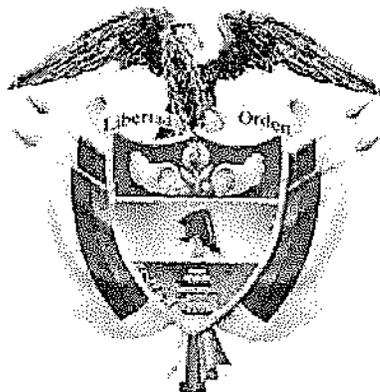




Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
Dependencia del Ministerio
República de Colombia

**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**
PAZ EQUIDAD EDUCACION

Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible



REPÚBLICA DE COLOMBIA

LIBERTAD Y ORDEN

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

ESTADOS FINANCIEROS

GRUPO DE FINANZAS Y PRESUPUESTO

INFORMACION CONTABLE PÚBLICA ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO 2017

DICIEMBRE DE 2017



CERTIFICACION

Los suscritos Representante Legal y Contador del MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE – MADS, de acuerdo con lo exigido por la Resolución 706 de diciembre de 2016, emanada de la Contaduría General de la Nación, se permiten certificar que la información Financiera, Económica, Social y Ambiental del MADS, reportada con corte del 31 de diciembre de 2017, según los formatos CGN2005.001, CGN2005.002 y Variaciones Trimestrales fue enviada a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.

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

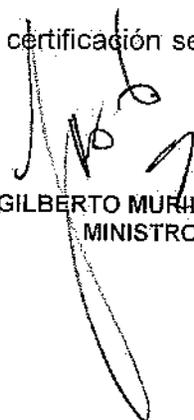
Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por el Ministerio durante el periodo contable.

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

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

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

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los 15 días del mes de febrero de 2018.



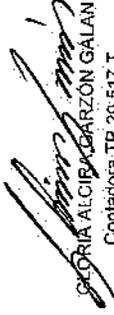
LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA
MINISTRO

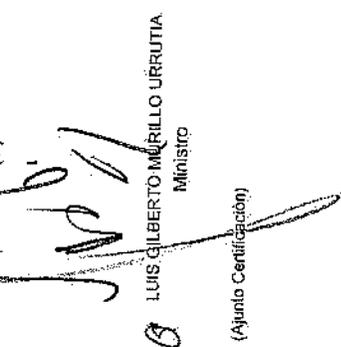


GLORIA ALCIRA GARZÓN GALÁN
Contador
TP 20.517 T

ANEXO No. 1
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en pasos)

Código.	ACTIVO	Período Actual	Período Anterior	Código.	PASIVO	Período Actual	Período Anterior
	CORRIENTE (1)				CORRIENTE (4)		
11	Efectivo	154.130.943.502	148.573.131.353	21	Depósitos y exigibilidades	26.552.286.653	18.333.085.532
12	Inversiones	1.300.286.852	3.448.534.672	22	Deuda pública	0	0
13	Rentas por cobrar	0	0	23	Obligaciones financieras	23.776.986.593	17.204.447.189
14	Deudores	152.830.646.650	145.124.596.681	24	Cuentas por pagar	2.486.173.706	51.811.640
15	Inventarios	0	0	25	Obligaciones laborales	268.947.000	0
19	Otros activos	0	0	26	Bonos y títulos emitidos	0	1.076.815.650
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	62.696.220.795	64.968.054.137	29	Otros pasivos	20.179.354	11.053
	NO CORRIENTE (2)				NO CORRIENTE (5)		
12	Inversiones	0	0	22	Deuda pública	1.283.919.413.634	1.164.510.925.808
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	16.612.345.256	16.173.295.363	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	1.283.919.413.634	1.164.510.925.808
19	Otros activos	46.083.875.539	48.794.758.774	29	Otros pasivos	0	0
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	62.696.220.795	64.968.054.137		TOTAL INTERÉS MINORITARIO (6)	0	0
					Participación de terceros	0	0
					Participación patrimonial del sector público	0	0
	TOTAL ACTIVO (3)	216.827.164.297	213.541.185.490		3 PATRIMONIO (7)		
					31 Hacienda pública	-1.093.644.535.990	-969.302.825.650
					32 Patrimonio institucional	-1.093.644.535.990	-969.302.825.850
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	216.827.164.297	213.541.185.490
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)				CUENTAS DE ORDEN ACREEDOR/		
81	Derechos contingentes	0	0	91	Responsabilidades contingentes	17.946.437.749.915	8.142.292.537.666
82	Deudoras fiscales	497.210.282.145	490.771.564.913	92	Acreedoras fiscales	0	0
83	Deudoras de control	5.252.418.710	20.741.333.907	93	Acreedoras de control	302.117.987	23.722.363.484
84	Deudoras fiduciarias	0	0	94	Acreedoras fiduciarias	0	0
89	Deudoras por contra (or)	602.462.700.855	511.512.898.820	99	Acreedoras por contra (db)	17.946.739.867.902	8.166.014.901.130


GEORIA ALCIRA GARZÓN GALÁN
 Contadora TP 20.517 T


LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA
 Ministro
 (Ajusto Certificación)

ANEXO No.2
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Período Actual	Período Anterior	Código	PASIVO	Período Actual	Período Anterior
	CORRIENTE (1)	154.130.943.502	148.573.131.353		CORRIENTE (4)	26.552.286.653	18.333.085.532
11	Efectivo	1.300.296.852	3.448.534.672	21	Depósitos y exigibilidades	0	0
1105	Caja	0	0	2105	Operaciones de banca central	0	0
1110	Bancos y corporaciones	1.300.296.852	3.448.534.672	2110	Operaciones de captación y servicios financieros	0	0
1115	Fondos interbanc. vendidos y pactos de	0	0	2115	Fondos comprados y pactos de recomp.	0	0
1120	Fondos en tránsito	0	0				
1125	Fondos especiales	0	0				
12	Inversiones	0	0	22	Deuda pública	0	0
1201	De renta fija	0	0	2205	Interna	0	0
1207	Patrimoniales método del costo	0	0	2210	Externa	0	0
1215	De renta variable en empresas privadas	0	0				
1280	Provisión para protección de inversiones	0	0				
13	Rentas por cobrar	0	0	23	Obligaciones financieras	0	0
1305	Vigencia actual	0	0	2305	Obligaciones financieras nacionales	0	0
1310	Vigencia anterior	0	0	2310	Obligaciones financieras del exterior	0	0
1315	Difícil recaudo	0	0				
1380	Provisión para rentas por cobrar	0	0				
14	Deudores	152.830.646.650	145.124.596.681	24	Cuentas por pagar	23.776.986.593	17.204.447.189
1401	Ingresos no Tributarios	4.741.692.280	4.238.920.169	2401	Proveedores nacionales	17.973.632.896	15.127.033.151
1404	Fondos Especiales	0	0	2403	Transferencias	1.127.645.324	0
1413	Transferencias por cobrar	0	0	2406	Proveedores del exterior	0	0
1415	Préstamos concedidos	0	0	2410	Contratistas	0	0
1420	Avances y anticipos entregados	264.223.080	264.223.080	2415	Operaciones de seguros y reaseguros	0	0
1424	Recursos Entregados en Administración	147.662.170.060	140.451.285.059	2420	Aportes por pagar a afiliados	0	0
1425	Depósitos entregados	0	0	2425	Acreedores	2.146.334.568	1.092.702.665
1470	Otros deudores	182.561.230	170.168.373	2430	Subsidios asignados	0	0
1475	Deudas de difícil cobro	0	0	2435	Gastos financieros por pagar	0	0
1480	Provisión para deudores	0	0	2436	Retención en la fuente e impuesto de tie	925.040.325	824.378.635
				2437	Retención impuesto de industria y come	0	0
					por pagar	0	0
15	Inventarios	0	0	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por p.	0	0
1505	Mercancías procesadas	0	0	2445	Impuesto al valor agregado	0	0
1510	Mercancías en existencia	0	0	2446	Creditos judiciales	0	0
				2450	Avances y anticipos recibidos	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	1.604.433.480	160.332.738
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				
19	Otros activos	0	0	25	Obligaciones laborales	2.486.173.706	51.811.640
1905	Gastos pagados por anticipado	0	0	2505	Salarios y prestaciones sociales	2.476.436.416	51.811.640
1901	Efectivo	0	0				
1910	Cargos diferidos	0	0	2510	Pensiones por pagar	9.737.288	0
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	0	0				
1920	Bienes entregados a terceros	0	0	26	Bonos y títulos emitidos	268.947.000	0
1925	Amortiz. de bienes entregados a terceros	0	0	2625	Bonos Pensionales	268.947.000	0
1926	Bienes en proceso de titularización	0	0	2630	Títulos emitidos por el tesoro nacional	0	0
1930	Bienes recibidos en dación de pago	0	0				
1935	Provis. bienes recib. en dación de pago	0	0	27	Pasivos estimados	0	1.076.815.650
1940	Activos adq. de instituciones inscritas	0	0	2705	Provisión para obligaciones fiscales	0	0
1941	Bienes adquiridos en leasing	0	0	2710	Provisión para contingencias	0	0
1942	Deprec. de bienes adquiridos en leasing	0	0	2715	Provisión para prestaciones sociales	0	1.076.815.650
1943	Amortiz. de bienes adquiridos en leasing	0	0	2720	Pensiones de jubilación	0	0
1945	Capital garantía otorgado	0	0	2725	Provisión para seguros	0	0
1950	Responsabilidades	0	0	2790	Provisiones diversas	0	0
1955	Provisión para responsabilidades	0	0				
1960	Bienes de arte y cultura	0	0	29	Otros pasivos	20.179.354	11.053
1965	Provisión de bienes de arte y cultura	0	0	2905	Recaudos a favor de terceros	20.179.354	11.053
1970	Intangibles	0	0	2910	Ingresos recibidos por anticipado	0	0
1975	Amortización acumulada de intangibles	0	0	2915	Créditos diferidos	0	0
1995	Principal y subalterna	0	0	2996	Obligaciones en investigación	0	0
1999	Valorizaciones	0	0				
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	0	0				

ANEXO No.2

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Cifras en pesos)

ACTIVO NO CORRIENTE (2)	Período	Período	PASIVO NO CORRIENTE (5)	Período	Período
	Actual	Anterior		Actual	Anterior
	<u>62.696.220.795</u>	<u>64.968.054.137</u>		<u>1.283.919.413.634</u>	<u>1.164.510.925.808</u>
12 Inversiones	0	0	22 Deuda pública	0	0
1201 De renta fija	0	0	2205 Interna	0	0
1206 Operaciones cobertura	0	0	2210 Externa	0	0
1208 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 conf	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	<u>16.612.345.256</u>	<u>16.173.295.363</u>	2460 Créditos judiciales	0	0
1605 Terrenos	1.885.017.265	1.885.017.266	2465 Premios por pagar	0	0
1610 Semovientes	0	0	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	1.553.754.624	1.590.468.227			
1637 Propiedades, planta y equipo	2.593.972.368	2.283.366.455	26 Bonos y títulos emitidos	0	0
1640 Edificaciones	13.766.036.317	13.243.305.879	2605 Títulos de regulación monetaria y cambi	0	0
1643 Vías de comunicación y acceso	0	0	2610 Bonos	0	0
1645 Plantas y ductos	0	0	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	492.345.580	460.023.899	2690 Otros bonos y títulos emitidos	0	0
1660 Equipo médico y científico	23.737.355	23.420.758			
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	1.440.531.676	1.389.598.935	27 Pasivos estimados	<u>1.283.919.413.634</u>	<u>1.164.510.925.808</u>
1670 Equipos de comunicación y computación	6.875.894.104	6.093.043.482	2705 Provisión para obligaciones fiscales	0	0
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.	858.123.900	1.067.031.067	2710 Provisión para contingencias	1.172.592.933.996	1.164.510.925.808
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hoté	19.618.206	19.618.206	2720 Pensiones de jubilación	111.326.479.648	0
1685 Depreciación acumulada	10.812.096.328	9.787.599.046	2721 Provisiones para bonos pensionales	0	0
1686 Amortización acumulada	0	0	2725 Provisión para seguros	0	0
1690 Depreciación diferida	0	0	2790 Provisiones diversas	0	0
1695 Provisiones	1.884.589.815	1.884.589.815			
17 Bienes de beneficio y uso público	0	0	29 Otros Pasivos	0	0
1704 Materiales en tránsito	0	0	2905 Recaudos a favor de terceros	0	0
1705 Bienes de benef. y uso público en const.	0	0	2910 Ingresos recibidos por anticipado	0	0
1710 Bienes de uso público	0	0	2915 Créditos diferidos	0	0
1715 Bienes históricos y culturales	0	0	2920 Capital garantía emitido	0	0
1785 Amort. acum. de bienes de uso público	0	0			
18 Recursos naturales y del ambiente	0	0	TOTAL INTERÉS MINORITARIO (6) *	0	0
1804 Recursos Naturales Renovables	0	0	Participación de terceros	0	0
1805 Inversión en recursos naturales renovab.	0	0	Participación patrimonial del sector públi	0	0
1815 Recursos no renovables	0	0			
1820 Agotam. acum. de recursos no renovabl	0	0			
1825 Invers. en explot. de recursos no renova	0	0			
1830 Amort. acum. de inv. en rec. no renova	0	0			
1835 Amort. acum. de rec. renovables	0	0			

ANEXO No.2
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Cifras en pesos)

ACTIVO	Período Actual	Período Anterior	PASIVO	Período Actual	Período Anterior
19 Otros activos	<u>46.083.875.539</u>	<u>48.794.758.774</u>	PATRIMONIO (7)	<u>-1.093.644.535.990</u>	<u>-969.302.825.850</u>
1905 Gastos pagados por anticipado	0	0	31 Hacienda pública	<u>-1.093.644.535.990</u>	<u>-969.302.825.850</u>
1910 Cargos diferidos	337.985.009	284.580.761	3105 Capital fiscal	-1.017.478.850.222	130.233.449.527
1915 Obras y mejoras en propiedad ajena	0	0	3110 Resultados del ejercicio	-120.951.560.361	-1.142.764.214.626
1920 Bienes entregados a terceros	0	4.758.284.974	3115 Superávit por valorización	42.162.161.376	42.162.161.376
1925 Amort. de bienes entregados a terceros	0	1.228.870.451	3117 Superávit por el método de participación	0	0
1926 Bienes en proceso de titularización	0	0	3120 Superávit por donación	4.642.194.468	4.598.388.508
1930 Bienes recibidos en dación de pago	0	0	3125 Patrimonio Público Incorporado	0	0
1935 Prov. bienes recib. en dación de pago	0	0	3128 Provisión, Agotamiento, Depreciación	2.020.481.251	3.854.660.723
1940 Activos adq. de instituciones inscritas	0	0	3138 Efecto por saneamiento contable	0	0
1941 Bienes adquiridos en leasing	0	0	32 Patrimonio Institucional	<u>0</u>	<u>0</u>
1942 Deprec. de bienes adquir. en leasing	0	0	3205 Capital autorizado y pagado	0	0
1943 Amort. de bienes adquiridos en leasing	0	0	3208 Capital fiscal	0	0
1950 Responsabilidades	0	0	3210 Prima en colocac. de acciones o cuotas	0	0
1955 Provisión para responsabilidades	0	0	3215 Reservas	0	0
1960 Bienes de arte y cultura	0	0	3220 Dividendos y participac. decretados	0	0
1965 Provisión de bienes de arte y cultura	0	0	3225 Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	0	0
1970 Intangibles	6.210.518.784	4.557.739.849	3230 Resultados del ejercicio	0	0
1975 Amortización acumulada de intangibles	2.626.789.630	1.741.137.735	3235 Superávit por donación	0	0
1985 Principal y subalterna	0	0	3240 Superávit por valorización	0	0
1996 Bienes y Derechos en investigación	0	0	3245 Revalorización del patrimonio	0	0
1997 Provisión para bienes y derechos en Inv	0	0	3250 Ajustes por inflación	0	0
1999 Valorizaciones	42.162.161.376	42.162.161.376	3255 Patrimonio institucional incorporado	0	0
Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	<u>0</u>	<u>0</u>			
TOTAL ACTIVO (3)	<u>216.827.164.297</u>	<u>213.541.185.490</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	<u>216.827.164.297</u>	<u>213.541.185.490</u>

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9) 0 0

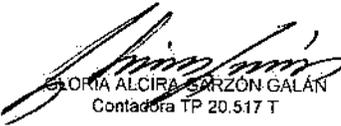
81 Derechos contingentes	497.210.282.145	490.771.584.913
82 Deudoras fiscales	0	0
83 Deudoras de control	5.252.418.710	20.741.333.907
84 Deudoras fiduciarias	0	0
89 Deudoras por contra (cr)	502.462.700.855	511.512.898.820

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS 0 0

91 Responsabilidades contingentes	17.946.437.749.915	8.142.292.537.666
92 Acreedoras fiscales	0	0
93 Acreedoras de control	302.117.957	23.722.363.464
94 Acreedoras fiduciarias	0	0
99 Acreedoras por contra (db)	17.946.739.867.902	8.166.014.901.130

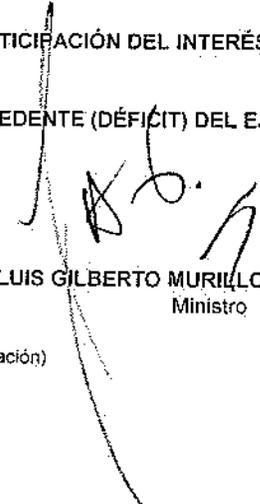

 LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA
 MINISTRO

(Ajunto, Certificación)


 GLORIA ALCIRA SARZÓN GALÁN
 Contadora TP 20.517 T

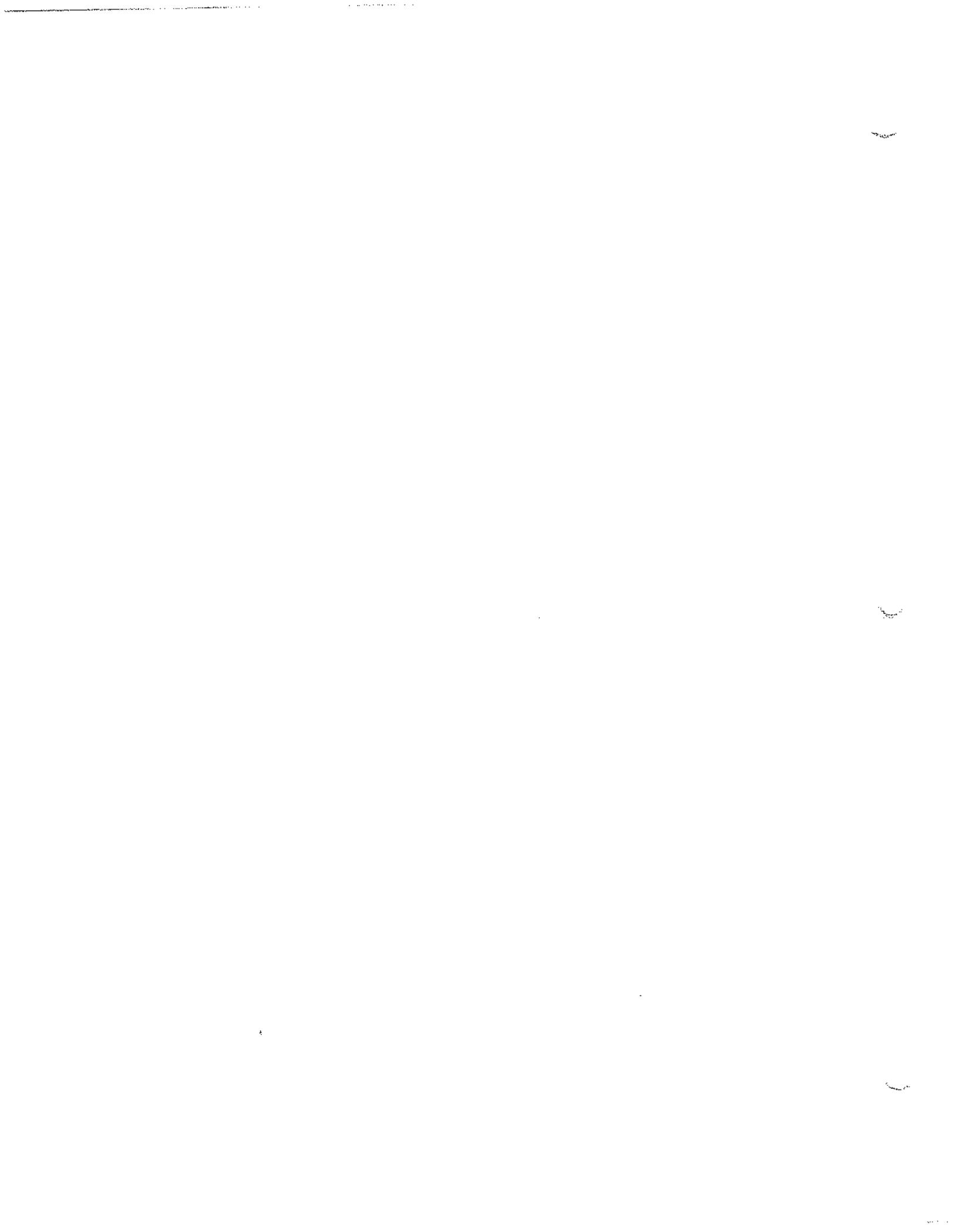
Anexo No. 3
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Cifras en pesos)

Código Cuentas	Período Actual	Período Anterior
INGRESOS OPERACIONALES (1)	<u>218.994.317.816</u>	<u>212.661.113.877</u>
41 Ingresos fiscales	44.963.296.315	48.691.446.569
42 Venta de bienes	0	0
43 Venta de servicios	0	0
44 Transferencias	0	196.179.648
47 Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	174.031.021.501	163.773.487.660
COSTO DE VENTAS (2)	<u>0</u>	<u>0</u>
61 Costo de ventas de bienes y servicios	0	0
GASTOS OPERACIONALES (3)	<u>285.179.403.873</u>	<u>1.386.535.420.015</u>
51 De administración	68.597.624.961	54.478.770.445
52 De operación	398.559.934	7.110.654.333
53 Provisiones, agotamiento, amortización	43.004.493.702	1.157.498.563.107
54 Transferencias	28.663.695.000	26.840.129.580
55 Gastos público social	87.468.167.830	85.906.564.355
56 Gastos de inversión social	0	0
57 Operaciones Interinstitucionales (Giradas)	57.046.862.446	54.700.738.195
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	<u>-66.185.086.057</u>	<u>-1.173.874.306.138</u>
OTROS INGRESOS (5)	<u>50.294.777.910</u>	<u>32.951.055.601</u>
Otros ingresos	50.294.777.910	32.951.055.601
SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6) *	<u>0</u>	<u>0</u>
OTROS GASTOS (7)	<u>105.061.252.214</u>	<u>1.840.964.089</u>
58 Otros gastos	105.061.252.214	1.840.964.089
EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)	<u>-120.951.560.361</u>	<u>-1.142.764.214.626</u>
EFFECTO NETO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN (9)	<u>0</u>	<u>0</u>
49 Corrección monetaria	0	0
PARTICIPACIÓN DEL INTERÉS MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (10) *	<u>0</u>	<u>0</u>
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	<u>-120.951.560.361</u>	<u>-1.142.764.214.626</u>


