

REPÚBLICA DE COLOMBIA

*Ministerio de Ambiente y Desarrollo  
Sostenible*

***Fondo Nacional Ambiental***

**FONAM**

*Estados Financieros Consolidados  
a 31 de Diciembre de 2015*



## CERTIFICACION

Los suscritos Representante Legal, Subdirector Administrativo y Financiero, y Contador del FONDO NACIONAL AMBIENTAL – FONAM, de acuerdo con lo exigido por la Resolución No 550 del 19 de diciembre de 2005, 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 2015, según los formatos CGN2005.001, CGN2005.002, CGN 2005.NE, y CGN2005.NG, fue enviada a través del Sistema Consolidado de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.

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

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

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

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

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

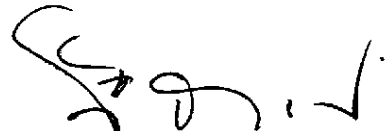
La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los 02 días del mes de marzo de 2016.



GABRIEL VALLEJO LOPEZ  
MINISTRO



GODOFREDO SAMPEDRO BORRERO  
Contador TP 21583 T

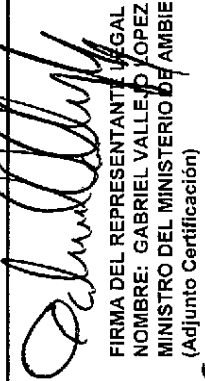



ELIZABETH GOMEZ SANCHEZ  
SECRETARIA GENERAL

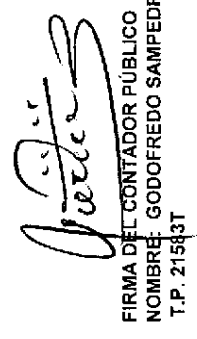


**ANEXO 1**  
**FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO**  
**01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
 (Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Periodo		Código	Periodo	
		Actual	Anterior		Actual	Anterior
	<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>123.785.052</b>	<b>96.056.218</b>			<b>4.771.692</b>
11	Efectivo	4.379.048	2.824.677	21	Depósitos y exigibilidades	0
12	Inversiones	13.030.177	87.258.073	22	Deuda pública	0
13	Rentas por cobrar	0	0	23	Obligaciones financieras	0
14	Deudores	106.268.992	5.973.468	24	Cuentas por pagar	2.137.645
15	Inventarios	106.835	0	25	Obligaciones laborales	0
19	Otros activos	0	0	26	Bonos y títulos emitidos	0
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	0	0	27	Pasivos estimados	0
				29	Otros pasivos	3.264.004
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>	<b>2.991.853</b>	<b>3.509.283</b>		<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<b>0</b>
12	Inversiones	0	0	22	Deuda pública	679.740
13	Rentas por cobrar	0	0	23	Obligaciones financieras	0
14	Deudores	0	0	24	Cuentas por pagar	0
16	Propiedades, planta y equipo	1.743.910	1.706.226	25	Obligaciones laborales	0
17	Bienes de beneficio y uso público	0	0	26	Bonos y títulos emitidos	0
18	Recursos naturales y del ambiente	0	0	27	Pasivos estimados	0
19	Otros activos	1.247.943	1.803.057	29	Otros pasivos	679.740
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	0	0		<b>TOTAL INTERÉS MINORITARIO (8) *</b>	<b>0</b>
					Participación de terceros	0
					Participación patrimonial del sector público	0
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>126.776.905</b>	<b>99.565.501</b>		<b>3 PATRIMONIO (7)</b>	<b>123.959.520</b>
				31	Hacienda pública	0
				32	Patrimonio institucional	123.959.520
					<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>	<b>126.776.905</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)</b>	<b>0</b>
81	Derechos contingentes	0	0	91	Responsabilidades contingentes	0
82	Deudoras fiscales	8.083.289	0	92	Acreedoras fiscales	0
83	Deudoras de control	1.165.264	9.515.516	93	Acreedoras de control	45.096
84	Deudoras fiduciarias	0	0	94	Acreedoras fiduciarias	0
89	Deudoras por contra (cr)	-9.248.553	-951.5516	99	Acreedoras por contra (cb)	-45.096

  
 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: GABRIEL VALLEJO LOPEZ  
 MINISTRO DEL MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE  
 (Adjunto Certificación)

  
 FIRMA: SECRETARIA GENERAL  
 NOMBRE: ELIZABETH GOMEZ SANCHEZ

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



ANEXO No.2  
**FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO**  
**01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior	Código	PASIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior
	<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>123.785.052</b>	<b>96.056.218</b>		<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>2.817.385</b>	<b>4.771.692</b>
11	Efectivo	4.379.048	2.824.677	21	Depósitos y exigibilidades	0	0
1105	Caja	0	0	2105	Operaciones de banca central	0	0
1110	Bancos y corporaciones	4.379.048	2.679.252	2110	Operaciones de captación y servicios financieros	0	0
1115	Fondos Interbanc. vendidos y pactos de rev.	0	0	2115	Fondos comprados y pactos de recompr	0	0
1120	Fondos en tránsito	0	145.425				
1125	Fondos especiales	0	0				
12	Inversiones	13.030.177	87.258.073	22	Deuda pública	0	0
1201	De renta fija	13.030.177	87.258.073	2205	Interna	0	0
1210	De renta variable entre entidades públicas	0	0	2210	Externa	0	0
1215	De renta variable en empresas privadas	0	0				
1280	Provisión para protección de inversiones	0	0				
13	Rentas por cobrar	0	0	23	Obligaciones financieras	0	0
1305	Vigencia actual	0	0	2305	Obligaciones financieras nacionales	0	0
1310	Vigencia anterior	0	0	2310	Obligaciones financieras del exterior	0	0
1315	Difícil recaudo	0	0				
1380	Provisión para rentas por cobrar	0	0				
14	Deudores	106.268.992	5.973.468	24	Cuentas por pagar	2.137.645	1.507.688
1401	Ingresos no Tributarios	12.376.022	5.377.076	2401	Proveedores nacionales	1.354.579	1.069.332
1406	VENTA DE BIENES	14.069	0	2403	Transferencias	0	0
1407	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	199.794	0	2406	Proveedores del exterior	0	0
1420	Avances y anticipos entregados	1.086	126.525	2410	Contratistas	0	0
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	0	0	2415	Operaciones de seguros y reaseguros	0	0
1424	Depósitos entregados	92.895.583	122.860	2420	Aportes por pagar a afiliados	0	0
1470	Otros deudores	782.438	347.007	2425	Acreedores	54.656	208.642
1475	Deudas de difícil cobro	0	0	2430	Subsidios asignados	0	0
1480	Provisión para deudores	0	0	2435	Gastos financieros por pagar	0	0
				2436	Retención en la fuente e impuesto de ti	702.511	203.725
15	Inventarios	106.835	0	2437	Retención impuesto de industria y com	0	0
1505	Mercancías procesadas	0	0	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por p	0	0
1510	Mercancías en existencia	106.835	0	2445	Impuesto al valor agregado	25.899	0
1515	Materias primas y suministros	0	0	2453	Recursos Recibidos en Administracion	0	25.989
1519	Banco de órganos y tejidos	0	0	2455	Depósitos recibidos de terceros	0	0
1520	Productos en proceso	0	0	2460	Créditos judiciales	0	0
1525	En tránsito	0	0	2465	Premios por pagar	0	0
1530	En poder de terceros	0	0	2490	Otras cuentas por pagar	0	0
1580	Provisión para protección de inventarios	0	0				
19	Otros activos	0	0	25	Obligaciones laborales	0	0
1905	Gastos pagados por anticipado	0	0	2505	Salarios y prestaciones sociales	0	0
1910	Cargos diferidos	0	0	2510	Pensiones por pagar	0	0
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	0	0				
1920	Bienes entregados a terceros	0	0	26	Bonos y títulos emitidos	0	0
1925	Amortiz. de bienes entregados a terceros	0	0	2625	Bonos Pensionales	0	0
1926	Bienes en proceso de titularización	0	0	2630	Títulos emitidos por el tesoro nacional	0	0
1930	Bienes recibidos en dación de pago	0	0				
1935	Provis. bienes recib. en dación de pago	0	0	27	Pasivos estimados	0	0
1940	Activos adq. de instituciones inscritas.	0	0	2705	Provisión para obligaciones fiscales	0	0
1941	Bienes adquiridos en leasing	0	0	2710	Provisión para contingencias	0	0
1942	Deprec. de bienes adquiridos en leasing	0	0	2715	Provisión para prestaciones sociales	0	0
1943	Amortiz. de bienes adquiridos en leasing	0	0	2720	Pensiones de jubilación	0	0
1945	Capital garantía otorgado	0	0	2725	Provisión para seguros	0	0
1950	Responsabilidades	0	0	2790	Provisiones diversas	0	0
1955	Provisión para responsabilidades	0	0				
1960	Bienes de arte y cultura	0	0	29	Otros pasivos	679.740	3.264.004
1965	Provisión de bienes de arte y cultura	0	0	2905	Recaudos a favor de terceros	666.260	542.879
1970	Intangibles	0	0	2910	Ingresos recibidos por anticipado	13.480	2.721.125
1975	Amortización acumulada de Intangibles	0	0	2915	Créditos deiferidos	0	0
1995	Principal y subalterna	0	0	2996	Obligaciones en investigacion	0	0
1999	Valorizaciones	0	0				
	<b>Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				





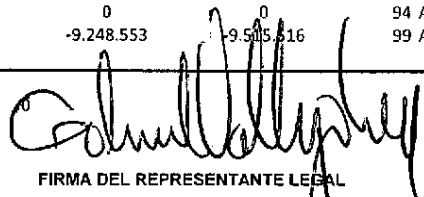
ANEXO No.2  
**FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO**  
**01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
(Cifras en miles de pesos)


