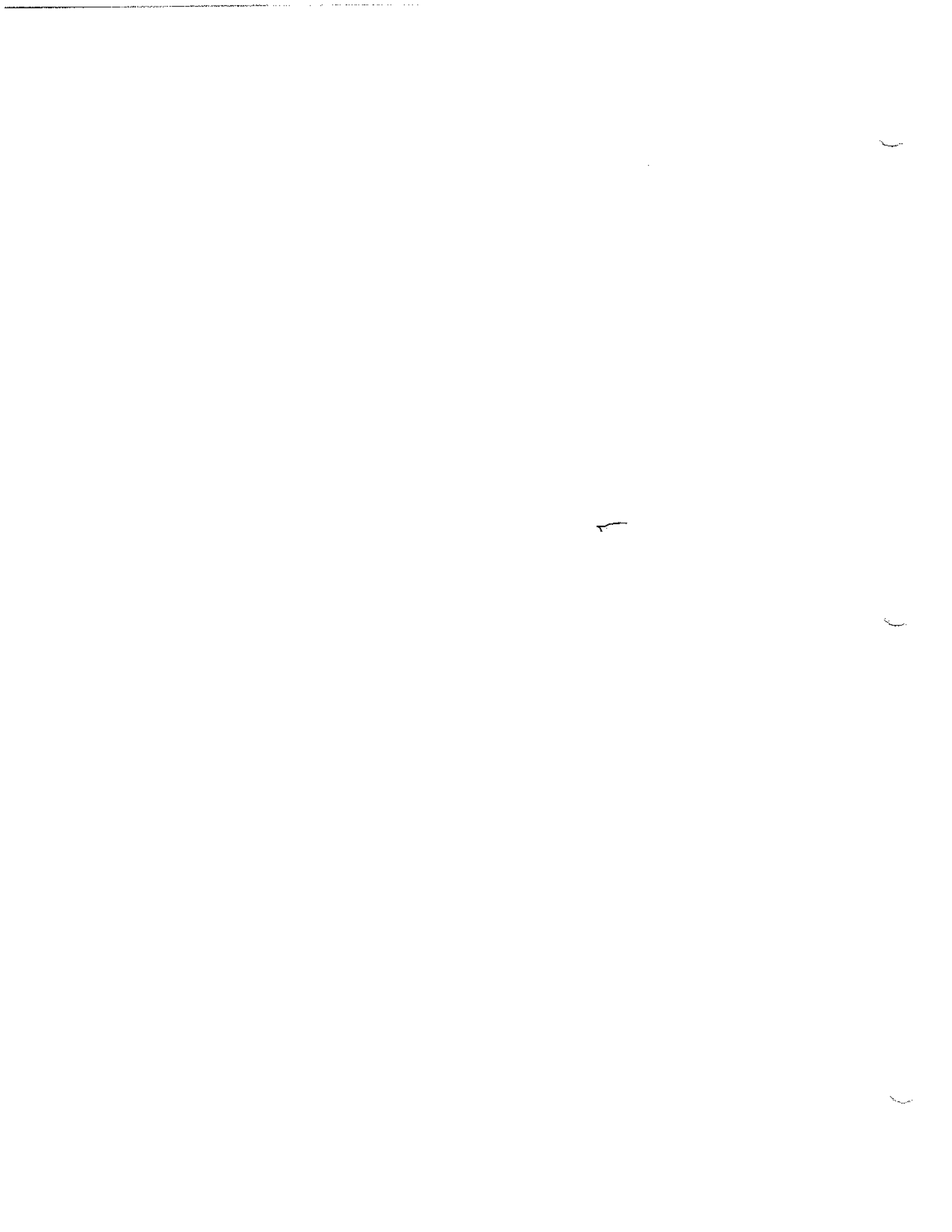
ACTIVO	Período Actual	Período Anterior	PASIVO	Período Actual	Período Anterior
19 Otros activos	<u>1.044.194.134</u>	<u>978.629.375</u>	PATRIMONIO (7)	<u>145.609.433.511</u>	<u>204.248.151.935</u>
1905 Gastos pagados por anticipado	4.176.347	-2.998.829	31 Hacienda pública	0	0
1910 Cargos diferidos	559.830.214	65.161.397	3105 Capital fiscal	0	0
1915 Obras y mejoras en propiedad ajena	123.301.117	209.752.836	3110 Resultados del ejercicio	0	0
1920 Bienes entregados a terceros	187.759.968	123.301.117	3115 Superávit por valorización	0	0
1925 Amort. de bienes entregados a terceros	-40.013.167	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	32 Patrimonio Institucional	<u>145.609.433.511</u>	<u>204.248.151.935</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	30.972.725.818	0
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	230.000	167.943.246	3225 Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	125.238.501.330	67.964.783.827
1965 Provisión de bienes de arte y cultura	0	0	3230 Resultados del ejercicio	-10.550.071.066	135.894.173.800
1970 Intangibles	1.657.888.402	230.000	3235 Superávit por donación	904.000	0
1975 Amortización acumulada de intangibles	-1.560.468.185	1.805.888.134	3240 Superávit por valorización	131.479.438	904.000
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	128.826.156	259.464.553
1997 Provisión para bienes y derechos en Inv	0	0	3270 Provisiones Depreciaciones y Amortizac	-312.932.165	128.826.155
1999 Valorizaciones	131.479.438	-1.381.648.728			
		0			
Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	<u>0</u>	<u>0</u>			0
TOTAL ACTIVO (3)	<u>146.775.053.906</u>	<u>141.982.317.833</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO(8)	<u>146.775.053.906</u>	<u>210.825.950.996</u>
					0
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	<u>0</u>	<u>34.734.252.210</u>	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	<u>0</u>	<u>-34.670.731.741</u>
81 Derechos contingentes	38.104.511.428	32.546.623	91 Responsabilidades contingentes	0	0
82 Deudoras fiscales	0	0	92 Acreedoras fiscales	0	0
83 Deudoras de control	1.953.726.204	83.521.732.904	93 Acreedoras de control	18.878.150	-34.701.705.587
84 Deudoras fiduciarias	0	0	94 Acreedoras fiduciarias	0	0
89 Deudoras por contra (cr)	-40.058.237.632	1.179.972.683	99 Acreedoras por contra (db)	-18.878.150	30.973.846

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

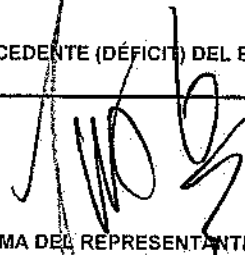
FIRMA DE LA CONTADORA PUBLICA
 NOMBRE: GLORIA ALCIRA GARZÓN GALÁN
 T.P. 20517T

* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.

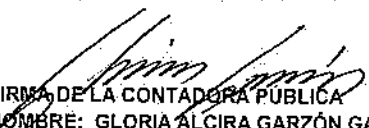


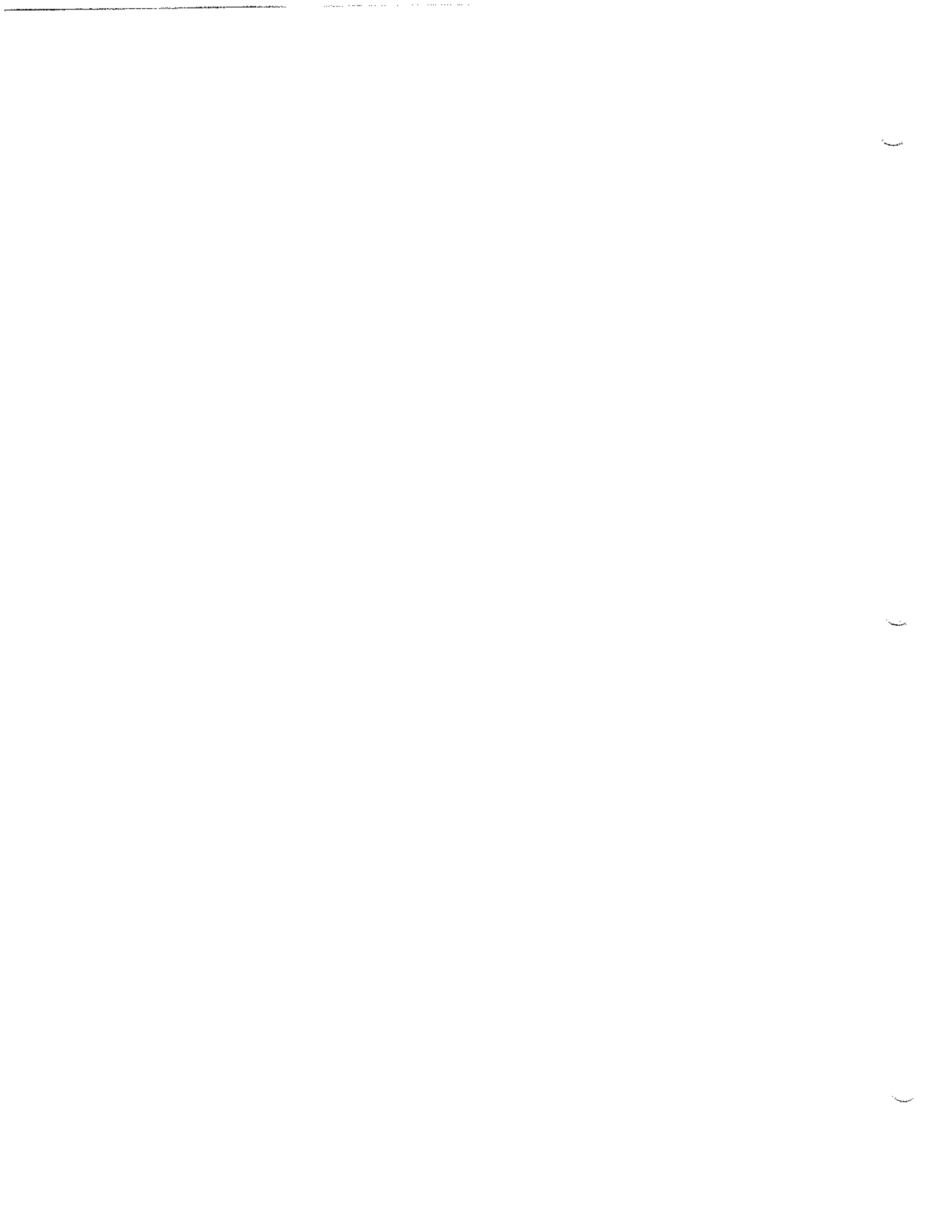
Anexo No. 3
FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL y AMBIENTAL CONSOLIDADO
01 ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017
CIFRAS EN PESOS

Código Cuentas	Período Actual	Período Anterior
	\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES (1)	30.829.218.038	157.136.935.662
41 Ingresos fiscales	28.977.823.258	123.504.990.154
42 Venta de bienes	58.418.140	31.214.255.224
43 Venta de servicios	2.392.458.430	66.562.189
44 Transferencias	0	0
47 Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	518.210	2.351.128.095
COSTO DE VENTAS (2)	41.272.585	3.340.689
62 Costo de ventas de bienes y servicios	41.272.585	3.340.689
GASTOS OPERACIONALES (3)	41.593.482.717	18.906.876.091
51 De administración	18.324.064	2.280.914.122
52 De operación	2.253.705.257	20.655.206
53 Provisiones, agotamiento, amortización	19.303.736	0
54 Transferencias	21.238.556.000	0
55 Gastos Público Social	18.063.593.660	3.652.198.322
56 Gastos Inversión Social	0	0
57 Operaciones Interinstitucionales (Giradas)	0	12.953.108.441
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	-10.805.537.264	138.226.718.882
OTROS INGRESOS (5)	313.424.952	914.690.154
48 Otros ingresos	313.424.952	914.690.154
SALDO NETO DE CONSOLIDACION EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6) *	0	0
OTROS GASTOS (7)	57.958.754	7.776.517.057
58 Otros gastos	57.958.754	7.776.517.057
EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)	-10.550.071.066	131.364.891.979
EFEECTO NETO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN (9)	0	0
49 Corrección monetaria	0	0
PARTICIPACION DEL INTERES MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (10) *	0	0
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	-10.550.071.066	131.364.891.979


