

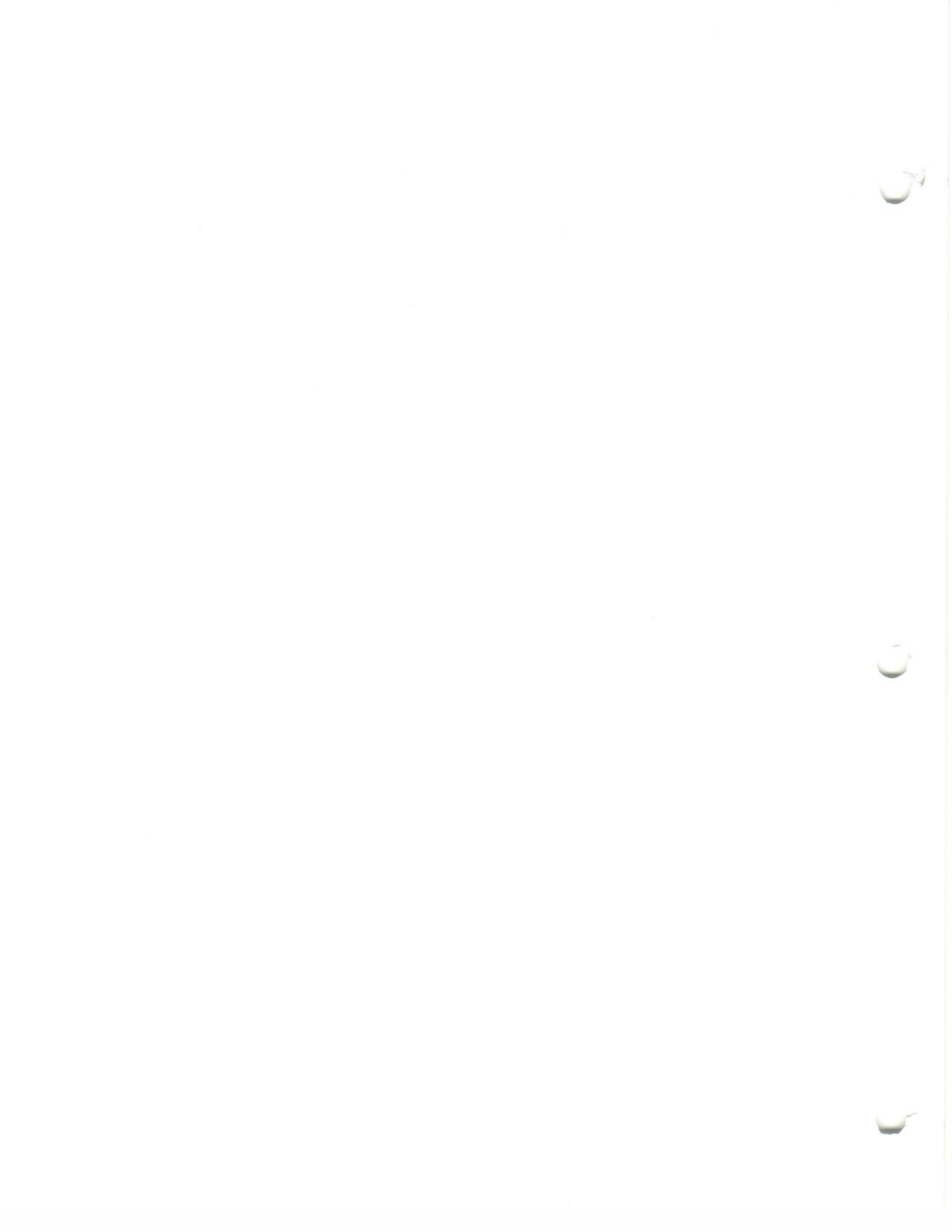
REPÚBLICA DE COLOMBIA

*Ministerio de Ambiente y Desarrollo  
Sostenible*

***Fondo Nacional Ambiental***

**FONAM**

*Estados Financieros Intermedios Consolidados  
a 31 de Octubre de 2018*



**FONDO NACIONAL AMBIENTAL- FONAM**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO**  
**DEL 1 AL 31 DE OCTUBRE DE 2018**