ACTIVO	Período Actual	Período Anterior	PASIVO	Período Actual	Período Anterior
<b>NO CORRIENTE (2)</b>	<b>2.991.853</b>	<b>3.509.283</b>	<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12 Inversiones	0	0	22 Deuda pública	0	0
1205 De renta fija	0	0	2205 Interna	0	0
1202 De renta variable entre entidades públicas	0	0	2210 Externa	0	0
1207 Inversiones Patrimoniales	0	0			
1280 Provisión para protección de inversiones	0	0	23 Obligaciones financieras	0	0
			2305 Obligaciones financieras nacionales	0	0
13 Rentas por cobrar	0	0	2310 Obligaciones financieras del exterior	0	0
1310 Vigencia anterior	0	0			
1315 Difícil recaudo	0	0			
1380 Provisión para rentas por cobrar	0	0	24 Cuentas por pagar	0	0
			2405 Proveedores nacionales	0	0
14 Deudores	0	0	2406 Proveedores del exterior	0	0
1404 Fondos Especiales	0	0	2410 Contratistas	0	0
1409 Servicios de Salud	0	0	2415 Operaciones de seguros y reaseguros	0	0
1413 Transferencias por Cobrar	0	0	2420 Aportes por pagar a afiliados	0	0
1420 Avances y anticipos entregados	0	0	2425 Acreedores	0	0
1422 Antic. o saldos a favor por imptos. y contrib.	0	0	2430 Subsidios asignados	0	0
1425 Depósitos entregados	0	0	2435 Gastos financieros por pagar	0	0
1470 Otros deudores	0	0	2437 Retención imp.de ind. y cio. por pagar	0	0
1475 Deudas de difícil cobro	0	0	2440 Impuestos, contribuciones y tasas por p	0	0
1480 Provisión para deudores	0	0	2445 Impuesto al valor agregado	0	0
			2450 Avances y anticipos recibidos	0	0
16 Propiedades, planta y equipo	<b>1.743.910</b>	<b>1.706.226</b>	2455 Depósitos recibidos de terceros	0	0
1605 Terrenos	10.000	34.857	2460 Créditos judiciales	0	0
1610 Semovientes	4.449	4.449	2465 Premios por pagar	0	0
1615 Construcciones en curso	0	0	2490 Otras cuentas por pagar	0	0
1620 Maquinaria, planta y equipo en montaje	0	0			
1625 Maquinaria, planta y equipo en tránsito	0	0	25 Obligaciones laborales	0	0
1630 Equipos y materiales en depósito	0	0	2505 Salarios y prestaciones sociales	0	0
1635 Bienes muebles en bodega	65.930	61.451	2510 Pensiones por pagar	0	0
1637 Propiedades, planta y equipo no explotados	225.174	159.310			
1640 Edificaciones	93.522	74.139	26 Bonos y títulos emitidos	0	0
1643 Vías de comunicación y acceso	0	0	2605 Títulos de regulación monetaria y camb	0	0
1645 Plantas y ductos	10.226	10.226	2610 Bonos	0	0
1650 Redes, líneas y cables	0	0	2615 Bonos y títulos pensionales	0	0
1655 Maquinaria y equipo	144.226	151.602	2620 Títulos emitidos por el tesoro nacional	0	0
1660 Equipo médico y científico	154.198	178.257	2690 Otros bonos y títulos emitidos	0	0
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	308.178	313.376			
1670 Equipos de comunicación y computación	1.793.555	1.789.412	27 Pasivos estimados	0	0
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.	1.111.601	926.046	2705 Provisión para obligaciones fiscales	0	0
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	46.216	37.311	2710 Provisión para contingencias	0	0
1685 Depreciación acumulada	-2.220.716	-2.022.161	2720 Pensiones de jubilación	0	0
1686 Amortización acumulada	-2.649	-2.049	2725 Provisión para seguros	0	0
1690 Depreciación diferida	0	0	2790 Provisiones diversas	0	0
1695 Provisiones	0	0			
			29 Otros Pasivos	0	0
17 Bienes de beneficio y uso público	0	0	2905 Recaudos a favor de terceros	0	0
1704 Materiales en tránsito	0	0	2910 Ingresos recibidos por anticipado	0	0
1705 Bienes de benef. y uso público en const.	0	0	2915 Créditos diferidos	0	0
1710 Bienes de uso público	0	0	2920 Capital garantía emitido	0	0
1715 Bienes históricos y culturales	0	0			
1785 Amort. acum. de bienes de uso público	0	0	<b>TOTAL INTERÉS MINORITARIO (6) *</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Participación de terceros	0	0
18 Recursos naturales y del ambiente	0	0	Participación patrimonial del sector pút	0	0
1804 Recursos Naturales Renovables	0	0			
1810 Amort. acum. de recursos renovables	0	0			
1815 Recursos no renovables	0	0			
1820 Agotam. acum. de recursos no renovables	0	0			
1825 Invers. en explot. de recursos no renovable	0	0			
1830 Amort. acum. de inv. en rec. no renovab.	0	0			
1835 Amort. acum. de rec. renovables.	0	0			



ANEXO No.2  
FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM  
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO  
01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	Período Actual	Período Anterior	PASIVO	Período Actual	Período Anterior
<b>19 Otros activos</b>	<b>1.247.943</b>	<b>1.803.057</b>	<b>PATRIMONIO (7)</b>	<b>123.959.520</b>	<b>94.793.809</b>
1905 Gastos pagados por anticipado	0	0	<b>31 Hacienda pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1910 Cargos diferidos	70.987	46.117	3105 Capital fiscal	0	0
1915 Obras y mejoras en propiedad ajena	123.301	123.301	3110 Resultados del ejercicio	0	0
1920 Bienes entregados a terceros	168.144	168.789	3115 Superávit por valorización	0	0
1925 Amort. de bienes entregados a terceros	0	0	3120 Superávit por donación	0	0
1926 Bienes en proceso de titularización	0	0	3125 Patrimonio público incorporado	0	0
1930 Bienes recibidos en dación de pago	0	0	3130 Revalorización hacienda pública	0	0
1935 Prov. bienes recib. en dación de pago	0	0			
1940 Activos adq. de instituciones inscritas	0	0	<b>32 Patrimonio institucional</b>	<b>123.959.520</b>	<b>94.793.809</b>
1941 Bienes adquiridos en leasing	0	0	3205 Capital autorizado y pagado	0	0
1942 Deprec. de bienes adquir. en leasing	0	0	3208 Capital fiscal	65.205.425	56.277.290
1943 Amort. de bienes adquiridos en leasing	0	0	3210 Prima en colocac. de acciones o cuotas	0	0
1950 Responsabilidades	0	0	3215 Reservas	0	0
1955 Provisión para responsabilidades	0	0	3220 Dividendos y participac. decretados	0	0
1960 Bienes de arte y cultura	230	230	3225 Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	28.614.338	26.511.248
1965 Provisión de bienes de arte y cultura	0	0	3230 Resultados del ejercicio	30.859.785	11.815.905
1970 Intangibles	1.806.593	2.046.072	3235 Superávit por donación	904	904
1975 Amortización acumulada de intangibles	-1.122.522	-595.153	3240 Superávit por valorización	201.810	13.701
1995 Principal y subalterna	0	0	3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	0	860.000
1996 Bienes y Derechos en investigación	0	0	3260 PATRIMONIO DE ENTIDADES EN PROCESO	128.826	128.826
1997 Provisión para bienes y derechos en Inv	0	0	3270 Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	-1.051.578	-814.065
1999 Valorizaciones	201.810	0			
		13701			
<b>Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO(8)</b>	<b>126.776.905</b>	<b>99.565.501</b>
<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>126.776.905</b>	<b>99.565.501</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
81 Derechos contingentes	8.083.289	0	91 Responsabilidades contingentes	0	0
82 Deudoras fiscales	0	0	92 Acreedoras fiscales	0	0
83 Deudoras de control	1.165.264	9.515.516	93 Acreedoras de control	45.096	0
84 Deudoras fiduciarias	0	0	94 Acreedoras fiduciarias	0	0
89 Deudoras por contra (cr)	-9.248.553	-9.515.516	99 Acreedoras por contra (db)	-45.096	0

  
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: GABRIEL VALLEJO LÓPEZ  
MINISTRO DEL MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE  
(Adjunto Certificación)

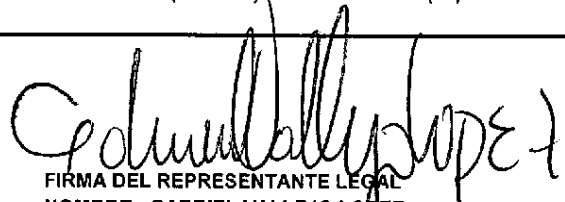
  
FIRMA: SECRETARIA GENERAL  
NOMBRE: ELIZABETH GOMEZ SANCHEZ

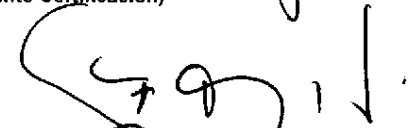
  
FIRMA DEL CONTADOR PÚBLICO  
NOMBRE: GODOFREDO SAMPEDRO BORRERO  
T.P. 21583T



Anexo No. 3  
**FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL y AMBIENTAL CONSOLIDADO**  
**01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
 (Cifras en miles de pesos)

Código Cuentas	Período Actual	Período Anterior
	\$	\$
<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>142.922.745</b>	<b>56.376.767</b>
41 Ingresos fiscales	74.784.984	52.048.725
42 Venta de bienes	97.761	52.463
43 Venta de servicios	5.075.858	4.275.519
44 Transferencias	62.964.142	0
47 Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	0	60
<b>COSTO DE VENTAS (2)</b>	<b>62.020</b>	<b>0</b>
62 Costo de ventas de bienes y servicios	62.020	0
<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>111.023.789</b>	<b>51.242.151</b>
51 De administración	0	216.676
52 De operación	5.742.450	4.928.128
53 Provisiones, agotamiento, amortización	0	0
54 Transferencias	80.581.874	18.623.801
55 Gastos Público Social	24.649.435	27.289.547
56 Gastos Inversión Social	0	0
57 Operaciones Interinstitucionales (Giradas)	50.030	183.999
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>	<b>31.836.936</b>	<b>5.134.616</b>
<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<b>11.070.695</b>	<b>6.512.646</b>
48 Otros ingresos	11.070.695	6.512.646
<b>SALDO NETO DE CONSOLIDACION EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6) *</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>OTROS GASTOS (7)</b>	<b>12.047.836</b>	<b>-168.643</b>
58 Otros gastos	12.047.836	-168.643
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)</b>	<b>30.859.795</b>	<b>11.815.905</b>
<b>EFFECTO NETO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN (9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
49 Corrección monetaria	0	0
<b>PARTICIPACION DEL INTERES MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (10) *</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>	<b>30.859.795</b>	<b>11.815.905</b>

  
 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: GABRIEL VALLEJO LOPEZ  
 MINISTRO DEL MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE  
 (Adjunto Certificación)