LUIS GILBERTO MURIELLO URRUTIA
Ministro


GLORIA ALCIRA GARZÓN GALÁN
Contadora TP.20.517 T

(Ajuño Certificación)



Anexo No. 4
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Período Actual \$	Período Anterior \$
INGRESOS OPERACIONALES (1)		<u>161.947.455.370</u>	<u>157.960.375.682</u>
41	Ingresos Fiscales	<u>44.963.296.315</u>	<u>48.691.446.569</u>
4105	Tributarios	0	0
4110	No tributarios	44.963.296.315	48.691.506.569
4115	Rentas parafiscales	0	0
4120	Ingresos por fondos especiales	0	0
4195	Devoluciones, descuentos, amnistías	0	60.000
42	Venta de Bienes	<u>0</u>	<u>0</u>
4205	Bienes producidos	0	0
4210	Bienes comercializados	0	0
4295	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)	0	0
43	Venta de Servicios	<u>0</u>	<u>0</u>
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	0	0
4350	Servicios financieros	0	0
4355	Servicios de seguros y reaseguros	0	0
4360	Servicios de documentación e identificación	0	0
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	0	0
44	Transferencias	<u>0</u>	<u>196.179.648</u>
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
4420	Otras transferencias de capital recibidas	0	0
4425	Otras transferencias corrientes	0	0
4428	Otras transferencias	0	0
4470	Otras transferencias recibidas	0	196.179.648
47	Operaciones Interinstitucionales	<u>174.031.021.501</u>	<u>163.773.487.660</u>
4705	Aportes y traspaso de fondos recibidos	173.714.609.668	163.419.225.524
4720	Operaciones de enlace con situación de fondos	0	60.000
4722	Operaciones de enlace sin situación de fondos	316.411.833	354.202.136
4725	Operaciones de traspaso de bienes	0	0
57	Operaciones Interinstitucionales	<u>57.046.862.446</u>	<u>54.700.738.195</u>
5705	Aportes y traspasos de fondos girados	43.989.251.325	36.398.489.167
5720	Operaciones de enlace	13.051.945.425	18.302.249.028
5722	Operaciones de enlace sin situación de fondos	5.665.696	0
5725	Operaciones de traspaso de bienes	0	0

Anexo No. 4
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Cifras en pesos)

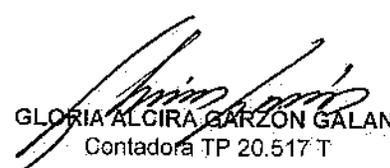
Código	Concepto	Período Actual	Período Anterior
6	COSTO DE VENTAS (2)	<u>0</u>	<u>0</u>
61	Costo de ventas de bienes y servicios	<u>0</u>	<u>0</u>
6105	Mercancías procesadas	0	0
6110	Bienes comercializados	0	0
6140	Servicios de tránsito y transporte	0	0
6145	Servicios de telecomunicaciones	0	0
6150	Juegos de suerte y azar	0	0
6155	Servicios hoteleros	0	0
6160	Servicios financieros	0	0
6165	Servicios de seguros y reaseguros	0	0
6190	Otros servicios	0	0
	GASTOS OPERACIONALES (3)	<u>228.132.541.427</u>	<u>1.331.834.681.820</u>
51	De administración	<u>68.597.624.961</u>	<u>54.478.770.445</u>
5101	Servicios personales	29.737.274.019	26.587.245.408
5102	Contribuciones imputadas	24.245.533.830	15.995.053.641
5103	Contribuciones efectivas	5.219.434.461	4.765.894.418
5104	Aportes sobre Nomina	1.120.794.100	1.039.338.800
5111	Generales	7.885.894.118	5.687.324.774
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	388.694.433	403.913.404
52	De operación	<u>398.559.934</u>	<u>7.110.654.333</u>
5202	Servicios personales	4.370.605	8.956.865
5211	Generales	394.189.329	7.101.682.668
5220	Impuestos Contribuciones y Tasas	0	14.800
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	<u>43.004.493.702</u>	<u>1.157.498.563.107</u>
5307	Provisiones para Protección de Propiedades Planta y Equipo	0	0
5309	Provisiones para Responsabilidades	0	0
5314	Provisiones para contingencias	43.004.493.702	1.157.498.563.107
5330	Depreciación de Propiedades Planta y Equipo	0	0
5340	Amortizaciones de Propiedades planta	0	0
5344	Amortizaciones de bienes entregados a terceros	0	0
5345	Amortizaciones de Intangibles	0	0
54	Transferencias	<u>28.663.695.000</u>	<u>26.840.129.580</u>
5401	Transferencias por convenios con el sector privado	0	0
5403	Corrientes al Gobierno General	0	0
5404	Corrientes a las Empresas	0	0
5407	Situado fiscal	0	0
5408	Sistema General de Participación Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0
5411	Transferencias de capital al gobierno general	0	0
5415	Otras transferencias giradas	0	0
5417	Transferencias corrientes giradas al exterior	0	0
5419	Transferencias de capital giradas por participación en ingresos corrientes de la nación	0	0
5420	Otras transferencias de capital giradas	0	0
5423	Otras transferencias	28.663.695.000	26.840.129.580
55	Gastos Público Social	<u>87.468.167.830</u>	<u>85.906.564.355</u>
5503	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0
5504	Vivienda	0	0
5508	Medio Ambiente	87.468.167.830	85.906.564.355
56	Gastos Inversión Social	<u>0</u>	<u>0</u>
5603	Medio Ambiente	0	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	<u>-66.185.086.057</u>	<u>-1.173.874.306.138</u>

Anexo No. 4
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Periodo Actual	Periodo Anterior
48	OTROS INGRESOS (5)	<u>50.294.777.910</u>	<u>32.951.055.601</u>
4805	Financieros	-4.932.111.609	11.332.165.667
4806	ajuste por diferencial cambiario	0	901.572.500
4808	Otros ingresos ordinarios	12.167.012.633	16.188.109.944
4810	Extraordinarios	33.077.791.524	16.849.555
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	117.862.144	4.512.357.935
58	OTROS GASTOS (7)	<u>105.061.252.214</u>	<u>1.840.964.089</u>
5802	Comisiones	12.768	312.259
5805	Financieros	0	0
5806	Perdida por el metodo de participaci3n	0	0
5808	Otros Gastos Ordinarios	657.227	634.309.077
5810	Extraordinarios	0	0
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	105.060.582.219	1.206.342.753
5899	Gastos asignados a costos de producci3n y/o servicios	0	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACI3N (8)	<u>-120.951.560.361</u>	<u>-1.142.764.214.626</u>
	EFFECTO NETO POR EXPOSICI3N A LA INFLACI3N (9)	<u>0</u>	<u>0</u>
4905	Correcci3n monetaria	0	0
	PARTICIPACI3N DEL INTERÉS MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (10) *	<u>0</u>	<u>0</u>
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	<u>-120.951.560.361</u>	<u>-1.142.764.214.626</u>


LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA
Ministro

(Ajunto Certificaci3n)

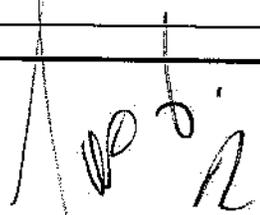

GLORIA ALCIRA GARZ3N GALAN
Contadora TP 20.517 T

ANEXO No. 5
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016	(1)	-969.302.825.850
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE DICIEMBRE 2017	(2)	-124.341.710.140
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017	(3)	<u>-1.093.644.535.990</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

INCREMENTOS:	(4)	1.148.032.339.839
DISMINUCIONES:	(5)	1.023.690.629.699
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)	42.162.161.376


LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA
 Ministro


GLORIA ALCIRA GARZÓN GALÁN
 Contadora TP 20.517 T

(Ajunto Certificación)

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
Modelo: CGN-96-001

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
MUNICIPIO SANTAFÉ DE BOGOTÁ
ENTIDAD MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
CODIGO 096500000
FECHA DE CORTE 31/12/2017
PERIODO DE MOVIMIENTO 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE

CATALOGO DE CUENTAS

CONCEPTO		PESOS						
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE	
100000	ACTIVO	222.794.477.625	62.445.824.747	68.413.138.075	218.927.164.297	154.130.943.502	62.696.220.795	
110000	EFFECTIVO	1.553.580.424	24.557.714.310	24.810.997.892	1.300.296.852	1.300.296.852	0	
110500	CAJA	43.378.000	877.071	44.255.071	0	0	0	
110502	CAJAS MENORES	43.378.000	877.071	44.255.071	0	0	0	
111000	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.510.202.424	24.556.837.238	24.766.742.811	1.300.296.852	1.300.296.852	0	
111005	Cuenta corriente	55.253.860	13.235.388.115	13.289.976.759	665.225	665.225	0	
111006	Cuenta de ahorro	1.454.948.564	11.321.449.124	11.476.766.061	1.299.631.627	1.299.631.627	0	
140000	DEUDORES	160.193.889.125	31.310.732.444	38.673.974.919	152.830.646.650	152.830.646.650	0	
140100	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	17.746.316.950	13.004.624.670	4.741.692.280	4.741.692.280	0	
140160	Contribuciones	0	17.746.316.950	13.004.624.670	4.741.692.280	4.741.692.280	0	
142000	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	264.223.080	0	0	264.223.080	264.223.080	0	
142013	Anticipos para proyectos de inversion	264.223.080	0	0	264.223.080	264.223.080	0	
142400	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	159.783.035.236	12.957.733.235	25.078.598.411	147.662.170.060	147.662.170.060	0	
142402	En administracion	159.783.035.236	12.957.733.235	25.078.598.411	147.662.170.060	147.662.170.060	0	
147000	OTROS DEUDORES	146.630.809	806.692.259	590.751.838	162.561.230	162.561.230	0	
147064	Pago por cuenta de terceros	146.630.809	104.460.174	101.675.057	149.435.126	149.435.126	0	
147068	Intereses prestamos	0	315.885	315.855	0	0	0	
147090	Otros deudores	0	501.896.230	488.760.126	13.126.104	13.126.104	0	
160000	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15.752.075.795	4.244.534.893	3.384.265.432	16.612.345.256	16.612.345.256	0	
160500	TERRENOS	1.685.017.266	0	0	1.685.017.266	1.685.017.266	0	
160501	Urbanos	1.685.017.266	0	0	1.685.017.266	1.685.017.266	0	
163500	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.324.278.588	2.286.522.895	2.057.146.859	1.553.754.624	1.553.754.624	0	
163501	Maquinaria y equipo	624.400	21.524.144	21.524.144	624.400	624.400	0	
163502	Equipo medico y cientifico	208.384.344	9.428.932	0	217.813.276	217.813.276	0	
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.316.984	535.005.250	102.400.050	433.922.164	433.922.164	0	
163504	Equipos de comunicacion y computacion	1.111.518.896	1.720.664.589	1.933.222.665	898.560.810	898.560.810	0	
163505	Equipos de transporte, traccion y elevacion	2.433.974	0	0	2.433.974	2.433.974	0	
163700	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOITAD	2.436.334.229	452.432.628	294.794.489	2.593.972.368	2.593.972.368	0	
163707	Maquinaria y equipo	6.933.204	2.653.997	1.731.300	7.865.901	7.865.901	0	
163708	Equipo medico y cientifico	433.192.772	89.528.800	0	524.721.572	524.721.572	0	
163709	Muebles, enseres y equipos de oficina	48.247.377	91.919.124	371.975	139.794.526	139.794.526	0	
163710	Equipos de comunicacion y computacion	1.945.257.531	29.815.507	54.186.014	1.920.887.024	1.920.887.024	0	
163711	Equipos de transporte, traccion y elevacion	311.966	238.505.200	238.505.200	311.966	311.966	0	
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	391.379	0	0	391.379	391.379	0	
164000	EDIFICACIONES	13.243.305.879	522.730.438	0	13.766.036.317	13.766.036.317	0	
164001	Edificios y casas	13.243.305.879	522.730.438	0	13.766.036.317	13.766.036.317	0	
165500	MAQUINARIA Y EQUIPO	473.940.136	23.255.444	4.850.000	492.345.580	492.345.580	0	
165501	Equipo de contabilidad	277.150.813	1.731.300	0	278.882.113	278.882.113	0	
165505	Equipo de música	150.000	0	150.000	0	0	0	
165509	Equipo de enseñanza	185.728.767	19.447.832	0	205.174.599	205.174.599	0	
165511	Herramientas y accesorios	6.212.556	2.076.312	0	8.288.868	8.288.868	0	
165512	Equipo para estaciones de bombeo	4.700.000	0	4.700.000	0	0	0	
166000	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	23.737.358	0	0	23.737.358	23.737.358	0	
166002	Equipo de laboratorio	23.737.358	0	0	23.737.358	23.737.358	0	
166500	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1.394.821.630	102.145.696	56.435.650	1.440.531.676	1.440.531.676	0	
166501	Muebles y enseres	1.365.238.742	102.145.696	56.435.650	1.410.948.788	1.410.948.788	0	

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO SANTA FE DE BOGOTÁ
 ENTIDAD MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
 CODIGO 096500000
 FECHA DE CORTE 31/12/2017
 PERIODO DE MOVIMIENTO 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
 Modelo CGN-96-001

PESOS

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
165502	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	29.582.888	0	0	29.582.888	0	29.582.888
167000	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	6.267.601.815	618.276.913	9.984.624	6.875.894.104	0	6.875.894.104
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	499.533.035	19.749.361	366.440	517.915.956	0	517.915.956
167002	Equipo de computacion:	5.768.068.780	596.527.552	9.618.184	6.357.978.148	0	6.357.978.148
167500	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVADI	1.096.423.900	205.200	238.505.200	858.123.900	0	858.123.900
167502	Terrastre	1.096.423.900	205.200	238.505.200	858.123.900	0	858.123.900
168000	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y I	19.618.206	0	0	19.618.206	0	19,618,206
168002	Equipo de restaurante y cafeteria	19.618.206	0	0	19,618,206	0	19,618,206
168500	DEPRECIACION ACUMULADA(CR)	-10.328.413.397	238.965.679	722.548.610	-10.812.096.328	0	-10,812,096,328
168501	Edificaciones	-3.561.396.870	0	19.754.910	-3.581.151.780	0	-3,581,151,780
168504	Materiales y equipo	-283.910.518	150.000	12.350.455	-296.010.973	0	-296,010,973
168505	Equipo medico y cientifico	-279.850.799	0	95.541.326	-375.392.125	0	-375,392,125
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	-1.057.823.556	370.079	98.719.387	-1.156.172.966	0	-1,156,172,966
168507	Equipos de comunicacion y computacion	-4.629.323.348	45.600	362.047.169	-4.991.324.918	0	-4,991,324,918
168508	Equipos de transporte, traccion y elevacion	-506.186.881	238.300.000	139.878.220	-401.765.101	0	-401,765,101
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y heladera	-10.021.422	0	257.143	-10.278.565	0	-10,278,565
168509	PREVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDA	-1.884.589.815	0	0	-1.884.589.815	0	-1,884,589,815
168505	Edificaciones:	-1.884.589.815	0	0	-1.884.589.815	0	-1,884,589,815
190000	OTROS ACTIVOS	45.294.532.281	2.332.843.100	1.543.899.842	46.068.375.539	0	46,068,375,539
190500	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	68.056.515	0	68.056.515	0	0	0
190501	Seguros	68.056.515	0	68.056.515	0	0	0
191000	CARGOS DIFERIDOS	137.482.908	400.871.148	200.369.047	337.985.009	0	337,985,009
191001	Materiales y suministros	134.036.199	130.406.346	96.504.498	168.138.047	0	168,138,047
191004	Districto a trabajadores	971.237	13.419.458	6.366.804	7.433.891	0	7,433,891
191006	ESTUDIOS Y PROYECTOS	0	15.411.640	15.411.640	0	0	0
191026	MAINTENIMIENTO	1.875.472	251.633.704	81.096.105	172.413.071	0	172,413,071
197000	INTANGIBLES	4.845.967.417	1.931.871.962	567.320.585	6.210.518.794	0	6,210,518,794
197007	Licencias	4.035.256.125	1.362.098.727	0	5.397.354.852	0	5,397,354,852
197008	Software	610.611.292	569.873.225	0	1.180.484.517	0	1,180,484,517
197500	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (C	-1.918.635.935	0	0	-1.918.635.935	0	-1,918,635,935
197507	Licencias	-1.203.002.210	0	0	-1.203.002.210	0	-1,203,002,210
197508	Software	-715.633.725	0	13.283.960	-702.349.765	0	-702,349,765
199000	VALORIZACIONES	42.162.161.376	0	0	42.162.161.376	0	42,162,161,376
199000	Terreros	42.162.161.376	0	0	42.162.161.376	0	42,162,161,376
199962	Edificaciones	21.768.893.450	0	21.768.893.450	0	0	21,768,893,450
199962	Terreros	20.393.267.926	0	0	20.393.267.926	0	20,393,267,926
200000	PASIVOS	1.185.044.789.141	155.621.532.162	281.048.464.306	1.310.471.700.287	26.562.286.553	1.283.919.413.634
240000	CUENTAS POR PAGAR	5.797.308.713	63.797.507.922	81.777.165.472	23.776.966.593	23.776.966.593	0
240100	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONA	5.115.081.077	43.045.440.777	55.903.892.595	17.973.532.895	17.973.532.895	0
240101	Bienes y servicios	138.057.078	2.801.079.695	2.711.784.204	38.761.587	38.761.587	0
240102	Proyectos de inversion	4.987.023.989	40.244.361.082	53.192.108.392	17.934.771.309	17.934.771.309	0
240300	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0	7.068.533.800	8.196.179.124	1.127.645.324	1.127.645.324	0
240315	Otras transferencias	0	7.068.533.800	8.196.179.124	1.127.645.324	1.127.645.324	0
242500	AGREDORES	405.566.841	10.540.784.842	12.281.522.959	2.146.334.568	2.146.334.568	0
242504	Servicios publicos	0	108.948.435	108.948.435	0	0	0
242506	Suscripciones	0	1.547.192	43.935.988	42.388.806	42.388.806	0
242507	Arrendamientos	0	250.064.306	293.931.263	43.866.957	43.866.957	0

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO: SANTAFÉ DE BOGOTÁ
 ENTIDAD: MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
 CÓDIGO: 096500000
 FECHA DE CORTE: 31/12/2017
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 1. DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
 Modelo CGN-96-001

CONCEPTO		PESOS						
CODIGO CONTABLE SUBCuenta	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE	
242508	Viajeros y gastos de viaje	5.207.602	123.621.971	149.878.903	31.464.534	31.464.534	0	
242510	Seguros	0	359.863.329	369.225.973	9.362.644	9.362.644	0	
242513	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	0	212.392	212.392	0	0	0	
242517	Excedentes de remanentes	0	1.680	1.680	0	0	0	
242518	Aportes a fondos pensionales	111.299.034	1.669.896.222	1.856.896.222	298.316.302	298.316.302	0	
242519	Aportes a seguridad social en salud	222.054.250	1.805.600.736	1.990.707.199	396.160.713	396.160.713	0	
242520	Aportes al Ibf, sena y cajas de compensacion	503.900	518.696.100	666.371.500	148.179.300	148.179.300	0	
242522	Cooperativas	0	295.920.279	295.920.279	0	0	0	
242524	Embargos judiciales	3.572.422	42.231.930	44.811.548	5.962.040	5.962.040	0	
242532	Aporte riesgos profesionales	0	33.629.100	42.243.700	8.614.600	8.614.600	0	
242535	Libranzas	33.147.519	906.868.752	866.497.835	12.776.602	12.776.602	0	
242541	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y 4	0	86.070.500	115.632.300	29.561.800	29.561.800	0	
242546	Contratos de medicina preparada	0	36.592.701	36.592.701	0	0	0	
242552	Honorarios	14.378.837	170.719.697	157.250.620	909.760	909.760	0	
242553	Servicios	11.814.041	4.123.949.329	5.230.833.297	1.118.698.009	1.118.698.009	0	
242590	Otros acreedores	3.589.236	5.365.459	1.856.724	82.501	82.501	0	
243600	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIRME	260.588.032	2.243.264.445	2.907.716.738	925.040.325	925.040.325	0	
243603	Honorarios	55.695.934	794.340.621	856.518.701	127.874.014	127.874.014	0	
243604	Comisiones	0	0	856.518.701	67.490.702	67.490.702	0	
243605	Servicios	13.283.055	44.916.469	49.173.129	17.539.715	17.539.715	0	
243608	Compras	5.634.292	45.203.748	89.197.512	49.628.056	49.628.056	0	
243815	A empleados artículo 383 et	132.954.789	879.296.814	1.158.252.609	411.910.484	411.910.484	0	
243816	A empleados artículo 384 et	0	0	3	0	0	0	
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	26.903.951	392.130.008	494.297.996	129.071.309	129.071.309	0	
243626	Contratos de obra	0	0	9.057.462	9.057.462	9,057,462	0	
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por oc	26.116.011	97.376.762	183.729.354	112.466.583	112,466,583	0	
244000	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PA	0	632.493.341	632.493.341	0	0	0	
244011	Licencias, registro y salvoconducto	0	1.040.363	1,040,363	0	0	0	
244014	Cuotas de fiscalización y auditoría	0	631.452.978	631,452,978	0	0	0	
245300	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	0	0	0	0	0	0	
245000	CREDITOS JUDICIALES	16.072.763	266.990.287	1,855,351,104	1,604,433,480	1,604,433,480	0	
246002	Sentencias	16.072.763	266.990.287	1,855,351,104	1,604,433,480	1,604,433,480	0	
250000	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SO	21.236.397	11.988.527.010	14.453.462.319	2.486.173.706	2,486,173,706	0	
250500	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	21.236.397	8.193.503.309	10.648.701.330	2.476.436.418	2,476,436,418	0	
250501	Nomina por pagar	6.566.254	5.252.175.595	5.308.296.776	62.687.448	62,687,448	0	
250502	Cesantías	0	287.300.000	371.764.109	84.464.109	84,464,109	0	
250504	Vacaciones	3.610.635	370.083.564	1.308.841.889	942.368.960	942,368,960	0	
250505	Prima de vacaciones	2.625.916	295.953.726	895.852.101	642.524.291	642,524,291	0	
250506	PRIMA DE SERVICIOS	0	0	366.341.870	366,341,870	366,341,870	0	
250507	Prima de navidad	3.371.142	1.670.011.122	1,666,639,980	0	0	0	
250512	Bonificaciones	5.064.450	357.979.311	730.964.604	378.049.743	378,049,743	0	
251000	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONOMICAS POR	0	3.745.023.701	3,604,760,989	9,737,288	9,737,288	0	
251001	Pensiones de jubilación patronales	0	3.742.326.653	3,752,063,971	9,737,288	9,737,288	0	
251004	Auxilio funerario	0	3.688.585	3,688,585	0	0	0	
251005	Cuotas parites de pensiones	0	49.008.433	49,008,433	0	0	0	
260000	OTROS BONOS Y TITULOS EMITIDOS	68.770.000	310.696.000	510.873.000	268.947.000	268,947,000	0	