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 DE LA CONTADORA PUBLICA
NOMBRE: GLORIA ALCIRA GARZÓN GALÁN
T.P. 20517T



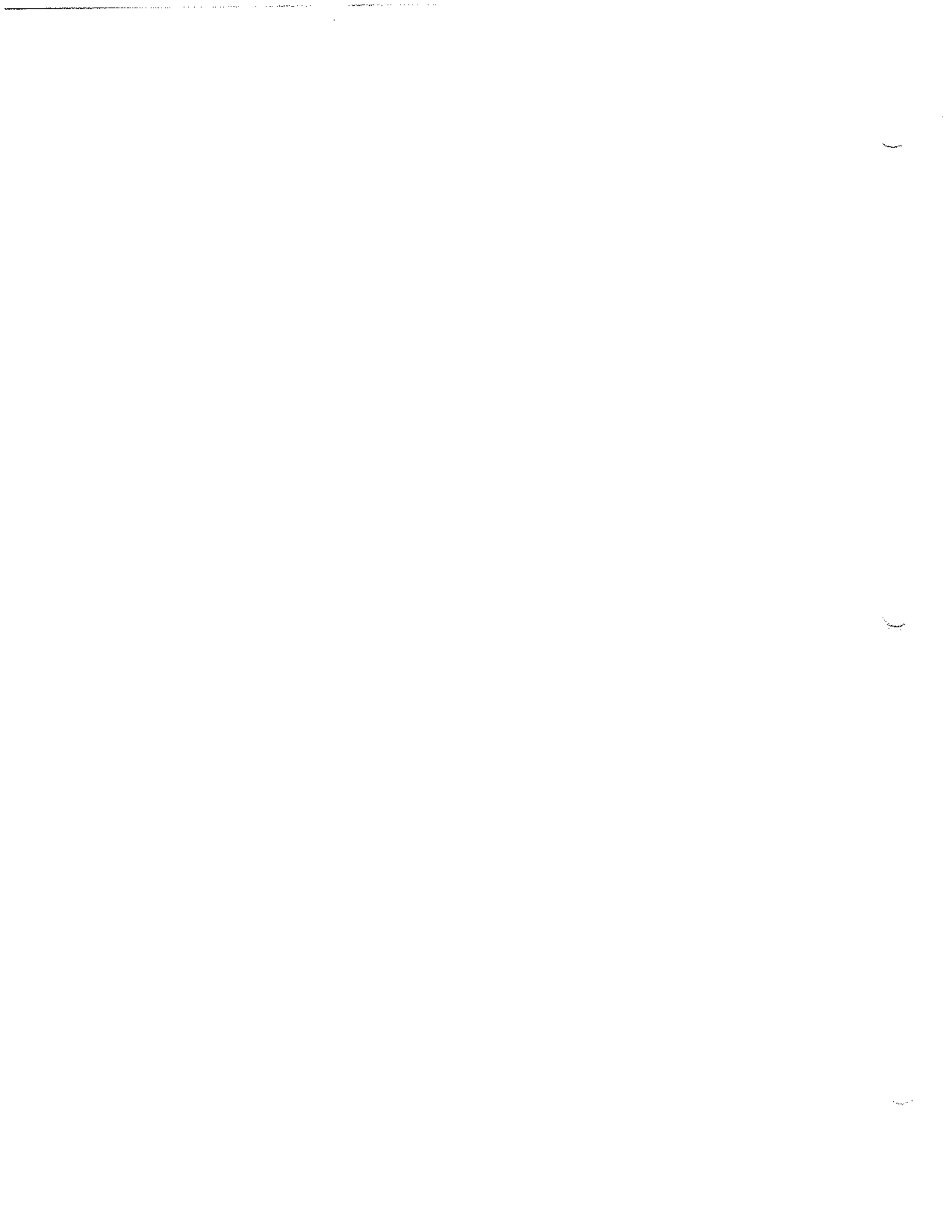
Anexo No. 4
FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL CONSOLIDADO
01 ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017
CIFRAS EN PESOS

Código	Concepto	Período Actual	Período Aterior
		\$	\$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	30.829.218.038	34.082.182.905
41	Ingresos Fiscales	28.377.823.258	31.195.794.838
4105	Tributarios	0	0
4110	No tributarios	28.564.406.677	-464.452.757
4115	Rentas parafiscales	0	0
4120	Ingresos por fondos especiales	0	0
4195	Devoluciones, descuentos, amnistías	-186.583.419	31.660.247.595
42	Venta de Bienes	58.418.140	-377.892.682
4204	Bienes producidos	58.556.040	-445.992.371
4210	Bienes comercializados	0	0
4295	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)	-137.900	68.099.689
43	Venta de Servicios	2.392.458.430	2.352.550.595
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	2.392.537.430	-1.537.500
4350	Servicios financieros	0	0
4355	Servicios de seguros y reaseguros	0	0
4370	Servicios informáticos	0	0
4390	Otros servicios	0	0
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de ser	-79.000	2.354.088.095
44	Transferencias	0	0
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	0
4425	Otras transferencias corrientes	0	0
4470	Otras transferencias recibidas	0	0
47	Operaciones Interinstitucionales	518.210	911.730.154
4705	Aportes y traspaso de fondos recibidos	518.210	-2.960.000
4722	Operaciones de enlace	0	914.690.154
4724		0	0
4725	Operaciones de traspaso de bienes	0	0



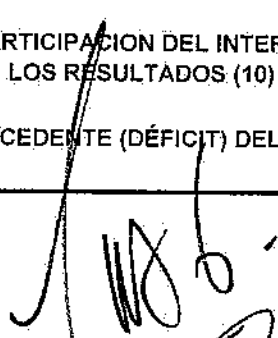
Anexo No. 4
FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL CONSOLIDADO
01 ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017
CIFRAS EN PESOS

Código	Concepto	Periodo	
		Actual	Periodo Actual
6	COSTO DE VENTAS (2)	41.272.585	-248.854
62	Costo de ventas de bienes y servicios	41.272.585	-248.854
6205	Mercancías procesadas	0	-248.854
6210	Bienes comercializados	41.272.585	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
	GASTOS OPERACIONALES (3)	41.593.482.717	16.917.569.769
51	De administración	18.324.064	291.607.800
5101	Servicios personales	0	0
5102	Contribuciones imputadas	0	0
5103	Contribuciones efectivas	0	0
5104	Aportes sobre Nomina	0	0
5111	Generales	11.830.131	291.607.800
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	6.493.933	0
52	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	2.253.705.257	2.996.351.479
5202	Provisiones para Deudores	792.357.491	20.655.206
5204		226.100	2.975.515.973
5211	Provisiones para Responsabilidades	1.461.121.666	180.300
			0
53	Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	19.303.736	0
5344	Amortizaciones	19.303.736	0
54	Transferencias	21.238.556.000	0
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	21.238.556.000	0
5425	Otras transferencias corrientes	0	0
55	Gasto Público Social	18.063.593.660	676.502.049
5508	Medio Ambiente	18.063.593.660	676.502.049
57	Operaciones Interinstitucionales	0	12.953.108.441
5705	Aportes y traspasos de fondos girados	0	12.953.108.441
5720	Operaciones de enlace	0	0
5722	Operaciones de enlace sin situación de fondos	0	0
5725	Operaciones de traspaso de bienes	0	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	-10.805.537.264	17.164.861.990




Anexo No: 4
FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL CONSOLIDADO
01 ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017
CIFRAS EN PÉSO

Código	Concepto	Período Actual	Período Actual
48	OTROS INGRESOS (5)	313.424.952	1.989.306.322
4805	Financieros	48.969.166	-1
4808	Otros Ingresos Ordinarios	253.869.118	1.154.939.964
4810	Extraordinarios	320.885.564	225.657.881
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-310.318.896	608.708.478
	SALDO NETO DE CONSOLIDACION EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6) *	0	0
58	OTROS GASTOS (7)	57.958.754	3.589.543
5802	Comisiones	0	0
5805	Financieros	0	1.036.931
5808	Gastos asignados a costos de producción y/o servicio	24.292.786	0
5810	Extraordinarios	3.675	0
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	33.662.293	2.552.612
	EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)	-10.550.071.066	19.150.578.769
	EFFECTO NETO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN	0	0
4905	Corrección monetaria	0	0
	PARTICIPACION DEL INTERES MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (10) *	0	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	-10.550.071.066	19.150.578.769


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 DE LA CONTADORA PÚBLICA
NOMBRE: GLORIA ALCIRA GARZÓN GALÁN
T.P. 20517T


* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.


ANEXO No. 5
FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO
01 ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017
CIFRAS EN PESOS
CONSOLIDADO FONAM

SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2016	(1)	123.504.087.059
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2017	(2)	32.654.514.422
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2017	(3)	156.158.601.481

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)		
INCREMENTOS:	(4)	69.774.557.345
DISMINUCIONES:	(5)	-37.120.042.923
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)	128.827.060


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 DE LA CONTADORA PÚBLICA
NOMBRE: GLORIA ALCIRA GARZÓN GALÁN.
T.P. 20517T



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
A JUNIO DE 2016-2017
(Cifras expresadas en pesos)**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No. 1 NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

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

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

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

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

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

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

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

3. Subcuenta para administrar la expedición de permisos de importación y exportación CITES o no CITES y de la fabricación y distribución de sistemas de marcaje. Esta subcuenta contará con los recursos recaudados por concepto de los permisos de importación y exportación de especies de fauna y flora silvestres no Cites, los establecidos en la Convención Internacional sobre Comercio de Especies Amenazadas de Fauna y Flora Silvestres Cites y los de fabricación y distribución de sistemas de marcaje de especies de la biodiversidad.”

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

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

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

- a) El valor total de los honorarios de los profesionales requeridos para la realización de la tarea propuesta;
- b) El valor total de los viáticos y gastos de viaje de los profesionales que se ocasionen para el estudio, la expedición, el seguimiento y/o el monitoreo de la licencia ambiental, permisos, concesiones o autorizaciones y demás instrumentos de control y manejo ambiental establecidos en la ley y los reglamentos;
- c) El valor total de los análisis de laboratorio u otros estudios y diseños técnicos que sean requeridos tanto para la evaluación como para el seguimiento. (...)

Los ingresos por concepto de los permisos de importación y exportación de especies de fauna y flora silvestres no Cites, los establecidos en la Convención Internacional sobre Comercio de Especies

Amenazadas de Fauna y Flora Silvestres Cites, los de fabricación y distribución de sistemas de marcaje de especies de la biodiversidad y los ingresos percibidos por concepto de ecoturismo ingresarán al Fondo Nacional Ambiental, FONAM"

NOTA No. 2 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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

El Proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, aplica el Régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante Resolución 354 de 2007.

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

Formato CGN2005.001 Saldos y Movimientos
Formato CGN2005.002 Operaciones recíprocas
Formato CGN2016.01 Variaciones trimestrales significativas
Formato CGN2005.003 Notas de Carácter General
Formato CGN2005.003 Notas de Carácter Específico

ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA

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

PROCESO CONTABLE

El registro de los hechos, operaciones y transacciones del FONAM se realizan aplicando el Régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante la Resolución 354 del 5 de septiembre del 2007.

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

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

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

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

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

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

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

La información financiera contable es generada por este sistema cumpliendo con las características de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, reglamentadas en el Régimen de Contabilidad Pública, según se dispone en el artículo 4 de la resolución 248 de julio de 2007 de la "CGN" Contaduría General de la Nación.