  
 FIRMA: SECRETARIA GENERAL  
 NOMBRE: ELIZABETH GOMEZ SANCHEZ

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



Anexo No. 4  
**FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL CONSOLIDADO**  
**01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Periodo Actual	Periodo Aterior
		\$	\$
	<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>142.922.745</b>	<b>56.376.767</b>
41	<b>Ingresos Fiscales</b>	<b>74.784.984</b>	<b>52.048.725</b>
4105	Tributarios	0	0
4110	No tributarios	75.432.444	52.967.612
4115	Rentas parafiscales	0	0
4120	Ingresos por fondos especiales	0	0
4195	Devoluciones, descuentos, amnistías	-647.460	-918.887
42	<b>Venta de Bienes</b>	<b>97.761</b>	<b>52.463</b>
4204	Bienes producidos	123.959.520	63.331
4210	Bienes comercializados	0	1.327
4295	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)	-647.460	-12.195
43	<b>Venta de Servicios</b>	<b>5.075.858</b>	<b>4.275.519</b>
4305	Servicios educativos	0	0
4310	Servicios de previsión social	0	0
4312	Servicios de salud	0	0
4315	Servicios de energía	0	0
4321	Servicios de acueducto	0	0
4322	Servicio de alcantarillado	0	0
4323	Servicios de aseo	0	0
4325	Servicios de gas combustible	0	0
4330	Servicios de tránsito y transporte	0	0
4335	Servicios de telecomunicaciones	0	0
4340	Juegos de suerte y azar	0	0
4345	Servicios hoteleros	5.075.858	4.276.332
4350	Servicios financieros	0	0
4355	Servicios de seguros y reaseguros	0	0
4370	Servicios Informaticos	0	0
4390	Otros servicios	0	0
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de ser	0	-813
44	<b>Transferencias</b>	<b>62.964.142</b>	<b>0</b>
4405	Transferencias intergubernamentales recibidas	0	0
4406	Transferencias corrientes recibidas	0	0
4407	Situado fiscal recibido	0	0
4419	Transferencias de capital recibidas por participación en los ingresos corrientes de la Nación	0	0
4428	Otras transferencias de capital recibidas	62.964.142	0
4425	Otras transferencias corrientes	0	0
4470	Otras transferencias recibidas	0	0
47	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>0</b>	<b>60</b>
4705	Aportes y traspaso de fondos recibidos	0	0
4722	Operaciones de enlace	0	60
4724		0	0
4725	Operaciones de traspaso de bienes	0	0





**Anexo No. 4**  
**FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL CONSOLIDADO**  
**01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Período	
		Actual	Período
6	<b>COSTO DE VENTAS (2)</b>	<b>62.020</b>	<b>0</b>
62	<b>Costo de ventas de bienes y servicios</b>	<b>62.020</b>	<b>0</b>
6205	Mercancías procesadas	62.020	0
62	Bienes comercializados	0	0
62	Servicios educativos	0	0
62	Servicios de previsión social	0	0
62	Servicios de salud	0	0
62	Servicios de energía	0	0
62	Servicios de acueducto	0	0
62	Servicios de alcantarillado	0	0
62	Servicio de aseo	0	0
62	Servicios de gas combustible	0	0
62	Servicios de tránsito y transporte	0	0
62	Servicios de telecomunicaciones	0	0
62	Juegos de suerte y azar	0	0
62	Servicios hoteleros	0	0
62	Servicios financieros	0	0
62	Servicios de seguros y reaseguros	0	0
62	Otros servicios	0	0
	<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>111.023.789</b>	<b>51.242.151</b>
51	<b>De administración</b>	<b>0</b>	<b>216.676</b>
5101	Servicios personales	0	0
5102	Contribuciones imputadas	0	0
5103	Contribuciones efectivas	0	0
5104	Aportes sobre Nomina	0	0
5111	Generales	0	0
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	0	216.676
	<b>Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones</b>	<b>5.742.450</b>	<b>4.928.128</b>
52	<b>Provisiones para Deudores</b>	<b>4.453.547</b>	<b>524.854</b>
5202	Provisiones para Deudores	4.453.547	524.854
5211	Provisiones para Responsabilidades	1.019.233	4.403.274
5220		269.670	0
		0	0
		0	0
54	<b>Transferencias</b>	<b>80.581.874</b>	<b>18.623.801</b>
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
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	0	0
5420	corrientes de la nación	0	0
5423	Otras transferencias de capital giradas	80.581.874	18.623.801
5425	Otras transferencias corrientes	0	0
55	<b>Gasto Público Social</b>	<b>24.649.435</b>	<b>27.289.547</b>
5508	Medio Ambiente	24.649.435	27.289.547
57	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>50.030</b>	<b>183.999</b>
5705	Aportes y traspasos de fondos girados	35.518	0
5720	Operaciones de enlace	14.512	183.999
5722	Operaciones de enlace sin situación de fondos	0	0
5725	Operaciones de traspaso de bienes	0	0
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>	<b>31.836.936</b>	<b>5.134.616</b>



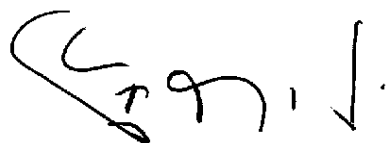
Anexo No. 4  
**FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL CONSOLIDADO**  
**01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Período Actual	Período Actual
48	<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<b>11.070.695</b>	<b>6.512.646</b>
4805	Financieros	10.609.054	5.632.098
4808	Otros Ingresos Ordinarios	703.732	549.802
4810	Extraordinarios	450.055	431.845
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-692.146	-101.099
	<b>SALDO NETO DE CONSOLIDACION EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6) *</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
58	<b>OTROS GASTOS (7)</b>	<b>12.047.836</b>	<b>-168.643</b>
5802	Comisiones	14.538	96.417
5805	Financieros	12.081.803	0
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-149.680	-265.060
5808	Gastos asignados a costos de producción y/o servi	101.175	0
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)</b>	<b>30.859.795</b>	<b>11.815.905</b>
	<b>EFFECTO NETO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4905	Corrección monetaria	0	0
	<b>PARTICIPACION DEL INTERES MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (10) *</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>	<b>30.859.795</b>	<b>11.815.905</b>

0



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
**NOMBRE: GABRIEL VALLEJO LOPEZ**  
**MINISTRO DEL MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE**  
(Adjunto Certificación)



FIRMA: SECRETARIA GENERAL  
**NOMBRE: ELIZABETH GOMEZ SANCHEZ**



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

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

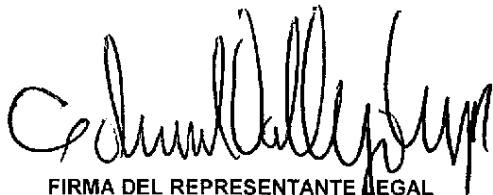


ANEXO No. 5  
**FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO**  
**01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
 (Cifras en miles de pesos)  
**CONSOLIDADO FONAM**

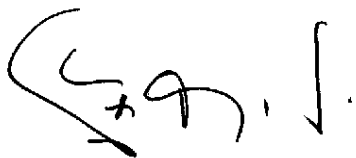
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2014	(1)	94.793.809
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2015	(2)	29.165.711
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2015	(3)	<u>123.959.520</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

INCREMENTOS:	(4)	29.165.711
DISMINUCIONES:	(5)	0
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)	904



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: GABRIEL VALLEJO LOPEZ  
 MINISTRO DEL MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE  
 (Adjunto Certificación)



FIRMA: SECRETARIA GENERAL  
 NOMBRE: ELIZABETH GOMEZ SANCHEZ



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



DEPARTAMENTO  
MUNICIPIO  
ENTIDAD  
CODIGO  
FECHA DE CORTE:

CUNDINAMARCA  
BOGOTA D.C  
FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
829300000  
31/12/2015

CONSOLIDADO

PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CATALOGO DE CUENTAS

MILES DE PESOS

CONCEPTO		SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE						
a	b	c	d	e	f	g	h
100000	ACTIVO	132.515.469	374.578.061	380.316.625	126.776.905	123.785.052	2.991.853
110000	EFFECTIVO	9.788.945	82.771.769	88.181.666	4.379.048	4.379.048	0
110500	CAJA	310.000	0	310.000	0	0	0
110502	CAJAS MENORES	310.000	0	310.000	0	0	0
111000	BANCOS Y CORPORACIONES	9.478.945	20.292.307	25.392.204	4.379.048	4.379.048	0
111005	CUENTA CORRIENTE	9.460.878	18.534.773	23.907.764	4.087.887	4.087.887	0
111006	CUENTA DE AHORRO ORDINARIO	18.067	1.757.534	1.484.440	291.161	291.161	0
112000	FONDOS EN TRANSITO	0	62.479.462	62.479.462	0	0	0
112005	CUENTA AHORROS	0	141.625	141.625	0	0	0
112006	CUENTA CORRIENTE BANCARIA	0	62.337.837	62.337.837	0	0	0
120000	INVERSIONES	115.634.295	37.438.836	140.042.954	13.030.177	13.030.177	0
120100	INVERSIONES ADMINISTRAC DE LIQUIDEZ- RENTA FIJA	115.634.295	37.438.836	140.042.954	13.030.177	13.030.177	0
120101	TITULOS DE TESORERIA TES	115.634.295	37.438.836	140.042.954	13.030.177	13.030.177	0
140000	DEUDORES	4.413.985	252.524.360	150.669.353	106.268.992	106.268.992	0
140100	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.956.510	50.737.665	42.318.153	12.376.022	12.376.022	0
140101	TASAS	33.678	2.181.177	2.187.964	26.891	26.891	0
140102	MULTAS	2.762.926	2.285.370	5.048.296	0	0	0
140103	SANCIONES	0	6.670	6.670	0	0	0
140139	LICENCIAS AMBIENTALES	726.446	42.672.221	32.603.749	10.794.918	10.794.918	0
140152	CONCESIONES	433.460	3.592.227	2.471.474	1.554.213	1.554.213	0
140600	VENTA DE BIENES	10.485	60.815	57.231	14.069	14.069	0
140604	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	10.485	60.815	57.231	14.069	14.069	0
140700	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2.693	2.814.496	2.617.395	199.794	199.794	0
140704	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	2.693	2.814.496	2.617.395	199.794	199.794	0
142000	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	106.025	1.086	106.025	1.086	1.086	0
142003	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	5.349	0	5.349	0	0	0
142012	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1.586	0	500	1.086	1.086	0
142013	ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSION	99.090	1.086	100.176	0	0	0
142400	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0	196.192.952	103.297.369	92.895.583	92.895.583	0
142402	EN ADMINISTRACION	0	196.192.952	103.297.369	92.895.583	92.895.583	0
147000	OTROS DEUDORES	338.272	2.717.346	2.273.180	782.438	782.438	0
147006	ARRENDAMIENTOS	284.571	324.829	592.534	16.866	16.866	0
147064	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	0	37	0	37	37	0
147079	ENAJENACIÓN DE ACTIVOS	44.338	83.208	127.546	0	0	0
147083	OTROS INTERESES	2.711	2.268.940	1.506.181	765.470	765.470	0
147090	OTROS DEUDORES	6.652	40.332	46.919	65	65	0
150000	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0	155.307	48.472	106.835	106.835	0
151000	TERRENOS	0	155.307	48.472	106.835	106.835	0
151022	URBANOS	0	155.307	48.472	106.835	106.835	0
160000	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.432.515	1.036.233	724.838	1.743.910	0	1.743.910
160500	TERRENOS	34.857	4.379	29.236	10.000	0	10.000
160501	URBANOS	10.000	0	0	10.000	0	10.000
160502	RURALES	24.857	4.379	29.236	0	0	0
161000	SEMOVIENTES	4.449	0	0	4.449	0	4.449
161001	DE TRABAJO	4.449	0	0	4.449	0	4.449
163500	BIENES MUEBLES EN BODEGA	53.282	262.654	250.006	65.930	0	65.930
163501	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	26.228	10.596	7.450	29.374	0	29.374
163503	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6.794	27.678	28.123	6.349	0	6.349
163504	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	17.324	91.519	78.636	30.207	0	30.207
163505	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	2.936	132.861	135.797	0	0	0
163700	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	159.310	164.556	98.692	225.174	0	225.174
163709	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	42.728	3.859	45.339	1.248	0	1.248
163707	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	3.322	0	3.322	0	3.322
163710	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	116.582	156.853	53.353	220.082	0	220.082
163712	EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	0	522	0	522	0	522
164000	EDIFICACIONES	74.139	19.383	0	93.522	0	93.522
164001	EDIFICIOS Y CASAS	74.139	19.383	0	93.522	0	93.522
164500	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	10.226	0	0	10.226	0	10.226