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO: SANTAFÉ DE BOGOTÁ
 ENTIDAD: MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
 CODIGO: 096500000
 FECHA DE CORTE: 31/12/2017
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE

CATALOGO DE CUENTAS

PESOS

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
262500	BONOS PENSIONALES	BONOS PENSIONALES	68 770 000	310 698 000	510 873 000	268 947 000	268 947 000	0
262501	Quotas partes de bonos pensionales emitidos		68 770 000	310 698 000	510 873 000	268 947 000	268 947 000	0
270000	PASIVOS ESTIMADOS	PASIVOS ESTIMADOS	1 172 222 805 632	65 860 012 183	172 556 820 185	1 283 919 413 634	0	1 283 919 413 634
271000	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		1 175 228 394 215	3 516 955 046	981 494 817	1 172 592 933 986	0	1 172 592 933 986
271005	Litigios		1 175 228 394 215	3 516 955 046	981 494 817	1 172 592 933 986	0	1 172 592 933 986
271500	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		1 994 211 417	3 941 942 533	1 947 731 116	0	0	0
271503	Vacaciones		33 358 294	514 749 510	481 391 216	0	0	0
271504	Prima de servicios		177 746 117	514 749 510	481 391 216	0	0	0
271506	Prima de vacaciones		248 019 190	578 046 876	330 027 688	0	0	0
271507	Bonificaciones		372 164 173	564 219 863	188 595 753	0	0	0
271509	Prima de navidad		1 162 903 643	1 916 584 414	755 690 771	0	0	0
272000	PROVISION PARA PENSIONES		0	58 401 414 604	169 727 594 252	111 326 479 648	0	111 326 479 648
272003	Calculo actuarial de pensiones actuales		171 468 844 986	1 945 201 492	11 199 345 823	180 722 999 317	0	180 722 999 317
272004	Pensiones actuales por amortizar (da)		-171 468 844 986	11 199 345 823	110 907 768 228	-71 760 422 581	0	-71 760 422 581
272007	Calculo actuarial de cuotas partes de pensiones		49 196 422 142	45 226 587 289	0	3 939 854 853	0	3 939 854 853
272008	Cuotas partes de pensiones por amortizar (da)		-49 196 422 142	0	47 620 480 201	-1 575 941 941	0	-1 575 941 941
290000	OTROS PASIVOS		1 934 845 399	13 664 789 377	11 750 123 332	20 179 354	20 179 354	0
290500	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		1 934 845 399	13 664 789 377	11 750 123 332	20 179 354	20 179 354	0
290505	Cebro Cartera de Terceiros		0	0	17 822 025	17 822 025	0	0
290580	Recaudos por clasificar		1 934 845 399	13 651 321 339	11 716 475 940	2 357 329	2 357 329	0
290590	Otros recaudos a favor de terceros		0	13 468 038	15 823 397	0	0	0
300000	PATRIMONIO		-973 293 148 454	122 253 381 641	1 901 992 105	-1 093 644 535 990	0	-1 093 644 535 990
310000	HACIENDA PUBLICA		-973 293 148 454	1 501 992 105	1 501 992 105	-1 093 644 535 990	0	-1 093 644 535 990
310500	CAPITAL FISCAL		-1 019 335 036 365	0	1 858 188 143	-1 017 476 850 222	0	-1 017 476 850 222
310501	Nacion		-1 019 335 036 365	0	1 858 188 143	-1 017 476 850 222	0	-1 017 476 850 222
311000	RESULTADO DEL EJERCICIO		0	-120 951 560 361	0	-120 951 560 361	0	-120 951 560 361
311002	Deficit del ejercicio		0	-120 951 560 361	0	-120 951 560 361	0	-120 951 560 361
311500	SUPERAVIT POR VALORIZACION		42 162 161 376	0	0	42 162 161 376	0	42 162 161 376
311502	Terrenos		21 768 893 450	0	0	21 768 893 450	0	21 768 893 450
311562	Edificaciones		20 393 267 926	0	0	20 393 267 926	0	20 393 267 926
312000	SUPERAVIT POR DONACION		4 598 368 506	0	4 542 194 468	0	0	4 542 194 468
312001	EN DINERO		3 636 363 905	0	3 636 363 905	0	0	3 636 363 905
312002	En especie		962 024 601	0	43 805 962	1 005 830 563	0	1 005 830 563
312800	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES		-718 659 971	1 301 821 290	-2 020 481 251	-2 020 481 251	0	-2 020 481 251
312907	Depreciación de propiedades, planta y equipo		-541 161 771	593 867 585	-885 651 895	-1 134 829 356	0	-1 134 829 356
400000	Amortización de otros activos		-177 498 200	708 153 695	-1 134 829 356	-885 651 895	0	-885 651 895
410000	INGRESOS FISCALES		179 200 569 551	12 551 350 600	102 639 866 775	289 299 095 726	0	289 299 095 726
411000	NO TRIBUTARIOS		27 338 328 791	3 284 393	17 628 251 917	44 963 296 315	0	44 963 296 315
411031	Contribuciones		27 338 328 791	3 284 393	17 628 251 917	44 963 296 315	0	44 963 296 315
470000	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		2 738 328 791	208 311 129	58 737 242 289	174 031 021 501	0	174 031 021 501
470500	FONDOS RECIBIDOS		115 502 090 331	202 645 433	58 415 366 338	173 714 609 688	0	173 714 609 688
470508	Funcionamiento		83 226 108 499	69 927 987	24 636 916 387	87 993 036 929	0	87 993 036 929
472000	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		52 275 780 264	132 717 496	33 578 449 971	86 721 572 739	0	86 721 572 739
472003	Cuote de fiscalización y audite		201 568	5 865 696	321 875 596	316 411 833	0	316 411 833
472005	Cuote de fiscalización y audite		0	0	315 726 489	-315 726 489	0	0

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
 Modelo: CGN-96-001

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO SANTAFÉ DE BOGOTÁ
 ENTIDAD MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
 CODIGO 096500000
 FECHA DE CORTE 31/12/2017
 PERIODO DE MOVIMIENTO 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE

CGR2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
 Modelo CGN-96-001

CONCEPTO		CATALOGO DE CUENTAS										PESOS		
CODIGO CUENTA SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE							
472210	PAGO DE OBLIGACIONES CON TITULOS	0	5.665.696	5.665.696	0	0	0							
472290	Otras operaciones sin flujo de efectivo	201.568	0	483.776	685.344	685.344	685.344							
480000	OTROS INGRESOS	36.360.150.429	12.339.735.078	26.274.952.559	50.294.777.910	50.294.777.910	50.294.777.910							
480500	FINANCIEROS	3.997.320.955	4.714	1.534.795.438	4.932.111.609	4.932.111.609	4.932.111.609							
480522	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	143.721.603	4.714	16.199.298	159.916.187	159.916.187	159.916.187							
480535	Rendimientos sobre depósitos en administración	3.253.999.262	0	1.518.596.160	4.772.195.422	4.772.195.422	4.772.195.422							
480900	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	8.002.077	12.303.767.000	24.462.777.556	12.187.012.633	12.187.012.633	12.187.012.633							
480915	Folocopias	291.594	0	179.686	471.379	471.379	471.379							
480916	Bienes y derechos recibidos que no constituyen formación bruta de capital	1.222.508	0	0	1.222.508	1,222,508	1,222,508							
480919	Donaciones	6.487.875	12.303.767.000	24.462.997.871	12.165.318.746	12,165,318,746	12,165,318,746							
481000	EXTRAORDINARIOS	32.954.827.487	0	122.964.037	33.077.791.524	33,077,791,524	33,077,791,524							
481007	SOBRANTES	0	0	150.000	150.000	150,000	150,000							
481008	RECUPERACIONES	32.954.827.487	0	122.814.037	33.077.641.524	33,077,641,524	33,077,641,524							
481500	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	35.963.364	153.625.508	117.862.144	117,862,144	117,862,144							
481557	Transferencias	0	0	116.433.495	116.433.495	116,433,495	116,433,495							
481559	OTROS INGRESOS	0	35.963.364	37.392.013	1,428,649	1,428,649	1,428,649							
500090	GASTOS	188.157.713.613	245.397.879.546	144.266.497.433	269.289.095.726	269,289,095,726	269,289,095,726							
510000	DE ADMINISTRACION	41.820.144.334	31.033.979.742	4.255.699.115	68.597.624.961	68,597,624,961	68,597,624,961							
510100	SUELDOS Y SALARIOS	20.864.990.127	10.750.759.311	1.878.475.419	29.737.274.019	29,737,274,019	29,737,274,019							
510101	Sueldos del personal	13.221.182.637	6.116.803.972	1.534.036.337	17.803.950.272	17,803,950,272	17,803,950,272							
510103	Horas extras y festivos	101.305.231	106.136.858	10.691.312	196.750.777	196,750,777	196,750,777							
510105	Gastos de representación	126.014.967	56.006.652	14.001.663	168.019.966	168,019,966	168,019,966							
510109	HONORARIOS	290.805.317	158.656.067	1.986.055	447.475.329	447,475,329	447,475,329							
510113	Prima de vacaciones	593.775.426	593.775.426	0	1,187,550,852	1,187,550,852	1,187,550,852							
510114	Prima de navidad	1.216.781.615	748.595.777	134.647.233	1,832.730.159	1,832,730,159	1,832,730,159							
510117	Vacaciones	856.203.194	1.197.633.826	0	2.055.837.020	2,055,837,020	2,055,837,020							
510118	Bonificación especial de recreación	79.106.084	39.539.856	15.114.300	97.531.640	97,531,640	97,531,640							
510119	Bonificaciones	215.237.532	202.315.818	0	417.553.350	417,553,350	417,553,350							
510123	Auxilio de transporte	11.897.395	5.287.704	1.352.410	15.832.629	15,832,629	15,832,629							
510124	Cesantías	1.402.322.281	371.764.108	0	1,774,086,389	1,774,086,389	1,774,086,389							
510130	Capacitación, bienestar social y estímulos	157.233.251	231.846.741	2.213.151	386.866.841	386,866,841	386,866,841							
510131	Dotación y suministro a trabajadores	13.383.133	11.921.089	10.026.006	15.278.216	15,278,216	15,278,216							
510150	Bonificación por servicios prestados	446.540.220	134.545.203	0	881.085.423	881,085,423	881,085,423							
510152	Prima de servicios	700.799.227	188.595.753	0	889.394.980	889,394,980	889,394,980							
510160	Subsidio de alimentación	12.437.795	5.364.802	1.318.776	16.483.821	16,483,821	16,483,821							
510164	Otras primas	1.430.601.756	581.969.659	153.088.176	1,859,483,239	1,859,483,239	1,859,483,239							
510200	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	13.251.370.111	10.996.027.619	1.863.900	24.245.533.630	24,245,533,630	24,245,533,630							
510206	Pensiones de jubilación patronales	10.671.116.996	4.251.341.761	930.280	14.921.528.467	14,921,528,467	14,921,528,467							
510207	Cuotas partes de pensiones	132.989.125	49.008.433	933.620	181.063.938	181,063,938	181,063,938							
510209	AMORTIZACION CALCULO ACTUARIAL PENSIONES	0	6.053.475.930	0	6,053,475,930	6,053,475,930	6,053,475,930							
510211	AMORTIZACION CALCULO ACTUARIAL CUOTAS	0	131.328.495	0	131,328,495	131,328,495	131,328,495							
510213	Cuotas partes de bonos pensionales emitidos	2.447.264.000	510.873.000	0	2,958,137,000	2,958,137,000	2,958,137,000							
510300	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.509.359.313	2.068.766.118	388.710.970	5,219,434,461	5,219,434,461	5,219,434,461							
510302	Aportar a cajas de compensación familiar	610.678.200	353.706.500	88.685.100	895.669.600	895,669,600	895,669,600							
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.168.137.547	627.504.960	52.192.689	1,743,449.638	1,743,449,638	1,743,449,638							

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO SANTAFÉ DE BOGOTÁ
 ENTIDAD MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
 CODIGO 096500000
 FECHA DE CORTE 31/12/2017
 PERIODO DE MOVIMIENTO 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
 Modelo CGN-96-001

CATALOGO DE CUENTAS

PESOS

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
510305	SUBCUBENTA	Cotizaciones a riesgos profesionales	67.072.900	42.243.700	8.383.000	100.933.600	0	100.933.600
510306		Cotizaciones a entidades administradoras del regimen	966.326.268	711.518.903	235.930.561	1.441.854.587	0	1.441.854.587
510307		Cotizaciones a entidades administradoras del regimen	678.184.098	360.123.473	23.459.620	1.015.847.951	0	1.015.847.951
510390		Otras contribuciones electivas	17.960.300	3.689.585	0	21.649.885	0	21.649.885
510400		APORTES SOBRE LA NOMINA	764.270.100	425.253.900	68.729.900	1.120.794.100	0	1.120.794.100
510401		Aportes al icbf	458.315.500	265.316.800	51.520.900	672.111.400	0	672.111.400
510402		Aportes al sera	76.529.500	44.304.800	8.604.500	112.229.800	0	112.229.800
510403		Aportes a escuelas industriales e institutos tecnicos	76.529.500	44.304.800	8.604.500	112.229.800	0	112.229.800
510404		APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TECNICOS	152.895.600	71.327.500	0	224.223.100	0	224.223.100
511100		GENERALES	3.336.336.486	6.445.367.029	1.917.809.407	7.895.894.118	0	7.895.894.118
511111		COMISIONES HONORARIOS Y SERVICIOS	0	3.899.214.600	1.500.000.000	2.399.214.600	0	2.399.214.600
511113		Vigilancia y seguridad	410.963.761	407.202.911	0	7.16.803.035	0	7.16.803.035
511114		Materiales y suministros	1.63.056.100	185.916.633	86.781.140	282.090.593	0	282.090.593
511115		Mantenimiento	608.808.227	605.848.846	234.050.245	960.564.828	0	960.564.828
511117		Servicios publicos	269.997.589	108.948.435	0	378.946.024	0	378.946.024
511118		Arrendamiento	785.304.790	301.576.514	0	1.086.881.304	0	1.086.881.304
511119		Validos y gastos de viaje	256.137.166	154.069.507	15.299.365	397.507.297	0	397.507.297
511121		Impresos, publicaciones, suscripciones y allocations	14.566.790	66.236.126	75.000	80.757.906	0	80.757.906
511123		Comunicaciones y transporte	111.834.436	49.518.915	0	161.353.351	0	161.353.351
511126		Seguros generales	211.465.254	437.282.488	0	648.767.742	0	648.767.742
511149		Combustibles y lubricantes	64.695.404	33.182.993	0	97.877.397	0	97.877.397
511155		Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y lavanderia	448.494.858	195.169.693	0	643.664.551	0	643.664.551
511156		Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria	8.756.407	1.299.769	0	10.056.175	0	10.056.175
511169		Costos procesales	566.400	0	0	566.400	0	566.400
511190		Otros gastos generales	640.325	0	0	640.325	0	640.325
512000		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	71.816.187	317.185.795	309.519	368.694.433	0	368.694.433
512001		Impuesto predial unificado	69.391.900	0	0	69.391.900	0	69.391.900
512002		Cuota de fiscalizacion y auditec	0	315.726.489	0	315.726.489	0	315.726.489
512011		Impuesto sobre vehiculos automotores	1.459.600	0	0	1.459.600	0	1.459.600
512019		Registro y selvocondudo	976.687	1.459.276	309.519	2.126.444	0	2.126.444
620000		DE OPERACION	266.159.882	239.340.202	106.936.350	398.559.934	0	398.559.934
620200		SUELDOS Y SALARIOS	4.370.605	0	0	4.370.605	0	4.370.605
620208		Honorarios	4.370.605	0	0	4.370.605	0	4.370.605
621100		GENERALES	261.798.417	239.340.202	106.936.350	398.559.934	0	398.559.934
621106		Estudios y proyectos	251.345.750	121.803.742	0	373.149.492	0	373.149.492
621107		Gastos de desarrollo	0	106.939.360	0	106.939.360	0	106.939.360
621109		Comisiones honorarios y servicios	0	10.597.110	0	10.597.110	0	10,597.110
621117		Viaticos y gastos de viaje	2.073.348	0	0	2.073.348	0	2,073.348
621144		Combustibles y lubricantes	8.369.379	0	0	8.369.379	0	8,369.379
630000		PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	42.642.489.767	362.003.935	0	43.004.493.702	0	43.004.493.702
631400		PROVISION PARA CONTINGENCIAS	42.642.489.767	362.003.935	0	43.004.493.702	0	43.004.493.702
631401		Langios	42.642.489.767	362.003.935	0	43.004.493.702	0	43.004.493.702
640000		TRANSFERENCIAS	20.904.873.965	8.196.179.124	437.358.080	28.663.695.000	0	28.663.695.000
642300		OTRAS TRANSFERENCIAS	20.904.873.965	8.196.179.124	437.358.080	28.663.695.000	0	28.663.695.000
642302		Para proyectos de inversion	20.904.873.965	8.196.179.124	437.358.080	28.663.695.000	0	28.663.695.000
650000		GASTO PUBLICO SOCIAL	42.628.564.161	51.060.297.044	6.120.663.375	87.468.167.830	0	87.468.167.830

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO SANTAFÉ DE BOGOTÁ
 ENTIDAD MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
 CODIGO 096500000
 FECHA DE CORTE 31/12/2017
 PERIODO DE MOVIMIENTO 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE

CATALOGO DE CUENTAS

PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	CONCEPTO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
550800	MEDIO AMBIENTE		42.528.584.161	51.060.297.044	6.120.893.375	87.468.167.830	0	87.468.167.830
550804	Investigacion		541.584	0	0	541.584	0	541.584
550805	Educacion, capacitacion y divulgacion ambiental		21.900.957	114.141.188	0	136.042.145	0	136.042.145
550806	Estudios y proyectos		42.431.312.356	50.930.659.862	6.120.289.931	87.241.682.297	0	87.241.682.297
550807	Asistencia tecnica		43.024.446	15.219.678	403.444	57.840.680	0	57.840.680
550908	Transferencia de tecnologia		5.078.888	0	0	5.078.888	0	5.078.888
550930	Otros gastos en medio ambiente		26.705.920	276.316	0	26.982.236	0	26.982.236
570000	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		19.894.825.086	49.361.470.055	12.309.432.656	57.046.862.446	0	57.046.862.446
570500	FONDOS ENTREGADOS		16.928.864.849	25.060.366.476	0	43.989.231.325	0	43.989.231.325
570508	Funcionamiento		600.549.263	6.483.616.489	0	7.084.166.762	0	7.084.166.762
570510	Inversion		18.328.315.586	18.576.769.977	0	36.905.085.563	0	36.905.085.563
572000	OPERACIONES DE ENLACE		1.065.960.237	24.289.752.188	12.303.787.000	13.051.945.425	0	13.051.945.425
572080	Recaudos		1.065.960.237	24.289.752.188	12.303.787.000	13.051.945.425	0	13.051.945.425
572210	OPERACIONES DE ENLACE SIN FLUJO DE EFECT		0	11.331.392	5.665.696	5.665.696	0	5.665.696
572210	Pago de obligaciones con titulos		0	5.665.696	0	0	0	0
572290	OTRAS OPERACIONES DE ENLACE SIN FLUJO DE		857.227	105.145.209.443	84.614.456	105.061.252.214	0	105.061.252.214
580000	OTROS GASTOS		0	12.768	0	12.768	0	12.768
580200	COMISIONES		0	12.768	0	12.768	0	12.768
580238	COMISIONES Y GTOB BANCARIOS		0	12.768	0	12.768	0	12.768
580802	OTROS GASTOS ORDINARIOS		657.227	0	0	657.227	0	657.227
580890	Perdida en reintegro de activos		658.720	0	0	658.720	0	658.720
581500	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		507	0	0	507	0	507
581588	OTROS GASTOS ORDINARIOS		0	105.145.196.675	84.614.456	105.060.582.219	0	105.060.582.219
581592	Gastos de administracion		0	105.145.196.675	66.773.456	105.078.423.219	0	105.078.423.219
590000	Gasto:publico-social		0	0	17.841.000	-17.841.000	0	-17.841.000
590500	CIERRE DE INGRESOS,GASTOS Y COSTOS		0	0	120.951.560.361	-120.951.560.361	0	-120.951.560.361
590501	CIERRE DE INGRESOS,GASTOS Y COSTOS		0	0	120.951.560.361	-120.951.560.361	0	-120.951.560.361
800000	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	15.474.597.945	15.474.597.945	0	0	0
810000	DERECHOS CONTINGENTES		497.297.874.103	6.813.960.010	6.901.571.968	497.210.282.145	0	497.210.282.145
812000	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOL		490.396.302.135	0	0	490.396.302.135	0	490.396.302.135
812004	Administrativas		490.396.302.135	0	0	490.396.302.135	0	490.396.302.135
812600	BONOS PENSIONALES		6.901.571.968	0	0	6.901.571.968	0	6.901.571.968
812601	Cuotas partes de bonos pensionales emitidos		6.901.571.968	0	0	6.901.571.968	0	6.901.571.968
819000	OTROS DERECHOS CONTINGENTES		0	6.813.960.010	0	6.813.960.010	0	6.813.960.010
819090	OTROS DERECHOS CONTINGENTES		0	6.813.960.010	0	6.813.960.010	0	6.813.960.010
830000	DEUDORAS DE CONTROL		6.534.424.519	238.520.079	1.520.525.886	5.252.418.710	0	5.252.418.710
830600	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA		3.000.000	0	0	3.000.000	0	3.000.000
830617	Propiedades, planta y equipo		3.000.000	0	0	3.000.000	0	3.000.000
831500	ACTIVOS RETIRADOS		2.525.368.973	238.520.079	0	2.286.848.894	0	2.286.848.894
831510	Propiedades, planta y equipo		2.525.368.973	238.520.079	0	2.286.848.894	0	2.286.848.894
834700	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		3.059.463.894	0	0	3.059.463.894	0	3.059.463.894
834704	Propiedades, planta y equipo		3.059.463.894	0	0	3.059.463.894	0	3.059.463.894
836100	RESPONSABILIDADES EN PROCESO		946.591.652	0	0	946.591.652	0	946.591.652
836101	Internas		946.591.652	0	0	946.591.652	0	946.591.652
890000	DEUDORAS POR EL CONTRARIO		-503.832.298.622	8.422.097.856	7.052.500.089	-502.462.700.855	0	-502.462.700.855