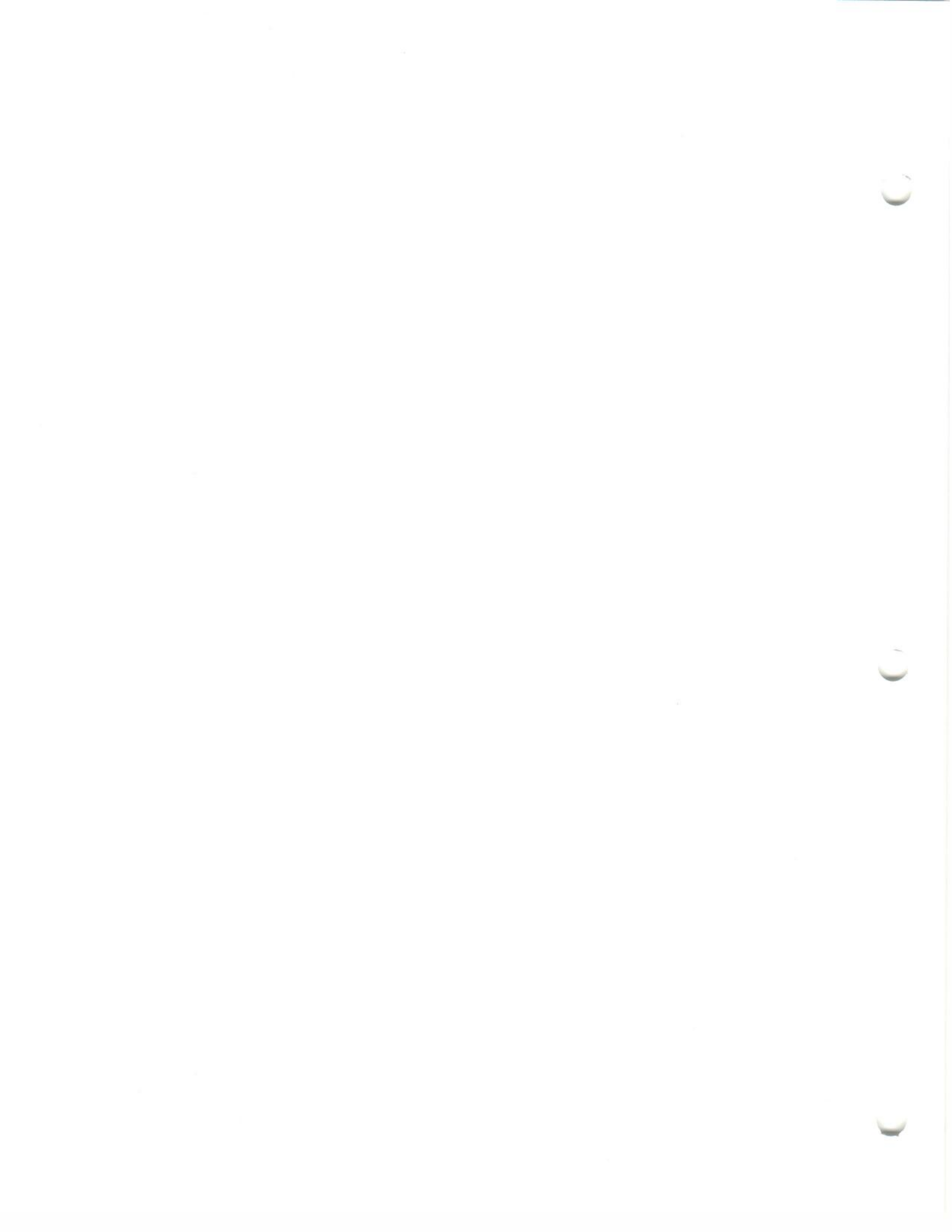
(Cifras expresadas en pesos)