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
MUNICIPIO BOGOTA D.C  
ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
CODIGO 829300000  
FECHA DE CORTE: 31/12/2016  
PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CONSOLIDADO

CATALOGO DE CUENTAS

MILES DE PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	CONCEPTO NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
164513	ACUEDUCTO Y CANALIZACIÓN	10.226	0	0	10.226	0	10.226
165500	MAQUINARIA Y EQUIPO	146.973	3.725	6.472	144.226	0	144.226
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	109.804	0	1.510	108.294	0	108.294
165506	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	7.100	0	146	6.954	0	6.954
165508	EQUIPO AGROPECUARIO, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	1.494	0	1.494	0	0	0
165509	EQUIPO DE ENSEÑANZA	5.422	0	3.322	2.100	0	2.100
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	23.153	3.725	0	26.878	0	26.878
166000	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	130.349	23.849	0	154.198	0	154.198
166001	EQUIPO DE INVESTIGACION	125.873	23.849	0	149.722	0	149.722
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	4.476	0	0	4.476	0	4.476
166500	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	333.596	54.497	79.915	308.178	0	308.178
166501	MUEBLES Y ENSERES	304.405	54.452	79.915	278.942	0	278.942
166502	EQUIPOS Y MAQUINA DE OFICINA	29.191	45	0	29.236	0	29.236
167000	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.783.595	159.549	149.589	1.793.555	0	1.793.555
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	188.588	32.483	16.076	204.995	0	204.995
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	1.595.007	127.066	133.513	1.588.560	0	1.588.560
167500	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	921.147	193.390	2.936	1.111.601	0	1.111.601
167502	TERRESTRE	604.696	193.390	2.936	795.150	0	795.150
167504	MARÍTIMO Y FLUVIAL	303.365	0	0	303.365	0	303.365
167505	DE TRACCIÓN	9.400	0	0	9.400	0	9.400
167590	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	3.686	0	0	3.686	0	3.686
168000	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	35.803	37.872	27.459	46.216	0	46.216
168001	MAQUINARIA Y EQUIPO DE HOTELERIA	25.160	35.999	22.083	39.076	0	39.076
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	0	1.873	522	1.351	0	1.351
168004	EQUIPO DE LAVANDERÍA	5.789	0	0	5.789	0	5.789
168090	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	4.854	0	4.854	0	0	0
168500	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-2.252.712	112.379	80.383	-2.220.716	0	-2.220.716
168501	EDIFICACIONES	-40.078	1.491	162	-38.749	0	-38.749
168502	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-7.276	0	150	-7.426	0	-7.426
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-136.741	151	270	-136.860	0	-136.860
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-43.657	0	3.503	-47.160	0	-47.160
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	-351.910	42.942	458	-309.426	0	-309.426
168507	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	-1.287.107	64.754	53.876	-1.276.229	0	-1.276.229
168508	EQUIPO TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	-357.665	0	21.876	-379.541	0	-379.541
168509	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	-28.278	3.041	88	-25.325	0	-25.325
168600	AMORTIZACION ACUMULADA	-2.499	0	150	-2.649	0	-2.649
168601	SEMOVIENTES	-2.499	0	150	-2.649	0	-2.649
190000	OTROS ACTIVOS	1.245.729	651.556	649.342	1.247.943	0	1.247.943
191000	CARGOS DIFERIDOS	53.127	211.836	194.576	70.387	0	70.387
191001	MATERIALES Y SUMINISTROS	9.732	81.121	70.077	20.776	0	20.776
191003	MATERIAL QUIRURGICO	0	1.490	1.490	0	0	0
191009	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0	12.510	12.510	0	0	0
191021	ELEMENTOS DE ASEO CAFETERIA Y LAVANDERIA	1.025	60.448	60.310	1.163	0	1.163
191022	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	42.276	56.267	50.189	48.354	0	48.354
191090	OTROS CARGOS DIFERIDOS	94	0	0	94	0	94
191500	OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	123.301	0	0	123.301	0	123.301
191502	EDIFICIOS	123.301	0	0	123.301	0	123.301
192000	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	168.789	0	645	168.144	0	168.144
192005	BIENES MUEBLES EN COMODATO	27.477	0	645	26.832	0	26.832
192006	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	66.312	0	0	66.312	0	66.312
192012	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN CONCESIÓN	75.000	0	0	75.000	0	75.000
196000	BIENES DE ARTE Y CULTURA	230	0	0	230	0	230
196007	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA	230	0	0	230	0	230
197000	INTANGIBLES	2.030.134	40.550	264.091	1.806.593	0	1.806.593
197007	LICENCIAS	1.324.016	705	180.908	1.143.813	0	1.143.813
197008	SOFTWARE	706.118	39.845	83.183	662.780	0	662.780
197500	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-1.143.553	156.361	135.330	-1.122.522	0	-1.122.522
197507	LICENCIAS	-733.857	112.945	80.380	-701.292	0	-701.292
197508	SOFTWARE	-409.696	43.416	54.950	-421.230	0	-421.230



DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTA D.C  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 82930000  
 FECHA DE CORTE: 31/12/2015

CONSOLIDADO

PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CATALOGO DE CUENTAS

MILES DE PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	CONCEPTO NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
199900	VALORIZACIONES	13.701	242.809	54.700	201.810	0	201.810
199952	TERRENOS	0	36.266	0	36.266	0	36.266
199962	EDIFICACIONES	13.701	145.255	13.700	145.256	0	145.256
199964	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	0	631	0	631	0	631
199970	EQUIPO DE TRASPORTE TRACCION Y ELEVACION	0	60.657	41.000	19.657	0	19.657
200000	PASIVO	26.372.001	72.582.994	49.028.378	2.817.385	2.817.385	0
240000	CUENTAS POR PAGAR	317.050	22.398.737	24.219.332	2.137.645	2.137.645	0
240100	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	94.918	8.263.738	9.523.399	1.354.579	1.354.579	0
240102	PROYECTOS DE INVERSION	94.918	8.263.738	9.523.399	1.354.579	1.354.579	0
240300	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0	5.431.112	5.431.112	0	0	0
240315	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	5.431.112	5.431.112	0	0	0
242500	ACREEDORES	52.162	2.920.357	2.922.851	54.656	54.656	0
242513	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	19.338	176.900	158.894	1.332	1.332	0
242518	APORTES A FONDOS PENSIONALES	0	2.100	2.100	0	0	0
242523	FONDOS DE EMPLEADOS	17.625	2.213.371	2.212.889	17.143	17.143	0
242524	EMBARGOS JUDICIALES	0	10.626	10.626	0	0	0
242535	LIBRANZAS	1.797	189.276	189.273	1.794	1.794	0
242590	OTROS ACREEDORES	13.402	328.084	349.069	34.387	34.387	0
243600	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	141.960	5.567.305	6.127.856	702.511	702.511	0
243603	HONORARIOS	43.231	3.652.726	3.864.688	255.193	255.193	0
243605	SERVICIOS	977	42.199	48.668	7.446	7.446	0
243604	COMISIONES	0	18.763	21.449	2.686	2.686	0
243606	ARRENDAMIENTOS	0	1.600	1.600	0	0	0
243608	COMPRAS	531	43.107	48.472	5.896	5.896	0
243615	A EMPLEADOS ART 383 ET	67.057	1.328.643	1.534.222	272.636	272.636	0
243616	A EMPLEADOS ART 383 ET	180	3.902	3.722	0	0	0
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	10.833	218.497	284.785	77.121	77.121	0
243626	CONTRATO DE OBRA	0	0	418	418	418	0
243627	RETENCION DE IMPTO INDUSTRIA Y COMERCIO	18.676	256.491	318.455	80.640	80.640	0
243629	RETENCION DE IMPTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD	0	837	837	0	0	0
243690	OTRAS RETENCIONES	475	540	540	475	475	0
244500	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	25.987	214.202	214.114	25.899	25.899	0
244501	CONTRIBUCIONES	217.190	0	0	217.190	217.190	0
244580	OTROS IMPTOS DEPARTAMENTALES	-191.203	214.202	214.114	-191.291	-191.291	0
245300	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	2.023	2.023	0	0	0	0
245301	EN ADMINISTRACION	2.023	2.023	0	0	0	0
290000	OTROS PASIVOS	26.054.951	50.184.257	24.809.046	679.740	679.740	0
290500	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	23.344.437	47.413.029	24.734.852	666.260	666.260	0
290502	RECAUDOS POR CLASIFICAR	61.570	0	0	61.570	61.570	0
290505	COBRO CARTERA DE TERCEROS	0	116.606	116.757	151	151	0
290580	RECAUDOS POR CLASIFICAR	23.278.159	47.260.619	24.586.984	604.524	604.524	0
290590	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	4.708	35.804	31.111	15	15	0
291000	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2.710.514	2.771.228	74.194	13.480	13.480	0
291007	VENTAS	21.435	82.149	74.194	13.480	13.480	0
291013	CONTRIBUCIONES	2.689.079	2.689.079	0	0	0	0
300000	PATRIMONIO	93.054.414	311.052	31.216.158	123.959.520	0	123.959.520
320000	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	93.054.414	311.052	31.216.158	123.959.520	0	123.959.520
320800	CAPITAL FISCAL	65.217.397	40.485	28.513	65.205.425	0	65.205.425
320801	CAPITAL FISCAL	65.217.397	40.485	28.513	65.205.425	0	65.205.425
322500	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	28.614.338	0	0	28.614.338	0	28.614.338
322501	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	28.614.338	0	0	28.614.338	0	28.614.338
322502	PERDIDAS O DEFICIT ACUMULADOS	0	0	0	0	0	0
323000	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0	0	30.859.795	30.859.795	0	30.859.795
323001	UTILIDADES O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	0	0	30.859.795	30.859.795	0	30.859.795
323002	PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO	0	0	0	0	0	0
323500	SUPERAVIT POR DONACION	904	0	0	904	0	904
323502	EN ESPECIE	904	0	0	904	0	904
324000	SUPERAVIT POR VALORIZACION	13.701	54.701	242.810	201.810	0	201.810
324052	TERRENOS	0	0	36.266	36.266	0	36.266
324062	EDIFICACIONES	13.701	13.701	145.256	145.256	0	145.256
324064	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	0	0	631	631	0	631