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO SANTAFÉ DE BOGOTÁ
 ENTIDAD MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
 CODIGO 089500000
 FECHA DE CORTE 31/12/2017
 PERIODO DE MOVIMIENTO 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
 Modelo: CGN-95-001

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
SUBCIENTA	NOMBRE						
930500	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-497.297.874.103	6.901.571.988	0	-490.396.302.135	0	-490.396.302.135
890506	Litigios y mecanismos alternativos de solución de con	-490.396.302.135	0	0	-490.396.302.135	0	-490.396.302.135
890514	Bonos pensionales	-6.901.571.988	6.901.571.988	0	0	0	0
891500	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-6.534.424.519	1.620.525.885	7.052.500.089	-12.066.398.720	0	-12.066.398.720
891502	Bienes entregados en custodia	-3.000.000	0	0	-3.000.000	0	-3.000.000
891506	Bienes entregados a terceros	-2.526.368.973	1.320.896.761	228.620.079	-1.442.992.301	0	-1.442.992.301
891518	Bienes entregados a terceros	-3.059.463.894	0	0	-3.059.463.894	0	-3.059.463.894
891521	Responsabilidades en proceso	-946.991.652	199.829.137	0	-746.962.515	0	-746.962.515
891590	Otras cuentas deudoras de control	0	0	6.913.980.010	-6.813.980.010	0	-6.813.980.010
900000	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	0	8.809.766.630.945	8.809.766.630.945	0	0	17.946.437.749.915
910000	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	9.310.022.500.571	86.675.580.761	8.723.090.830.105	17.737.783.329.764	0	17.737.783.329.764
912000	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLU	9.016.831.822.805	2.139.923.146	8.723.090.830.105	1.480.080.645	0	1.480.080.645
912002	Laborales	131.453.012	655.198.523	671.828.186	17.737.635.249.119	0	17.737.635.249.119
912004	Administrativos	9.016.700.369.793	1.484.124.623	8.722.419.003.949	2.974.523.222	0	2.974.523.222
912100	OBLIGACIONES POTENCIALES	2.974.523.222	0	0	2.974.523.222	0	2.974.523.222
912101	Pasivos pensionales	2.974.523.222	0	0	2.974.523.222	0	2.974.523.222
914900	LIQUIDACION PROVISIONAL DE BONOS PENSION	290.216.154.544	84.536.257.615	0	205.679.896.929	0	205.679.896.929
914902	Entidades responsables del pasivo pensional	290.216.154.544	84.536.257.615	0	205.679.896.929	0	205.679.896.929
930000	ACREEDORAS DE CONTROL	302.338.066	220.079	0	302.117.987	0	302.117.987
934600	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	302.338.066	220.079	0	302.117.987	0	302.117.987
934619	Propiedades, planta y equipo	302.338.066	220.079	0	302.117.987	0	302.117.987
990000	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-8.310.324.838.637	8.723.090.830.105	86.675.800.840	-17.946.739.967.902	0	-17.946.739.967.902
990500	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CON	-9.310.022.500.571	8.723.090.830.105	86.675.800.761	-17.946.437.749.915	0	-17.946.437.749.915
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de con	-9.016.831.822.805	8.723.090.830.105	2.138.303.146	-17.737.783.329.764	0	-17.737.783.329.764
990509	Obligaciones potenciales	-2.974.523.222	0	0	-2.974.523.222	0	-2.974.523.222
990520	Liquidación provisional de bonos pensionales	-290.216.154.544	0	84.536.257.615	-205.679.896.929	0	-205.679.896.929
991500	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-302.338.066	0	220.079	-302.117.987	0	-302.117.987
991506	Bienes recibidos de terceros	-302.338.066	0	220.079	-302.117.987	0	-302.117.987

[Firma]
 LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA
 MINISTRO

[Firma]
 CONSUELA CIRA GARCIA GALIAN
 Contadora T 20817 T

(Aunque Certificación)

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS
COMPARATIVA A 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2016
(Cifras expresadas en pesos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No. 1 NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

La ley 1444 del 4 de mayo de 2011 por medio de la cual se escinden unos Ministerios, se otorgan facultades extraordinarias al Presidente de la República para modificar la estructura de la Administración Pública y la planta de personal de la Fiscalía General de la Nación y se dictan otras disposiciones. Esta ley en su artículo 11 determina la Escisión del Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial y en el Artículo 17 describe los 16 Ministerios que formaran parte del estado.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Artículo 12. Obligatoriedad de la destinación de recursos.

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

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

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

POLÍTICAS DE CALIDAD

Misión.

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

Visión.

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

Política del Sistema Integrado de Gestión.

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

Modelo de Gestión

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

NOTA No. 2 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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

El Manual de Políticas Contables del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, hace parte del Sistema de Gestión de Calidad, identificado con el Código: MA-A-GFI-01 y tiene como objetivo El objetivo de nuestro manual es el mejoramiento continuo y permanente de la actividad contable adquiriendo buenas practicas basados en la normatividad actual contenida en el Régimen de Contabilidad Pública emanada por la Contaduría General de la Nación y con fundamento en la Resolución 357 de 2008; del mismo modo optimar la estructura de los Estados Financieros, garantizando la razonabilidad de los mismos y aportando a la gestión integral del MADS.

ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA

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

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

GESTIÓN CONTABLE POR PROCESOS

La contabilidad del MADS se maneja conforme a las prácticas y políticas contables reglamentadas por el Plan General de Contabilidad Pública, inicialmente adoptado por la Resolución 222 del 2006, vigente hasta el 13 de septiembre del 2007 y derogada por la Resolución 354 del 5 de septiembre del mismo año, que adoptó el Régimen de Contabilidad Pública, con el fin de incorporar el Plan General de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y la Doctrina Contable Pública, actualizado a los algunos de los criterios de las Normas Internacionales de Contabilidad Para el Sector Público-NICSP e incorporando las necesidades de registro de las entidades contables públicas:

Sistema contable SIIF-Nación: Decreto 2674 de 2012, el cual quedó incorporado en el Decreto 1068 de 2015-Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público.

El Artículo 2.9.1.1.2 del Decreto 1068 de 2015, lo define así: *"El Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación es un sistema que coordina, integra, centraliza y estandariza la gestión financiera pública nacional, con el fin de propiciar una mayor eficiencia y seguridad en el uso de los recursos del Presupuesto General de la Nación y de brindar información oportuna y confiable".* (Subrayado fuera de texto)

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

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

Respecto de la información del sistema el Artículo 2.9.1.1.4 del decreto en comento, señala que: *"El SIIF Nación reflejará el detalle, la secuencia y el resultado de la gestión financiera pública registrada por las entidades y órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación, especialmente la relacionada con la programación, liquidación, modificación y ejecución del presupuesto; la*

programación, modificación y ejecución del Programa Anual Mensualizado de Caja (PAC), la gestión contable y los recaudos y pagos realizados por la Cuenta Única Nacional y demás tesorerías." (Subrayado fuera de texto)

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

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

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

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.

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. Los Decretos 2706 y 2784 de 2012 y el 3022 de 2013 establecieron los requisitos para pertenecer a los Grupos I, II y III de conformidad con lo establecido en el Direccionamiento Estratégico emitido por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública para la empresa privada.

La Contaduría General de la Nación expidió la Resolución Nro. 533 de octubre 8 de 2015, por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, por lo tanto, el Ministerio inició la aplicación del Instructivo 003 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, y está creando un Plan de Acción, contemplando lo señalado en numeral 5 Parágrafo de Entidades de Gobierno planteado en la Primera Etapa del proceso.

GENERACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE

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

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

Grupo de Tesorería

Libro Auxiliar de Bancos

Listado de Cuentas por Pagar

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

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

Oficina Asesora Jurídica

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

Derechos a favor de la entidad por concepto de demandas.

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

Grupo Talento Humano.

-Cálculo de la Provisión de Prestaciones Sociales, producto de los derechos laborales que tienen los funcionarios del Ministerio.

-Cuentas por Cobrar por concepto de incapacidades a EPS.

-Cálculo actuarial de pensiones actuales, cuotas partes pensionales y metodología utilizada.

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

Almacén

-Entradas, salidas, traslados de Almacén

-Resoluciones de baja

-Conciliación de saldos de Almacén con cuentas contables

-Conciliación de bienes entregados y recibidos en comodato

Secretaría Técnica Fondo de Compensación Ambiental

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

Cobro de interés de mora si es el caso.

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

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

- 1-El 20% de los ingresos recaudados del Sector Eléctrico
- 2-El 10% de las restantes rentas propias con excepción del porcentaje ambiental de los gravámenes a la propiedad inmueble y los provenientes de las relaciones contractuales interadministrativas.

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

Las principales limitaciones que tiene impacto en el proceso contable del Ministerio están relacionadas con la aprobación por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público del cálculo actuarial. En el año 2017, se presentó nuevamente para aprobación el citado cálculo actuarial pero a la fecha no se ha obtenido su aprobación.

Una de las deficiencias de tipo administrativo que tuvo el Ministerio durante el periodo contable de 2017 y que impacta el proceso contable, es su estructura financiera, porque el Grupo Central de Cuentas y Contabilidad se encargaba del recepción, liquidación y trámite de las cuentas por pagar, y del proceso contable, incrementando el volumen de trabajo y la falta de control.

Para subsanar esta deficiencia de tipo administrativo, mediante Resolución 2690 del 15 de diciembre de 2017, que deroga la resolución 343 de 2016, se conforman los siguientes grupos internos de trabajo y se determinan sus funciones así: Grupo de Presupuesto, Grupo Central de Cuentas, Grupo de Contabilidad, Grupo de Tesorería

Su principal objetivo es generar las condiciones que permitan agilizar los procedimientos de tal forma que mejore la oportunidad de trámite, control y pago de las cuentas de los contratistas y funcionarios del Ministerio y afianzar el procedimiento contable, en cuanto a revisión, análisis, conciliación y seguimiento a los hechos económicos que el ministerio y sus fondos deben reconocer en la contabilidad y en general consolidar los procedimientos de la cadena presupuestal para garantizar una información fidedigna.

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

Durante el período contable, el Ministerio amortizó el cálculo actuarial de pensiones y de cuotas partes de pensiones, cuyo efecto en el resultado fue de \$111.326.479.648,20. Lo anterior, atendiendo el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación del pasivo pensional y de los recursos que lo financian, en las entidades responsables del pasivo pensional.

Igualmente, atendiendo el numeral 9.1.2.4 Obligaciones laborales y de seguridad social integral, de las normas técnicas relativas a los pasivos, del Régimen de Contabilidad Pública, la cual establece que: "Las obligaciones laborales y de seguridad social integral deben reconocerse por el valor de la obligación a pagar. Por lo menos al final del período contable debe registrarse la materialización de las obligaciones a cargo de la entidad contable pública, por concepto de las prestaciones a que tienen derecho los funcionarios. El Ministerio registro las vacaciones consolidadas por la suma de \$ 942.368.959,22, bonificaciones por la suma de \$ 378.049.743,12, prima de vacaciones por la suma de \$ 642.524.290,38 y prima de servicios por la suma de \$366.341.870.

El Ministerio realizó una revisión y actualización de los contratos de comodato evidenciando que los bienes muebles se entregaron a otras entidades de gobierno general para su uso permanente sin contraprestación, por tanto, se dio aplicación del numeral 25. Bienes de uso permanente sin contraprestación, del "Procedimiento Contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las Propiedades, Planta y Equipo", que hace parte del Régimen de Contabilidad Pública, por lo que se realizó el retiro del activo de las subcuentas 192005-Bienes muebles entregados en comodato y 192006-Bienes inmuebles entregados en comodato, de la 1920-BIENES ENTREGADOS A TERCEROS, controlando dichos activos en cuentas de orden deudoras de bienes entregados a terceros.

Para dar cumplimiento a un hallazgo de la Contraloría General de la República, el Ministerio reclasificó de la cuenta de orden deudora de activos dados de baja a responsabilidades en proceso por la suma de \$ 4758.284.973,80

NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

De acuerdo con el análisis efectuado a los Estados Financieros de la entidad durante el año 2017, la suscrita, avala la información financiera comparativa entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2016 y 2017, se identificaron limitaciones en la aplicación de las normas de contabilidad pública incorporadas en el Régimen de Contabilidad Pública, las cuales fueron ajustadas contablemente dando cumplimiento a la revelación integral de los hechos económicos en el período en el cual fueron realizados. Dichas limitaciones de serán mencionadas en cada una de las Notas Específicas de las cuentas así:

NOTA 1. EFECTIVO

El Ministerio recibe recursos de la Nación según la Ley 1815 de diciembre 7 de 2016, y Decreto Reglamentario 2170 de diciembre 27 de 2016, por la cual se decreta el Presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Ley de Apropriaciones para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.

El Ministerio administra los aportes que deben hacer las Corporaciones Autónomas Regionales, según la Ley 344 de 1996 reglamentado en el Decreto 954 de 1999, denominado Fondo de Compensación Ambiental, y transferidos al Sistema Cuenta Única Nacional -CUN.

La Totalidad de los recursos de la Nación y los recaudados por el Fondo de Compensación Ambiental los maneja el Ministerio en cuentas bancarias autorizadas por la Dirección del Tesoro Nacional-DTN y destinadas para el pago de Gastos de Personal, Gastos Generales, Transferencias, Inversión.

Las cuentas bancarias autorizadas por la DTN y constituidas para el normal funcionamiento y desarrollo de sus actividades con una destinación específica, han sido conciliadas mensualmente, radicando e informando mediante el formato de Conciliación Bancaria las partidas conciliatorias que deben ser evaluadas por el Grupo de Tesorería y ajustadas por el Grupo de Contabilidad, cuando la operación no tienen una traza contable automática, sin embargo es de aclarar que al 31 de diciembre de 2017, el Grupo de Contabilidad evaluó las partidas conciliatorias de cada cuenta Bancaria y realizó los ajustes contables a los que hubo lugar, teniendo en cuenta la importancia material de revelar los hechos económicos en el periodo y la vigencia correspondiente, incluyendo en el formato de conciliación las observaciones, los requerimientos y el detalle de los ajustes contables realizados por cada una de las cuentas como soporte de la conciliaciones realizadas para el mes de diciembre de 2017.

El saldo en cuentas Corriente está clasificado así:

INSTITUCIÓN FINANCIERA	DESCRIPCION	2017	2016	VARIACION	%
BANCO DAVIVIENDA S.A.	GASTOS PERSONALES-008869999385	0,00	481.195.780,00	-481.195.780,00	-100,00
BANCO DAVIVIENDA S.A.	GASTOS GENERALES -014991277	0,00	0,00	0,00	
BANCO DAVIVIENDA S.A.	GASTOS DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES- 014991295	665.225,10	123.705.529,00	-123.040.303,90	-99,46
BANCO DAVIVIENDA S.A.	GASTOS DE INVERSION -014991293	0,00	0,00	0,00	
TOTALES		665.225,10	604.901.309,00	-604.236.083,90	-99,89

El saldo en cuentas de Ahorros está clasificado así:

INSTITUCIÓN FINANCIERA	DESCRIPCION	2017	2016	VARIACION	%
BANCO COMERCIAL AV VILLAS	MINISTERIO FCA RECAUDOS	943.508.645,98	2.479.726.825,35	-1.536.218.179,97	-61,95
BANCO DE OCCIDENTE	MINISTERIO DE AMBIENTE-CONVENIO	356.122.982,62	363.906.537,61	-7.783.554,99	-2,14
TOTALES		1.299.631.628,60	2.843.633.362,96	-1.544.001.734,96	-54,30

NOTA 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.

El Ministerio en cumplimiento del Decreto 2785 de 2013 considerando:

“Que el artículo 44 de la Ley 179 de 1994, Por la cual se introducen algunas modificaciones a la Ley 38 de 1989, Orgánica del Presupuesto” atribuye el manejo de la Cuenta Única Nacional a la Dirección del Tesoro, hoy Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público;

Que el numeral 16 del Artículo 3 del Decreto 4712 de 2008 establece como función del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, administrar el Tesoro Nacional y atender el pago de las obligaciones a cargo de la Nación., a través de los órganos ejecutores o directamente, en la medida en que se desarrolle la Cuenta Única Nacional, y;

Que se hace necesario fijar los plazos y criterios técnicos mediante los cuales los recursos propios, administrados y de los fondos especiales de los órganos que forman parte del Presupuesto General de la Nación. Deberán incorporarse al Sistema de Cuenta Única Nacional para llevar a cabo su implementación de manera progresiva.

Decreta - Artículo 1. Definición del Sistema de Cuenta Única Nacional.: El Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) es el conjunto de procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos realizados por los órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación. Los lineamientos y procedimientos para el traslado de recursos al SCUN, su administración y giro serán establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, conforme a las normas orgánicas del presupuesto.

Los ingresos del Sistema de Cuenta Única Nacional corresponden al recaudo de las rentas y recursos de capital establecidos en el artículo 2 de este Decreto y su correspondiente traslado a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional.

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.

Los procedimientos corresponden a las disposiciones que de conformidad con las normas presupuestales imparta la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para la administración de los recursos que integran el Sistema de Cuenta Única Nacional en los términos del artículo 5 de este Decreto.

Para la administración de los recursos del Sistema de Cuenta Única Nacional, la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público contará con un mecanismo de registro por entidad, tanto de los traslados como de los giros de recursos realizados con cargo al Sistema de Cuenta Única Nacional.

Parágrafo: En los casos en que no se pueda realizar pago a beneficiario final, los recursos se podrán ubicar en la cuenta que para el efecto indique previamente la entidad estatal.

Artículo 2. **Ámbito de aplicación.** Las disposiciones del Sistema de Cuenta Única Nacional se aplicarán a los recursos que forman parte del Presupuesto General de la Nación, y a los que por disposición legal administre la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con excepción de los establecimientos públicos que administran contribuciones parafiscales y los órganos de previsión y seguridad social que administren prestaciones sociales de carácter económico.

Los recursos del Sistema de Cuenta Única Nacional seguirán conservando la naturaleza, propiedad y fines de la ley que los creó.

Artículo 3. **Recaudo y Ejecución de Recursos del Sistema de Cuenta Única Nacional.** Las respectivas entidades estatales y sus correspondientes órganos de administración o dirección serán los responsables del recaudo, clasificación y ejecución de sus recursos propios, administrados y de los fondos especiales que sean trasladados al Sistema de Cuenta Única Nacional”

El Ministerio registra como deudores correspondiente las Incapacidades por licencias de maternidad y/o paternidad y enfermedad, dando cumplimiento a lo ordenado en el artículo 24 del Decreto 4023 del 28 de octubre de 2011, en el sentido de no descontar las incapacidades por enfermedad, licencia de maternidad y/o paternidad dentro de la liquidación de aportes, en concordancia con el Decreto 825 de 2012.