COD	ACTIVO	NOTA	Periodo		COD	PASIVO	NOTA	Periodo	
			2018	2017				2018	2017
	<b>CORRIENTE</b>		<b>152.727.112.040</b>	<b>152.693.876.138</b>		<b>CORRIENTE</b>		<b>1.343.193.380</b>	<b>840.745.718</b>
11	Efectivo o Equivalente en Efectivo	1	4.826.951.410	5.039.935.231	24	Cuentas por pagar	6	1.342.959.264	797.792.576
13	Cuentas por Cobrar	2	26.653.935.156	12.831.581.856	25	Beneficios a los Empleados		-	-
15	Inventarios	3	84.510.694	80.654.913	27	Provisiones		-	-
16	Propiedades Planta y Equipo	4	-	-	29	Otros pasivos		234.116	42.953.142
17	Bienes de Uso Publico E Historico y Culturales	5	121.161.714.779	134.741.704.138					
19	Otros activos								
	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>4.790.280.807</b>	<b>2.485.934.786</b>		<b>NO CORRIENTE</b>			
13	Cuentas por Cobrar	2	-	-	24	Cuentas por pagar		-	-
16	Propiedades Planta y Equipo	4	1.888.238.775	1.344.872.074	25	Beneficios a los Empleados		-	-
17	Bienes de Uso Publico E Historico y Culturales		-	-	27	Provisiones		-	-
19	Otros activos	5	2.902.042.032	1.141.062.712	29	Otros pasivos		-	-
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>157.517.392.847</b>	<b>155.179.810.924</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.343.193.380</b>	<b>840.745.718</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>11</b>	<b>34.874.107.607</b>	<b>41.815.008.011</b>		<b>3 PATRIMONIO</b>		<b>156.174.199.467</b>	<b>154.339.065.207</b>
81	Activos Contingentes		1.945.697.519	1.941.986.240	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	7	156.174.199.467	154.339.065.207
83	Deudoras de control		-36.819.805.126	-43.756.994.251		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>157.517.392.847</b>	<b>155.179.810.924</b>
89	Deudoras por contra (cr)					<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>12</b>		
						91	Pasivos Contingentes		
						93	Acreedoras de control		1.631.295
						99	Acreedoras por contra (db)		-1.631.295

*Ricardo José Lozano Picón*  
**RICARDO JOSÉ LOZANO PICÓN**  
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible

*Gloria Alcira Garzón Galán*  
**GLORIA ALCIRA GARZÓN GALÁN**  
 Subdirectora Administrativa y Financiera ( E )

*Gloria Alcira Garzón Galán*  
**GLORIA ALCIRA GARZÓN GALÁN**  
 Contadora Pública TP 20517 T





FONDO NACIONAL AMBIENTAL- FONAM

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

(Cifras expresadas en pesos)