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

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

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

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

GENERACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE

La información que producen las diferentes áreas de gestión del FONAM es la base para reconocer contablemente los hechos económicos, financieros, sociales y ambientales. Por lo tanto, las bases de datos producidas y administradas en las áreas de gestión se asimilan a los auxiliares de las cuentas y subcuentas que conforman los estados contables en aquellos casos en que los registros contables no se lleven individualizados, por lo que en aras de la eficiencia operativa de la entidad, el detalle de dicha información permanecerá en el área de origen. (Parágrafo del artículo 2.9.1.1.6 Decreto 1068 de 2015)

Los reportes y controles son:

Efectivo y Equivalentes al efectivo

Conciliatorias Bancarias

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

Deudores

Información suministrada por el ANLA, en cuanto a la cartera de licencias ambientales

Información suministrada por la Dirección de bosques- Permisos por CITES

Propiedades, planta y equipo

Entradas, salidas, traslados de Almacén

Resoluciones de baja

Conciliación de saldos de Almacén con cuentas contables

Conciliación de bienes entregados y recibidos en comodato

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

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

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

Oficialización de empalme operativo de la administración y registro de saldos del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF al 31 de marzo de 2017, para el traslado de las cuentas corrientes recaudadoras, el traslado de los saldos de la cartera por multas y licencias y de los recaudos por clasificar, de la Subunidad de FONAM-MADS a la Subunidad de FONAM-ANLA, de conformidad con las directrices establecidas por el Comité de Administración y Dirección del Fondo Nacional Ambiental FONAM, en Acuerdo 0036 del 28 de diciembre de 2016, así:

1. Traslado de saldos subcuenta contable 111005-Cuenta Corriente-Banco de Occidente: 230-05554-3 Recaudo de Licencias ANLA.
2. Traslado de saldos subcuenta contable 140139-Licencias.
3. Traslado de saldos subcuenta 140102-Multas.
4. Traslado de saldos contables de registrados en las cuentas de orden por derechos contingentes por "Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos", de la subcuenta 812004-Administrativas
5. Traslado de saldos contables de la subcuenta 290580 Recaudos por Clasificar.
6. Devolución de ingresos causados SIIF con la PCI de FONAM-Gestión General 32-04-01- Pagados con la cuenta bancaria del Banco de Occidente 230-05554-3 Recaudo de Licencias ANLA, por la subunidad FONAM-ANLA 32-04-01-200 en el mes de Abril de 2017.
7. Entrega del reporte de operaciones recíprocas con corte al primer trimestre de 2017.
8. Informes a remitir de conformidad con el artículo segundo del Acuerdo 036 de 2016.
9. Informe del proceso de empalme operativo conjunto de la administración y registro en el SIIF Nación, ARTÍCULO TERCERO del Acuerdo 036 de 2016.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA No. 1 EFECTIVO

De conformidad con el Decreto 2710 del 27 de diciembre de 2016, por el cual se liquida el presupuesto general de la Nación para la vigencia fiscal 2017, las fuentes de financiación del FONAM, están constituidas por \$ 44.592.525.296 aportes Nación y \$ 78.452.000.000 por recursos Propios.

Las cuentas corrientes y de ahorros que administran estos recursos corresponden a:

Cuentas corrientes:

Nombre de la entidad bancaria	No. Cuenta Bancaria	Nombre de la cuenta bancaria	Saldo en libros	Saldo en extracto	Diferencia
BANCO DE OCCIDENTE	CTA BAN 230078750	FONAM MINISTERIO PAGOS	3.152.383,68	2.519.541,70	632.841,98
BANCO DE OCCIDENTE	CTA BAN 230055543	FONAM ANLA RECAUDO LICENCIAS	6.037.327.820,34	6.037.339.282,00	-11.461,66
BANCO DE OCCIDENTE	CTA BAN 230081002	CUENTA DE INVERSIÓN- ANLA - FONAM.	128.646.316,56	6.070.892,00	122.575.424,56
BANCO DE BOGOTÁ S. A.	CTA BAN 034175562	CUENTA PAGADORA PERTENECIENTE AL FONDO NACIONAL AMBIENTAL PARA PAGO DE PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	410.224.773,94	150.382.482,36	259.842.341,58
BANCO DE BOGOTÁ S. A.	CTA BAN 034654590	CUENTA RECAUDADORA FONDO NACIONAL AMBIENTAL-FONAM	34.147,00	-42.174,80	-8.027,80

Cuentas de ahorro:

Nombre entidad Financiera	No. Cuenta de ahorros	Nombre de la cuenta	saldo en libros	Extracto	Diferencia
BANCOLOMBIA S.A.	CTA BAN 03914767589	PAEJES	73.633,41	73.633,41	0,00
BANCO DE OCCIDENTE	CTA BAN 230823882	FONAM MINISTERIO RECAUDO	606.918.666,99	600861714,7	6.056.952,27

Las conciliaciones bancarias se encuentran elaboradas al 30 de junio de 2017 y las partidas conciliatorias están siendo objeto de depuración.

Código	Descripción	Saldo a junio 2017	Saldo a junio 2016	Diferencia	Explicación de la variación
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.185.377.741,92	5.122.769.347,75	2.063.608.394,17	La variación corresponde al recaudo los dineros por conceptos de licencias, multas y demás ingresos. Recaudos que son trasladados para la administración en el Sistema de Cuenta Única Nacional.
1.1.10.05	Cuenta corriente	6.579.385.441,52	4.793.808.383,11	1.785.577.058,41	
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	606.992.300,40	328.960.964,64	278.031.335,76	

NOTA No. 2 DEUDORES

Los deudores se registran con documentos que permiten determinar el derecho cierto del cobro, susceptible de actualización de conformidad con las disposiciones legales vigentes o con los términos contractuales.

Los conceptos que por su monto, tienen mayor representatividad dentro de los activos del FONAM son los derechos de cobro por multas, licencias ambientales y los recursos entregados en administración al Tesoro Nacional a través del Sistema de Cuenta Única Nacional.

Deudores por Multas:

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 860063875	EMGESA SA ESP	2.503.258.650,00
TER 860032463	PERENCO COLOMBIA	210.280.303,00
	TOTALES:	2.713.538.953,00

Deudores por Licencias Ambientales

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 800255580	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM	11.000.000,00
TER 899999059	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA AERONAUTICA CIVIL	236.892.395,00
TER 899999294	SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO	18.962.500,00
TER 830114475	MINISTERIO DEL INTERIOR	18.762.500,00
TER 892301483	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR CORPOCESAR	45.858.000,00
TER 892115314	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA (CORPOGUAJIRA)	8.938.000,00
TER 800094386	MUNICIPIO DE PUERTO COLOMBIA	56.795.000,00
TER 800096805	MUNICIPIO DE SAN PELAYO	94.198.000,00
TER 899999061	BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL	5.802.500,00
TER 860002538	NOVARTIS DE COLOMBIA S.A.	7.213.000,00
TER 860001986	INGENIEROS CONSULTORES CIVILES Y ELECTRICOS S.A. INGETEC S.A.	9.422.175,00
TER 860002304	GENERAL MOTORS COLMOTORES S.A.	3.291.000,00
TER 800018783	EPCOM COLOMBIA S.A.S.	2.155.000,00
TER 802007669	TRANSILCA SA ESP	69.078.000,00
TER 830035246	DELL COLOMBIA INC	3.850.000,00
TER 830095854	LUPL COLOMBIA S.A.S.	3.510.000,00
TER 860001942	BAVER SA	10.409.000,00
TER 860016610	INTERCONEXION ELECTRICA SA ESP	236.270.000,00
TER 830052589	TREN DE OCCIDENTE SA	252.144.000,00
TER 890303093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA COMEFALCO VALLE DELA GENTE	23.820.000,00
TER 860051688	PRODUCTOS DE SEGURIDAD SA	3.703.000,00
TER 860002134	ABBOTT LABORATORIOS DE COLOMBIA SA	829.000,00
TER 830074222	SYNGENTA SA	38.506.000,00
TER 890903024	COMERCIAL INTERNACIONAL DE EQUIPOS Y MAQUINARIA S.A.S.	1.888.000,00
TER 73107301	ILIAN ENRIQUE PALOMINO RIVER	11.000.000,00
TER 860001552	MOTOBORDA S.A.	3.647.000,00
TER 890106527	PROCAPS S.A.	3.510.000,00
TER 899999068	ECOPETROL S.A.	226.267.091,00
TER 890904996	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	320.081.570,00
TER 800170118	PROMOTORA DE GASES DEL SUR S.A. E.S.P.	92.739.000,00
TER 860002392	MERCK SHARP & DOHME COLOMBIA S.A.S.	3.510.000,00
TER 900257399		101.884.775,00
TER 860055182	WSP COLOMBIA SAS	4.585.000,00
TER 890984423	AREA METROPOLITANA DEL VALLE DE ABURRA	6.528.000,00
TER 899999082	EMPRESA DE ENERGIA DE BOGOTA S A E S P	151.127.721,00
TER 890117413	TECNIALARMAS LIMITADA	874.331,00
TER 860001778	INDUSTRIAS IVOR S A CASA INGLESA	1.888.000,00
TER 890980756	FUNDACION JARDIN BOTANICO JOAQUIN ANTONIO URIBE	4.585.000,00
TER 830078167	COMPENDIUM S.A.	4.339.000,00
TER 860000028	AGRICENSE LTDA	10.288.000,00
TER 830080640	COMPANIA AGRICOLA S.A.S.	10.530.000,00
TER 830127647	CHEMINOVA AGRO DE COLOMBIA S.A.	3.510.000,00
TER 830010613	PIAC LATINO AMERICA SA	7.020.000,00
TER 800186389	IMCOLVET LTDA	10.409.000,00
TER 800021308	DRUMMOND LTD	188.545.000,00
TER 800227736	ALPHEX INDUSTRIAS PLASTICAS Y COMPANIA	7.157.500,00
TER 830149442	CONCESION AUTOPISTA BOGOTA GIRARDOT S.A.	5.571.000,00
TER 800116164	TERMINAL DE CONTENEDORES DE CARTAGENAS A	81.788.000,00
TER 900293101	CONSORCIO VIAS NACIONALES	41.229.000,00
TER 899999055	INTEGRAL SA	13.755.000,00
TER 800242642	CONSORCIO INTEGRADO POR CONSULTORES DEL DESARROLLO S A Y EDGARDO NAVARRO VIVES	91.615.000,00
TER 830025490	AUTOPISTAS DEL CAFE S.A.	23.378.000,00
TER 890300466	TECNOQUIMICAS S.A	3.389.000,00
TER 860091096	AMBIOTEC LTDA	4.585.000,00
TER 800073584	ANTEA COLOMBIA S A S	48.780.000,00
TER 804006874	EMPRESA DE ASEO DE BMANGA SA	39.664.286,00
TER 860063875	EMGESA SA ESP	95.899.000,00