Los saldos comparativos a 31 de diciembre son:

DEUDORES	2017	2016	VARIACIÓN	%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4.741.692.279,56	4.238.920.169,00	502.772.110,56	11,86
Contribuciones	4.741.692.279,56	4.238.920.169,00	502.772.110,56	11,86
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	264.223.080,00	264.223.080,00		
Anticipos para proyectos de Inversión	264.223.080,00	264.223.080,00		
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	147.662.170.060,49	140.451.285.058,62	7.210.885.001,87	5,13
En administración	147.662.170.060,49	140.451.285.058,62	7.210.885.001,87	5,13
OTROS DEUDORES	162.561.230,00	170.168.373,00	(7.607.143,00)	(4,47)
Pago por cuenta de terceros	149.435.126,00	170.168.373,00	(20.733.247,00)	(12,18)

Contribuciones: Corresponde a Fondos Especiales – Fondo de Compensación Ambiental – Registra los dineros adeudados por las CARS, de acuerdo a los lineamientos fijados por la Ley 344 de 1996 y el Decreto Reglamentario 954 de 1999. El derecho pendiente de recaudo con corte 31 de diciembre de 2017, equivale a \$4.741.692.279,56, cifra que se encuentra conciliada con la Secretaría Técnica de la Oficina Asesora de Planeación, quien tiene a cargo la recepción de las autoliquidaciones de las CAR por concepto de contribuciones y el control del recaudo. Las contribuciones comparadas con el período inmediatamente anterior presenta una variación de \$502.772.110,56 que equivale al 11,86%. El detalle de los derechos de cobro por cada Corporación Autónoma Regional se muestra a continuación:

IDENTIFICACION	DESCRIPCION	2017	2016	VARIACION	%
		27.813.284,00	0,00	27.813.284,00	
TER 800099287	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA	195.837.288,00	329.874.415,00	-131.037.128,00	-40,09
TER 832000171	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO	147.845.814,00	33.365.938,00	114.479.876,00	343,10
TER 832000283	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA	50.254.482,00	44.531.088,00	5.723.394,00	12,85
TER 800252037	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR	194.165.194,00	122.712.168,00	71.453.028,00	58,23
TER 800252843	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA	80.164.494,00	283.389.153,00	-203.224.659,00	-71,71
TER 800254453	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL	263.619.453,00	306.598.437,00	-42.979.984,00	-14,02
TER 800255580	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO	490.592.447,00	203.667.319,00	276.925.128,00	135,97
TER 802000339	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO	130.221.998,84	389.761.739,00	-259.539.752,16	-68,59
TER 804000292	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER	11.822.775,00	7.154.402,00	4.668.373,00	65,25
TER 808000327	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE	701.084.925,00	413.307.839,00	287.777.286,00	69,53
TER 811000231	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CENTRO DE	78.061.436,50	11.551.400,00	66.510.036,50	575,77
TER 823000050	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SUCRE	23.942.818,00	190.988.972,00	-173.046.156,00	-67,85
TER 890000447	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO	84.037.700,00	138.168.174,00	-54.131.474,00	-39,18
TER 890505253	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA	259.064.461,00	357.082.437,00	-98.017.976,00	-27,57
TER 890704636	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL TOLIMA	228.619.707,00	58.542.184,00	170.077.523,00	290,52
TER 890803005	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CALDAS	100.573.629,00	52.100.600,00	48.472.929,00	93,04
TER 881000627	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES	42.353.643,00	41.695.868,00	657.775,00	1,60
TER 891222322	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO	28.467.990,00	36.954.480,00	-10.486.490,00	-28,40
TER 891410354	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE RISARALDA	87.485.058,00	125.817.756,00	-38.332.698,00	-30,47
TER 991501835	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA CRC	518.405.109,22	0,00	518.405.109,22	
TER 892301483	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR	60.894.171,00	159.471.073,00	-98.576.902,00	-61,81
TER 892115314	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA	80.462.181,00	95.914.057,00	-15.451.876,00	-16,09
TER 890201573	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA	110.226.643,00	140.606.265,00	-30.379.623,00	-21,61
TER 899999062	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE	553.945.722,00	503.515.984,00	50.429.738,00	10,02
TER 890995138	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL RIONEGRO NARE	203.710.172,00	188.546.620,00	15.163.552,00	8,04
TER 890399002	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL	4.741.692.279,56	4.238.920.169,00	502.772.110,56	11,86
	TOTALES				

Anticipos para Proyectos de Inversión: En esta cuenta se encuentran registrados dineros entregados por el Ministerio a la OEI entidad cooperante en años anteriores, el convenio OEI 01 de 2004 presentaba un saldo pendiente de legalizar la suma de \$264,223 miles de pesos correspondiente a recursos comprometidos y que la OEI no a cancelado al beneficiario por encontrarcen estos dentro de un proceso fiscal, y para el año 2017 sigue pendiente.

Cuenta Única Nacional "CUN" en Administración: La suma de \$147.662.170.060,49 corresponde el valor de los recursos entregados en Administración – incluyendo operaciones transaccionales de traslado y pagos, registrados de forma automática, los cuales han sido conciliada por periodos mensuales. Durante la vigencia contable se reconoció una suma de \$ 4.772.195.422 pesos, revelados en la subcuenta 480535-Rendimientos sobre depósitos en administración, de la cuenta 4805-Financieros.

Pago por cuenta de Terceros - La cuenta registra los valores por incapacidades reconocidas en la liquidación de las nominas a los funcionarios por el Ministerio y cobradas por la Oficina de Talento Humano a las diferentes EPS.

La oficina de Talento Humano realiza el cobro a estas entidades, las Entidades Promotoras de Salud-EPS deben consignar los recursos por incapacidades en las cuentas de la Dirección del Tesoro Nacional en el Banco República, los dineros son registrados en el aplicativo SIF tanto por la Dirección del Tesoro Nacional y clasificados por la Tesorería, generando registros automáticos en la contabilidad.

En el año 2017 se mejoro la gestión de cobro con respecto al año anterior, sin embargo no se tiene una metodología establecida para su cobro, y poder establecer un criterio de evaluación que nos permita establecer con exactitud el valor de las incapacidades incobrables, dentro del proceso de revisión se identifico que la liquidación realizada por las EPS difieren en su criterio de las bases salariales, las cuales estan siendo evaluadas por el Grupo de Talento Humano.

En el periodo contable se realizó la conciliación de las partidas registradas en Talento Humano, comparadas con las de contabilidad de 2012 a 2017, encontrando unas diferencias originadas en inconsistencias de registro que originan reclasificaciones y menores o mayores valores pagados por las EPS por diferencia en el criterio de liquidaciones. Se continúa el proceso de depuración contable con miras a establecer los valores a registrar como saldos iniciales, en aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno que hace parte del Régime de Contabilidad Pública, que empieza a regir a partir del 01 de enero de 2018, de acuerdo con el Acta No. 6 de Comité de Sostenibilidad contable realizado el 09 de febrero de 2018.

Otros deudores: Esta cuenta registra los derechos de cobro a los expencionados que se les pago doble mesada pensional que con corte a 31 de diciembre de 2017; igualmente corresponde a los dobles pagos de planillas por aportes a seguridad social en salud de sentencias a favor de pensionados.

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

Las vidas útiles empleadas para el cálculo de la depreciación no han sido modificadas, y se encuentran parametrizadas en el aplicativo SIFAME para la administración de los bienes de la entidad. A continuación se presenta la conciliación con corte 31 de diciembre de 2017, que hace parte de las conciliaciones mensuales realizadas entre el Grupo de Servicios Administrativos y el Grupo de Contabilidad, por cada uno de los conceptos de las propiedades, planta y equipo con los elementos del almacén, así:

Bienes muebles en bodega:

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE CONCILIACIÓN CUENTAS ALMACÉN Y CONTABILIDAD PERIODO DICIEMBRE 2017					
CUENTA	CONCEPTO	SALDO ALMACÉN	CUENTA CONTABLE	SALDO LIBROS	DIFERENCIA
BODEGA - DEVOLUTIVOS NUEVOS					
203	AUDIOVISUALES Y ACCESORIOS	598.000,00	163501-15	598.000,00	0,00
214	HERRAMIENTAS Y SUS ACCESORIOS	26.400,00	163501-11	26.400,00	0,00
206	EQUIPOS DE CAFETERIA Y ASEO	0,00	163511-2	0,00	0,00
207	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	295.167.133,68	163504-1	295.167.133,68	0,00
208	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA CONSTRUCC	0,00	163501-1	0,00	0,00
224	EQUIPOS DE SISTEMAS, COMPUTO	7.517.610,00	163504-2	603.793.676,00	0,00
225	PROGRAMAS Y LICENCIAS	596.276.066,00			0,00
210	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATO	217.813.276,00	163502-2	217.813.276,00	0,00
212	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA OFICINA	966.780,00	163503-2	966.780,00	0,00
218	MOBILIARIO Y ENSERES	432.955.384,00	163503-1	432.955.384,00	0,00
213	VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	2.433.974,32	163505-2	2.433.974,32	0,00
TOTALES:		1.553.754.624,00		1.553.754.624,00	0,00

La cuenta bienes muebles en bodega registra los devolutivos adquiridos por la entidad para cubrir las necesidades requeridas por la entidad para su normal funcionamiento, que a 31 de diciembre

asciende a la suma de \$1.553.754.624 que comparada con el año anterior tuvo una disminución de 26.703.601,60 equivalente al 1.69%.

Propiedad Planta y Equipo no Explotado:

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE					
CONCILIACIÓN CUENTAS ALMACÉN Y CONTABILIDAD					
PERIODO DICIEMBRE 2017					
BODEGA - DEVOLUTIVOS USADOS					
203	AUDIOVISUALES Y ACCESORIOS	7.552.797,00	163707-15	7.552.797,00	0,00
208	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA CONSTRUCC	0,00	163707-1	0,00	0,00
209	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA DEPORTE	0,00	163707-8	0,00	0,00
214	EQUIPOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIO	313.104,40	163707-11	313.104,40	0,00
215	INSTRUMENTOS MUSICALES Y ACCESORI	0,00			
215	LIBROS, PLANOS, MAPAS, DOCUMENTO	0,00	163707-7	0,00	0,00
220	VESTUARIO, ROPA Y EQUIPOS.	0,00			
207	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICA	37.880.384,19	163710-1	37.880.384,19	0,00
224	EQUIPOS DE COMPUTACION	780.136.507,00			
225	PROGRAMAS DE COMPUTACION-SOFTW	1.102.870.133,37	163710-2	1.883.006.640,37	0,00
206	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMEDOR	391.379,00	163712-2	391.379,00	0,00
210	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATO	524.721.572,05			
211	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA MEDICINA	0,00	163708-2	524.721.572,05	0,00
212	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA OFICINA Y	567.620,00	163709-2	567.620,00	0,00
218	MUEBLES Y ENSERES.	139.226.905,36			
218	MUEBLES Y ENSERES - RECIBIDOS EN CO	0,00	163709-1	139.226.905,36	0,00
213	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPOR	311.965,76	163711-2	311.965,76	0,00
311	TERRENOS CON EDIFICACIONES O EDIFIC	0,00			
TOTALES:		2.593.972.368,13		2.593.972.368,13	0,00

Esta cuenta registra los bienes devolutivos reintegrados por los funcionarios al Almacén por conceptos como retiró, o cambio de los mismos, entre otros. Con corte 31 de diciembre asciende a la suma de 2.593.972.368,13 que comparada con el año anterior tuvo un incremento de \$310.605.912,82. La subcuenta de Equipos de comunicación y Computación es una de las más representativas y presenta un incremento de \$110.280.358,28 comparada con el año anterior.

Bienes en Servicio: representa las propiedades, planta y equipo que se encuentran en uso por parte del Ministerio y el detalle de las subcuentas comparado con los elementos del almacén se relacionan a continuación:

CONCILIACIÓN CUENTAS ALMACÉN Y CONTABILIDAD PERIODO DICIEMBRE 2017					
SERVICIO - BIENES ENTIDAD					
203	AUDIOVISUALES Y ACCESORIOS	205.174.598,85	165509	205.174.598,85	0,00
206	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMEDOR	19.618.206,00	166002	19.618.206,00	0,00
207	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACION Y ACCESORIOS	517.369.131,65			
			167001	517.915.955,65	0,00
207	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACION Y ACCESORIOS RECIBIDOS EN COMODATO	546.824,00			
208	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA CONSTRUCCION	278.882.113,40	165501	278.882.113,40	0,00
209	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA DEPORTE	0,00	165506	0,00	0,00
210	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO	23.420.758,02	166002	23.737.358,02	0,00
211	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA MEDICINA	316.600,00			
212	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA OFICINA Y ASESORIA	29.582.888,00	166502	29.582.888,00	0,00
213	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE Y ACCESORIOS	556.637.275,97			
			167502	858.123.999,97	0,00
213	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE Y ACCESORIOS RECIBIDOS EN COMODATO	301.486.624,00			
214	EQUIPOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	8.288.867,83	165511	8.288.867,83	0,00
215	INSTRUMENTOS MUSICALES Y ACCESORIOS	0,00	165505	0,00	0,00
220	VESTUARIO, ROPA Y EQUIPOS	0,00			
218	MUEBLES Y ENSERES	1.410.864.249,15			
			166501	1.410.948.788,15	0,00
218	MUEBLES Y ENSERES RECIBIDOS EN COMODATO	84.539,00			
224	EQUIPOS DE COMPUTACION	6.357.978.148,60			
			167002	6.357.978.148,60	0,00
224	EQUIPOS DE COMPUTACION RECIBIDOS EN COMODATO	0,00			0,00
22501	SOFTWARE APLICATIVO	813.163.931,61	197008	813.163.931,61	0,00
22502	SOFTWARE (PROGRAMAS Y LICENCIAS)	5.397.354.851,49	197007	5.397.354.851,49	0,00
310	TERRENOS	1.685.017.266,20	160501	1.685.017.266,20	0,00
311	EDIFICACIONES MINAMBIENTE	13.766.036.317,17	164001	13.766.036.317,17	
	Subtotal:	31.371.823.190,94		31.371.823.190,94	
	TOTALES:	38.916.999.102,07		38.916.999.084,46	17,61

Estos comparativos nos permiten evidenciar que se reconocieron todos los hechos económicos relacionados con los movimientos del almacén, logrando mejorar el control de bienes registrados, en el desarrollo de este ejercicio la entidad realizó la siguiente tarea:

Durante cada mes se realizaron las actividades crónológicas y continuas de los procesos, los cuales fueron descritos en los correspondientes documentos de seguimiento así: Actas de conciliación de la cuenta de bienes entre almacén y contabilidad

El Ministerio durante la vigencia 2017 continuo la etapa de mejoramiento de la información procesada por el Almacén, para lo cual contrato a la empresa **CST CONSULTORIA EN SISTEMAS Y TECNOLOGIA SAS** proveedora del sistema.

El objeto del contrato es la revisión de la herramienta utilizada por el almacén para controlar el registro de bienes de la entidad, revisar el estado del programa, reportes generadores, registro de bienes, valores reportados por Almacén a la contabilidad, y la inclusión del concepto de deterioro de acuerdo con los requerimientos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, según la aplicación de la Resolución 533 de 2015 y el Instructivo 002 de 2015 de la Contaduría General de Nación- CGN.

NOTA No. 4 OTROS ACTIVOS

Los saldos comparativos a 31 de diciembre son:

DESCRIPCION	2017	2016	VARIACION	%
CARGOS DIFERIDOS	337.985.007	284.580.761	(53.404.246)	
Materiales y suministros	158.138.046	243.948.966	85.810.921	35,18
Dotacion a trabajadores	7.433.891	1.840.991	(5.592.899)	-303,80
Mantenimiento	172.413.071	38.790.804	(133.622.267)	-344,47
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS				
Bienes muebles entregados en comodato	-	3.074.894.871	3.074.894.871	
Bienes inmuebles entregados en comodato	-	1.683.390.103	1.683.390.103	
Bienes muebles entregados en comodato	-	(1.076.259.844)	(1.076.259.844)	
Bienes inmuebles entregados en comodato	-	(150.610.608)	(150.610.608)	
Licencias	5.397.354.851	3.703.214.762	(1.694.140.090)	-31,39
Software	813.163.932	854.525.087	41.361.156	5,09
TOTALES:	6.548.503.790	8.373.735.133	1.825.231.342	21,80

Cargos Diferidos: Esta cuenta registra bienes de consumo que administra el almacén del Ministerio, Esta cuenta se amortiza con el siguiente procedimiento:

1- Los funcionarios del Ministerio elaboran una solicitud 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 conciliada con el almacén mensualmente.

Bienes entregados a terceros: Corresponde a los bienes que mediante contratos de comodato fueron entregados a entidades de gobierno.

Las subcuentas presenta una disminución del 100%, dado que la entidad realizó una revisión y actualización de los contratos de comodato evidenciando que los bienes muebles se entregaron a otras entidades de gobierno general para su uso permanente y sin contraprestación, por lo tanto, dando aplicación a los procedimientos e instructivos de la CGN estos fueron retirados de los de las subcuentas que conforman la cuenta de Bienes Entregados a Terceros, disminuyendo el Patrimonio Capital Fiscal, y trasladados a las Cuentas de Orden-Bienes entregados a Terceros para su control por un valor de \$ 4.185.975.974.

Lo anterior, en aplicación del numeral 25. Bienes de uso permanente sin contraprestación, del "Procedimiento Contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las Propiedades, Planta y Equipo", que hace parte del Régimen de Contabilidad Pública, por lo que se realizó el retiro del activo de las subcuentas 192005-Bienes muebles entregados en comodato y 192006-Bienes inmuebles entregados en comodato, de la 1920-BIENES ENTREGADOS A TERCEROS, controlando dichos activos en cuentas de orden deudoras de bienes entregados a terceros.

Intangibles

En esta cuenta se registran las Licencias y Software adquiridos por Ministerio necesarios para la utilización de los equipos de cómputo, en el desarrollo de las actividades asignadas para realizar su cometido estatal, el Ministerio se encuentra en la revisión de licencias conjuntamente con el grupo de sistema para evaluar su valides.

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

Contablemente tomamos como libros auxiliares generados por el almacén, quien lleva el control y registro individual de cada uno de los bienes registrados en esta cuenta como lo exigen las normas contables.

Valorizaciones

El Ministerio en cumplimiento de la Circular Externa 060 de diciembre 19 de 2005 de la Contaduría General de la Nación, en la cual establece: El Procedimientos relacionados con los efectos contables de los avalúos de los bienes muebles e inmuebles, de los entes públicos sujetos al ámbito de aplicación del Plan General de Contabilidad Pública-PGCP.

Los avalúos de que trata la presente Circular Externa tendrán vigencia de tres (3) años como mínimo. Las entidades públicas que hayan practicado avalúos durante el año inmediatamente anterior a la expedición de la presente norma, podrán mantener registrado dicho valor durante el tiempo que reste para completar el lapso de tres (3) años.

No obstante lo anterior, siempre que a juicio del Representante Legal, el valor por el cual aparece registrado en la contabilidad el bien mueble o inmueble no refleje su realidad económica, deberá efectuarse la actualización respectiva.

Esta cuenta registra la valorización del inmuebles ubicado en el edificio de la Calle 37 No 8-40 sede del Ministerio, producto de un estudio realizado en el año 2015 por el señor Juan Carlos Benavides Pineda, según Contrato 512 de 2015, el trabajo se realizó bajo la siguiente metodología aplicada así:

Se determinó el valor comercial de la edificación existente dando cumplimiento con las normas legales del Decreto 1420 de 1998 y las metodologías establecidas en la Resolución 620 del 2008 expedida por el IGAC, en el cual se da cumplimiento a la Ley 388 de 1997 y el Decreto 364 de 2013, empleado el método de Comparación o de Mercado.

Esta metodología es la técnica valuatoria que busca establecer el valor comercial del bien, a partir del estudio de las ofertas o transacciones recientes de bienes semejantes y comparables al del objeto de avalúo. Tales ofertas o transacciones deberán ser clasificadas, analizadas e interpretadas para llegar a la estimación del valor comercial.

Como el avalúo comercial es el precio de un inmueble que un vendedor estaría dispuesto a vender y un comprador dispuesto a comprar, según las condiciones del mercado, se estableció el valor comercial para el predio objeto de la investigación así:

Valor Total del área Construida \$28.669.423
Valor Total del área del Lote \$23.453.910
Valor Total comercial del inmueble \$52.123.333

NOTA No. 5 CUENTAS POR PAGAR

Los saldos comparativos a 31 de diciembre son:

Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales: Esta cuenta registra las obligaciones adquiridas por el Ministerio con proveedores nacionales para la adquisición de bienes y servicios con recursos de funcionamiento y a través de programas de inversión, estas obligaciones se encuentran conciliadas con las obligaciones constituidas en Presupuesto y pagadas por la Tesorería.

IDENTIFICACION	DESCRIPCION	2017	2016	VARIACION	%
TER.830095213	ORGANIZACION TERPEL S.A.	4.617.774,00	7.532.288,00	-2.914.514,00	-38,69
TER.830001113	IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	2.903.900,00	895.600,00	2.008.300,00	224,24
TER.800053692	CASSA CREATIVA. S A S	276.568,00	0,00	276.568,00	
TER.800045878	SERVIMEDIOS S.A.S	0,00	802.175,00	-802.175,00	-100,00
TER.805018905	YUBARTA S.A.S	546.994,14	0,00	546.994,14	
TER.830513863	DOTACION INTEGRAL S.A.S.	180.119,74	0,00	180.119,74	
TER.830113914	INSTITUCIONAL STAR SERVICES LTDA	0,00	36.158.522,80	-36.158.522,80	-100,00
TER.830087030	S O S SOLUCIONES DE OFICINA & SUMINISTROS S A S	25.439.940,71	0,00	25.439.940,71	
TER.79113835	OMAR VANEGAS NIETO	0,00	753.459,40	-753.459,40	-100,00
TER.860531670	INVERSIONES RODRIGUEZ APONTE S EN C	0,00	64.347.088,20	-64.347.088,20	-100,00
TER.900152368	INGENIERIA DE BOMBAS Y PLANTAS LTDA	0,00	1.083.840,00	-1.083.840,00	-100,00
TER.900349363	INVERSION Y HOGAR SAS	4.796.290,80	0,00	4.796.290,80	
TER.900737570	ALLFLEX EUROPE SUCURSAL COLOMBIA	0,00	4.640.000,00	-4.640.000,00	-100,00
TER.800693424	LATIT S A S.	0,00	841.000,00	-841.000,00	-100,00
TOTALES		38.761.687,39	117.053.973,40	-78.292.386,01	-66,89

La cuenta presenta una disminución de \$ 78.292.386.01 con respecto al año anterior de equivalente a un 66.89% entre los dos periodos, mostrando la eficiencia en la ejecución y el uso racional de los recursos del Ministerio.

Otras Transferencias.

La suma de \$ 1.127.645.324,02 con corte a 31 de diciembre de 2017, corresponde al valor de los recursos transferidos por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible a los Institutos de investigación adscritos o vinculados sin contraprestación, para financiar gasto público social o servicios asignados por disposiciones legales.

Acreedores varios:

ACREEDORES	2.017	2.016	VARIACIONES	%
Suscripciones	42.388.806,00	-	42.388.806,00	
Arrendamientos	43.866.957,36	62.846.602,71	(18.979.645,35)	-30,20
Viaticos y gastos de viaje	31.464.534,00	62.426.944,00	(30.962.410,00)	-49,60
Seguros	9.362.644,00	-	9.362.644,00	
Aportes a fondos pensionales	298.316.302,00	267.703.078,00	30.613.224,00	11,44
Aportes a seguridad social en salud	396.160.713,00	333.088.215,00	63.072.498,00	18,94
Aportes al icbf, sena y cajas de compensacion	148.179.300,00	131.789.600,00	16.389.700,00	12,44
Embargos judiciales	5.952.040,00	1.120,00	5.950.920,00	531332,14
Aporte riesgos profesionales	8.614.600,00	7.648.000,00	966.600,00	12,64
Libranzas	12.776.602,00	9.937.602,00	2.839.000,00	28,57
Aportes a escuelas industriales, institutos tecnicos y esap	29.561.800,00	26.260.500,00	3.301.300,00	12,57
Honorarios	909.760,00	20.886.082,00	(19.976.322,00)	-95,64
Servicios	1.118.698.009,09	170.114.921,00	948.583.088,09	557,61
Otros acreedores	82.501,00	-	82.501,00	
TOTAL	2.146.336.585,45	1.092.702.664,71	1.053.633.920,74	96,42

Viáticos y Gastos de Viaje: Representa obligaciones adquiridas por el Ministerio en reconocimiento de visitas realizadas por funcionarios del Ministerio y aprobadas por los diferentes supervisores, reflejando una disminución de \$-30.962.410 con respecto al año anterior, este pasivo es corriente. Estas obligaciones forman parte de las cuentas por pagar constituidas y conciliadas con Presupuesto, Tesorería y contabilidad.