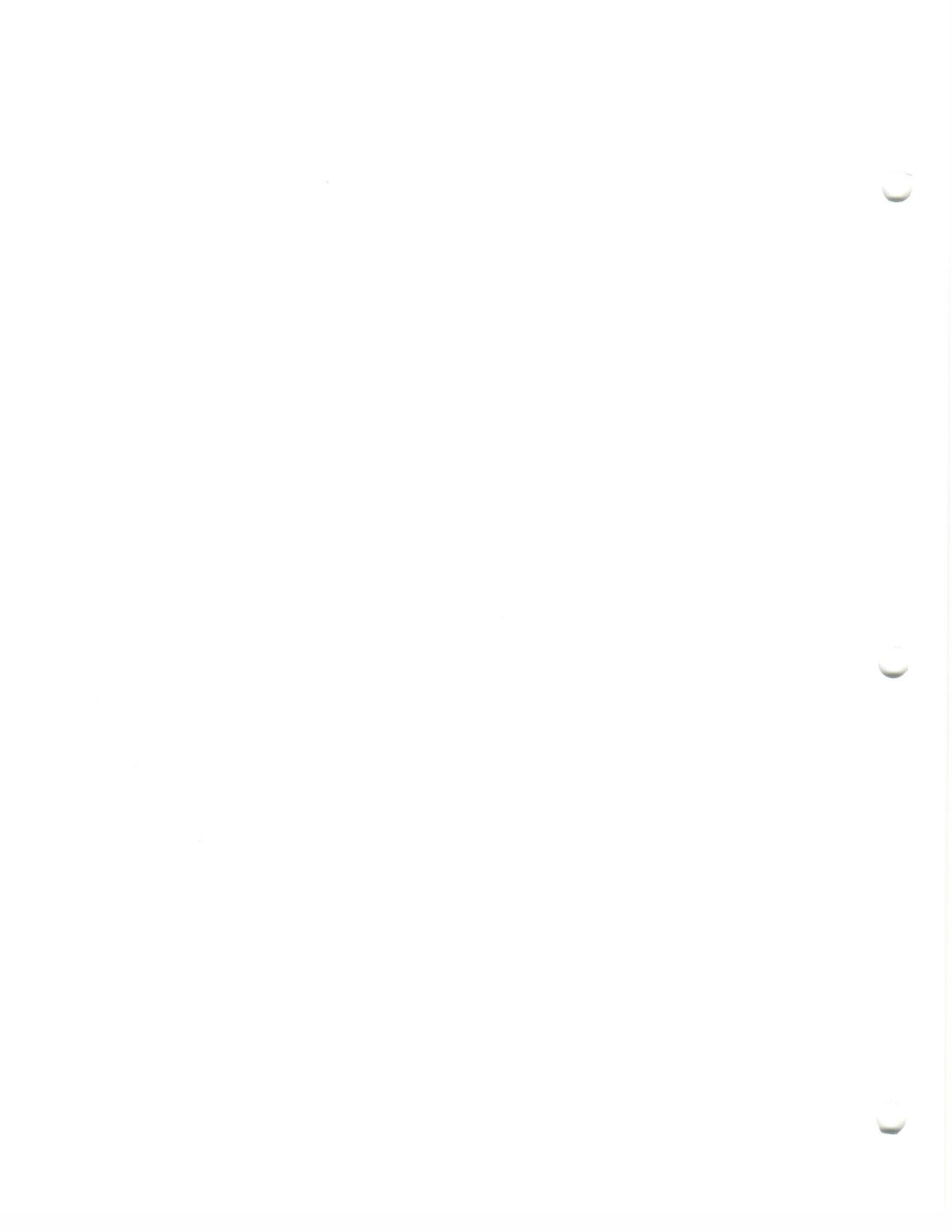
CONSOLIDADO

	Período 2018	Período 2017
<b>NOTA</b>		
<b>8</b>		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>67.718.144.717</b>	<b>54.657.613.693</b>
41 Ingresos fiscales	62.090.320.326	50.315.765.521
42 Venta de Bienes	66.291.444	73.789.704
43 Venta de Servicios	5.186.926.212	4.478.391.514
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	374.606.735	-
47 Operaciones	-	(210.333.046)
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>51.748.328</b>	<b>49.023.104</b>
62 Costos de ventas de bienes y servicios	51.748.328	49.023.104
<b>9</b>		
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>82.257.731.835</b>	<b>61.920.180.053</b>
51 De administración y Operación	52.472.009.227	6.272.305.003
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	784.266.953	19.966.853
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28.221.885.000	21.238.556.000
55 Gastos público social	775.552.273	34.389.352.197
57 Operaciones Interinstitucionales	4.018.382	-
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>(14.591.335.446)</b>	<b>(7.311.589.464)</b>
<b>8</b>		
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>3.990.288.160</b>	<b>5.647.501.068</b>
48 Otros ingresos	3.990.288.160	5.647.501.068
<b>SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9</b>		
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1.230.530.848</b>	<b>72.585.420</b>
58 Otros gastos	1.230.530.848	72.585.420
<b>EXCEDENTE ó (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>	<b>2.759.757.312</b>	<b>5.574.915.649</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>(11.831.578.133)</b>	<b>(1.736.673.815)</b>