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 832004747	FLORINTEGRAL LTDA	3.510.000,00
TER 800241858	HEWLETT PACKARD COLOMBIA LTDA	2.319.000,00
TER 8150090705	AGROVILALGO LTDA	3.510.000,00
TER 800018488	AGROZ SA	6.869.000,00
TER 817001672	COLNAGRO	3.510.000,00
TER 860043725	VETPAL LTDA	3.897.805,00
TER 811017087	CHEMPLAST DE COLOMBIA SA	3.510.000,00
TER 830054656	LABORATORIOS NOVADERMA SA	829.000,00
TER 830105228	EIATEC LTDA	28.975.000,00
TER 830137612	REM INTERNATIONAL CISA	17.876.000,00
TER 860054252	PROMOTORAS UNIDAS LTDA	3.510.000,00
TER 860529033	LABORATORIOS ROLDI VETERINARIA LTDA	1.700.000,00
TER 800182498	INDUSTRIAS KATORI S A S	6.151.599,00
TER 900093685	KROKODELOS SA	4.554.710,00
TER 900129327	DAEWOO TRUCKS SA	1.888.000,00
TER 900140614	PETROSOUTH ENERGY CORPORATION SUCCURSAL C	221.028.000,00
TER 890211630	CHARRY NARVAEZ LTDA AGRICOLA EL PARAISO	2.499.000,00
TER 890308179	BOHMER Y CIA SA	4.297.943,00
TER 806005987	GASFRIO SA	3.957.849,00
TER 900196775	TALLARD TECHNOLOGIES COLOMBIA SA	2.092.000,00
TER 811041735	PRODUCTORA DE PLAGUICIDAS SA	5.114.561,00
TER 900413222	CROCO DE COLOMBIA LTDA	4.807.000,00
TER 846000272	INGENIERIA Y MEDIO AMBIENTE SAS	4.585.000,00
TER 800152209	REPTILES WORLD LTDA	7.975.000,00
TER 804005440	LV INGENIERIA LIMITADA	4.585.000,00
TER 805017533	MACRONET DE COLOMBIA S.A.	1.975.000,00
TER 900076720	SODIAX SA	3.703.000,00
TER 830501553	ECOREPTILES LTDA	2.859.000,00
TER 830073450	MCS CONSULTORIA Y MONITOREO AMBIENTAL SAS	22.925.000,00
TER 51855225	INGRID JULIANA GONZALEZ LOZANO	14.812.000,00
TER 830081446	NOVIS FARMA LTDA	3.158.750,00
TER 832007319	TRUST QUIMICA LTDA	3.510.000,00
TER 900205407	SOCIEDAD OPERADORA DE AEROPUERTOS CENTRO NORTE S.A.	10.000,00
TER 73237033	MIGUEL BOLEMOS	11.000.000,00
TER 900335237	PETRONOVA COLOMBIA	117.474.395,00
TER 900519490	CONSORCIO DESARROLLO VIAL CAMILO C	17.531.000,00
TER 900375235	CARIBBEAN TRADE S.A.S.	3.983.000,00
TER 800113741	ZOOCRIADERO DEL CARIBE COLOMBIANO LTDA	7.250.000,00
TER 900018638	FUERA INTERNACIONAL S.A.	1.351.719,00
TER 900127791	DYNATRANS S.A.	1.888.000,00
TER 900223012	KRISTAL COMPUTADORES S.A	3.247.000,00
TER 900293656	ALFA IMPORT EXPORT SAS	1.975.000,00
TER 900360613	COMERCIALIZADORA SURTICELUARES S.A.S	2.703.000,00
TER 900368333	BATECOL SAS	3.631.000,00
TER 900317971	OXY EXPRESS SAS	874.331,00
TER 900318899	TRIUMPH COLOMBIA SAS	1.888.000,00
TER 900319667	COCODRILOS DE COLOMBIA S.A	4.948.720,00
TER 900382829	HI ENERGY SAS	2.319.000,00
TER 900484368	MASSELLI FORTEC SAS	2.522.000,00
TER 900126800	ADVANCE SCIENTIFIC DE COLOMBIA	829.000,00
TER 900271207	COLECTA LTDA	4.510.000,00
TER 900098067	CONSORCIO EMPRESA NCT	113.417.000,00
TER 800106993	INVERSIONES SALAZAR DIAZ GRANADOS Y CIA LTDA	10.615.970,00
TER 900161480	M Y S MACHINERY LTDA	68.725.000,00
TER 900206526	RYM SOLUCIONES INTEGRALES LTDA	3.543.000,00
TER 900087072	RED ORIGEN S.A.	7.226.000,00
TER 900241676	SK BERGE COLOMBIA SAS	1.991.000,00



Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 890112121	INVERSIONES CURE RODGERS Y CIA LTDA	3.761.000,00
TER 830059605	UNION TEMPORAL DESARROLLO VIAL DEL VALLE DEL CAUCA Y CAUCA	21.960.551,00
TER 800200969	SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE CARTAGENA S.A	62.277.000,00
TER 900330667	CONCESIONARIA RUTA DEL SOL S.A.S.	696.039.788,00
TER 832006798	PROCESOS Y ADITIVOS ESPECIALES LIMITADA	4.864.561,00
TER 89000467	HADA S.A	7.888.000,00
TER 890210581	AREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA	8.938.000,00
TER 800034129	COCODRIJA LTDA	3.669.000,00
TER 815000079	QUIMOR S.A.	3.535.349,00
TER 800128549	PACIFIC STRATUS ENERGY COLOMBIA CORP SUCURSAL COLOMBIA O PACIFIC STRATUS ENERGY COLOMBIA CORP	340.992.000,00
TER 860041312	C.I. PRODECO S.A.	9.531.000,00
TER 900373778	AEROPUERTOS DE ORIENTE S.A.S.	83.145.290,00
TER 900248307	ADVANTAGE ENERGY SUCURSAL COLOMBIA	112.742.000,00
TER 860516431	GRAN TERRA ENERGY COLOMBIA LTD.	97.637.805,00
TER 800230209	WEATHERFORD COLOMBIA LIMITED	1.025.000,00
TER 890126302	META PETROLEUM CORP SUCURSAL COLOMBIA	30.467.775,00
TER 900268747	PAREX RESOURCES COLOMBIA LTD SUCURSAL	66.846.000,00
TER 830029881	PETROMINERALES COLOMBIA LTD SUCURSAL COLOMBIA	109.722.000,00
TER 900235088	TECPECOL S.A.	73.110.930,00
TER 830080672	CEPSA COLOMBIA S.A.	116.810.645,00
TER 900189751	CDMTRI COLOMBIA S.A.	116.901.000,00
TER 800187974	COLOMBIA ENERGY DEVELOPMENT CO	114.015.000,00
TER 860032483	PERENCO COLOMBIA LIMITED	347.812.981,00
TER 860521658	PETROBRAS COLOMBIA LIMITED	117.057.930,00
TER 860352419	VETRA EXPLORACION Y PRODUCCION COLOMBIA S.A.S.	136.603.000,00
TER 890100251	CEMENTOS ARGOS S.A.	78.283.175,00
TER 900333530	COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL COLOMBIAN NATURAL RECURSOS I S.A.S.	9.531.000,00
TER 895003351	TERMCIVALLE S.C.A. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	93.973.000,00
TER 890529657	INTEROIL COLOMBIA EXPLORATION AND PRODUCTION	149.663.810,00
TER 811006779	INGSIERRAS DE COLOMBIA S.A. EN REORGANIZACION	76.944.285,00
TER 9000996574	PUERTO BRISA S.A.	63.849.000,00
TER 800010961	COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL NORCARBON S.A.S	8.531.000,00
TER 900196778	ONGC VIDESH LIMITED SUCURSAL COLOMBIANA	118.463.770,00
TER 890940275	COLOMBIAN AGRON INDUSTRIAL COMPANY S.A.S.	4.587.000,00
TER 800222310	PIEDRAS Y DERIVADOS S.A	87.193.000,00
TER 819003962	OPERADORA DE CARBÓN DE SANTA MARTA LTDA. CARBOSAN LTDA	62.277.000,00
TER 800104257	FRANKUTAY COMPANIA LIMITADA	5.184.970,00
TER 802019339	PROFICOLANDINA B V SUCURSAL COLOMBIA	7.020.000,00
TER 800012292	EVA VAN HERMANNI LTDA	4.501.000,00
TER 800173274	AGROQUIMICOS SEMILLAS Y EQUIPOS DE RIEGO S.A.	101.790.000,00
TER 800086262	ZOOCRIADERO SANTA ANA LTDA	7.316.000,00
TER 800187432	POINT DE COLOMBIA LTDA	3.510.000,00
TER 806010108	FAUNA SILVESTRE Y CIA LIMITADA	10.184.000,00
TER 900007440	SEMBRO S.A.	51.842.000,00
TER 900095054	INTEROC S A SUCURSAL COLOMBIA	10.288.000,00
TER 900095268	SHARDA COLOMBIA SA	68.594.000,00
TER 900236296	RED SURCOS COLOMBIA LTDA	6.899.000,00
TER 815004945	PHYTOCARE SAS	7.020.000,00
TER 930085521	VAROSA ENERGY SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	111.746.000,00
TER 830186646	INSECT AGROPECUARIA LTDA	3.087.500,00
TER 830090103	SANIDAD ANIMAL INTEGRAL CTDA	3.510.000,00
TER 830095754	ROTAM AGROCHEMICAL COLOMBIA S A S	11.109.000,00
TER 890300684	BECKITT BENCKISER COLOMBIA S.A.	3.510.000,00
TER 860022207	ARYSTA LIFE SCIENCE COLOMBIA S A	7.406.000,00
TER 811014798	HIDROELECTRICA ITUANGO S.A. E.S.P.	143.997.000,00
TER 800217975	SERVICIOS GEOLOGICOS INTEGRADOS LTDA S G I LTDA	4.585.000,00
TER 800078566	TROPICAL FAUNA LTDA EN EJECUCION DEL ACU	5.152.000,00
TER 830501913	GELVEZ & RAMIREZ INGENIERIA Y DESARROLLO LTDA	4.585.000,00
TER 800177384	AUDITORIA AMBIENTAL LTDA	9.170.000,00
TER 900391437	ANTEA COLOMBIA S.A.S.	4.585.000,00
TER 900492692	CLICK ON GREEN S A S	4.462.500,00
TER 900592135	MARKET PREMIER S.A.S	3.510.000,00

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 900107611	ZOOCRIADERO DEL NORTE S.A.	4.952.000,00
TER 35418239	ANGELICA MARIA GUTIERREZ ROBAYO	1.888.000,00
TER 805000590	PROINSA LIMITADA	4.585.000,00
TER 802023751	DUPAL PETS FARM LTDA	6.439.000,00
TER 800117198	ZOOCRIADERO OW URIBE	5.624.000,00
TER 800120456	ZOO LAS TRINITARIAS	4.830.595,00
TER 900382571	RAINBOW AGROSCIENCIAS S.A.S	3.389.000,00
TER 8282455	SAMUEL DARIO GARCIA ECHEVERRI	5.155.349,00
TER 900310574	VARGAS ARANGO TECNOLOGIAS LTDA	1.975.000,00
TER 800141853	AGROZOCRIA S.A.	4.830.595,00
TER 900559880	ANADARKO COLOMBIA COMPANY SUCURSAL COLOMBIA	120.638.969,00
TER 5567611	ORLANDO FUENTES SANGUINETTI	804.438,00
TER 830515404	MAVORIZAMOS SA	3.567.000,00
TER 900575379	B.C. EXPLORACION Y PRODUCCION DE HIDROCARBUROS S.L SUCURSAL COLOMBIA	76.552.530,00
TER 8725922	LUIS RICARDO MONTOYA JARAMILLO	66.166.000,00
TER 900102022	LIFECYCLE SOLUTIONS COLOMBIA LCS SAS	4.294.000,00
TER 900371331	NETWORKING GROUP SAS	2.209.193,00
TER 900527664	AVGUST COLOMBIA S.A.S.	3.703.000,00
TER 800486495	ANDES MOTORS S.A.S.	1.888.000,00
TER 900968430	CROCODYLUS S.A.S.	4.948.720,00
TER 900763357	CONCESION PACIFICO TRES S.A.S.	110.237.120,00
TER 900780755	FORD MOTOR COLOMBIA S.A.S.	1.888.000,00
TER 860516708	N SIERRA Y CIA S EN C	5.152.000,00
TER 900817115	GRUPO AEROPORTUARIO DEL CARIBE S.A.S.	81.090.000,00
TER 900352774	KRICKO SKINS S.A.S.	5.050.000,00
TER 900161107	CROCOFACTORY S.A.S.	3.897.805,00
TER 806014890	FAUNA CARIBE LIMITADA	5.417.470,00
TER 3910816	FREDDY MANUEL AVILA CARREÑO	1.525.000,00
TER 3983669	ROGER ANTONIO GALVIS OSPINÓ	11.000.000,00
TER 5745490	JAIAME SALAZAR MUÑOZ	12.525.000,00
TER 8373216	JORGE LUIS PINEDA FRANCO	11.000.000,00
TER 9143791	CARLOS RAMON PEREZ GONZALEZ	11.000.000,00
TER 13374547	OTONIEL ORTIZ ROA	1.525.000,00
TER 13640052	MOISES BEROUJO MEDINA	1.525.000,00
TER 13715522	MARCOS DURAN DARRAGA	11.000.000,00
TER 13952832	RIJO ANTONIO NOVA BARRERA	1.525.000,00
TER 13958146	YECID SERRANO BOHORQUEZ	1.525.000,00
TER 15301724	EDUARDO ESTRADA ALMANZA	1.525.000,00
TER 15341638	ABEL ANGEL LOPEZ VILLA	1.525.000,00
TER 19537883	RAMON ANTONIO HENAO CUERVO	11.000.000,00
TER 19801042	GILBERTO CRISTIANCHO MORALES	11.000.000,00
TER 73210904	ROGER ALFREDO VERGARA FRANCO	11.000.000,00
TER 79571927	ROSE EFREN RODRIGUEZ RODRIGUEZ	1.525.000,00
TER 91104475	MESIAS MARIQUE MARTINEZ	1.525.000,00
TER 91131527	JULIO JIMENEZ FLOREZ	1.525.000,00
TER 91132627	CESAR ARIZA QUIROGA	1.525.000,00
TER 91323241	ALFONSO SANABRIA VARGAS	1.525.000,00
TER 91431081	GABRIEL RODRIGUEZ VASQUEZ	1.525.000,00
TER 91481259	OMAR QUINTERO RUEDA	1.525.000,00
TER 93410130	ABIMAELE ADRIAN PALOMINO CHAVES	2.329.438,00
TER 105294919	GLORIA ELENA VILLAMIZAR SIERRA	11.000.000,00
TER 800111044	CIA PRODUCTORA Y PROTECTORA DE ESPECIES DE FAUNA LTDA CEFA	10.243.000,00
TER 800113585	SAURUS LTDA	4.555.000,00
TER 830127041	PROMOTORA IBEROAMERICANA DE INVERSIONES ALIANZA LTDA	4.294.000,00
TER 830502155	MEMMO SERPENTES LTDA	1.998.000,00
TER 832000037	SABRISKY POINT S.A.E.S.P	66.136.000,00
TER 900162103	ZOOCRIADERO EL PRIETO LTDA	6.217.000,00
TER 900297749	C.I. ZOOFAUNA S.A.	10.847.470,00
TER 900344052	PHARMAPRIM SAS	3.510.000,00
TER 9021023	MIGUEL ENRIQUE OVIEDO POSSO	804.438,00
TER 57444966	ALEJANDRA GUTIERREZ DE PINERES MAESTRE	72.181.000,00
TER 57444966	TOTALES:	8.456.603.442,00