Servicios: Durante el período contable de 2017, el Ministerio suscribió convenios y contratos con organizaciones no gubernamentales, así como el suministro de bienes de consumo que representan la mayor variación de la subcuenta de servicios dentro de los acreedores. El detalle de los terceros que quedaron pendientes de pago y hacen parte del rezago presupuestal son:

IDENTIFICACION	DESCRIPCION	2017	2016	VARIACION	%
TER 899989115	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP	1.900.927,50	734.440,00	1.166.487,50	158,83
TER 000062917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	0,00	11.700.774,00	-11.700.774,00	-100,00
TER 860007336	CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR, COLSUBSIDIO	37.130.157,00	62.612.121,00	-25.481.964,00	-40,70
TER 860078568	UNIVERSIDAD DE LA SABANA	0,00	6.205.095,00	-6.205.095,00	-100,00
TER 860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	2.213.151,00	0,00	2.213.151,00	
TER 600105552	ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES, O I M	740.000.000,00	0,00	740.000.000,00	
TER 630017209	NEWNET SA	1.114.394.572,45	23.100.565,00	1.091.294.007,45	395,16
TER 860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	0,00	8.273.460,00	-8.273.460,00	-100,00
TER 860022382	CORPORACION UNIVERSIDAD PILOTO DE COLOMBIA	0,00	2.068.365,00	-2.068.365,00	-100,00
TER 860007759	COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO	0,00	2.068.365,00	-2.068.365,00	-100,00
TER 860034811	ESCUELA COLOMBIANA DE INGENIERIA JULIO GARAYTO	0,00	2.068.365,00	-2.068.365,00	-100,00
TER 860351894	UNIVERSIDAD SERGIO ARBOLEDA	0,00	4.136.730,00	-4.136.730,00	-100,00
TER 860408721	UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES UDCA	0,00	2.068.365,00	-2.068.365,00	-100,00
TER 806126785	EMERMEDICA S.A. SERVICIOS DE AMBULANCIA PREPAGADOS	0,00	3.035.944,00	-3.035.944,00	-100,00
TER 800092385	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A	0,00	1.809.195,00	-1.809.195,00	-100,00
TER 800225340	UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA	0,00	2.068.365,00	-2.068.365,00	-100,00
TER 800609063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	0,00	1.254.591,00	-1.254.591,00	-100,00
TER 800249740	TOYOCARS INGENIERIA AUTOMOTRIZ LTDA	8.769.566,00	11.180.573,00	-1.411.007,00	-12,62
TER 800242738	LADONSA LABORES DOTACIONES INDUSTRIALES S.A.S	47.870.153,72	0,00	47.870.153,72	
TER 860006848	FUNDACION UNIVERSIDAD DE BOGOTA JORGE TADEO LOZANO	0,00	2.068.365,00	-2.068.365,00	-100,00
TER 860450780	SERVISION DE COLOMBIA Y CIA LTDA	76.183.625,00	0,00	76.183.625,00	
TER 860531870	INVERSIONES RODRIGUEZ APONTE S EN C	21.934.706,42	0,00	21.934.706,42	
TER 860066789	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	0,00	2.068.365,00	-2.068.365,00	-100,00
TER 800015167	ACONCOCILIMA INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.S	233.581,00	0,00	233.581,00	
TER 900152368	INGENIERIA DE BOMBAS Y PLANTAS LTDA	2.521.982,00	1.849.744,00	672.238,00	36,34
TER 800300369	CST CONSULTORIA EN SISTEMAS Y TECNOLOGIAS S.A.S	10.507.062,00	16.087.368,00	-5.580.306,00	-34,69
TER 800147209	INSTITUTO DE ESTUDIOS TECNICOS AERONAUTI	1.480.000,00	1.787.400,00	-307.400,00	-17,20
TER 800028004	SUPRÁTEC LTDA	3.370.675,00	0,00	3.370.675,00	
TER 800350045	INSTITUCION UNIVERSITARIA DE COLOMBIA	0,00	2.068.365,00	-2.068.365,00	-100,00
TER 52953825	LADY DIANA MARTINEZ BALLEEN	1.332.223,00	0,00	1.332.223,00	
TER 901021874	UNION TEMPORAL INTER AMCOMT	47.865.627,00	0,00	47.865.627,00	
	TOTALES	1.118.698.009,09	170.114.921,00	948.583.088,09	85,6%

Aportes a Seguridad: Registran los valores adeudados por la entidad correspondiente a descuentos realizados a los funcionarios según la nómina de la vigencia 2017 que incluye a los que tomaron vacaciones, estas obligaciones se cancelan en julio de 2017.

Retenciones en la Fuente: Esta cuenta registra deducciones que por ley debe realizar el Ministerio a los diferentes proveedores, contratistas y proveedores de bienes y servicios. El reconocimiento de estas acreencias se realiza al momento del pago al acreedor, con la disposición del recurso se procede a hacer la declaración a la DIAN, y Secretaría de Impuestos Distritales respectivamente, según los calendario de fechas programadas por estos organismos. Esta cuenta se encuentra conciliada con Tesorería y se cancelan según las fechas establecidas por dichas entidades en la vigencia 2017.

Créditos Judiciales- Sentencias

El valor de \$1.604.433.480 con corte 31 de diciembre de 2017, corresponde a las sentencias ejecutoriadas, por obligaciones por concepto de fallos en contra del Ministerio, así como los mandamientos ejecutivos, conciliaciones administrativas y otras órdenes judiciales falladas a favor de terceros y originadas en litigios de carácter civil, laboral o administrativo.

VALOR PENDIENTE DE PAGO SENTENCIAS				
IDENTIFICACION	BENEFICIARIO DEL PAGO	2017	2016	DIFERENCIA
TER 15364421	LUIS ALBERTO CHAVERRA	11.054.134,00	0,00	11.054.134,00
TER 13814625	JOSE ANGEL MEJIA HERNANDEZ	13.348.093,00	0,00	13.348.093,00
TER 37831649	PAULINA PARDO VILLAMIL	39.750.676,00	0,00	39.750.676,00
TER 1072961203	SAMUEL ALONSO CANO	868.713.000,00	0,00	868.713.000,00
TER 10519410	MARIA AMPARO DEL CARMEN	46.780.866,00	0,00	46.780.866,00
TER 25270440	MARIA MUÑOZ MOLANO	43.121.666,00	0,00	43.121.666,00
TER 21232615	MARIANITA GUERRERO	14.077.395,00	0,00	14.077.395,00
TER 22763151	HILDA LINDEMAN	16.301.949,00	0,00	16.301.949,00
TER 12527035	LUIS HERNANDEZ	18.955.393,00	0,00	18.955.393,00
TER 4933752	URIEL DIAZ	3.335.520,00	0,00	3.335.520,00
TER 33193157	AROLD SIERRA	2.948.562,00	0,00	2.948.562,00
TER 25266079	CELSA LIGIA ROBLÉS	9.735.292,00	0,00	9.735.292,00
TER 4889046	LUIS CARLOS OME	20.800.677,00	0,00	20.800.677,00
TER 13600043	LUIS CAMACHO	32.692.393,00	0,00	32.692.393,00
TER 14949919	OCTAVIO DIAZ	13.836.212,00	0,00	13.836.212,00
TER 41322582	JUDITH GUTIERREZ	28.310.494,00	0,00	28.310.494,00
TER 23264899	HORTENCIA DIAZ	23.520.564,00	0,00	23.520.564,00
TER 33126237	ALMA DE CARMEN PORRAS	49.619.616,00	0,00	49.619.616,00
TER 2863757	HERNANDO VALBUENA	20.265.440,00	0,00	20.265.440,00
TER 10517344	TULLIO PEREZ	7.430.328,00	0,00	7.430.328,00
TER 5598352	ARCANGEL LEON	23.211.887,00	0,00	23.211.887,00
TER 14203184	ANTONIO VERGARA	23.877.769,00	0,00	23.877.769,00
TER 5561327	ISRAEL GALVIS	7.836.798,00	0,00	7.836.798,00
TER 17178051	ARMANDO RODRIGUEZ	21.463.594,00	0,00	21.463.594,00
TER 7245761	JOSE LISIMACO	4.833.730,00	0,00	4.833.730,00
TER 5981296	JAIMÉ VERGAÑO	27.955.758,00	0,00	27.955.758,00
TER 8252051	EFRAIN GONZALEZ LONDOÑO	18.500.604,00	0,00	18.500.604,00
TER 5589669	PEDRO TOMAS CASTRO DAVILA	26.141.617,00	0,00	26.141.617,00
TER 12095253	EDGAR CASALLAS PAREDES	16.792.842,00	0,00	16.792.842,00
TER 19057601	RAUL PEDRAZA PAEZ	48.970.385,00	0,00	48.970.385,00
TER 19053099	LUIS RAUL MARIN NIETO	75.794.460,00	0,00	75.794.460,00
TER 10523319	HUMBERTO ALIRIO	13.934.685,00	0,00	13.934.685,00
TER 10526146	JAIRO ELIAS MARTINEZ	10.521.081,00	0,00	10.521.081,00
	TOTALES:	1.604.433.480,00	-	1.604.433.480,00

El valor de las sentencias pagadas en 2017, es el siguiente:

VALOR PAGADO POR SENTENCIAS		
Identificación	Descripción	VALOR PAGADO 2017
TER 13814625	JOSE ANGEL MEJA	1.445.900,00
TER 25270440	MARIA MUÑOZ MOLANO	1.779.600,00
TER 21232615	MARIANITA GUERRERO	1.419.900,00
TER 12527035	LUIS HERNANDEZ	2.100.300,00
TER 4933752	URIEL DIAZ	187.300,00
TER 33193157	AROLDO SIERRA	289.994,00
TER 25265079	CELSA LIGIA ROBLES	933.600,00
TER 4889046	LUIS CARLOS OME	2.136.900,00
TER 13600043	LUIS CAMACHO	3.493.700,00
TER 14949919	OCTAVIO DIAZ	1.592.500,00
TER 41322562	JUDITH GUTIERREZ	3.289.300,00
TER 23264899	HORTENCIA DIAZ	1.224.300,00
TER 33126237	ALMA DE CARMEN PORRAS	5.354.400,00
TER 2883757	HERNANDO VALBUENA	2.030.500,00
TER 10517344	TULIO PEREZ	853.000,00
TER 5598352	ARCANGEL LEON	2.464.600,00
TER 14203184	ANTONIO VERGARA	2.525.900,00
TER 5561327	ISRAEL GALVIS	843.900,00
TER 17178051	ARMANDO RODRIGUEZ	2.300.348,00
TER 5981296	JAIME VERGANO	3.059.600,00
	TOTALES:	39.325.542,00

NOTA No. 6 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	2017	2016	VARIACIONES	%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	2.476.436.416,72	51.811.640,00	2.424.624.776,72	46,80
Nomina por pagar	62.687.446,00	51.811.640,00	10.875.806,00	0,21
Cesantías	84.464.108,00	-	84.464.108,00	
Vacaciones	942.368.959,22	-	942.368.959,22	
Prima de vacaciones	642.524.290,38	-	642.524.290,38	
Prima de servicios	366.341.870,00	-	366.341.870,00	
Prima de navidad	-	-	-	
Bonificaciones	378.049.743,12	-	378.049.743,12	
PENSIONES Y PRESTACIONES ECONOMICAS POR PAGAR	9.737.288,00	-	9.737.288,00	
Pensiones de jubilacion patronales	9.737.288,00	-	9.737.288,00	
Auxilio funerario	-	-	-	
Cuotas partes de pensiones	-	-	-	

Los pasivos laborales con funcionarios y pensionados presentados en estas cuentas corresponden a obligaciones causadas con corte a 31 de diciembre de 2017, en especial las correspondientes a las prestaciones sociales consolidadas, como es el caso de las vacaciones, la prima de vacaciones, prima de servicios y bonificaciones que por normativa supera el período contable, los valores reconocidos corresponde a la información suministrada por el Grupo de Talento Humano.

Bonos pensionales - La cuenta registra la causación e cuotas partes de bonos pensionales causados en diciembre de 2017 y pendientes de pago \$268.947.000

NOTA No 7 – PASIVOS ESTIMADOS

Litigios: La cuenta registra la provisión para contingencia de litigios y demandas en contra del Ministerio, esta información es registrada en el aplicativo E-kogui por la Oficina Asesora Jurídica, responsable de controlar y hacer seguimiento de los mismos, esta información la debe reportar la Oficina Jurídica a la Contraloría General de la República, esta información sirve de libro auxiliar a contabilidad, como soporte del registro de los valores ahí registrados. Esta cuenta se concilia mensualmente entre contabilidad y la Oficina Jurídica.

El valor del pasivo estimado por Litigios, a 31 de diciembre de 2017 asciende a la suma de \$ 1.173.524.936.243 que comparado con el año inmediatamente anterior es de \$1.164.510.925.808, lo que representa un aumento de \$8.082.008.178. El detalle del tipo de proceso se describe a continuación:

PASIVO ESTIMADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	VALOR
ORDINARIOS	835.173.866
ADMINISTRATIVOS	1.172.689.662.377
TOTAL	1.173.524.836.243

El detalle de los procesos judiciales que superan individualmente el monto de \$100.000.000, con riesgo de pérdida de nivel medio, es el siguiente:

CIUDAD ACTUAL DEL PROCESO	ETAPA DEL PROCESO	PREVISIONES DEL PROCESO	CUANTIA DEL PROCESO
11001 BOGOTÁ - CUNDINAMARCA	8 PRUEBAS	27439436000	27.439.436.000,00
11001 BOGOTÁ - CUNDINAMARCA	118 FALLO DEL RECURSO	0	8.000.000.000,00
11001 BOGOTÁ - CUNDINAMARCA	118 FALLO DEL RECURSO	0	5.130.000.000,00
27001 QUIBDO - CHOCCO	56 FALLO	5000000000	174.039.225.000,00
11001 BOGOTÁ - CUNDINAMARCA	118 FALLO DEL RECURSO	3000000000	300.000.000,00
11001 BOGOTÁ - CUNDINAMARCA	118 FALLO DEL RECURSO	1448067916	1.448.067.916,00
41001 NEIVA - HUILA	56 FALLO	14547024	187.876.014,00
27001 QUIBDO - CHOCCO	4 INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	557345634	499.680.410,00
08001 BARRANQUILLA - ATLANTICO	4 INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	9200000000	920.000.000,00
41001 NEIVA - HUILA	4 INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	70060029	106.514.989,00
47001 SANTA MARTA - MAGDALENA	4 INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	975291431	758.620.768,00
41001 NEIVA - HUILA	4 INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	10424406279	10.424.406.279,00
27001 QUIBDO - CHOCCO	4 INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	1000000000	100.000.000,00
27001 QUIBDO - CHOCCO	4 INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	174838929000	174.838.929.000,00
25000 CUNDINAMARCA - CUNDINA	4 INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	9292630200	8.850.000.000,00
81001 ARAUCA - ARAUCA	4 INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	145589496	145.589.496,00
27001 QUIBDO - CHOCCO	4 INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	1460000000	146.000.000,00
05001 MEDELLIN - ANTIOQUIA	4 INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	258200950	258.200.950,00
11001 BOGOTÁ - CUNDINAMARCA	4 INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	786958607	786.958.607,00
27001 QUIBDO - CHOCCO	4 INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	0	100.000.000,00
05001 MEDELLIN - ANTIOQUIA	4 INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	892165431	449.535.231,00

Dando cumplimiento a lo estipulado en el artículo 10° la Resolución No.0188 de 2017 “por medio de la cual se adopta la metodología de reconocido Valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad”, el siguiente es Informe de novedades aplicado en el pasivo estimado y/o en las cuentas de orden correspondientes a los procesos judiciales a 31 de diciembre de 2017.

INCLUIR PROVISIÓN CONTABLE	VALOR
ORDINARIOS	0
ADMINISTRATIVOS	53.996.017
TOTAL	53.996.017

EXCLUIR PROVISIÓN CONTABLE	VALOR
ORDINARIOS	2.292.206
ADMINISTRATIVOS	790.564.402
TOTAL	792.856.608

Provisiones para Prestaciones Sociales: Los registros contables de esta cuenta se realizan mediante resumen consolidado de la nóminas presentado por el Grupo de Talento Humano, la información generada por el sistema alterno de nómina permite servir de libro auxiliar para la contabilidad, este programa maneja el registro de cada uno de los funcionarios y consolida la información en resúmenes que son los utilizados en el registro manual contable.

A 31 de diciembre de 2017, la provisión para prestaciones sociales, queda en cero, toda vez que al final del periodo contable, debe registrarse la materialización de las obligaciones a cargo de la entidad contable pública, por concepto de las prestaciones a que tienen derecho los funcionarios, de acuerdo con la consolidación de las prestaciones a cargo del Grupo de Talento Humano.

Cálculo Actuarial El Ministerio realizó la contratación de un Actuario para actualizar el pasivo pensional de funcionarios del INDERENA – En el desarrollo de este proceso el actuario tomó un grupo de 848 jubilados, generando una reserva provisional a diciembre 31 de 2016 de representan un valor de \$ 181.604.277.894,00, el cálculo actuarial de las cuotas partes representadas en 45 entidades ascienden a la suma de \$ 3.939.8540.853 y la liquidación provisional de los bonos pensionales Clase B representa la suma de \$ 205.679.896.929. Durante el 2017 se registraron novedades del pasivo pensional por fallecimientos, beneficiarios que ingresan y reajuste de las mesadas por valor de \$881.288.577 sin tener en cuenta los casos jurídicos reportados por el actuario.

Ahora bien, atendiendo el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación del pasivo pensional y de los recursos que lo financian, en las entidades responsables del pasivo pensional, el cual establece que *“las entidades del nivel nacional responsables del pasivo pensional que, de acuerdo con la normatividad vigente, deben observar el cálculo actuarial aprobado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, revelarán la estimación de dicho cálculo. Cuando, por alguna circunstancia, el cálculo actuarial no haya sido aprobado por el Ministerio, podrán revelar la estimación del cálculo actuarial pendiente de aprobación, siempre que se atiendan los parámetros*

y bases técnicas establecidas por las disposiciones legales vigentes para su elaboración. (...) Las entidades responsables del pasivo pensional amortizarán el cálculo actuarial en el plazo previsto en las disposiciones legales vigentes que apliquen a cada entidad en particular. A falta de regulación específica, amortizarán el cálculo actuarial teniendo como plazo máximo el 31 de diciembre de 2029. (Subrayado fuera de texto) se actualizó el pasivo pensional del Ministerio de acuerdo, con la información que se detalla a continuación:

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTRENIBLE			
PROVISIÓN PARA PENSIONES			
Calculo actuarial de pensiones actuales registrado en Balance a 31 de diciembre de 2017		170.404.932.071,00	
Calculo actuarial de pensiones actuales reportado por T.H a 31 de diciembre de 2016		181.604.277.894,00	
Jubilados a cargo exclusivo de la empresa	122.220.980.270,00		
Beneficiarios vitalicios	51.226.702.067,00		
Beneficiarios temporales	493.008.505,00		
Inválidos	7.664.187.051,00		
DIFERENCIA DE CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES			11.199.345.823,00
Calculo actuarial de cuotas partes de pensiones registrado en Balance a 31 de diciembre de 2017		49.175.600.687,84	
Calculo actuarial de cuotas partes de pensiones por pagar-reportado por T.H a 31 de diciembre de 2016		3.939.854.853,00	
DIFERENCIA DE CÁLCULO ACTUARIAL POR CUOTAS PARTES DE PENSIONES			-45.235.745.834,84
IMPACTO DE LA AMORTIZACIÓN DEL CÁLCULO ACTUARIAL EN EL RESULTADO DEL PERÍODO			
Las entidades responsables del pasivo pensional amortizarán el cálculo actuarial en el plazo previsto en las disposiciones legales. A falta regulación específica, amortizarán teniendo en cuenta como plazo máximo el 31 de diciembre de 2029.			
Calculo actuarial de pensiones actuales reportado por T.H a 31 de diciembre de 2016		181.604.277.894,00	
Calculo actuarial de cuotas partes de pensiones por pagar-reportado por T.H a 31 de diciembre de 2016		3.939.854.853,00	
TOTAL POR AMORTIZAR			185.544.132.747,00
AMORTIZACIÓN DEL CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES Y CUOTAS PARTES ACTUALES- 2017			111.326.479.648,20
TOTAL IMPACTO EN EL RESULTADO DEL PERÍODO			111.326.479.648,20

Las variaciones originadas en las novedades del cálculo actuarial, reportadas por Talento Humano, se calcularon de la siguiente forma:

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTRENIBLE PROVISIÓN PARA PENSIONES			
registrado en Balance a 31 de diciembre de 2017			181.604.277.894,00
reportado por T.H por las variaciones con novedades 2017			-881.288.577,00
Jubilados que salen por fallecimiento. Sustitución pensional reclamada	47.415.477,00		
Jubilados que salen por fallecimiento. Sin reclamación de Sustitución pensional	-1.513.812.670,00		
Beneficiarios que salen por fallecimiento	-888.251.133,00		
Beneficiarios que ingresan y su causante no figura en 2016	488.926.788,00		
Reajuste mesadas pensionales	984.432.961,00		
DIFERENCIA DE CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES			180.722.989.317,00

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

Mediante Resolución emitida por el Grupo de talento Humano se reconoce el derecho al bono pensional, con la emisión de este documento se hace exigible el pasivo al contribuyente de la cuota parte del bono emitido, esta Resolución reconoce el derecho de manera individual que a 31 de diciembre asciende a la suma de \$268.947.000 pendiente de pago.

El informe presentado por el actuario reposa en el Grupo de talento Humano, este informe se presentó al Ministerio de Hacienda con fecha de corte año 2017 y se encuentra en proceso de estudio y aprobación.