  
**RICARDO JOSÉ LOZANO PICÓN**  
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible

  
**GLORIA ALCIRA-GARZON GALAN**  
 Subdirectora Administrativa y Financiera ( E )

  
**GLORIA ALCIRA-GARZON GALAN**  
 Contadora Pública TP 20517 T



FONDO NACIONAL AMBIENTAL- FONAM  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 DEL 1 AL 31 DE OCTUBRE DE 2018  
 (Cifras expresadas en pesos)

CONSOLIDADO

154.339.065.207

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE 2017

1.835.134.260

VARIACIONES PATRIMONIALES A 31 DE OCTUBRE 2018

156.174.199.467

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2018

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

38.792.975.571

INCREMENTOS:

-36.957.841.311

DISMINUCIONES:

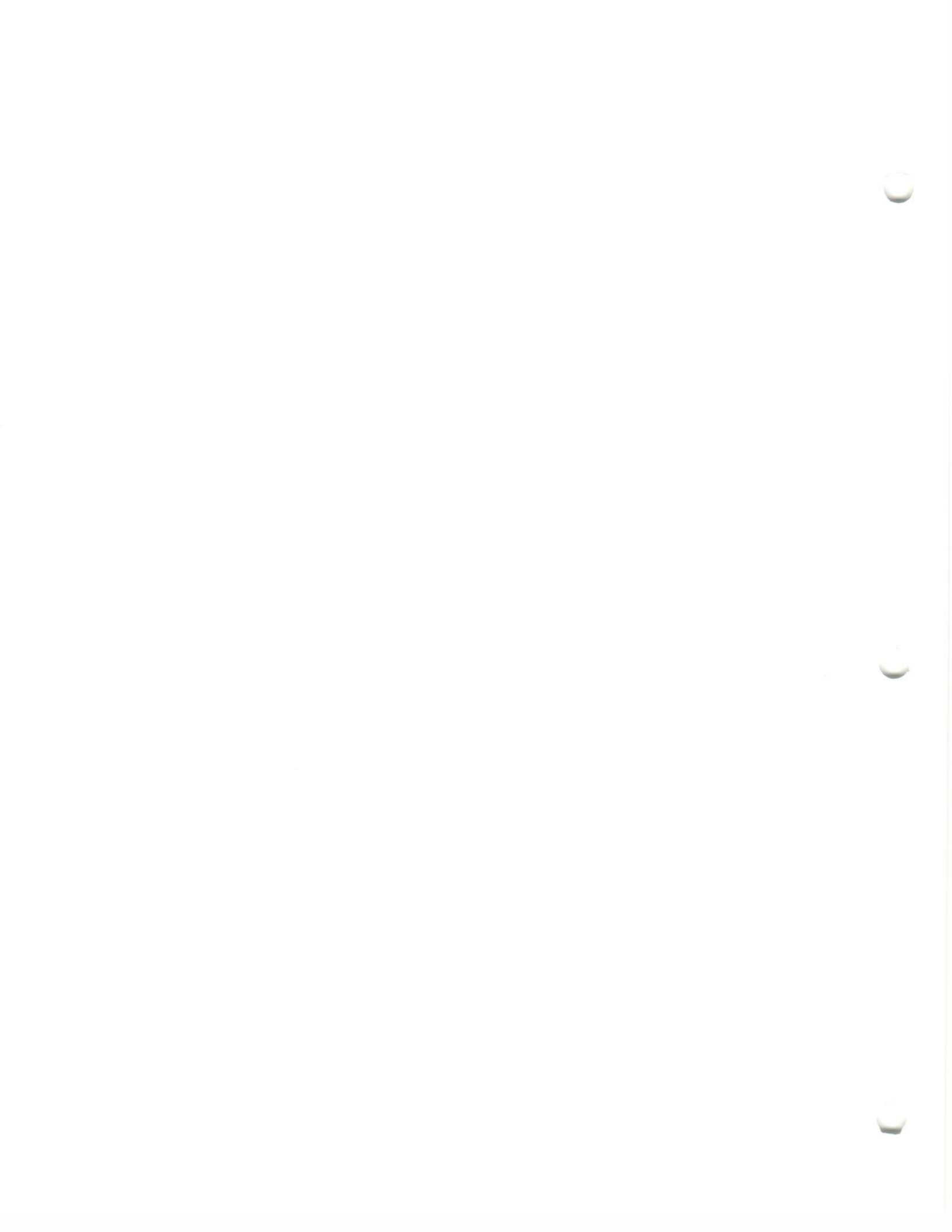
(904.000)