Recursos Entregados en Administración- SCUN

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

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

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

En cumplimiento del citado decreto el FONAM ha venido trasladando al Tesoro Nacional los recursos para ser administrados por el SCUN, así:

Código	Descripción	Saldo a junio 2017	Saldo a junio 2016	Diferencia	Explicación de la variación
1.4.24.02	En administración	124.810.671.289,07	122.189.009.307,74	2.621.661.981,33	El incremento corresponde al valor entregado en administración y los rendimientos generados del Sistema de Cuenta Única Nacional.

Mensualmente, se realiza la conciliación con el extracto que envía la Dirección del Tesoro Nacional y las partidas conciliatorias están siendo objeto de análisis para el correspondiente registro:

CUESTA CONTABLE TESORO NACIONAL		245301002	CUESTA CONTABLE ENTIDAD	142402
SALDO TESORO NACIONAL			(1)	127.845.953.358,07
SALDO ENTIDAD PUBLICA			(2)	124.101.353.028,07
DIFERENCIA			(3)	3.744.600.330,00
2. PARTIDAS POR AJUSTAR EN LA ENTIDAD			(5)	-
FECHA	CONCEPTO		VALOR	
27-may-16	CNT051- DF 5080007 Transferencia DC-1248233 LBD - 1249213		327.591.737,00	
01-dic-16	ING080- DF 78116 No.DC-3692083 LBD-3694768- Rendimientos ANLA Enero a Octubre de 2016		209.689.104,00	
16-dic-16	ING080- DF 78216 No.DC-3692085 LBD-3694770- Rendimientos ANLA Noviembre de 2016		55.144.490,00	
30-dic-16	ING080- DF 78316 No.DC-3692086 LBD-3694771- Rendimientos ANLA Diciembre de 2016		45.039.727,00	
30-jun-17	Rendimientos Financieros 01 DE ENERO A 30 DE ABRIL 2017		3.107.135.272,00	

NOTA No. 3 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Representa los bienes tangibles adquiridos por el MADS en el cumplimiento de su objeto social; se encuentran depreciados de acuerdo a lo ordenado en la circular 011 de 1996 emanada por la Contaduría General de la Nación, utilizando el método de línea recta, así:

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL
Edificaciones	50
Maquinaria y Equipo	15
Muebles y Enseres y Equipo Oficina	10
Equipo de Comunicación y Accesorios	10
Equipo de Transporte	10
Equipo de Comedor y Cocina	10
Equipo de Computación y accesorios	5

Los activos clasificados en Propiedad Planta y Equipo presentan las siguientes partidas a 30 de junio de 2017 conciliadas y relacionadas con los códigos del almacén el nombre del bien, y valor del bien comparado con los códigos contables de acuerdo con el siguiente detalle:

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE FONDO NACIONAL AMBIENTAL-FONAM-MAOS CONCILIACIÓN CUENTAS ALMACÉN Y CONTABILIDAD PERIODO JUNIO 2017					
CUENTA	CONCEPTO	SALDO ALMACÉN	CUENTA CONTABLE	SALDO LIBROS	DIFERENCIA
BODEGA - ELEMENTOS DE CONSUMO					
120	OTROS ELEMENTOS DE CONSUMO	9.677.184,00	191001	9.677.184,00	0,00
TOTALES:		9.677.184,00		9.677.184,00	0,00
BODEGA - DEVOLUTIVOS NUEVOS					
224	EQUIPOS DE SISTEMAS, COMPUTO	335.177,00	163504-2	7.988.535,00	
225	PROGRAMAS Y LICENCIAS	7.655.358,00			0,00
TOTALES:		7.988.535,00		7.988.535,00	0,00
BODEGA - DEVOLUTIVOS USADOS					
224	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	368.612,09	163710-2	368.612,09	0,00
TOTALES:		368.612,09		368.612,09	0,00
SERVICIO - BIENES ENTIDAD					
206	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMEDOR Y SUS ACCESORIOS	450.428,00	168002	450.428,00	0,00
207	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACION Y ACCESORIOS	685.249,00	167001	685.249,00	0,00
207	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACION Y ACCESORIOS-RECIBIDOS EN COMODATO				0,00
218	MUEBLES Y ENSERES- RECIBIDOS EN COMODATO	2.006.126,00	166601	2.006.126,00	0,00
224	EQUIPOS DE COMPUTACION	267.173.153,66	167002	267.173.153,66	0,00
224	EQUIPOS DE COMPUTACION-RECIBIDOS EN COMODATO				0,00
22501	SOFTWARE APLICATIVO		197008		0,00
22502	SOFTWARE (PROGRAMAS Y LICEN.)	167.377.902,00	197007	167.377.902,00	0,00
310	TERRENOS		160501		0,00
311	TERRENOS CON EDIFICACIONES O EDIFICACIONES MINANBI		164001		0,00
Subtotal:		437.692.858,66		437.692.858,66	0,00
TOTALES:		455.727.189,75		455.727.189,75	0,00

NOTA No. 4 OTROS ACTIVOS

Cargos Diferidos

Esta cuenta registra bienes de consumo que administra el almacén del FONAM, que se disminuye con las solicitudes de elementos de consumo necesarios, para el desarrollo de sus actividades, con

estas solicitudes el Almacén procede a realizar la salida de los bienes de consumo requeridos. Esta cuenta se encuentra conciliada con el almacén.

Bienes entregados a terceros

La cuenta registra la entrega bienes muebles e inmuebles mediante contratos en comodato y en concesión que reposan en Grupo de Contratos y en los archivos del Almacén de la entidad; estos bienes presentan una disminución de \$183.280, frente al valor registrado con corte a junio de 2016.

Código	Descripción	Saldo a junio 2017	Saldo a junio 2016	Diferencia
1.9.20	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	167.759.967,53	167.943.247,53	-183.280,00
1.9.20.05	Bienes muebles entregados en comodato	26.448.459,70	26.631.739,70	-183.280,00
1.9.20.06	Bienes inmuebles entregados en comodato	66.311.730,83	66.311.730,83	0,00
1.9.20.12	Bienes inmuebles entregados en concesión	74.999.777,00	74.999.777,00	0,00
1.9.25	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)	-40.013.166,65		-40.013.166,65
1.9.25.05	Bienes muebles entregados en comodato	-20.709.430,70		-20.709.430,70
1.9.25.06	Bienes inmuebles entregados en comodato	-19.303.735,95		-19.303.735,95

Intangibles

Esta cuenta la componen las licencias y software adquiridos por FONAM necesarios para la utilización de los equipos de cómputo, en el desarrollo de las actividades asignadas para realizar su cometido estatal.

Estos bienes se amortizan a 5 años al igual que los equipos de cómputo. Los bienes intangibles se encuentran conciliados con el almacén.

NOTA No. 5 CUENTAS POR PAGAR

Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales

Esta cuenta registra las obligaciones adquiridas por el FONAM con proveedores nacionales para la adquisición de bienes y servicios con recursos de funcionamiento y a través de programas de inversión.

Acreedores

Esta cuenta representa las deducciones que se hace a los servidores públicos-contratistas, por concepto de libranzas. El FONAM no cuenta con planta de personal, en consecuencia no tiene acreedores por concepto de aportes en salud o pensiones.

Retenciones en la Fuente

Esta cuenta registra las deducciones que por ley debe retener el FONAM a los diferentes proveedores, el reconocimiento de estas acreencias se realiza al momento del pago al acreedor, con la disposición del recurso se procede a hacer la declara a la DIAN, y Secretaria de Impuestos Distritales respectivamente, según los calendario de fechas programadas por estos organismos.

Código	Descripción	Saldo a junio 2017	Saldo a junio 2016	Diferencia
2.4	CUENTAS POR PAGAR	600.536.976,92	747.411.202,31	-146.874.225,39
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	130.689.748,92	117.797.090,07	12.892.658,85
2.4.25	ACREEDORES	63.227.121,00	258.659.693,24	-195.432.572,24
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	367.647.138,00	343.885.882,00	23.761.256,00

NOTA No. 6 PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Está conformado por el capital fiscal, el resultado de los ejercicios anteriores, el superávit por valorización y disminuido por el valor de las depreciaciones y amortizaciones de los activos, para el corte a 30 de junio de 2017, presentó un incremento de \$32.654.514.421,87, al pasar de 123.504.990.153,79 a 156.159.504.575,66 originada principalmente en la capitalización de las utilidades del período anterior.

NOTA No. 7 INGRESOS

Los ingresos fiscales del FONAM se derivan de las tasas, multas, licencias ambientales y concesiones de la subunidad de parques nacionales. El concepto más representativo corresponde a las licencias ambientales provenientes de los servicios de evaluación, seguimientos y otros de la competencia de la ANLA son registrados en el FOMAN por ser el Fondo Financiero, el cual tuvo un incremento de 2.548.890.040,41.

Respecto de la venta de bienes y servicios, el concepto más representativo corresponde a los productos artesanales, comercializados en los parques nacionales naturales de la subunidad de parques, que a junio de 2017 asciende a \$58.556.040,00.

Las operaciones interinstitucionales representan los fondos recibidos del Tesoro Nacional para el funcionamiento del FONAM.