NOTA 8. OTROS PASIVOS

Esta cuenta registra recaudos a favor de terceros por valor de \$20.179.354 correspondiente al valor registrado como cobro cartera de terceros por valor de \$17.822.025 que representa el valor de la contribución a FONSECON que administra el Ministerio de Interior y de Justicia por deducciones en contratos de obra pública, así mismo incluye el valor de otros recaudos a favor de terceros por la suma de \$ 2.357.329 que corresponde a la contribución parafiscal con destinación específica del valor de la estampilla Pro Universidad Nacional y demás Universidades Estatales de Colombia, que administra el Ministerio de Educación Nacional.

NOTA No. 9 INGRESOS

El saldo de esta cuenta está compuesto así:

Ingresos por Fondos Especiales- Contribuciones: Esta cuenta registra los dineros recibidos de las CARs, a través de la cuenta del Fondo de Compensación Ambiental, de acuerdo a los lineamientos

fijados por la Ley 344 de 1996 y el Decreto reglamentario 954 de 1999, los cuales están contabilizados por cada una de las entidades, y cada uno de los conceptos.

INGRESOS FISCALES	2017	2016	VARIACIÓN	%
NO TRIBUTARIOS	44.963.296.314,64	48.691.505.000,00	(3.728.208.685,36)	(7,66)
Contribuciones	44.963.296.314,64	48.689.679.620,14	(3.726.383.305,50)	(7,65)

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

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2017	2016	VARIACIÓN	%
FONDOS RECIBIDOS	173.714.609.668,51	163.419.225.523,47	10.295.384.145,04	6,30
Funcionamiento	87.993.096.929,00	82.798.175.807,41	5.194.921.121,59	6,27
Inversión	85.721.512.739,51	80.621.049.716,06	5.100.463.023,45	6,33

Intereses Sobre Depósito: Las partidas más representativas correspondiente a recursos reintegrados por las CARs al Fondo de Compensación Ambiental, de dineros entregados y que les han generado en las cuentas bancarias intereses.

También encontramos rendimientos que ha generado la cuenta de ahorros de AVVillas de la Donación Francesa, recursos que tienen una destinación específica.

La cuenta de **Rendimientos Sobre Depósitos en Administración** - Registra los rendimientos causados sobre los Fondos Entregados en Administración, de la Cuenta Única Nacional por valor de \$4.772.195.422.

OTROS INGRESOS		2017	2016	VARIACIÓN	%
4.8.05	FINANCIEROS	4.932.111.608,38	10.111.968.979,99	(5.179.857.371,61)	(51,23)
4.8.05.22	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	159.916.186,38	1.358.401.816,99	(1.198.485.630,61)	(88,23)
4.8.05.35	Rendimientos sobre depósitos en administración	4.772.195.422,00	8.753.567.163,00	(3.981.371.741,00)	(45,48)

Otros Ingresos- Recuperaciones – La cuenta registra el reintegro de dineros no ejecutados por funcionarios en gastos de viajes de vigencias anteriores, por convenios con diferentes entidades de años anteriores, esta cuenta se encuentra desagregada por terceros y concepto del ingreso, recuperación por bienes dados de baja con responsabilidades en proceso tales como equipos laboratorio, equipos cómputo, y muebles y enseres, entre otros. El detalle se muestra en el siguiente cuadro por tercero:

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 800252037	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR CORPOCHIVOR	5.804.269,00
TER 838000009	CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL NORTE Y ORIENTE AMAZONICO	746.100,00
TER 830000602	INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES	153.374.383,75
TER 891222322	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO CORPONARIÑO	101.484.158,00
TER 891410354	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE RISARALDA CORDER	38.422.092,00
TER 891501885	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA CRC	1.330.000,00
TER 892301483	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR CORPOCESAR	12.314.464,00
TER 830115395	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T. - GESTION GENERAL	31.872.135.702,75
TER 827000031	CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA - CORALINA	90.000,00
TER 899999115	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ SA ESP	1.057,34
TER 860088942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	108.301,00
TER 860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	306.299,00
TER 800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANTAS S A.	338.803,00
TER 830003584	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMILIAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	202.360,00
TER 900158264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	10.158,00
TER 800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	47.777,00
TER 800144331	SOC ADM DE FONDOS DE PENSIONES Y CESANTIAS PORVENIR S A	92.613.608,44
TER 805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	26,00
TER 820000142	INSTITUTO DE INVESTIGACION DE RECURSOS BIOLÓGICOS ALEXANDER	547.677.026,30
TER 830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. Y/O ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA SALUD EPS S.A. Y/O	36.202,00
TER 830009783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	21.327,00
TER 860061110	INSTITUTO AMAZONICO DE INVESTIGACIONES CIENTIFICAS SINCHI	32.396,00
TER 900092385	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	107.280,50
TER 51985836	MAGDA ROCIO GONZALEZ RODRIGUEZ	186.667,00
TER 80794803	JOAO PAULO CESAR SALCEDO FIGUEROA	510.000,00
TER 800091142	ORGANIZACION DE LAS NACIONES UNIDAS PARA LA AGRICULTURA Y LA PESQUERA	15.636.411,64
TER 899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	102.454.541,00
TER 800253055	OLD MUTUAL FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS-MODERADO	58.059.447,73
TER 891780111	UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	67.150.674,00
TER 830027275	ASOCIACION DE CORPORACIONES AUTONOMAS REGIONALES Y DE DESARROLLO SOSTENIBLE ASOCARS	70.600,00
TER 31289964	NANCY DEL PILAR RUIZ COLLAZOS	333,00
TER 79758241	HENRY LEONARDO GOMEZ CASTIBLANCO	50.000,00
TER 79514514	OSCAR ALBERTO GIRALDO LADINO	360.915,00
TER 15383230	JUAN DAVID HINCAPIE PALACIO	1.704.000,00
TER 93138813	DIEGO ALFONSO CORTEZ RUIZ	150.000,00
TER 79579278	JULIO CESAR SANCHEZ RODRIGUEZ	258.300,00
TER 51985995	ANA MARIA GONZALEZ DEL GADILLO	730.900,00
TER 11794488	LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA	868.609,00
TER 53139309	DIANA CAROLINA CALLEJAS MONCALEANO	130.000,00
TER 74181405	JOSE HELIODORO GOMEZ RINCON	280.000,00
TER 40043339	SANDRA PATRICIA ALFONSO PALACIOS	600.896,00
TER 1020720575	NATALIA JIMENEZ CONTENTO	130.000,00
TER 1019028622	JUAN PABLO MALAGON NAVARRO	167.000,00
TER 35898406	PAOLA ANDREA VASQUEZ RESTREPO	469.369,00
TER 1033653928	MARIA ALEJANDRA AGUDELO ARBOLEDA	515.263,00
TER 1014233658	ADRIANA MILENA OLAYA AGUIAR	154.006,00
	TOTALES:	33.077.641.523,45

NOTA No. 10 GASTOS

Sueldos y salarios – En esta cuenta se registran el devengo de los derechos legales de los funcionarios vinculados al Ministerio para apoyar las actividades de funcionamiento y operación para el cumplimiento del cometido estatal. Estos conceptos se sustentan en las nóminas reportadas por la oficina de Talento Humano y los gastos originados en el devengo por consolidación de prestaciones sociales con corte a 31 de diciembre de 2017.

GASTOS DE ADMINISTRACION	2017	2016	VARIACIÓN	%
SUELDOS Y SALARIOS	29.737.274.018,54	26.587.245.409,28	3.150.028.609,26	11,85
Sueldos del personal	17.803.950.272,00	16.202.325.547,00	1.601.624.725,00	9,89
Horas extras y festivos	196.750.777,00	175.084.942,00	21.665.835,00	12,37
Gastos de representación	168.019.956,00	156.774.127,00	11.245.829,00	7,17
Honorarios	447.475.329,14	468.727.723,00	(21.252.393,86)	(4,53)
Prima de vacaciones	1.178.913.977,71	890.359.038,00	288.554.939,71	32,41
Prima de navidad	1.832.730.159,00	1.681.916.010,00	150.814.149,00	8,97
Vacaciones	2.055.837.020,01	981.912.123,00	1.073.924.897,01	109,37
Bonificación especial de recreación	97.531.640,00	98.637.426,00	(1.105.786,00)	(1,12)
Bonificaciones	417.553.350,00	337.940.640,00	79.612.710,00	23,56
Auxilio de transporte	15.832.629,00	13.506.603,00	2.326.026,00	17,22
Cesantías	1.774.086.389,00	1.846.277.438,00	(72.191.049,00)	(3,91)
Capacitación, bienestar social y estímulos	386.866.841,00	365.985.365,00	20.881.476,00	5,71
Dotación y suministro a trabajadores	15.278.215,68	16.045.137,28	(766.921,60)	(4,78)
Bonificación por servicios prestados	581.085.423,00	926.313.700,00	(345.228.277,00)	(37,27)
Prima de servicios	889.394.980,00	801.131.643,00	88.263.337,00	11,02
Subsidio de alimentación	16.483.821,00	14.798.382,00	1.685.439,00	11,39
Otras primas	1.859.483.239,00	1.607.082.674,00	252.400.565,00	15,71
Otros sueldos y salarios		2.426.891,00	(2.426.891,00)	(100,00)

La principal variación corresponde al registro de las vacaciones, prima de vacaciones, bonificación especial de recreación consolidadas por funcionarios con más de un período de vacaciones pendientes de disfrutar.

Contribuciones imputadas: Representa el valor de las prestaciones proporcionadas directamente por el Ministerio a los pensionados que se derivan de la relación laboral o a quienes dependen de

ellos. En el período contable de 2017, las variaciones fueron significativas, si se advierte que se incorporó la amortización acumulada del cálculo actuarial, con una alícuota por este año de \$6.053.475.929.80 y la amortización de las cuotas partes de pensiones con un valor por el año en curso de \$131.328.495.10

CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2017	2016	VARIACIÓN	%
Pensiones de jubilación patronales	14.921.528.466,00	14.306.220.015,00	615.308.451,00	4,30
Cuotas partes de pensiones	181.063.937,71	288.194.625,51	(107.130.687,80)	(37,17)
Amortización calculo actuarial pensiones actuales	6.053.475.929,80		6.053.475.929,80	
Amortización calculo actuarial de cuotas partes de pensiones	131.328.495,10		131.328.495,10	
Cuotas partes de bonos pensionales emitidos	2.958.137.000,00	1.400.639.000,00	1.557.498.000,00	111,20

Contribuciones Imputadas. Dentro de este concepto se encuentran las Cuotas Partes de Bonos Pensionales Emitidos que registra el reconocimiento en el resultado del período del devengo de las obligaciones pensionales de exfuncionarios del INDERENA, el cual presenta un incremento de \$1.557.498.000 con respecto al año anterior, equivalente al 111.20 % sobre el total de gastos de la vigencia.

Gastos Generales. Esta cuenta registra los gastos de la entidad en materia de bienes de consumo, gastos de vigilancia, arrendamiento, gastos de viáticos y viaje, servicios públicos, publicidad y propaganda, la amortización de pólizas de seguros entre otros gastos.

GENERALES	2017	2016	VARIACIÓN	%
Comisiones, honorarios y servicios	2.399.214.600,00		2.399.214.600,00	
Vigilancia y seguridad	716.603.035,44	570.809.366,00	145.793.669,44	25,54
Materiales y suministros	282.090.593,43	496.172.337,62	(214.081.744,19)	-43,15
Mantenimiento	980.564.828,56	1.253.025.100,05	(272.460.271,49)	-21,74
Servicios públicos	378.946.024,51	390.924.695,44	(11.978.670,93)	-3,06
Arrendamiento	1.086.881.304,00	1.132.495.836,04	(45.614.532,04)	-4,03
Viáticos y gastos de viaje	397.907.287,16	531.782.181,00	(133.874.893,84)	-25,17
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	80.757.906,00	42.460.979,00	38.296.927,00	90,19
Comunicaciones y transporte	161.353.350,38	205.930.979,00	(44.577.628,62)	-21,65
Seguros generales	648.767.741,93	530.232.029,93	118.535.712,00	22,36
Combustibles y lubricantes	97.877.997,00	96.305.864,00	1.572.133,00	1,63
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	643.664.551,66	372.033.030,00	271.631.521,66	73,01
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	10.056.175,00	6.461.466,32	3.594.708,68	55,63
Gastos legales		7.285.714,00	(7.285.714,00)	-100,00
Costos procesales	568.400,00	1.028.540,00	(460.140,00)	-44,74
Otros gastos generales	640.325,00	50.376.656,00	(49.736.331,00)	-98,73

La cuenta de Gastos Generales presenta disminuciones en conceptos tales como materiales y suministros, mantenimiento, viáticos y gastos de viaje, comunicaciones y transporte y gastos legales, como consecuencia de la una menor adquisición de servicios por estos conceptos con respecto al año anterior.

Uno de los conceptos que presentan mayor crecimiento con respecto al año anterior fue impresos y publicaciones, dentro de esta cuenta se registraron obligaciones causadas con Imprenta Nacional por valor de \$ 34.101.200 y V PUBLICACIONES SAS por valor de \$ 41.598.806

Mantenimiento: La cuenta registra el devengó de los contratos presupuestalmente registrados bajo este concepto, cuya finalidad es realizar el sostenimiento de los bienes de la entidad, los gastos registrados a nombre del Ministerio se soportan en salidas de almacén de bienes de consumo.

Impuestos, Contribuciones y Tasas: La cuenta registra el cumplimiento de la entidad en materia de impuestos, mostrando un crecimiento en la cuenta de impuesto predial por valor de \$15.498 equivalente al 23% con respecto a lo causado en la vigencia anterior.

El impuesto predial que causo y pago el ministerio corresponde al edificio sede principal, y señalamos que solo por este bien se pagó este impuesto.

DESCRIPCIÓN	2017	2016	VARIACIÓN	%
Impuesto predial unificado	69.381.900,00	88.824.000,00	(19.442.100,00)	(21,89)
Cuota de fiscalización y auditaje	315.726.489,00	311.882.012,00	3.844.477,00	1,23
Impuesto sobre vehículos	1.459.600,00	1.524.000,00	(64.400,00)	(4,23)
Registro y salvoconducto	386.567.989,00	1.683.392,00	384.884.597,00	22.863,63

Gastos de Operación: Esta cuenta registra el devengó de obligaciones amparadas por rubros presupuestales correspondiente a programas de inversión, los cuales se encuentran parametrizadas de manera automática por la Contaduría General de la Nación.

DE OPERACIÓN	2017	2016	VARIACIÓN	%
SUELDOS Y SALARIOS	4.370.605,00	8.956.000,00	(4.585.395,00)	-51,20
Honorarios	4.370.605,00	1.243.267,00	3.127.338,00	251,54
Capacitación, bienestar social y estímulos		6.960.139,00	(6.960.139,00)	-100,00
Dotación y suministro a trabajadores		753.459,00	(753.459,00)	-100,00
GENERALES	394.189.328,65	7.101.683.000,00	(6.707.493.671,35)	-94,45
Gastos de organización y puesta en marcha		5.363.318,00	(5.363.318,00)	-100,00
Estudios y proyectos	373.149.491,65	7.029.215.244,70	(6.656.065.753,05)	-94,69
Comisiones, honorarios y servicios	10.597.110,00		10.597.110,00	
Servicios públicos		1.234.665,00	(1.234.665,00)	-100,00
Viáticos y gastos de viaje	2.073.348,00		2.073.348,00	
Seguros generales		45.240.000,00	(45.240.000,00)	-100,00
Combustibles y lubricantes	8.369.379,00		8.369.379,00	
Otros gastos generales		20.629.440,00	(20.629.440,00)	-100,00

Provisión para Contingencias

Esta cuenta registra la provisión de los procesos de sentencias y conciliaciones, dando cumplimiento a lo estipulado en el artículo 10^{ta} Resolución No.0188 de 2017 "por medio de la cual se adopta la metodología de reconocido Valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad", con corte a 31 de diciembre de 2017, el valor del gasto por provisión para contingencias asciende a la suma de \$ 43.004.493.702

Transferencias Giradas

Esta cuenta registra las obligaciones causadas de recursos del Fondo de Compensación Ambiental, mediante resolución de distribución proyectada por la Secretaría Técnica del Ministerio se entregan recursos a los Institutos de Investigación así:

IDENTIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	TOTAL
TER 818000156	INSTITUTO DE INVESTIGACIONES AMBIENTALES DEL PACÍFICO JOHN VON NEUMANN	5.466.976.000,00
TER 820000142	INSTITUTO DE INVESTIGACION DE RECURSOS BIOLÓGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	7.373.125.000,00
TER 860061110	INSTITUTO AMAZÓNICO DE INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS SINCHI	7.980.649.000,00
TER 800250062	INST INVEST MARIN COST JOSE BENITO VI	7.842.945.000,00
	TOTALES:	28.663.695.000,00

Gastos Inversión Social – Medio Ambiente, Agua Potable y Saneamiento Básico –

El Ministerio registró los valores causados en inversión social, originados en el desarrollo de programas y proyectos de inversión que no constituyen formación de capital. Cada uno de los conceptos que forman el sector del medio ambiente, se relacionan en el siguiente cuadro:

GASTO PUBLICO SOCIAL	2017	2016	VARIACIÓN	%
MEDIO AMBIENTE	87.468.167.827,37	85.906.564.354,84	1.561.603.472,53	1,82
Actividades de conservación		7.500.000,00	(7.500.000,00)	(100,00)
Investigación	541.584,00		541.584,00	
Educación, capacitación y divulgación ambiental	136.042.145,33	29.271.270,00	106.770.875,33	364,76
Estudios y proyectos	87.241.682.296,04	85.863.093.084,84	1.378.589.211,20	1,61
Asistencia técnica	57.840.678,00	6.700.000,00	51.140.678,00	763,29
Transferencia de tecnología	5.078.888,00		5.078.888,00	
Otros gastos en medio ambiente	26.982.236,00		26.982.236,00	

Operaciones Interinstitucionales: Registra los giros a las Corporaciones Autónomas Regionales, con recursos del Fondo de Compensación Ambiental, que se hace mediante la modalidad de traslado entre libretas en el Sistema de Cuenta Única Nacional. Los giros a las Corporaciones y las Operaciones con el Tesoro Nacional se presentan a continuación:

También revelan los reintegros de recursos por diferentes conceptos del Ministerio y las Corporaciones Autónomas Regionales CAR's, consignados a la Dirección del Tesoro Nacional, por recursos no utilizados de servicios personales, gastos generales, transferencias, e inversión.

NOTA No.10 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Al 31 de diciembre, el saldo está compuesto así:

DERECHOS CONTINGENTES	2017	2016	VARIACIÓN	%
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	490.396.302.135,00	490.396.302.135,00	-	-
Administrativas	490.396.302.135,00	490.396.302.135,00	-	-
BONOS PENSIONALES	-	375.262.778,00	(375.262.778,00)	(100,00)
Cuotas partes de bonos pensionales emitidos	-	375.262.778,00	(375.262.778,00)	(100,00)
OTROS DERECHOS CONTINGENTES	6.813.118.560,00	-	6.813.118.560,00	
Otros derechos contingentes	6.813.118.560,00	-	6.813.118.560,00	

Derechos Contingentes: Corresponde a los posibles derechos Litigios y Demandas, que por no tener un alto grado de certidumbre en que se constituya un derecho cierto se constituyeron en cuentas de orden el valor de \$ \$490.396.302.135 entre procesos Ordinarios y Administrativos.

Cuotas partes de Bonos Pensionales Emitidos- La partida registrada en 31 de diciembre de 2016, por concepto de cuotas partes de bonos pensionales, fue retirada como un derecho contingente, teniendo en cuenta que en el informe del cálculo actual con corte 31 de diciembre de 2017, no se encuentra este concepto por tal motivo no es procedente revelar un valor no certificado por la oficina de Talento Humano:

Deudoras de Control

DEUDORAS DE CONTROL	2017	2016	VARIACIÓN	%
BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	3.000.000,00	3.000.000,00	-	-
Propiedades, planta y equipo	3.000.000,00	3.000.000,00	-	-
ACTIVOS RETIRADOS	1.442.992.301,36	3.582.608.505,77	(2.139.616.204,41)	(59,72)
Propiedades, planta y equipo	1.442.992.301,36	3.582.608.505,77	(2.139.616.204,41)	(59,72)
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	3.059.463.894,00	4.841.213.033,80	(1.781.749.139,80)	(36,80)
Propiedades, planta y equipo	3.059.463.894,00	4.841.213.033,80	(1.781.749.139,80)	(36,80)

Dentro de las partidas encontramos la cuenta **Bienes Entregados a Terceros – Propiedad Planta y Equipo**- Esta cuenta registra contratos de comodato suscritos por el Ministerio con diferentes entidades de gobierno así:

Terrenos

Lote el Mamonal, ubicado en Bolívar: Este bien lo recibió el INDERENA mediante documento de sesión gratuita con pleno derecho de dominio de la flota Mercante Gran colombiana, encontrándose pendiente la cancelación de impuestos y la tramitación del registro ante la Oficina de Instrumentos Públicos.

Lote Ubicado en Boca grande – Municipio de Cartagena Departamento de Bolívar Proceso pendiente de establecer de quién es la Propiedad del bien.

Bienes Entregados a Terceros

Esta cuenta registra diferentes bienes entregados a otras entidades como la presidencia de la República y Corporaciones Autónomas Regionales, esta información es controlada y suministrada por el Grupo Administrativo del Ministerio.