PARTIDAS SIN MOVIMIENTO

  
 RICARDO JOSÉ LOZANO PICÓN  
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible

  
 GLORIA ALCIRA GARZON GALAN  
 Subdirectora Administrativa y Financiera ( E )

  
 GLORIA ALCIRA GARZON GALAN  
 Contadora Pública TP 20517 T



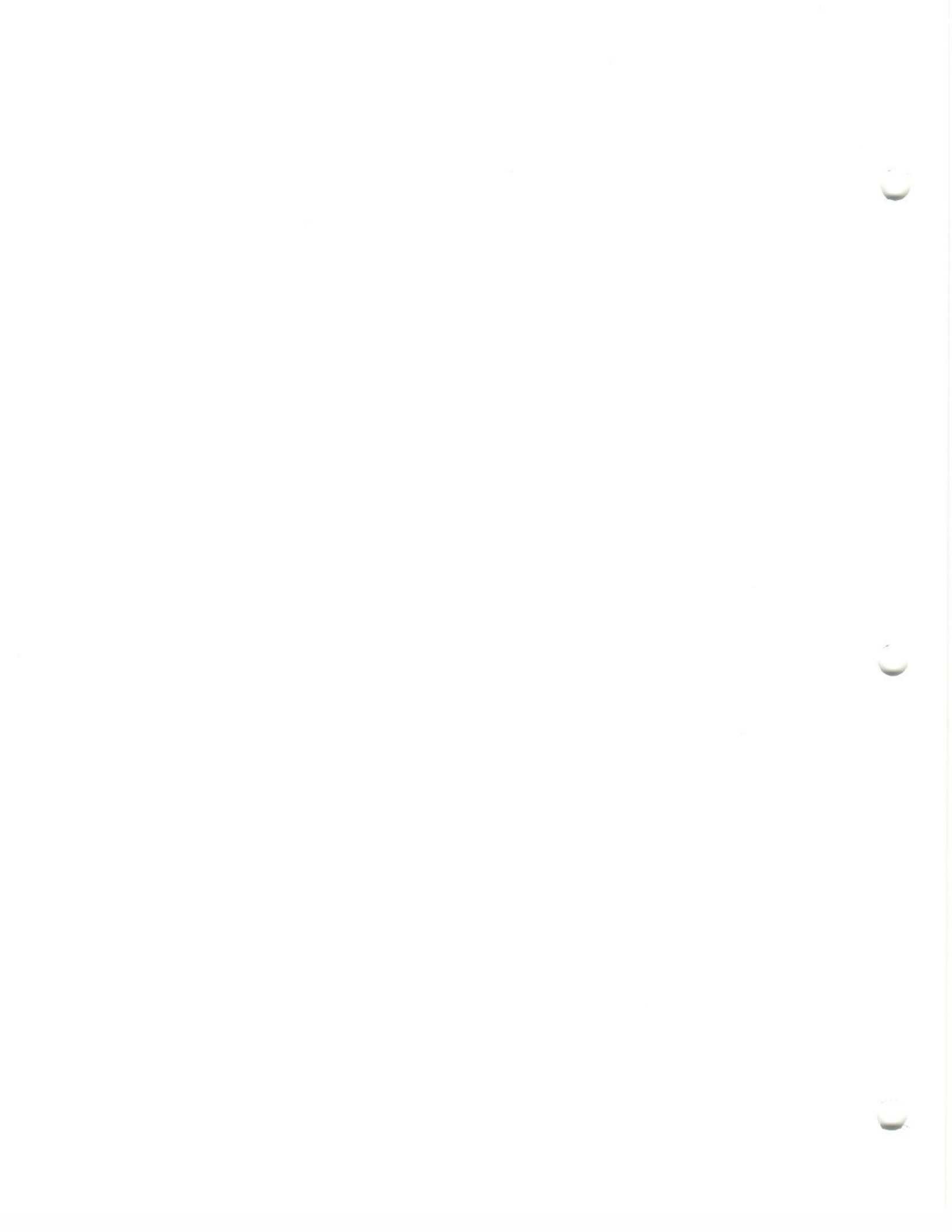


**CONSOLIDADO**

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C.  
 FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 31/10/2018  
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