DEPARTAMENTO		CUNDINAMARCA	CONSOLIDADO					
MUNICIPIO		BOGOTA D.C						
ENTIDAD		FONDO NACIONAL AMBIENTAL						
CODIGO		829300000						
FECHA DE CORTE:		31/12/2015						
PERIODO DE MOVIMIENTO:		01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015						
CATALOGO DE CUENTAS			MILES DE PESOS					
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	CONCEPTO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
324070	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCON Y ELEVACION		0	41.000	60.657	19.657	0	19.657
325500	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		0	0	0	0	0	0
325525	BIENES		0	0	0	0	0	0
326000	PATRIMONIO DE ENTIDADES EN PROCESOS ESPECIALES		128.826	0	0	128.826	0	128.826
326003	ESCISION		128.826	0	0	128.826	0	128.826
327000	PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (D)		-920.752	215.866	85.040	-1.051.578	0	-1.051.578
327003	DEPRECIACIONES PROPIEDA PLANTA Y EQUIPO		-409.104	80.385	33.190	-456.299	0	-456.299
327004	AMORTIZACION PROPIEDA PLANTA Y EQUIPO		-87.264	11.839	11.771	-87.332	0	-87.332
327006	AMORTIZACION DE OTROS ACTIVOS		-424.384	123.642	40.079	-507.947	0	-507.947
400000	INGRESOS		46.111.397	8.947.533	116.829.576	153.993.440	0	153.993.440
410000	INGRESOS FISCALES		33.466.671	7.643.921	48.962.234	74.784.984	0	74.784.984
411000	NO TRIBUTARIOS		33.980.579	7.510.369	48.962.234	75.432.444	0	75.432.444
411001	TASA DE DESESTIMULO CONSUMO AGUA		3.082.221	9.559	2.180.818	5.253.480	0	5.253.480
411002	MULTAS		9.877.249	2.762.925	2.285.371	9.399.695	0	9.399.695
411003	INTERESES		0	1.186	18.457	17.271	0	17.271
411004	SANCIONES		271.866	0	27.366	299.232	0	299.232
411046	LICENCIAS AMBIENTALES		20.144.174	4.592.845	42.201.558	57.752.887	0	57.752.887
411051	CONCESION		605.069	143.854	2.248.664	2.709.879	0	2.709.879
419500	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS		-513.908	133.552	0	-647.460	0	-647.460
419502	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		-513.908	133.552	0	-647.460	0	-647.460
420000	VENTA DE BIENES		28.248	13.402	82.915	97.761	0	97.761
420400	PRODUCTOS MANUFACTURADOS		41.714	10.093	67.713	99.334	0	99.334
420409	PRODUCTOS ARTESANALES		41.714	10.093	67.713	99.334	0	99.334
429500	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES (DB)		-13.466	3.309	15.202	-1.573	0	-1.573
429506	PRODUCTOS MANUFACTURADOS		-13.466	3.309	15.202	-1.573	0	-1.573
430000	VENTA DE SERVICIOS		3.482.288	42.792	1.636.362	5.075.858	0	5.075.858
434500	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCION TURISTICA		3.482.288	42.792	1.636.362	5.075.858	0	5.075.858
434504	TURISMO		3.482.288	42.792	1.636.362	5.075.858	0	5.075.858
440000	TRANSFERENCIAS		0	0	62.964.142	62.964.142	0	62.964.142
442800	OTRAS TRANSFERENCIAS		0	0	62.964.142	62.964.142	0	62.964.142
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION		0	0	62.964.142	62.964.142	0	62.964.142
480000	OTROS INGRESOS		9.134.190	1.247.418	3.183.923	11.070.695	0	11.070.695
480500	FINANCIEROS		8.321.432	469.860	2.757.482	10.609.054	0	10.609.054
480504	INTERESES DE DEUDORES		2.864.735	14.576	1.338.855	4.189.014	0	4.189.014
480522	INTERESES Y SOBRE DEPOSITOS		670	372	1.738	2.036	0	2.036
480535	RENDIMIENTOS SOBRES RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		0	0	936.754	936.754	0	936.754
480584	UTILIDAD POR VALORACION DE LAS INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA		5.456.026	162.316	187.539	5.481.249	0	5.481.249
480587	UTILIDAD EN NEGOCIACION Y VENTA DE INVERSIONES EN TITULOS DE DEUDA		0	292.596	292.596	0	0	0
480590	OTROS INGRESOS FINANCIEROS		1	0	0	1	0	1
480800	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		441.950	14.707	276.489	703.732	0	703.732
480815	FOTOCOPIAS		6.493	0	7.522	14.015	0	14.015
480817	ARRENDAMIENTOS		435.457	14.707	268.967	689.717	0	689.717
481000	EXTRAORDINARIOS		335.404	0	114.651	450.055	0	450.055
481008	APROVECHAMIENTOS		0	0	0	0	0	0
481047	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS		114.307	0	31.443	145.750	0	145.750
481049	INDENIZACIONES		221.097	0	83.208	304.305	0	304.305
481500	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		35.404	762.851	35.301	-692.146	0	-692.146
481554	INGRESOS FISCALES		0	30	0	-30	0	-30
481557	TRANSFERENCIAS		35.404	0	0	35.404	0	35.404
481559	OTROS INGRESOS		0	762.821	35.301	-727.520	0	-727.520
500000	GASTOS		33.022.343	122.056.406	1.147.329	153.931.420	0	153.931.420
520000	DE OPERACION		3.953.423	2.273.986	484.959	5.742.450	0	5.742.450
520200	SUELDOS Y SALARIOS		3.202.791	1.260.096	9.340	4.453.547	0	4.453.547
520208	HONORARIOS		3.200.109	1.258.973	8.217	4.450.865	0	4.450.865
520224	DOTACIONES		2.682	0	0	2.682	0	2.682
520228	VIATICOS		0	1.123	1.123	0	0	0
521100	GENERALES		480.962	1.013.890	475.619	1.019.233	0	1.019.233
521108	HONORARIOS		84.800	0	0	84.800	0	84.800
521109	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS		3.249	2.900	0	6.149	0	6.149

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTA D.C  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 31/12/2015