Responsabilidades en Proceso Internas

El Ministerio realizó el registro de los bienes faltantes producto del levantamiento de los inventarios de bienes realizados en el año 2016, por el Grupo Administrativo, y su valor es de \$ 746.962.514,89

Nota 14 – CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Esta cuenta registra procesos jurídicos Laborales y Administrativos, reportados por la Oficina Jurídica en cumplimiento a lo estipulado en el artículo 10ª la Resolución No.0188 de 2017 “por medio de la cual se adopta la metodología de reconocido Valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad”

RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	2017	2.016,00	VARIACIÓN	%
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	17.737.783.329.764,00	7.846.713.432.900,00	9.891.069.896.864,00	126,05
Laborales	148.080.645,00	388.100.611,00	(240.019.966,00)	(61,84)
Administrativos	17.737.635.249.119,00	7.846.325.332.289,00	9.891.309.916.830,00	126,06
OBLIGACIONES POTENCIALES	2.974.523.222,00	2.974.523.222,00	-	-
Pasivos pensionales	2.974.523.222,00	2.974.523.222,00	-	-
LIQUIDACION PROVISIONAL DE BONOS PENSIONALES	205.679.896.929,00	292.604.581.544,00	(86.924.684.615,00)	(29,71)
Entidades responsables del pasivo pensional	205.679.896.929,00	292.604.581.544,00	(86.924.684.615,00)	(29,71)

INFORME SOBRE EL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES 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 ha programado las siguientes actividades para la implementación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno:

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. Entre el 20- 23- 27 y 28 de junio de 2017, se realizó una capacitación interna a los funcionarios del grupo de cuentas y contabilidad y a las responsables de proveer información al proceso contable se realizó una sobre el Marco Normativo para Entidades de Gobierno. Además, entre el 13 de octubre y el 13 de diciembre de 2017 se asistió al "Curso de Aplicación de las NICSP para el área financiera y administrativa" dictado por la Universidad del Rosario.
3. 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". Durante el 2017, se han adelantado los siguientes Comités:

Comité No.1- Propiedades, planta y equipo

Comité No.2- Activos Intangibles

Comité No.3 y 4- Gravamen a los Movimientos Financieros

Comité No. 5- Deudores por licencias ambientales e Incapacidades

Comité No. 6-Aprobación Manual Políticas contables, Cálculo Actuarial e Incapacidades

4. Mediante Resolución 0188 de febrero de 2017, se adoptó la metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de las provisiones contables de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad. Se han venido adelantando mes a mes las conciliaciones entre los procesos registrados por la oficina jurídica y el pasivo contingente.

5. Mediante Resolución 2736 del 26 de diciembre de 2017, se crea el Comité de Cartera del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y mediante Resolución 2525 del 05 de diciembre de 2017, se crea el Comité de Cartera del FONAM, como instancias asesoras de las gestiones administrativas para depurar la información contable de la Cartera de imposible recaudo para el MADS y el FONAM, respectivamente. Se han realizado dos Comités, el de FONAM para tratar el tema de cartera por licencias ambientales y del Ministerio para tratar el tema de cartera por incapacidades.
6. Elaboración del Manual de Políticas Contables del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y del Fondo Nacional Ambiental, de conformidad con el marco conceptual y las Normas de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los estados financieros, expedidas por la Contaduría General de la Nación, aprobado en Comité de Sostenibilidad Contable, según Acta No. 6.
7. 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 Ministerio.

Fe de Erratas

Se hace constar que en este documento se han advertido las siguientes inconsistencias de la información suministrada en las páginas 7 de la Nota 4, donde la variación se calculó de la diferencia del año 2016 menos el año 2017, debiendo ser el año 2017 menos el año 2016, como se presenta en el siguiente cuadro:

Nota 4

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2016	VARIACION	%
	CARGOS DIFERIDOS	337.985.007	284.580.761	53.404.246	
191001	Materiales y suministros	158.138.046	243.948.966	(85.810.921)	-35,18
191004	Dotación a trabajadores	7.433.891	1.840.991	5.592.899	303,80
191026	Mantenimiento	172.413.071	38.790.804	133.622.267	344,47
	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS				
192005	Bienes muebles entregados en comodato	-	3.074.894.871	(3.074.894.871)	
192006	Bienes inmuebles entregados en comodato	-	1.683.390.103	(1.683.390.103)	
192505	Bienes muebles entregados en comodato	-	(1.076.259.844)	1.076.259.844	
192506	Bienes inmuebles entregados en comodato	-	(150.610.608)	150.610.608	
197007	Licencias	5.397.354.851	3.703.214.762	1.694.140.090	31,39
197008	Software	813.163.932	854.525.087	(41.361.156)	-5,09
	TOTALES:	6.548.503.790	8.373.735.133	1.825.231.342	21,80

En la página 23 de la Nota 6, se corrige la columna de %, en el siguiente sentido:

Nota 6.

OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	2017	2016	VARIACIONES	%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	2.476.436.416,72	51.811.640,00	2.424.624.776,72	4.679,69
Nomina por pagar	62.687.446,00	51.811.640,00	10.875.806,00	20,99
Cesantías	84.464.108,00	-	84.464.108,00	
Vacaciones	942.368.959,22	-	942.368.959,22	
Prima de vacaciones	642.524.290,38	-	642.524.290,38	
Prima de servicios	366.341.870,00	-	366.341.870,00	
Prima de navidad	-	-	-	
Bonificaciones	378.049.743,12	-	378.049.743,12	
PENSIONES Y PRESTACIONES ECONÓMICAS POR PAGAR	9.737.288,00	-	9.737.288,00	
Pensiones de jubilación patronales	9.737.288,00	-	9.737.288,00	
Auxilio funerario	-	-	-	
Cuotas partes de pensiones	-	-	-	

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
 VARIACIONES CUARTO TRIMESTRE -OCTUBRE - DICIEMBRE

AÑO 2017		AÑO 2016		VARIACION	
CODIGO	SALDO FINAL (PESOS.)	CODIGO	SALDO FINAL (PESOS.)		
111005	665.225	111005	604.901.309	(604.236.084)	Esta cuenta representa el valor de los fondos disponibles depositados en cuentas corrientes, las cuales se encuentran conciliadas al 31 de diciembre de 2017, presentado variación en las siguientes cuentas bancarias: Banco Davivienda cuenta corriente 0089-69999385 Gastos de Personal, presenta un saldo de \$0 para el 2017 y de \$481.195.780 para el 2016 con una disminución del 100 por ciento con respecto al saldo del 2016. La cuenta bancaria Banco Davivienda 0000-1499-1285 Gastos de Transferencias presenta un saldo para el 2017 de \$665.225 y para el 2016 de una variación de noventa y nueve por ciento respecto al año 2016 un saldo de \$123.705.529, generando una disminución del 99.46 por ciento con respecto al año 2016, como resultado final podemos determinar que los recursos asignados se pagaron en su totalidad en el 2017.
111006	1.299.631.627	111006	2.843.633.363	(1.544.001.736)	Esta cuenta representa el valor de los fondos disponibles depositados en cuentas de ahorro, las cuales han sido conciliadas al 31 de diciembre de 2017, presentado las siguientes variaciones: Banco AV Villas cuenta de Ahorros No 004-73201-7 FCA con un saldo de \$943.508.645, para el 2016 presenta un saldo de \$2.479.726.825 mostrando una disminución del 61,95 por ciento, producto del traslado oportuno e recursos a la cuenta CUN. El Banco AV Villas cuenta 230-87670-8 Convenio Agencia Francesa con un saldo de \$356.122.982 y para el año 2016 presentó un saldo de \$363.906.537 presentando una disminución del 2.14 por ciento producto de recursos recibidos y no girados al cierre del ejercicio.
140160	4.741.692.280	140160	4.238.970.169	502.722.111	Contribuciones: Corresponde a Fondos Especiales - Fondo de Compensación Ambiental - Registra los dineros adeudados por las CARS, de acuerdo a los lineamientos fijados por la Ley 344 de 1996 y el Decreto Reglamentario 954 de 1999. El derecho pendiente de recaudo con corte 31 de diciembre de 2017, equivale a \$4.741.692.279,56, cifra que se encuentra conciliada con la Secretaría Técnica de la Oficina Asesora de Planeación, quien tiene a cargo la recepción de las autoliquidaciones de las CAR por concepto de contribuciones y el control del recaudo. Las contribuciones comparadas con el periodo inmediatamente anterior presenta una variación de \$502.722.110,56 que equivale al 11,86%.
142402	14.662.170.050	142402	140.451.285.059	-125.789.114.999	Cuenta Única Nacional "CUN" en Administración: La suma de \$147.662.170.060,49 corresponde el valor de los recursos entregados en Administración - incluyendo operaciones transaccionales de traslado y pagos, registrados de forma automática, los cuales han sido conciliada por periodos mensuales. Durante la vigencia contable se reconoció una suma de \$ 4.772.195.422 pesos, revelados en la subcuenta 480535-Rendimientos sobre depósitos en administración, de la cuenta 4805-Financieros.

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
 VARIACIONES CUARTO TRIMESTRE -OCTUBRE - DICIEMBRE

AÑO 2017		AÑO 2016		VARIACION	
CODIGO	SALDO FINAL(PESOS)	CODIGO	SALDO FINAL(PESOS)		
147064	149.435.125	147064	170.168.373	-20.733.247	Pago por cuenta de Terceros. La cuenta registra los valores por incapacidades reconocidas en la liquidación de las nominas a los funcionarios por el Ministerio y cobradas por la Oficina de Talento Humano a las diferentes EPS. La oficina de Talento Humano realiza el cobro a estas entidades, las Entidades Promotoras de Salud-EPS deben consignar los recursos por incapacidades en las cuentas de la Dirección del Tesoro Nacional en el Banco Republica, los dineros son registrados en el aplicativo SIFE tanto por la Dirección del Tesoro Nacional y clasificados por la Tesorería del MADS, generando registros automáticos en la contabilidad. En el año 2017 se mejoró la gestión de cobro con respecto al año anterior, sin embargo no se tiene una metodología establecida para su cobro, y poder establecer un criterio de evaluación que nos permita establecer con exactitud el valor de las incapacidades incobrables, dentro del proceso de revisión se identificó que la liquidación realizada por las EPS difieren en su criterio de las bases salariales, las cuales están siendo evaluadas por el Grupo de Talento Humano.
147090	13.126.104	147090	0	13.126.104	Otros deudores: Esta cuenta registra los derechos de cobro a los expensionados que con corte a 31 de diciembre de 2017 que se les pago doble mesada pensional, igualmente a las planillas por aportes a seguridad social en salud de sentencias a favor de pensionados que se pagaron doble en con corte a diciembre de 2017
163504	898.960.810	163504	1.359.339.888	(460.379.078)	Esta cuenta registra los bienes devolutivos adquiridos por la entidad para cubrir las necesidades requeridas por la entidad para su normal funcionamiento, que como se observa evidenciamos una disminución del 53% con respecto al año anterior, la cuenta más representativa es Equipos de Comunicación y computación que presenta una reducción del 31% con respecto al total de los bienes adquiridos en el primer semestre de 2017.
163710	1.920.887.024	163710	1.810.606.666	110.280.358	Esta cuenta registra los bienes devolutivos reintegrados por los funcionarios al Almacén por conceptos como retiro, o cambio de los mismos, entre otros, la cuenta de Equipos de comunicación y computación es una de las más representativas
192005	0	192005	3.074.894.871	(3.074.894.871)	Bienes entregados a terceros: La cuenta registró en el año 2016 la entrega de bienes mediante contratos en comodato que reposan en Grupo de Contratos y en los archivos del Almacén de la entidad. La cuenta presenta una disminución del 100%, la entidad realizó una revisión y actualización de los contratos de comodato evidenciando que los bienes muebles se entregaron a otras entidades de gobierno general para su uso permanente y sin contraprestación, por lo tanto, dando aplicación a los procedimientos e instructivos de la CGM estos fueron retirados de los Estados Financieros - cuenta Otros Activos, disminuyendo la cuenta de Patrimonio Capital Fiscal, y trasladados a las Cuentas de Orden-Bienes entregados a Terceros para su control.

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
 VARIACIONES CUARTO TRIMESTRE -OCTUBRE - DICIEMBRE

AÑO 2017		AÑO 2016		VARIACION	
CÓDIGO	SALDO FINAL (PESOS)	CODIGO	SALDO FINAL (PESOS)		
197007	5.397.354.852	197007	3.703.214.762	1.694.140.090	En esta cuenta se registran las Licencias y Software adquiridos por Ministerio necesarios para la utilización de los equipos de cómputo, en el desarrollo de las actividades asignadas para realizar su cometido estatal, el Ministerio se encuentra en la revisión de licencias conjuntamente con el grupo de sistema para evaluar su validez. Estos bienes se amortizan a 5 años al igual que los equipos de cómputo. Los bienes Intangibles se encuentran conciliados con el almacén. Contablemente tomamos como libros auxiliares generados por el almacén, quien lleva el control y registro individual de cada uno de los bienes registrados en esta cuenta como lo exigen las normas contables.
240102	17.934.771.309	240102	15.009.979.178	2.924.792.131	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales: Esta cuenta registra las obligaciones adquiridas por el Ministerio con proveedores nacionales para la adquisición de bienes y servicios con recursos de funcionamiento y a través de programas de inversión, estas obligaciones se encuentran conciliadas con las obligaciones constituidas en Presupuesto y pagadas por la Tesorería.
240315	1.127.645.324	240315	0	1.127.645.324	corresponde al valor de los recursos transferidos por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible a los Institutos de investigación adscritos o vinculados como son SINGH- VON HUMBOLT- Ver terceros , sin contraprestación, para financiar gasto público social o servicios asignados por disposiciones legales
242518	298.316.302	242518	267.703.078	30.613.224	Aportes a Seguridad: Registran los valores adeudados por la entidad correspondiente a descuentos realizados a los funcionarios según la nómina de la vigencia 2017 que incluye a los que tomaron vacaciones, estas obligaciones se cancelan en periodo siguiente.
246002	1.604.433.480	246002	160.332.738	1.444.100.742	El valor de \$1.604.433.480 con corte 31 de diciembre de 2017, corresponde a las sentencias ejecutoriadas, por obligaciones por concepto de fallos en contra del Ministerio, así como los mandamientos ejecutivos, conciliaciones administrativas y otras órdenes judiciales falladas a favor de terceros y originadas en litigios de carácter civil, laboral o administrativo.
262501	268.947.000	262501	0	268.947.000	Bonos pensionales - La cuenta registra la causación e cuotas partes de bonos pensionales causados en diciembre de 2017 y pendientes de pago.
271005	1.172.592.933.986	271005	1.164.510.925.808	8.082.008.178	Litigios: La cuenta registra la provisión para contingencia de litigios y demandas en contra del Ministerio, esta información es registrada en el aplicativo E-kogul por la Oficina Asesora Jurídica, responsable de controlar y hacer seguimiento de los mismos, esta información la debe reportar la Oficina Jurídica a la Contraloría General de la República, esta información sirve de libro auxiliar a contabilidad, como soporte del registro de los valores ahí registrados. Esta cuenta se concilia mensualmente entre contabilidad y la Oficina Jurídica.

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
 VARIACIONES CUARTO TRIMESTRE -OCTUBRE- DICIEMBRE

AÑO 2017		AÑO 2016		VARIACION
CODIGO	SALDO FINAL(PESOS)	CODIGO	SALDO FINAL(PESOS)	
271503	0	271503	89.787.213	(89.787.213)
272003	180.722.989.317	272003	181.558.504.296	(835.514.979)
290505	17.822.025	290505	0	17.822.025
411061	44.963.296.315	411061	48.689.679.620	(3.726.383.305)
470508	87.993.096.929	470508	82.798.175.807	5.194.921.122

Provisiones para Prestaciones Sociales: Los registros contables de esta cuenta se realizan mediante resumen consolidado de la nóminas presentado por el Grupo de Talento Humano, la información generada por el sistema alterno de nómina permite servir de libro auxiliar para la contabilidad, este programa maneja el registro de cada uno de los funcionarios y consolida la información en resúmenes que son los utilizados en el registro manual contable. A 31 de diciembre de 2017, la provisión para prestaciones sociales, queda en cero, toda vez que al final del período contable, debe registrarse la materialización de las obligaciones a cargo de la entidad contable pública, por concepto de las prestaciones a que tienen derecho los funcionarios, de acuerdo con la consolidación de las prestaciones a cargo del Grupo de Talento Humano.

Cálculo Actuarial - El Ministerio realizó la contratación de un Actuario para actualizar el pasivo pensional de funcionarios del INDERENA. En el desarrollo de este proceso, el actuario tomó un grupo de 848 jubilados, generando una reserva provisional a diciembre 31 de 2016 de representan un valor de \$ 181.604.277.894,00, el cálculo actuarial de las cuotas partes representadas en 45 entidades ascienden a la suma de \$ 3.939.8540.853 y la liquidación provisional de los bonos pensionales Clase B representa la suma de \$ 205.679.896.929. Durante el 2017 se registraron novedades del pasivo pensional por fallecimientos, beneficiarios que ingresan y reajuste de las mesadas por valor de \$881.288.577 sin tener en cuenta los casos jurídicos reportados por el actuario.

Esta cuenta registra recaudos a favor de terceros por valor de \$20.179.354 correspondiente al valor registrado como cobro cartera de terceros por valor de \$17.822.025 que representa el valor de la contribución a FONSECON que administra el Ministerio de Interior y de Justicia por deducciones en contratos de obra pública, así mismo incluye el valor de otros recaudos a favor de terceros por la suma de \$ 2.357.329 que corresponde a la contribución parafiscal con destinación específica del valor de la estampilla Pro-Universidad Nacional y demás Universidades Estatales de Colombia, que administra el Ministerio de Educación Nacional.

Ingresos por Fondos Especiales: Contribuciones: Esta cuenta registra los dineros recibidos de las Car's, a través de la cuenta del Fondo de Compensación Ambiental, de acuerdo a los lineamientos fijados por la Ley 344 de 1995 y el Decreto reglamentario 954 de 1999, los cuales están contabilizados por cada una de las entidades, y cada uno de los conceptos.

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

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
 VARIACIONES CUARTO TRIMESTRE -OCTUBRE - DICIEMBRE

AÑO 2017		AÑO 2016		VARIACION	
CODIGO	SALDO FINAL (PESOS.)	CODIGO	SALDO FINAL (PESOS.)		
480522	159.916.187	480522	1.358.401.817	(1.198.485.630)	Intereses Sobre Depósito: Las partidas más representativas correspondiente a recursos reintegrados por las CARs al Fondo de Compensación Ambiental, de dineros entregados y que les han generado en las cuentas bancarias intereses. También encontramos rendimientos que ha generado la cuenta de ahorros de AV Villas de la Donación Francesa, recursos que tienen una destinación específica.
480535	4.772.195.422	480535	8.753.567.163	(3.981.371.741)	La cuenta de Rendimientos Sobre Depósitos en Administración - Registra los rendimientos causados sobre los Fondos Entregados en Administración, de la Cuenta Única Nacional por valor de \$4.772.195.422.
481008	33.077.641.524	481008	16.848.559	33.060.792.965	Otros Ingresos- Recuperaciones - La cuenta registra el reintegro de dineros no ejecutados por funcionarios en gastos de viajes de vigencias anteriores, por convenios con diferentes entidades de años anteriores, esta cuenta se encuentra desagregada por terceros y concepto del ingreso, recuperación por bienes dados de baja con responsabilidades en proceso tales como equipos laboratorio, equipos cómputo, y muebles y enseres, entre otros.
510101	17.803.950.272	510101	16.202.325.547	1.601.624.725	Sueldos y salarios - En esta cuenta se registran la causación de obligaciones adquiridas por el Ministerio, de los funcionarios para apoyar las actividades de funcionamiento y operación para el cumplimiento del cometido estatal. Estos conceptos se sustentan en las nóminas reportadas por la oficina de Talento Humano y los gastos originados en el devengo por consolidación de prestaciones sociales con corte a 31 de diciembre de 2017.
510213	2.958.137.000	510213	1.400.639.000	1.557.498.000	Contribuciones imputadas: Representa el valor de las prestaciones proporcionadas directamente por el Ministerio a los pensionados que se derivan de la relación laboral o a quienes dependen de ellos. En el período contable de 2017, las variaciones fueron significativas, si se advierte que se incorporó la amortización acumulada del cálculo actuarial, con una alícuota por este año de \$6.053.475.929,80 y la amortización de las cuotas partes de pensiones con un valor por el año en curso de \$131.328.495,10
511114	282.090.593	511114	496.172.338	(214.081.745)	Gastos Generales. Esta cuenta registra los gastos de la entidad en materia de bienes de consumo, gastos de vigilancia, arrendamiento, gastos de viáticos y viaje, servicios públicos, publicidad y propaganda, la amortización de pólizas de seguros entre otros gastos. La cuenta de Gastos Generales presenta disminuciones en conceptos tales como materiales y suministros, mantenimiento, viáticos y gastos de viaje, comunicaciones y transporte y gastos legales, como consecuencia de la una menor adquisición de servicios por estos conceptos con respecto al año anterior. Uno de los conceptos que presentan mayor crecimiento con respecto al año anterior fue impresos y publicaciones, dentro de esta cuenta se registraron obligaciones causadas con Imprenta Nacional por valor de \$ 34.101.200 y V.PUBLICACIONES SAS por valor de \$ 41.598.806
521106	373.149.492	521106	7.029.215.245	(6.656.065.753)	Gastos de Operación: Esta cuenta registra la devengo de obligaciones amparadas por rubros presupuestales correspondiente a programas de inversión, los cuales se encuentran parametrizadas de manera automática por la Contaduría General de la Nación.

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
 VARIACIONES CUARTO TRIMESTRE -OCTUBRE - DICIEMBRE

AÑO 2017		AÑO 2016		VARIACION	
CODIGO	SALDO FINAL (PESOS.)	CODIGO	SALDO FINAL (PESOS.)		
531401	43.004.493.702	531401	1.157.498.563.107	(1.114.494.069.405)	Provisión para Contingencias - Esta cuenta registra la provisión de los procesos de sentencias y conciliaciones, dando cumplimiento a lo estipulado en el artículo 10ª la Resolución No.0188 de 2017 "por medio de la cual se adopta la metodología de reconocido Valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad
542302	28.663.695.000	542302	26.840.129.580	1.823.565.420	Transferencias giradas - Esta cuenta registra las obligaciones causadas de recursos del Fondo de Compensación Ambiental, mediante resolución de distribución proyectada por la Secretaría Técnica del Ministerio se entregan recursos a los Institutos de Investigación
570510	36.905.085.563	570510	27.502.025.437	9.403.060.126	Operaciones Interinstitucionales: Registra los giros a las Corporaciones Autónomas Regionales, con recursos del Fondo de Compensación Ambiental, que se hace mediante la modalidad de traslado entre librerías en el Sistema de Cuenta Única Nacional. Los giros a las Corporaciones y las Operaciones con el Tesoro Nacional. También revelan los reintegros de recursos por diferentes conceptos del Ministerio y las Corporaciones Autónomas Regionales CAR's, consignados a la Dirección del Tesoro Nacional, por recursos no utilizados de servicios personales, gastos Generales, transferencias, e inversión, estas cuentas se encuentran conciliadas con la DTN.