**CATALOGO DE CUENTAS**

a	b	c	d	e	f	g	EN PESOS	
							h	i
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE	
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>159.548.394.330,60</b>	<b>17.052.623.341,68</b>	<b>19.083.624.825,19</b>	<b>157.517.392.847,09</b>	<b>152.724.129.432,26</b>	<b>4.793.263.414,83</b>	
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.228.467.486,17	6.194.305.220,82	5.595.821.296,61	4.826.951.410,38	4.826.951.410,38	0,00	
1.1.05	CAJA	320.000.000,00	0,00	0,00	320.000.000,00	320.000.000,00	0,00	
1.1.05.02	Caja menor	320.000.000,00	0,00	0,00	320.000.000,00	320.000.000,00	0,00	
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.908.467.486,17	6.194.305.220,82	5.595.821.296,61	4.506.951.410,38	4.506.951.410,38	0,00	
1.1.10.05	Cuenta corriente	3.889.759.114,29	6.167.147.303,07	5.571.239.312,38	4.485.667.104,98	4.485.667.104,98	0,00	
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	18.708.371,88	27.157.917,75	24.581.984,23	21.284.305,40	21.284.305,40	0,00	
1.3	CUENTAS POR COBRAR	27.471.788.946,92	5.421.376.143,61	6.239.229.934,23	26.653.935.156,30	26.653.935.156,30	0,00	
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	29.076.498.538,09	4.583.856.505,00	5.421.271.534,00	28.239.083.509,49	28.239.083.509,49	0,00	
1.3.11.01	Tasas	18.573.984,29	759.154.198,00	759.154.198,00	18.573.984,29	18.573.984,29	0,00	
1.3.11.02	Multas	16.420.045.072,35	0,00	136.835.976,00	16.283.209.096,35	16.283.209.096,35	0,00	
1.3.11.04	Sanciones	831.326.756,50	0,00	0,00	831.326.756,50	831.326.756,50	0,00	
1.3.11.18	Licencias	11.806.552.725,35	3.824.702.307,00	4.525.281.360,00	11.105.973.672,35	11.105.973.672,35	0,00	
1.3.16	VENTA DE BIENES	11.654.351,00	7.026.546,00	5.771.220,00	12.909.677,00	12.909.677,00	0,00	
1.3.16.04	Productos manufacturados	11.654.351,00	7.026.546,00	5.771.220,00	12.909.677,00	12.909.677,00	0,00	
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS	121.864.500,00	477.755.900,50	477.755.900,50	121.864.500,00	121.864.500,00	0,00	
1.3.17.04	Servicios hoteleros y de promoción turística	121.864.500,00	477.755.900,50	477.755.900,50	121.864.500,00	121.864.500,00	0,00	
1.3.23	ACUERDOS DE CONCESIÓN	408.896.918,27	111.708.563,00	111.708.563,00	408.896.918,27	408.896.918,27	0,00	
1.3.23.03	Derechos por cobrar al concesionario	408.896.918,27	111.708.563,00	111.708.563,00	408.896.918,27	408.896.918,27	0,00	
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	357.404.413,52	230.053.447,45	222.722.716,73	364.735.144,25	364.735.144,25	0,00	
1.3.84.05	Comisiones	5.600,63	0,00	0,00	5.600,63	5.600,63	0,00	
1.3.84.21	Indemnizaciones	25.700.000,00	0,00	0,00	25.700.000,00	25.700.000,00	0,00	
1.3.84.36	Otros intereses por cobrar	78.605,62	0,00	0,00	78.605,62	78.605,62	0,00	
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	314.157.191,00	48.393.135,00	47.560.867,00	314.989.459,00	314.989.459,00	0,00	