Código	Descripción	Saldo a junio 2017	Saldo a junio 2016	Diferencia
4	INGRESOS	31.142.642.990,77	36.827.549.784,02	-5.684.906.793,25
4.1	INGRESOS FISCALES	28.377.823.258,27	31.214.255.223,63	-2.836.431.965,36
4.2	VENTA DE BIENES	58.418.140,00	66.562.189,00	-8.144.049,00
4.3	VENTA DE SERVICIOS	2.392.458.430,00	2.351.128.095,00	41.330.335,00
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	518.210,00	914.690.154,33	-914.171.944,33
4.8	OTROS INGRESOS	313.424.952,50	2.280.914.122,06	-1.967.489.169,56

NOTA No. 8 GASTOS

Los gastos están conformados por los gastos administración, cuyos conceptos más representativos corresponden a los materiales y suministros y a los combustibles. Por su parte, los gastos de operación están representados por la remuneración de servicios técnicos, viáticos y gastos de viaje, honorarios, comisiones y servicios, mantenimiento; así como el gasto público social para actividades de conservación del medio ambiente-.

Las transferencias son los recursos girados a la Autoridad Nacional Ambiental para su funcionamiento.

Código	Descripción	Saldo a junio 2017	Saldo a junio 2016	Diferencia
5	GASTOS	41.651.441.471,27	24.405.819.715,15	17.245.621.756,12
5.1	DE ADMINISTRACION	18.324.064,13	20.655.206,38	-2.331.142,25
5.2	DE OPERACIÓN	2.253.705.258,42	3.652.198.321,51	-1.398.493.063,09
5.4	TRANSFERENCIAS	21.238.556.000,00		21.238.556.000,00
5.5	GASTO PUBLICO SOCIAL	18.063.593.659,24	12.953.108.441,05	5.110.485.218,19
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0,00	7.776.517.057,00	-7.776.517.057,00
5.8	OTROS GASTOS	57.958.753,53	3.340.689,21	54.618.064,32

NOTA No. 9 CUENTAS DE ORDEN

Las cuentas de orden están representadas en los bienes entregados en custodia, los bienes retirados del servicio, garantías contractuales y los litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos donde se están registrando los procesos de cobro coactivo de las licencias ambientales.

INFORME SOBRE EL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL MODELO DE GOBIERNO

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

La Contaduría General de la Nación-CGN expidió la Resolución No. 533 del 8 de octubre de 2015, modificada por la Resolución 113 del 1 de abril de 2016, incorporó al Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, de las entidades de gobierno.

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

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

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

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

Primer período de aplicación: del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018.

El Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y el FOMAN han programado las siguientes actividades para la implementación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno:

**PLANE DE TRABAJO
PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL MODELO DE GOBIERNO**

TODOS POR UN
NUEVO PAÍS

No.	ACTIVIDADES	RESPONSABLE	2016												2017											
			ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEPT	OCT	NOV	DIC	ENE	FEB	MAR	ABR								
	Mesa de Trabajo con los funcionarios que forman las dependencias financieras del Sector Ambiente, como una instancia de coordinación y decisión en el proceso de convergencia hacia las NICSP.	SECRETARIA GENERAL																								
	Nombrar un líder al interior de la entidad para coordinar y articular las actividades del proceso de convergencia hacia las NICSP.	SECRETARIA GENERAL																								
	Sesionar capacitación a los funcionarios, responsables de la implementación de convergencia hacia las NICSP de las dependencias y al personal de la NICSP.	SECRETARIA GENERAL																								
	Creación del Comité de Sustentabilidad Contable.	SECRETARIA GENERAL																								
	Diagnóstico del sistema contable de la entidad y la de las dependencias a fin de determinar los costos de operación.	GRUPO DE CONTABILIDAD																								
	Proceder a que el grupo contable y el sistema contable de la entidad y las dependencias, estén alineados.	GRUPO DE CONTABILIDAD																								
	Proceso de actualización de los datos contables parciales, culminado con el fin de que al 31 de diciembre se presenten definitivos los datos para iniciar la contabilidad año y año.	GRUPO DE CONTABILIDAD																								
	Revisar el Manual con las diferentes disposiciones que conforman el sistema contable de la entidad y las dependencias, para garantizar su aplicación en los procesos de gestión y ejecución de los recursos de manera transparente.	CONTADORES Y DIRECTORES Y/O COORDINADORES DE ÁREAS																								
	Realizar un taller con los funcionarios que forman parte de las dependencias financieras y de la NICSP, para la actualización de la normativa contable y la implementación del sistema contable.	CONTADORES Y DIRECTORES Y/O COORDINADORES DE ÁREAS																								
	Realizar un taller con los funcionarios que forman parte de las dependencias financieras y de la NICSP, para la actualización de la normativa contable y la implementación del sistema contable.	SECRETARIA GENERAL																								
	Actualizar el manual de la entidad y las dependencias.	SECRETARIA GENERAL																								
	Actualizar en el sistema de gestión de calidad del Ministerio la política contable actualizada.	SECRETARIA GENERAL																								
	Realizar reunión plenario con el Consejo General al 31-02-17, en la cual se actualice la nueva regulación tributaria (Decreto 022 de 2016) y así como los saldos de activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden al 01-03-17.	GRUPO DE CONTABILIDAD																								
	Elaborar el inventario teórico correspondiente a los saldos iniciales de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden, con fecha 31 de diciembre del 2015, acorde con la política contable del Ministerio de Gobierno.	GRUPO DE CONTABILIDAD																								
	Establecer saldos de activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden para dar inicio al primer periodo de ejecución de nuevo marco regulatorio contable.	GRUPO DE CONTABILIDAD																								
	Realizar el caso de los compromisos asumidos al implementar la Ley 1712 de 2015, para la transición al nuevo marco regulatorio contable.	GRUPO DE CONTABILIDAD																								
	Incorporar en el Sistema SIM-Nación los antecedentes en la implementación y desarrollo de la Ley 1712 de 2015.	GRUPO DE CONTABILIDAD																								

De acuerdo con el anterior cronograma, las actividades que se han llevado a cabo son:

1. Mesa de Trabajo con los funcionarios que forman las dependencias financieras del Sector Ambiente, como una instancia de coordinación y decisión en el proceso de convergencia hacia las NICSP.
2. Se nombró como líder al interior de la entidad para coordinar y articular las actividades del proceso de convergencia hacia las NICSP a la doctora Gloria Esperanza Galán Garzón funcionaria que depende de la Secretaría General.
3. Entre el 20- 23- 27 y 28 de junio, se capacitó a los funcionarios del grupo de cuentas y contabilidad y a las responsables de proveer información al proceso contable sobre el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
4. Mediante Resolución 2141 del 19 de diciembre de 2016, "se crea y reglamenta el Comité para la administración de bienes muebles e inmuebles, el Comité sobre la sostenibilidad del sistema contable en el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y en el Fondo Nacional Ambiental para la implementación de las normas internacionales de contabilidad- NICSP y se dictan otras disposiciones".

5. Del diagnóstico a las cuentas del balance a fin adelantar el proceso de depuración, se han adelantado las siguientes actividades:
Depurar las partidas conciliatorias en las cuentas corrientes y de ahorros.
Identificar y depurar de las Propiedades, planta y Equipo aquellos bienes incorporados en FONAM, identificado de menor cuantía, que se pueden depreciar en el momento de la compra; los que se han depreciado en un 100% y deben controlarse en cuentas de orden, modificar la vida útil de algunos activos por obsolescencia tecnológica.
6. Se ha adelantado como proceso de sostenibilidad contable, por parte del grupo de Cuentas y Contabilidad para el FONAM, las siguientes actividades:
Conciliación de las cuentas de ahorro y corrientes de FONAM-MADS, solicitando la gestión para registrar partidas conciliatorias.
Conciliación y control de la cuenta 290580-Recaudos por clasificar.
Conciliación de la cuenta 142402-En administración, por los recursos entregados al Tesoro Nacional del Sistema de Cuenta Única Nacional-SCUN,
Conciliación de los bienes del almacén con los registros en propiedades, planta y equipo.
7. Con el fin de definir las políticas contables se ha adelantado una reunión del Comité de Sostenibilidad Contable, para el tema de propiedades, planta y equipo.

ACTIVIDADES PENDIENTES PARA LA TRANSICIÓN AL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO.

1. Continuar con la definición de las políticas contables, previamente aprobadas en Comité de Sostenibilidad Contable.
2. Expedir una Resolución para constituir y reglamentar internamente el Comité de Cartera en cumplimiento del Decreto 445 del 16 de marzo de 2017, con el fin de reglamentar la forma como del FONAM pueden depurar la cartera a su favor cuando sea de imposible recaudo.
3. Adelantar el documento que define la política contable, para lo cual, se requiere apoyo de la Dirección en el sentido de contratar a un profesional experto en el tema.
4. Actualizar el aplicativo de almacén denominado SIFAME para que cumpla con los requerimientos de registro del Marco Normativo para Entidades de Gobierno en lo relacionado con las propiedades, planta y equipo del FONAM.





11

12

13

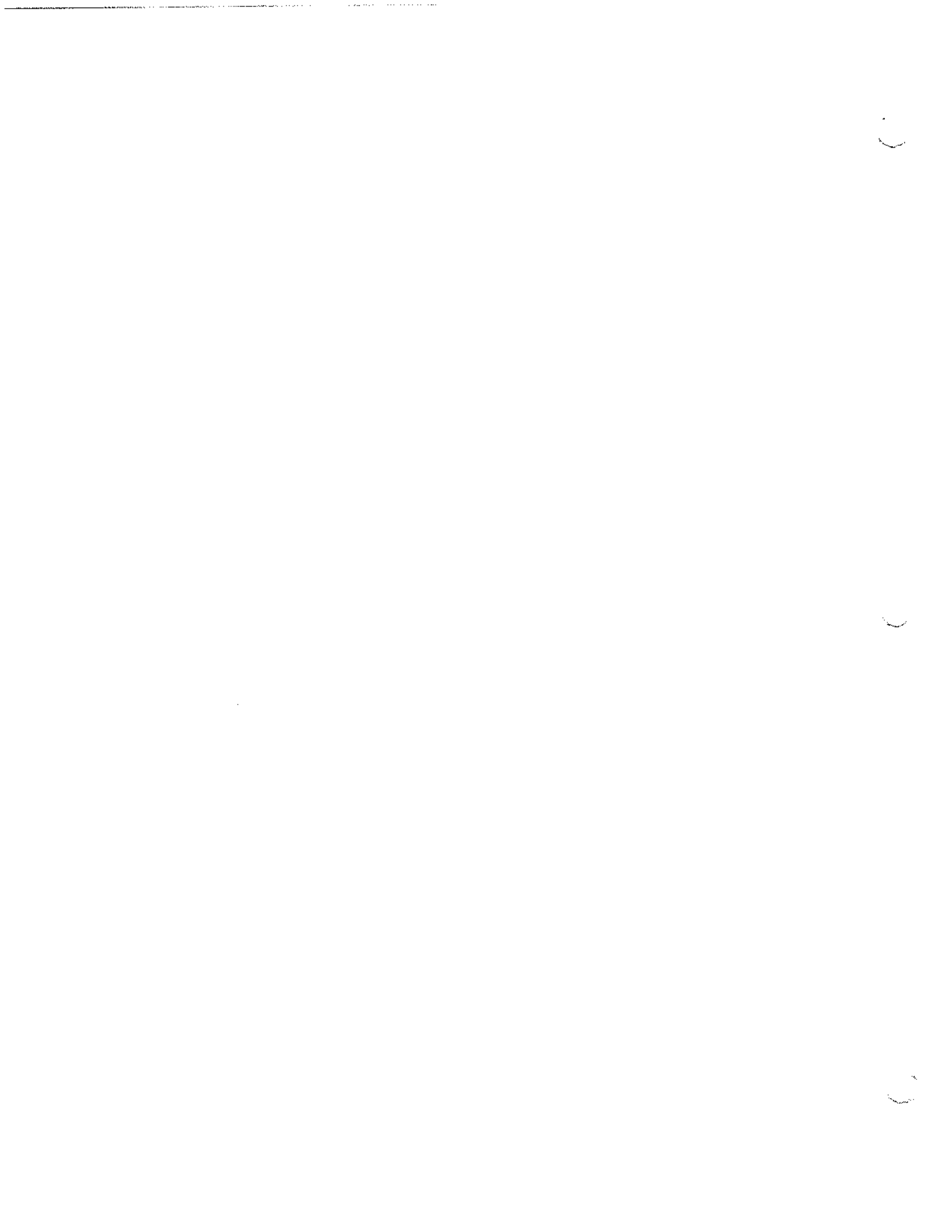
14

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
MUNICIPIO BOGOTA D.C
ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
CODIGO 82930000
FECHA DE CORTE: 30/06/2017
O DE
A ENTO: 01 ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017
CATALOGO DE CUENTAS