CONSOLIDADO

PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CATALOGO DE CUENTAS

MILES DE PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	CONCEPTO NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
521112	MATERIALES Y SUMINISTROS	23.806	432.403	350.456	105.753	0	105.753
521113	MANTENIMIENTO	7.760	162.096	25.257	144.599	0	144.599
521115	SERVICIOS PÚBLICOS	75	0	75	0	0	0
521117	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	290.926	80.394	2.122	369.198	0	369.198
521118	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	6.741	0	0	6.741	0	6.741
521121	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	25.625	94.641	0	120.266	0	120.266
521144	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.427	81.237	37.414	45.250	0	45.250
521147	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	0	16.624	12.102	4.522	0	4.522
521152	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	0	60.391	9.319	51.072	0	51.072
521166	INTERVENTORIAS AUDITORIAS Y EVALUACIONES	18.184	0	0	18.184	0	18.184
521153	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	1.557	2.396	0	3.953	0	3.953
521190	OTROS GASTOS GENERALES	16.812	80.808	38.874	58.746	0	58.746
522000	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	269.670	0	0	269.670	0	269.670
522002	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	269.670	0	0	269.670	0	269.670
540000	TRANSFERENCIAS GIRADAS	12.563.247	68.027.285	8.658	80.581.874	0	80.581.874
542300	OTRAS TRANSFERENCIAS GIRADAS	12.563.247	68.027.285	8.658	80.581.874	0	80.581.874
542302	PARA PROYECTOS DE INVERSION	0	62.596.173	8.658	62.587.515	0	62.587.515
542303	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12.563.247	5.431.112	0	17.994.359	0	17.994.359
550000	GASTO PUBLICO SOCIAL	16.390.770	8.496.007	237.342	24.649.435	0	24.649.435
550800	MEDIO AMBIENTE	16.390.770	8.496.007	237.342	24.649.435	0	24.649.435
550801	ACTIVIDADES DE CONSERVACIÓN	78.840	0	0	78.840	0	78.840
550805	EDUCACIÓN, CAPACITACIÓN Y DIVULGACIÓN AMBIENTAL	0	6.564	6.564	0	0	0
550806	ESTUDIOS Y PROYECTOS	16.311.930	8.481.643	222.978	24.570.595	0	24.570.595
550807	ASISTENCIA TÉCNICA	0	7.800	7.800	0	0	0
570000	OTROS GASTOS	49.048	982	0	50.030	0	50.030
570500	FINANCIEROS	35.518	0	0	35.518	0	35.518
570510	INVERSION	35.518	0	0	35.518	0	35.518
572000	FINANCIEROS	13.530	982	0	14.512	0	14.512
572080	ASISTENCIA TÉCNICA	13.530	982	0	14.512	0	14.512
580000	OTROS GASTOS	65.855	12.398.351	416.370	12.047.836	0	12.047.836
580200	COMISIONES	4.313	10.225	0	14.538	0	14.538
580238	COMISIONES Y OTROS GASTOS	4.313	10.151	0	14.464	0	14.464
580290	OTRAS COMISIONES	0	74	0	74	0	74
580500	FINANCIEROS	62.322	12.030.162	10.681	12.081.803	0	12.081.803
580568	PERDIDA EN NEGOCIACION VTA INVERSIONES	0	12.022.656	0	12.022.656	0	12.022.656
580590	OTROS Gtos FINANCIEROS	62.322	7.506	10.681	59.147	0	59.147
580800	OTROS GASTOS ORDINARIOS	0	101.175	0	101.175	0	101.175
580802	PERDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS	0	101.175	0	101.175	0	101.175
581500	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-780	256.789	405.689	-149.680	0	-149.680
581588	GASTOS DE ADMINISTRACION	3.220	157.199	404.603	-244.184	0	-244.184
581592	GASTO PUBLICO SOCIAL	-4.000	99.590	1.086	94.504	0	94.504
590000	CIERRE DE INGRESOS,GASTOS Y COSTOS	0	30.859.795	0	30.859.795	0	30.859.795
590500	CIERRE DE INGRESOS,GASTOS Y COSTOS	0	30.859.795	0	30.859.795	0	30.859.795
590501	CIERRE DE INGRESOS,GASTOS Y COSTOS	0	30.859.795	0	30.859.795	0	30.859.795
600000	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	0	62.020	0	62.020	0	62.020
620000	COSTO DE VENTAS DFE BIENES	0	62.020	0	62.020	0	62.020
620500	BIENES PRODUCIDOS	0	62.020	0	62.020	0	62.020
620515	PRODUCTOS ARTESANALES	0	62.020	0	62.020	0	62.020
700000	COSTOS DE PRODUCCION	0	27.096	27.096	0	0	0
710000	PRODUCCION DE BIENES	0	27.096	27.096	0	0	0
712400	PRODUCTOS ARTESANALES	0	27.096	27.096	0	0	0
712402	MATERIALES	0	13.548	13.548	0	0	0
712495	TRASLADOS DE COSTOS ( CR )	0	13.548	13.548	0	0	0
800000	DEUDORAS DE CONTROL (DB)	0	1.917.080	1.917.080	0	0	0
810000	DERECHOS CONTINGENTES	8.083.289	0	0	8.083.289	0	8.083.289
812000	LITIDIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	8.083.289	0	0	8.083.289	0	8.083.289
812004	ADMINISTRATIVAS	8.083.289	0	0	8.083.289	0	8.083.289
830000	DEUDORAS DE CONTROL (DB)	1.432.226	825.059	1.092.021	1.165.264	0	1.165.264
830600	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	194.983	0	26.840	168.143	0	168.143
830617	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	194.983	0	26.840	168.143	0	168.143

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTA D.C  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 31/12/2015

CONSOLIDADO

PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CATALOGO DE CUENTAS

MILES DE PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	CONCEPTO NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
831000	BONOS, TITULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	3	7.589	0	7.592	0	7.592
831005	ESTAMPILLAS	3	0	0	3	0	3
831500	ACTIVOS RETIRADOS	1.233.813	0	1.065.181	168.632	0	168.632
831510	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	152.081	0	0	152.081	0	152.081
831590	OTROS ACTIVOS RETIRADOS	1.081.732	0	1.065.181	16.551	0	16.551
836100	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	2.194	0	0	2.194	0	2.194
836101	INTERNAS	2.194	7.589	0	9.783	0	9.783
839000	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.234	817.470	0	818.704	0	818.704
839090	OTROS DEUDORES DE CONTROL	1.234	817.470	0	818.704	0	818.704
890000	DEUDORAS POR EL CONTRA (CR)	-9.515.515	1.092.021	825.059	-9.248.553	0	-9.248.553
890500	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	0	0	0	0	0	0
890506	LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0	0	0	0	0
891000	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-1.065.181	1.065.181	0	0	0	0
891001	LITIGIOS Y DEMANDAS	-1.065.181	1.065.181	0	0	0	0
891500	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-8.450.335	26.840	825.059	-7.652.116	0	-7.652.116
891502	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	-194.983	26.840	0	-168.143	0	-168.143
891503	BONOS, TITULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	-3	0	0	-3	0	-3
891506	ACTIVOS RETIRADOS	-152.081	0	0	-152.081	0	-152.081
891521	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	-2.194	0	7.589	-9.783	0	-9.783
891590	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	-8.101.074	0	817.470	-8.918.544	0	-8.918.544
900000	DEUDORAS DE CONTROL (DB)	0	92.128	92.128	0	0	0
930000	ACREEDORAS DE CONTROL	0	23.516	68.612	45.096	0	45.096
934600	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	0	23.516	68.612	45.096	0	45.096
934602	INVENTARIOS	0	23.516	57.791	34.275	0	34.275
934619	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0	0	10.821	10.821	0	10.821
990000	ACREEDORAS POR CONTRA	0	68.612	23.516	-45.096	0	-45.096
991500	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	0	68.612	23.516	-45.096	0	-45.096
991503	MERCANCIAS RECIBIDAS EN COMISIÓN	0	57.791	23.516	-34.275	0	-34.275
991506	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	0	10.821	0	-10.821	0	-10.821

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: GABRIEL VALLEJO LOPEZ  
 MINISTRO DEL MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE  
 (Adjunto Certificación)

FIRMA: SECRETARIA GENERAL  
 NOMBRE: ELIZABETH GOMEZ SANCHEZ

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

FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM NOTAS DE CARACTER GENERAL A DICIEMBRE 31 DE 2015

S 829300000	CGN2005_003NG_NOTAS_DE_CARACTER_GENERAL	11012	2015
D N1.1	<p>Mediante la Ley 99 de 1993, se creó el Ministerio del Medio Ambiente y Desarrollo Sostenible. De conformidad con el Decreto 216 del 3 de Febrero de 2003, se establecen sus objetivos y su estructura orgánica, dentro de la cual se encuentra el Fondo Nacional Ambiental – FONAM. El FONAM tendrá una Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales Naturales.</p> <p>Se crea como un sistema especial de manejo de cuentas del Ministerio, con personería jurídica, patrimonio independiente, sin estructura administrativa ni planta de personal y con jurisdicción y fue reglamentado mediante Decreto 4317 de 2004. De conformidad con el artículo 88 de la Ley 99 de 1993, el FONAM tiene como objetivo servir de instrumento de apoyo financiero a la ejecución de las políticas ambientales y de manejo de los recursos naturales renovables. Para tal efecto puede financiar o co-financiar, según el caso, a entidades públicas y privadas en la realización de proyectos, dentro de los lineamientos de la Ley 99 de 1993, de manera que se asegure la eficiencia y coordinación con las demás entidades del Sistema Nacional Ambiental.</p>	N/A	N/A
D N1.2	<p>Los Estados Financieros, Correspondientes al periodo del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2015 del Fondo Nacional Ambiental FONAM y guardan correspondencia en su preparación, transmisión y publicación, con las normas y procedimientos establecidos en el régimen de contabilidad pública Resolución 356 de 2007 definido por la Contaduría General de la Nación. El reforzamiento de el área contable mediante la contratación de un profesional con conocimientos de las NIIF, con el fin de conocer el nuevo marco normativo, realizar la revisión del proyecto de Catálogo General de Cuentas del modelo de gobierno, para realizar los comentarios del mismo a la CGN. Con Resolución nro. 620 del 26 de noviembre de 2015, la Contaduría General de la Nación, 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 2017 para efectos de registro y reporte de información a la CGN, en las condiciones y plazos que este define. El FONAM para el 2016 elaborara un Plan de contingencia en el cual se establecan las actividades a desarrollar con el fin de reestablecer la información contable cuando el sistema SIF NACIÓN no permita el acceso a la información del macroproceso contable y transmitir la información vía CHIP, en los plazos y con los requisitos establecidos por las Resoluciones 248 y 375 del 2007. Este plan de contingencia evaluará y presentará alternativas como: Revisión de la última información generada y las posibilidades de complementarla con los programas alternos que posee el FONAM, este Plan de Contingencias sera presentado y formara parte del Sistema Integrado de Gestión de la Entidad.</p>	N/A	N/A
D N2.1	<p>En el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros, se está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública, establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y el catálogo General de cuentas aprobados mediante Resoluciones 354 y 356 del 5 de Septiembre de 2007 emitida por la Contaduría General de la Nación; así mismo, las demás normas y procedimientos establecidos por esta entidad en materia de registro oficial de los libros y preparación y conservación de los documentos soportes. """"</p>	N/A	N/A
D N2.2	<p>La Unidad esta aplicando los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular en las relacionadas con la determinación de avalúos y constitución de provisiones, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones, amortizaciones, y agotamiento de activos, seguimiento a concesiones, valoración de TES (acuerdo al a resolución 205 de mayo 28 de 2008 de CGN), la constitución y control de contingencias por responsabilidades en cuentas de orden, al cumplimiento del objeto y misión Institucional. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.</p>	N/A	N/A
D N2.3	<p>En materia de libros de contabilidad y preparación de los documentos soporte se aplican las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros. La entidad, registra en forma independiente los hechos y actividades relacionados con la ejecución de los recursos apropiados en la Ley de presupuesto, generando Estados Financieros mediante el aplicativo del Ministerio de Hacienda SIF Nación II.</p>	N/A	N/A