CONSOLIDADO

CIFRAS EN PESOS

CONCEPTO		SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE						
480000	OTROS INGRESOS	76.268.154,00	572.150.074,00	809.306.872,00	313.424.952,00	0,00	313.424.952,00
480600	FINANCIEROS	23.012.604,00	6.385.074,00	32.341.636,00	48.969.166,00	0,00	48.969.166,00
480604	INTERESES DE DEUDORES	10.065.315,00	6.250.298,00	30.120.598,00	33.935.615,00	0,00	33.935.615,00
480522	INTERESES Y SOBRE DEPOSITOS	12.947.289,00	134.776,00	2.221.038,00	16.033.551,00	0,00	16.033.551,00
480800	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	48.433.648,00	7.140,00	205.462.610,00	253.889.118,00	0,00	253.889.118,00
480815	FOTOCOPIAS	2.710.185,00	7.140,00	11.780.080,00	14.483.125,00	0,00	14.483.125,00
480817	ARRENDAMIENTOS	45.723.463,00	0,00	193.682.530,00	239.405.993,00	0,00	239.405.993,00
481000	EXTRAORDINARIOS	1.967.701,00	8.368.364,00	327.286.227,00	320.885.564,00	0,00	320.885.564,00
481006	APROVECHAMIENTOS	0,00	0,00	167.985.882,00	167.985.882,00	0,00	167.985.882,00
481047	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	1.967.701,00	8.368.364,00	96.563.919,00	89.153.256,00	0,00	89.153.256,00
481049	INDEMNIZACIONES	0,00	0,00	63.765.800,00	63.765.800,00	0,00	63.765.800,00
481090	EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00	626,00	626,00	0,00	626,00
481500	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.854.201,00	557.389.496,00	244.216.399,00	-310.318.896,00	0,00	-310.318.896,00
481554	INGRESOS FISCALES	47.000,00	556.912.563,00	243.307.209,00	-313.568.354,00	0,00	-313.568.354,00
481555	VENTA DE BIENES	-488.296,00	0,00	0,00	-488.296,00	0,00	-488.296,00
481556	VENTA DE SERVICIOS	-93.503,00	248.233,00	0,00	-341.736,00	0,00	-341.736,00
481569	OTROS INGRESOS	3.389.000,00	228.700,00	909.190,00	4.069.490,00	0,00	4.069.490,00
500000	GASTOS	7.286.541.142,00	56.335.000.203,00	21.970.099.874,00	41.651.441.471,00	0,00	41.651.441.471,00
510000	DE ADMINISTRACIÓN	6.729.925,00	11.564.139,00	0,00	18.324.064,00	0,00	18.324.064,00
511000	DE ADMINISTRACIÓN	5.637.332,00	6.182.799,00	0,00	11.830.131,00	0,00	11.830.131,00
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00	303.316,00	0,00	303.316,00	0,00	303.316,00
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	5.480.000,00	5.810.000,00	0,00	11.290.000,00	0,00	11.290.000,00
511155	Elementos de aseo lavandería	157.332,00	78.483,00	0,00	236.815,00	0,00	236.815,00
512000	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.092.893,00	6.401.340,00	0,00	6.493.933,00	0,00	6.493.933,00
512008	SANCIONES	0,00	248.000,00	0,00	248.000,00	0,00	248.000,00
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	1.092.893,00	5.152.340,00	0,00	6.244.933,00	0,00	6.244.933,00
512025	IMPUESTO DE TIMBRE	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
520000	DE OPERACIÓN	998.005.358,00	1.578.936.323,00	323.236.421,00	2.253.705.257,00	0,00	2.253.705.257,00
520200	SUELDOS Y SALARIOS	320.119.808,00	484.807.588,00	12.569.905,00	792.357.491,00	0,00	792.357.491,00
520205	REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	123.804,00	3.266.900,00	0,00	3.390.704,00	0,00	3.390.704,00
520208	HONORARIOS	214.197.604,00	350.796.802,00	6.441.491,00	569.552.915,00	0,00	569.552.915,00
520228	VIATICOS	102.459.190,00	125.713.366,00	7.108.414,00	221.064.142,00	0,00	221.064.142,00
520229	GASTOS DE VIAJE	3.339.219,00	5.030.520,00	20.000,00	8.349.730,00	0,00	8.349.730,00
520400	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	32.700,00	193.400,00	0,00	226.100,00	0,00	226.100,00
520405	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	32.700,00	193.400,00	0,00	226.100,00	0,00	226.100,00
521100	GENERALES	677.852.847,00	1.092.164.681,00	308.895.762,00	1.461.121.656,00	0,00	1.461.121.656,00
521101	Moldes y troques	132.161,00	0,00	0,00	132.161,00	0,00	132.161,00
521109	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	17.700.794,00	8.347.528,00	255.771,00	25.792.551,00	0,00	25.792.551,00
521110	OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	113.745.570,00	0,00	0,00	113.745.570,00	0,00	113.745.570,00
521112	MATERIALES Y SUMINISTROS	18.602.237,00	135.248.805,00	61.324.002,00	92.527.040,00	0,00	92.527.040,00
521113	MANTENIMIENTO	2.423.617,00	115.428.273,00	999.239,00	116.862.651,00	0,00	116.862.651,00
521115	SERVICIOS PUBLICOS	0,00	1.583.653,00	0,00	1.583.653,00	0,00	1.583.653,00
521116	ARRENDAMIENTO	602.075,00	6.175.000,00	702.075,00	6.075.000,00	0,00	6.075.000,00
521117	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	147.362.347,00	284.437.370,00	8.928.268,00	402.871.449,00	0,00	402.871.449,00
521121	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	15.178.036,00	103.974.171,00	895.000,00	119.257.207,00	0,00	119.257.207,00
521136	EVENTOS CULTURALES	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00
521139	SOSTENIMIENTO DE SEMOVIENTES	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
521144	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	181.198.016,00	322.862.497,00	209.260.062,00	294.800.445,00	0,00	294.800.445,00
521147	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA	0,00	15.254.773,00	102.772,00	15.152.001,00	0,00	15.152.001,00
521152	ORGANIZACION DE EVENTOS	158.208.000,00	42.073.000,00	0,00	200.281.000,00	0,00	200.281.000,00
521153	ELEMENTOS DE ASEO LAVANDERIA Y CAFETERIA	0,00	43.959.141,00	25.940.573,00	17.918.568,00	0,00	17.918.568,00
521190	OTROS GASTOS GENERALES	21.700.000,00	30.570.370,00	248.000,00	52.122.370,00	0,00	52.122.370,00
522000	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	1.770.754,00	1.770.754,00	0,00	0,00	0,00
522024	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0,00	1.770.754,00	1.770.754,00	0,00	0,00	0,00
530000	PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	18.861.658,00	442.078,00	0,00	19.303.736,00	0,00	19.303.736,00
534400	AMORTIZACIONES BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	18.861.658,00	442.078,00	0,00	19.303.736,00	0,00	19.303.736,00
534405	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	0,00	442.078,00	0,00	442.078,00	0,00	442.078,00
534406	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	18.861.658,00	0,00	0,00	18.861.658,00	0,00	18.861.658,00
540000	TRANSFERENCIAS GIRADAS	0,00	42.477.112.000,00	21.238.556.000,00	21.238.556.000,00	0,00	21.238.556.000,00
542300	OTRAS TRANSFERENCIAS GIRADAS	0,00	42.477.112.000,00	21.238.556.000,00	21.238.556.000,00	0,00	21.238.556.000,00
542303	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0,00	42.477.112.000,00	21.238.556.000,00	21.238.556.000,00	0,00	21.238.556.000,00
550000	GASTO PUBLICO SOCIAL	6.241.166.717,00	12.230.608.027,00	408.181.084,00	18.063.593.660,00	0,00	18.063.593.660,00
550800	MEDIO AMBIENTE	6.241.166.717,00	12.230.608.027,00	408.181.084,00	18.063.593.660,00	0,00	18.063.593.660,00
550801	ACTIVIDADES DE CONSERVACION	55.372.025,00	249.063.910,00	14.600.000,00	289.935.944,00	0,00	289.935.944,00
550802	Actividades de recuperacion	0,00	287.728.629,00	287.728.629,00	0,00	0,00	0,00
550805	EDUCACION, CAPACITACION Y DIVULGACION AMBIENTAL	0,00	10.022.500,00	10.022.500,00	0,00	0,00	0,00
550806	ESTUDIOS Y PROYECTOS	6.185.794.691,00	11.611.007.268,00	56.207.943,00	17.740.694.016,00	0,00	17.740.694.016,00
550807	ASISTENCIA TECNICA	0,00	11.710.500,00	11.710.500,00	0,00	0,00	0,00
550890	OTROS GASTOS EN MEDIO AMBIENTE	0,00	61.076.312,00	28.011.612,00	33.063.700,00	0,00	33.063.700,00
570000	OTROS GASTOS	126.369,00	0,00	126.369,00	0,00	0,00	0,00
572000	FINANCIEROS	126.369,00	0,00	126.369,00	0,00	0,00	0,00
572980	RECAUDOS POR CLASIFICAR	126.369,00	0,00	126.369,00	0,00	0,00	0,00
580000	OTROS GASTOS	21.651.118,00	36.307.636,00	0,00	57.958.754,00	0,00	57.958.754,00
580900	FINANCIEROS	232,00	24.292.554,00	0,00	24.292.786,00	0,00	24.292.786,00
580902	PERDIDA EN NEGOCIACION VTA INVERSIONES	0,00	24.292.554,00	0,00	24.292.554,00	0,00	24.292.554,00
580990	Otros gastos ordinarios	232,00	0,00	0,00	232,00	0,00	232,00



DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA CONSOLIDADO
 MUNICIPIO BOGOTA D.C.
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO 829300000
 FECHA DE CORTE: 30/06/2017
 PERIODO: 01 ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017
 CATALOGO DE CUENTAS