D N3	<p>El Fondo Nacional Ambiental FONAM, por ser una Unidad Agregadora de la información en el sistema CHIP de la Contaduría General de la Nación reporta la información consolidada con el código 829300000 al Fondo Nacional Ambiental - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, quien es el encargado del reporte de la información según lo establecido Título III, Capítulo III, numeral 1 al 8 del Régimen de contabilidad Pública – Manual de Procedimientos y quien publica en su página de Internet, finanzas y presupuesto, documentos financieros en forma trimestral los Estados Financieros Consolidados. 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. 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 Decretos emitido por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública para la empresa privada. La Contaduría General de la Nación expidió la Resolución Nro. 533 del 8 de octubre de 2015 por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, por lo tanto el Ministerio FONAM inicio la aplicación del Instructivo 003 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, y esta creando un Plan de Acción, contemplando lo señalado en numeral 5 Parágrafo de Entidades de Gobierno planteando en la Primera Etapa del proceso.</p>	N/A
D NA.1	<p>Limitaciones de tipo operativo, administrativo que inciden en el proceso contable: El Procedimiento de Depreciación y Amortización Este procedimiento en Fonam_ Ministerio opera de acuerdo a la normatividad vigente, se utiliza como herramienta el programa financiero SIFAME, en el cual encuentran registrados uno a uno los emenentos de la cuenta Propiedad Planta y Equipo, su depreciación y Amortización se hace uno a uno de acuerdo a las políticas dadas por la Contaduría General de la Nación. El FONAM Ministerio registra la propiedad Planta y Equipo, de acuerdo al procedimiento contable establecido para el reconocimiento y revelación de la actualización de bienes establecido en el Régimen de Contabilidad Pública. La metodología utilizada para la depreciación es la de línea recta y los años de uso los establecidos en el RCP. Fonam - Parques No existe una herramienta adecuada para el cálculo de las depreciaciones de los bienes de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo adquiridos a través de FONAM lo que dificulta el control eficiente de cada uno de los Bienes. Actualmente se utiliza como herramienta el programa Excel, susceptible de errores y pérdida de información.</p> <p>Se realizan registros de ajustes contables de las valorizaciones (Edificaciones, Terrenos y Plantas Ductos y Túneles) de las vigencias 2010-211, de acuerdo a la información suministrada de Inventarios y actas de valorización, realizando la verificación física de los documentos e información contable. Se observa un incremento de las cuentas de activo y patrimonio. De igual manera se realizó ajustes representativos de reclasificación en las cuentas de orden acreedoras y deudoras según información de responsabilidades de bienes, administrativas, facturación Comcel. Así mismo registro en las cuentas por cobrar relacionadas con concesiones e ingresos. La Entidad se encuentra en el proceso de construcción de un plan de acción en la vigencia 2016, en el cual se pueda establecer cada una de las actividades que se debemos desarrollar con el fin de evaluar, analizar, y establecer las cuentas contables, requeridas por el FONAM y poder implementar el marco normativo de convergencia a normas internacionales, este proceso debe ser documentado para ser integrado al Sistema Integral de Gestión del Ministerio y del FONAM, para la vigencia 2017. Para el desarrollo e implementación de nuestro plan de acción adicionalmente a los profesionales contables que dispone la entidad, requerimos el acompañamiento de la Contaduría General de la Nación en el seguimiento de las actividades que se cambian nuestras cuentas contables.</p>	N/A
D NA.2	<p>que se cambian nuestras cuentas contables.</p>	N/A

FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM  
NOTAS ESPECIFICAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

S	829300000	11012	CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO	2015
D	1.1.10	1	FONAM tiene cuentas bancarias autorizadas por la DTN para el normal funcionamiento y desarrollo de sus actividades así: Cuenta de Ahorros de Bancolombia Peajes presenta un saldo de \$73 miles de pesos. La cuenta Corriente de Banco de Occidente de tasa desestimulo de agua presenta un saldo en bancos de \$233,255 miles de pesos. La cuenta de ahorros de Banco de Occidente de Gestión de Cites presenta un saldo de \$291,086. La cuenta corriente Banco de Occidente de Recaudo de Licencias ANLA presenta un saldo de \$3,066,213 miles de pesos.	4379048
D	1.1.10	2	Sub Unidad 32-04-01-200 Los ingresos registrados en la cuenta corriente de Banco Occidente No. 230-08100-2 del rubro contable 111005, corresponden a recursos entregados por el FONAM Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible. Para sufragar los gastos de profesionales, que se ocasionen para el estudio, la expedición, el seguimiento y/o el monitoreo de la licencia ambiental, permisos concesiones o autorizaciones y demás instrumentos de control y manejo ambiental. entro a funcionar la Cuenta Unica Nacional CUN, del ministerio de hacienda deonde se encargara de hacer los respectivos pagos y no la tesoreria de la entidad.	0
D	1.1.10	2	Sub Unidad 32-04-01-100 Esta cuenta corresponde a todos los movimientos y saldos de las cuentas corrientes bancarias donde se manejan los recursos situados por la Direccion del Tesoro Nacional y propios con situacion de Fondos	0
D	1.2.01.01	1	Esta cuenta registra las inversiones en TES adquiridos por FONAM con recursos recaudados en las cuentas destinadas para el Fondo Nacional Ambiental, dando cumplimiento al Decreto 1523 del 09 de mayo de 2008. Las inversiones son de carácter forzoso y se contabilizan por el costo de adquisición, su valorización se registra mensualmente de acuerdo al precio informado por el Ministerio de Hacienda DGCP y del DTN. El objeto del Comité de Inversiones es evaluar y aprobar las políticas y reglas de actuaciones que deberá seguir la entidad en el desarrollo de las actividades de la Tesorería, bajo los principios de seguridad, liquidez y rentabilidad, acompañados por el Ministerio de Hacienda - DGCP y del Tesoro Nacional, oferedores de los títulos TES que se deben adquirir o vender. Este comité se reúne como mínimo los primeros días de cada mes, para escuchar las necesidades de recursos que presente la Secretaría Técnica a la Tesorería del Ministerio. La dinámica de registro esta establecida en el Régimen de Contabilidad Pública de la CGN, y su valorización o desvalorización se registra en los Estados Financieros.	13030177
D	1.2.01.01	2	El Ministerio de Hacienda, Crédito Público y Tesoro Nacional en cumplimiento de la Ley 1450 de 2011, el Decreto 2785 de 2013, la Ley 1753 del Plan Nacional de Desarrollo 2014-2018 requirió al Fondo Nacional Ambiental para que trasladara los recursos del portafolio de TES a la Cuenta Unica Nacional antes del 16 de octubre de 2015.	0
D	1.4.01.01	1	De acuerdo a la resolución 0235 del 6 de septiembre del 2005 por la cual se fijan las tarifas para el cobro de los servicios de evaluación y seguimiento de permisos, concesiones, autorizaciones y demás instrumentos de control ambiental, en esta cuenta se registra el valor de las tasa de agua pendientes de cobrar al 31 de diciembre de 2015.	26891
D	1.4.01.39	1	Fonam registra el valor correspondiente a la causacion de Licencias Ambientales por seguimiento y evaluaciones ambientales expedidas, su saldo a 31 de diciembre 2015 es de \$10,794,918. La tesoreria del Fonam Ministerio mensualmente ingresa al sistema SIIIF II mediante el modulo de INGRESOS las partidas monetarias del extracto bancario. En un segundo paso, la tesoreria reclasifica dichas partidas a: Licencia Ambiental o perimiso CITES, Prueba Dinamica o tasa.	10794918

FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM  
 NOTAS ESPECIFICAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

D	1.4.01.52		1	Los Valores registrados corresponden a los contratos por concesiones que tiene Parques Nacionales, esta conformado por la Concesion Tayrona, Cosecion Gorgona y Consorcio Salamanca Caribe	1554213
D	1.4.20.13		1	Anticipos para Proyectos de Inversión – En esta cuenta se encuentran registrados dineros entregados por FONAM a la OEI entidad cooperante en años anteriores, con el fin de ejecutar proyectos de inversión. Mediante reuniones sostenidas con los representantes de este organismo. FONAM logro avanzar en la legalización del convenio OEI, su saldo en libros contables es cero.	0
D	1.4.24.02		1	Recursos Entregados en Administración - En cumplimiento de la Ley 1450 de 2011, el Decreto 2785 de 2013, la Ley 1753 del Plan Nacional de Desarrollo 2014-2018 El FONAM debe trasferir via sebra, los recursos producto de la venta al Tesoro Nacional de los títulos TES y de lo recaudado mensualmente por concepto de Licencias Ambientales, Tasas, multas, sanciones, fotocopias, a la Cuenta Unica Nacional que El Ministerio de Hacienda posee en el Banco de la República, igualmente se registro, de acuerdo a solicitud del Subcontador de Centralización de la Información, los Rendimientos de la SCUN del mes de noviembre de 2015, Valor distribuido (disponible para el Fondo Nacional Ambiental FONAM) \$ 173,995 miles,	92895583
D	1.4.70.83		1	Se registro la causacion de los valores por concepto de de rendimientos financieros del Sistema de Cuenta Unica Nacional SCUN, de acuerdo a solicitud escrita del Subcontador de Centralización de la Información. Se causaron los Rendimientos de la SCUN de los meses de noviembre y diciembre de 2015, \$ 936,754 miles, y los valores distribuidos disponibles para el FONAM \$ 173,995 miles,	765470
D	1.6		1	Propiedad, Planta y Equipo - Es uno de los rubros representativos del FONAM, por tal motivo se dió una revisión total de los bienes registrados en almacén que permitieron identificar la existencia de debilidades entre la información reportada desde el almacén hacia contabilidad. Para subsanar esta debilidad, se logró el acompañamiento de la empresa CST CONSULTORES EN SISTEMAS Y TECNOLOGIA SAS mediante el contrato 352-2015. Como resultado de las actividades realizadas, se logró consolidar en un solo almacén la información, pues el sistema contaba con alrededor de 4 almacenes que no permitían un adecuado control de los mismos. En el cierre de la vigencia se alcanzó organizar la información en un boletín consolidado de KARDEX, presentar la información de manera práctica que permite una lectura de los bienes de consumo y devolutivos existentes en bodega y al servicio.	1743910
D	1.6		2	Su lectura se facilita al presentar los códigos de almacén con su nombre y valores, que permiten ser vinculados con los contables; un saldo inicial, el valor de los movimientos débitos –entradas– y unos créditos o de salida; un saldo final o inventario existente, partidas que fueron conciliadas con los registros contables. Definiendo la responsabilidad del Almacén quien registra de manera individualizada cada uno de los bienes adquiridos y entregados al servicio. Registra los equipos de comunicación, de propiedad de FONAM-ANLA, que se adquirieren con el propósito de utilizarlos en la prestación de servicios o en el desarrollo de las funciones administrativas, adquiridos, se aplica el método de línea recta para su respectiva depreciaciones	0
D	1.6.10.01		1	Representa el valor de los animales de propiedad de Fonam ubicados en diferentes areas protegidas de las direcciones territoriales	4449
D	1.6.35		1	Representa el valor de los bienes muebles adquiridos por Fonam que se espera su futura utilización de acuerdo a las necesidades presentadas dentro del desarrollo y funcionamiento de la entidad	65930
D	1.6.40		1	Representa el valor de las edificaciones de propiedad de Fonam para el desarrollo de la funcion de la entidad	93522
D	1.6.45		1	Son el valor de las plantas ductos y tuneles de propiedad de Fonam que son utilizados dentro del desarrollo del objeto de la entidad en las diferentes sedes y areas protegidas de las direcciones territoriales	10226



FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM  
NOTAS ESPECIFICAS A LOS ESTADG VANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

D	1.6.55	1	Es el valor de maquinaria y equipo de propiedad de la entidad y es de uso exclusivo enmarcado en el desarrollo de las funciones de cometido estatal	144226
D	1.6.60	1	Representa el valor de los equipos medicos cientificos de investigacion y de laboratorio de propiedad de Fonam y son utilizados en el desarrollo del mobjeto de la entidad	154198
D	1.6.65	1	Representa el valor de los muebles enseres y equipo de oficina de propiedad de la entidad ubicado en las sedes administrativas de nivel central las territoriales y algunas areas protegidas	308178
D	1.6.70	1	Registra el valor de los equipos de comunicacion y computacion de propiedad de Fonam bicado en las sedes administrativas de nivel central las territoriales y algunas areas protegidas	1793555
D	1.6.75	1	Refleja el valor de los equipos de transporte traccion y elevacion de propiedad de la entidad para el desarrollo del objeto de Fonam en las diferentes territoriales y nivel central	1111601
D	1.6.80	1	Corresponde al valor del equipo de comedor cocina despensa y hoteleria de propiedad de Fonam ubicados especialmente en las areas protegidas de la entidad	46216
D	1.6.85	1	La depreciacion acumulada representa el valor acumulado por el reconocimiento de la perdida de capacidad operacional de la propiedad planta y equipo de Fonam por el uso u otros factores normales	-2220716
D	1.6.86	1	representa el valor acumulado de la amortizacion por el reconocimiento gradual de la perdida de capacidad productiva de los semovientes de propiedad de Fonam	-2649
D	1.9.10	1	Cargos Diferidos – Esta cuenta registra los bienes de consumo, como elementos para el mantenimiento del inmueble, papeleria, dotaciones, elementos de cafeteria, entre otros, que administra el almacén dFONAM para cumplir con las necesidades de a institucion, El método de amortización de estos bienes consiste en realiza una salida que genera el almacén al distribuir los bienes como materiales, papeleria, y otros solicitados por los funcionarios este documento describe los elementos requerido por las diferentes areas de la entidad, y los funcionarios solicitantes, para que desarrollen sus actividades. Esta cuenta se encuentra conciliada con contabilidad.	70387
D	1.9.70	1	Cuenta Intangibles - En esta cuenta se registran bienes que se encuentran en servicio como: Las Licencias y Programas, Software o aplicativos que se utilizan en los equipos de computo del Fonam, para el desarrollo de las diferentes actividades misionales y administrativas. Estos intangibles estan identificados por el almacén uno a uno con su respectivo número de placa de registro, estos bienes estan bajo el control de la Oficina de TIC del Ministerio, la ANLA y Parques Nacionales, el metodo de amortización utilizado es el de linea recta a un tiempo de 5 años, al igual que la depreciación de los equipos de cómputo, según la metodología determinada en el Régimen de Contabilidad Pública, estos bienes se encuentran conciliados entre almacén y contabilidad.	1806593
D	1.9.99	1	Valorizacion, representa el valor que corresponde al aumento neto del valor en libros de los activos determinado como resultado de la actualizacion de conformidad con las normas tecnicas realizadas durante los años 2011 y 2015 sobre las edificaciones terrenos plantas ductos y vehiculos de propiedad de Fonam	201810
D	2.4.01	1	Cuentas por Pagar - Esta cuenta se divide en la 240102 -Cuentas por Pagar - Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales, esta cuenta presenta las obligaciones que se adquirieron con recursos presupuestales de INVERSION con proveedores nacionales oferentes de bienes y servicios; las obligaciones registradas fueron conciliadas con las constituidas presupuestal y tesoralmente a 31 de diciembre de 2015, ANLA 1.009.313 PARQUES 345,266 .Los soportes de las obligaciones reposan en la Tesoreria del Ministerio en los archivos de FONAM y forman parte de sus boletines.	1354579

FONDO NACION<sup>AL</sup> AMBIENTAL FONAM  
 NOTAS ESPECIFICAS A LOS ESTADO. JANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

D	2.4.25	1	Acreeedores - Esta cuenta registra obligaciones del FONAM producto del desarrollo normal de sus actividades, el valor de las obligaciones adquiridas por la entidad en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal por concepto de fondo de empleados en cada una de las Direcciones Territoriales de Parques Nacionales	0
D	2.4.36	1	Retenciones en la Fuente - Esta cuenta registra los descuentos que por ley debe efectuar el FONAM sobre el pago de obligaciones adquiridas y pagadas. Estos dineros se transfieren mediante la presentación mensual del formulario de retenciones practicadas a la DIAN y a la Secretaria Distrital de Bogotá en lo referente a la retención por ICA practicado. El Saldo final corresponde a las retenciones en la fuente, RETE ICA pendientes de declarar en Enero de la siguiente vigencia incluida retenciones de cuentas por pagar de la FONAM ANLA y Parques Nacionales ANLA.	702511
D	2.9	1	La cuenta 2905 - Otros Pasivos -Recaudos a Favor de Terceros por valor de \$679,740. Los valores por identificar y reclasificar que corresponden a Licencias Ambientales por seguimiento, evaluación, ctes, no ctes, prueba dinamica, consignaciones pendientes de identificar, los recursos provienen del cargue de los extractos de todas la cuentas bancarias de ahorro y corrientes del Fonam Ministerio, Fonam Anla y Fonam Praques Nacionales.	679740
D	3.2.08.01	1	Asientos automaticos SIlF capital fiscal	65205425
D	3.2.25.01	1	Asientos automaticos SIlF inicio vigencia resultado ejercicio	28614338
D	3.2.35.02	1	Valores registrados correspondiente a propiedad planta y equipo especie	904
D	3.2.40.52	1	Representa el valor del aumento neto del valor en libros de los activos determinado como resultado de la actualización de conformidad con las normas técnicas de terrenos	36266
D	3.2.40.62	1	Representa el valor del aumento neto del valor en libros de los activos determinado como resultado de la actualización de conformidad con las normas técnicas de edificaciones	145256
D	3.2.40.64	1	Representa el valor del aumento neto del valor en libros de los activos determinado como resultado de la actualización de conformidad con las normas técnicas de plantas ductos y tuneles	631
D	3.2.40.70	1	Representa el valor del aumento neto del valor en libros de los recursos de la vigencia por concepto de : Tasa de actualización de conformidad con las normas técnicas	19657
D	3.2.70.03	1	Representa el valor de la depreciación de propiedad planta y equipo	-456299
D	3.2.70.04	1	Representa el valor de la amortización de propiedad planta y equipo	-87332
D	4.1.10	1	Ingresos Fiscales no Tributarios: Se registro el ingreso de los recursos de la vigencia por concepto de : Tasa de desestimulo consumo de agua (miles) por \$ 5,253,480, por multas \$ 9,399,695, por intereses 17,271, por sanciones \$299,232, por licencias \$57,752,887 y por concesiones \$ 2,709,879. Una vez la Autoridad Nacional de Licencias AmbientalesANLA identifica cada recuado, la Tesoreria del Fonam Ministerio procede a realizar el proceso causacion- recuado en el sistema SIlF II, clasificando uno a uno los realizados por los beneficiarios de la cuenta de licencias.	75432444
D	4.8.05	1	Esta cuenta consolida las cuentas: 480522 - Intereses sobre depósitos, los intereses generados por las cuentas de ahorros del FONAM Ministerio, ANLA y PARQUES NACIONALES, por Valorización de las Inversiones Forzosas exigidas por FONAM de Hacienda y Crédito público en Títulos TES ingreso al proceso de cuentas CUN disminuyo la causación de la valorización de los TES. Igualmente se registro en la cuenta 480535 Rendimientos Sobre Recursos Entregados en Administración SCUN de los meses de noviembre y diciembre de 2015, de acuerdo a comunicación del Subcontador de Centralización de la Información.	10609054

FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM  
NOTAS ESPECIFICAS A LOS ESTADO JANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

D	4.8.08	1	La cuenta 4808 - Extraordinarios - Registra el recaudo realizado desde la Dirección del Tesoro Nacional por consignaciones realizadas por personas que requieren copia de documentos que posee el FONAM, estas se realizan en Banco República por concepto de fotocopias por valor de \$ 10,133,941. Fotocopias \$14,015, arrendamientos 689,717, Intereses deudores y sobre depósitos 4.191.050.	703732
D	5.4	1	Transferencias Giradas - Esta cuenta registra los recursos entregados al FONAM-ANLA, para el pago de las obligaciones por concepto de honorarios y servicios.	80581874
D	5.5	1	Gastos Inversión Social – Medio Ambiente: FONAM registró los valores causados en inversión social, producto de contratos con entidades, personas naturales, al igual que la causación de viáticos en que incurren el área misional del FONAM originados en el desarrollo de actividades de seguimientos, y políticas de control que debe hacer del FONAM. Amparados en registros presupuestales de programas de inversión que permiten el cometido estatal, que se encuentran desagregadas en programas de inversión que se presenta en el Plan de Acción que se lleva como control de los programas ejecutados por las áreas misionales de la institución.	24649435
D	5.8	1	Otros Gastos Comisiones y Otros Gastos Bancarios – Esta cuenta registra la 580568 - Pérdida por valorización de inversiones, producto de la - Ajustes de Ejercicios Anteriores, Devoluciones	12047836