CIFRAS EN PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	CONCEPTO NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
581000	EXTRAORDINARIOS	0,00	3.675,00	0,00	3.675,00	0,00	3.675,00
581090	PERDIDA DE RETIRO EN ACTIVOS	0,00	3.675,00	0,00	3.675,00	0,00	3.675,00
581500	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	21.660.886,00	12.011.407,00	0,00	33.662.293,00	0,00	33.662.293,00
581588	GASTOS DE ADMINISTRACION	1.996.220,00	11.685.039,00	0,00	13.881.258,00	0,00	13.881.258,00
581589	GASTO DE OPERACION	0,00	126.369,00	0,00	126.369,00	0,00	126.369,00
581592	GASTO PUBLICO SOCIAL	19.654.666,00	0,00	0,00	19.654.666,00	0,00	19.654.666,00
590000	CIERRE DE INGRESOS,GASTOS Y COSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
590500	CIERRE DE INGRESOS,GASTOS Y COSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
590501	CIERRE DE INGRESOS,GASTOS Y COSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600000	OTROS GASTOS	24.448.753,00	31.328.334,00	14.504.502,00	41.272.585,00	0,00	41.272.585,00
620000	OTROS GASTOS	24.448.753,00	31.328.334,00	14.504.502,00	41.272.585,00	0,00	41.272.585,00
621000	BIENES COMERCIALIZADOS	24.448.753,00	31.328.334,00	14.504.502,00	41.272.585,00	0,00	41.272.585,00
621016	PRODUCTOS ARTESANALES	24.448.753,00	31.328.334,00	14.504.502,00	41.272.585,00	0,00	41.272.585,00
800000	DEUDORAS DE CONTROL (DB)	0,00	70.938.273.200,00	70.938.273.200,00	0,00	0,00	0,00
810000	DERECHOS CONTINGENTES	32.467.465.435,00	38.104.011.435,00	32.466.965.442,00	38.104.511.428,00	0,00	38.104.511.428,00
812000	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION	12.403.215.438,00	12.428.999.224,00	12.871.712.926,00	11.960.501.736,00	0,00	11.960.501.736,00
812004	ADMINISTRATIVAS	12.403.215.438,00	12.428.999.224,00	12.871.712.926,00	11.960.501.736,00	0,00	11.960.501.736,00
812800	Garantias contractuales	20.064.249.997,00	0,00	1.773.983.657,00	18.290.266.340,00	0,00	18.290.266.340,00
812801	CONTRATOS DE CONCESION	20.064.249.997,00	0,00	1.773.983.657,00	18.290.266.340,00	0,00	18.290.266.340,00
819000	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	0,00	25.675.012.211,00	17.821.268.859,00	7.853.743.352,00	0,00	7.853.743.352,00
819090	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	0,00	25.675.012.211,00	17.821.268.859,00	7.853.743.352,00	0,00	7.853.743.352,00
830000	DEUDORAS DE CONTROL (DB)	1.938.502.603,00	191.259.962,00	176.036.361,00	1.953.726.204,00	0,00	1.953.726.204,00
830600	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	236.348.578,00	99.554.637,00	168.143.248,00	167.759.967,00	0,00	167.759.967,00
830617	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	236.348.578,00	99.554.637,00	168.143.248,00	167.759.967,00	0,00	167.759.967,00
831000	BONOS, TITULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	2.835,00	0,00	0,00	2.835,00	0,00	2.835,00
831005	ESTAMPILLAS	2.835,00	0,00	0,00	2.835,00	0,00	2.835,00
831500	ACTIVOS RETIRADOS	582.034.889,00	53.737.024,00	0,00	635.771.713,00	0,00	635.771.713,00
831510	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	565.483.833,00	53.737.024,00	0,00	619.220.857,00	0,00	619.220.857,00
831590	OTROS ACTIVOS RETIRADOS	16.550.856,00	0,00	0,00	16.550.856,00	0,00	16.550.856,00
836100	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	22.862.920,00	37.968.301,00	7.893.113,00	52.938.108,00	0,00	52.938.108,00
836101	INTERNAS	22.862.920,00	37.968.301,00	7.893.113,00	52.938.108,00	0,00	52.938.108,00
839000	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581,00	0,00	0,00	1.097.253.581,00	0,00	1.097.253.581,00
839090	OTROS DEUDORES DE CONTROL	1.097.253.581,00	0,00	0,00	1.097.253.581,00	0,00	1.097.253.581,00
890000	DEUDORAS POR EL CONTRA (CR)	-34.405.968.038,00	32.643.001.803,00	39.295.271.397,00	-40.058.237.632,00	0,00	-40.058.237.632,00
890500	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-32.467.465.435,00	32.466.965.442,00	38.104.011.435,00	-38.104.511.428,00	0,00	-38.104.511.428,00
890506	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-12.403.215.438,00	12.871.712.926,00	12.428.999.224,00	-11.960.501.736,00	0,00	-11.960.501.736,00
890509	Garantias contractuales	-20.064.249.997,00	1.773.983.657,00	0,00	-18.290.266.340,00	0,00	-18.290.266.340,00
890590	otros derechos contingentes	0,00	17.821.268.859,00	25.675.012.211,00	-7.853.743.352,00	0,00	-7.853.743.352,00
891500	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-1.938.502.603,00	176.036.361,00	191.259.962,00	-1.953.726.204,00	0,00	-1.953.726.204,00
891502	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	-236.348.578,00	168.143.248,00	99.554.637,00	-167.759.967,00	0,00	-167.759.967,00
891503	BONOS, TITULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	-2.835,00	0,00	0,00	-2.835,00	0,00	-2.835,00
891506	ACTIVOS RETIRADOS	-565.483.833,00	0,00	53.737.024,00	-619.220.857,00	0,00	-619.220.857,00
891521	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	-22.862.920,00	7.893.113,00	37.968.301,00	-62.938.108,00	0,00	-62.938.108,00
891590	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	-1.113.804.437,00	0,00	0,00	-1.113.804.437,00	0,00	-1.113.804.437,00
900000	DEUDORAS DE CONTROL (DB)	0,00	92.426,00	92.426,00	0,00	0,00	0,00
930000	ACREEDORAS DE CONTROL	18.970.576,00	92.426,00	0,00	18.878.150,00	0,00	18.878.150,00
934600	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	18.970.576,00	92.426,00	0,00	18.878.150,00	0,00	18.878.150,00
934602	INVENTARIOS	8.148.872,00	92.426,00	0,00	8.056.446,00	0,00	8.056.446,00
934619	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10.821.704,00	0,00	0,00	10.821.704,00	0,00	10.821.704,00
990000	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	-18.970.576,00	0,00	92.426,00	-18.878.150,00	0,00	-18.878.150,00
991500	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-18.970.576,00	0,00	92.426,00	-18.878.150,00	0,00	-18.878.150,00
991503	MERCANCIAS RECIBIDAS EN CONSIGNACION	-8.148.872,00	0,00	92.426,00	-8.056.446,00	0,00	-8.056.446,00
991506	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	-10.821.704,00	0,00	0,00	-10.821.704,00	0,00	-10.821.704,00

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

FIRMA DEL SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
 GERARDO DE JESUS VANEZAS JARAMILLO
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

FIRMA DE LA CONTADORA PÚBLICA
 NOMBRE: GLORIA ALCIRA GARZÓN GALÁN
 T.P. 20517T



VARIACIONES TRIMESTRALES SIGNIFICATIVAS

Información_1		Información_2		Saldo Final (\$) 2017		Saldo Final 2016		VARIACION		EXPLICACION	
Codigo de Consolidacion	Descripcion	Fecha Inicial	Periodo Inicial	Fecha Final	Periodo Final	Codigo	Descripcion	Saldo Final 2017	Saldo Final 2016	Variacion	Explicacion
829300000	FONDO NACIONAL AMBIENTAL	2017-07-28	18:17:20								
1.1.10.05	Cuenta corriente	2017-04-01		2017-06-30				6.579.385.441,52	4.793.808.383,11	1.785.577.058,41	La variación corresponde al recaudo los dineros por conceptos de licencias, multas y demás ingresos. Recaudos que son trasladados para la administración en el Sistema de Cuenta Única Nacional
1.2.01.01	Titulos de tesoreria -tes		0,00					309.109.190,00	309.109.190,00	-309.109.190,00	Se presenta disminución por el total de los títulos de tesorería de propiedad de FONAM que fueron entregados a la Dirección del Tesoro Nacional, en el Sistema de Cuenta Única Nacional
1.4.01.01	Tasas		20.534.502,29					26.663.936,55	26.663.936,55	-6.129.434,26	La disminución corresponde al recaudo de la cuenta por cobrar por concepto de tasa de uso de agua corresponde a un saldo pendiente de recaudo a nombre de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá
1.4.01.02	Multas		2.713.538.953,00					2.713.538.953,00	2.713.538.953,00	0,00	La variación corresponde la cartera por concepto de multas, correspondientes a los terceros Emgesa SA ESP, y PERENCO Colombia Ltda.
1.4.01.04	Sanciones		2.411.299,00					2.411.299,00	2.411.299,00	0,00	Se genera saldo frente al mismo periodo de la vigencia anterior ya que se causo el proceso coactivo mandamiento de pago 004 de 09 de Noviembre 2016 del parque nacional natural farallones.
1.4.01.39	Licencias		8.456.603.442,00					10.794.918.348,00	10.794.918.348,00	-2.338.314.906,00	La disminución corresponde a la gestión de cobro de la cartera por concepto de autos de cobro, por procesos de seguimiento a Licencias y Trámites Ambientales (los autos de cobro son actos administrativos equivalentes a las facturas).
1.4.01.52	Concesiones		610.012.342,30					472.874.781,00	472.874.781,00	137.137.561,30	Se incrementa el saldo por el devengo de la cuota fija de remuneración de la concesión del parque nacional natural Tayrona
1.4.07.04	Servicios hoteleros y de promoción turística		137.269.325,00					137.642.587,00	137.642.587,00	-373.262,00	Recaudo del convenio de cooperación de la Corporación Turismo Cartagena de Indias
1.4.24.02	En administración		124.810.671.289,07					122.189.009.307,74	122.189.009.307,74	2.621.661.981,33	El incremento corresponde al valor entregado en administración y los rendimientos generados del Sistema de Cuenta Única Nacional.
1.6.75.02	Terrestre		859.222.554,50					795.150.393,50	795.150.393,50	64.072.161,00	Se presenta incremento debido a la adquisición de vehículos y motocicletas desarrollar las funciones de la entidad y en especial para uso del Parque Nacional Natural Nevado del Huila
1.6.75.04	Marítimo y fluvial		342.415.749,00					257.922.949,00	257.922.949,00	84.492.800,00	Aumenta ya que en la Dirección Territorial Andes Occidentales se compro un bote para uso del Santuario de Fauna y Flora Isla de la Corota y en la Dirección Territorial Pacifico se compra un Bote Taxi para uso en el Parque Nacional Natural Sanquianga
2.9.05.80	Recaudos por clasificar		437.797.346,25					5.533.685.226,80	5.533.685.226,80	-5.095.887.880,55	La variación corresponde a la depuración y saneamiento e imputación oportuna de los documentos de recaudos por pendientes de clasificar en el Sistema SIF Nación



VARIACIONES TRIMESTRALES SIGNIFICATIVAS

Información_1		Información_2		Saldo Final (\$) 2017	Saldo Final 2016	VARIACION	EXPLICACION
Código de Consolidación	829300000	FOONDO NACIONAL AMBIENTAL		25.794.628.596,00	23.245.738.555,59	2.548.890.040,41	El incremento correspondió de los ingresos de los recursos provenientes del pago de los servicios de evaluación, seguimientos y otros de la competencia de la ANLA que son registrados en el FOMAN por ser el Fondo Financiero para estos efectos.
Fecha	2017-07-28 18:17:20						
Fecha Inicial	2017-04-01						
Fecha Final	2017-06-30						
Periodo Inicial							
Periodo Final							
Código	Descripción	Saldo Final (\$) 2017	Saldo Final 2016	VARIACION	EXPLICACION		
4.1.10.46	Licencias	17.740.594.015,24	12.907.469.721,05	4.833.124.294,19	Corresponden a las erogaciones necesarias para dar cumplimiento al cometido estatal de la entidad en lo concerniente al licenciamiento, permisos y trámites ambientales, las cuales se incrementaron en 2017, consecuente con el mayor número de contratación por prestación de servicios profesionales.		
5.5.08.06	Estudios y proyectos	52.938.107,74	9.142.919,60	43.795.188,14	De acuerdo con la revisión del Almacén se encontraron faltantes de inventarios que se reportaron a la oficina de control interno disciplinario y se registraron como responsabilidades en proceso internas		
8.3.61.01	Internas	1.097.253.581,00	818.703.581,00	278.550.000,00	El valor de la cuenta presentará aumento por decomisos por infracciones al medio ambiente por la Dirección Territorial Caribe y Pacífico		
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	-167.759.967,53	-168.143.247,53	383.280,00	En la Dirección Territorial Andes Nororientales se presenta un incremento por el registro de los bienes que se encuentran en comodato en las empresas comunitarias Naturar-Iguaque y Asegúicoc por los contratos suscritos de ecoturismo comunitario		
8.9.15.02	Bienes entregados en custodia						

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

SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
 GERARDO DE JESUS VANEGAS JARAMILLO

FIRMA DE LA CONTADORA PUBLICA
 NOMBRE: GLORIA ALCIRA GARZÓN GALÁN
 T.P. 20517T