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	17.463.016,27	181.660.312,46	175.161.869,73	23.961.479,00	23.961.479,00	0,00	
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2.504.529.774,36	10.975.181,65	0,00	-2.493.554.592,71	-2.493.554.592,71	0,00	
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-2.494.314.911,36	10.975.181,65	0,00	-2.483.339.729,71	-2.483.339.729,71	0,00	
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-10.214.863,00	0,00	0,00	-10.214.863,00	-10.214.863,00	0,00	
1.5	INVENTARIOS	89.009.570,44	0,00	4.498.876,00	84.510.694,44	84.510.694,44	0,00	
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	89.009.570,44	0,00	4.498.876,00	84.510.694,44	84.510.694,44	0,00	
1.5.10.22	Productos artesanales	89.009.570,44	0,00	4.498.876,00	84.510.694,44	84.510.694,44	0,00	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.910.712.865,93	13.945.500,00	36.419.590,97	1.888.238.774,96	1.888.238.774,96	0,00	
1.6.05	TERRENOS	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	
1.6.05.02	Rurales	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	
1.6.10	SEMOWIENTES Y PLANTAS	9.950.000,00	0,00	0,00	9.950.000,00	9.950.000,00	0,00	
1.6.10.01	De trabajo	9.950.000,00	0,00	0,00	9.950.000,00	9.950.000,00	0,00	
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0,00	9.985.500,00	9.985.500,00	0,00	0,00	0,00	
1.6.35.90	Otros bienes muebles en bodega	0,00	9.985.500,00	9.985.500,00	0,00	0,00	0,00	
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	41.208.108,09	0,00	0,00	41.208.108,09	41.208.108,09	0,00	
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	41.208.108,09	0,00	0,00	41.208.108,09	41.208.108,09	0,00	
1.6.40	EDIFICACIONES	142.801.530,95	0,00	0,00	142.801.530,95	142.801.530,95	0,00	
1.6.40.01	Edificios y casas	142.801.530,95	0,00	0,00	142.801.530,95	142.801.530,95	0,00	
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	48.140.813,46	3.960.000,00	0,00	52.100.813,46	52.100.813,46	0,00	
1.6.55.01	Equipo de construcción	48.140.813,46	0,00	0,00	48.140.813,46	48.140.813,46	0,00	
1.6.55.08	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	0,00	3.960.000,00	0,00	3.960.000,00	3.960.000,00	0,00	
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	135.438.539,96	0,00	0,00	135.438.539,96	135.438.539,96	0,00	
1.6.60.01	Equipo de investigación	135.438.539,96	0,00	0,00	135.438.539,96	135.438.539,96	0,00	
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	133.116.756,82	0,00	0,00	133.116.756,82	133.116.756,82	0,00	
1.6.65.01	Muebles y enseres	125.016.756,82	0,00	0,00	125.016.756,82	125.016.756,82	0,00	
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	8.100.000,00	0,00	0,00	8.100.000,00	8.100.000,00	0,00	
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.432.830.122,62	0,00	0,00	1.432.830.122,62	1.432.830.122,62	0,00	
1.6.70.01	Equipo de comunicación	69.153.454,43	0,00	0,00	69.153.454,43	69.153.454,43	0,00	





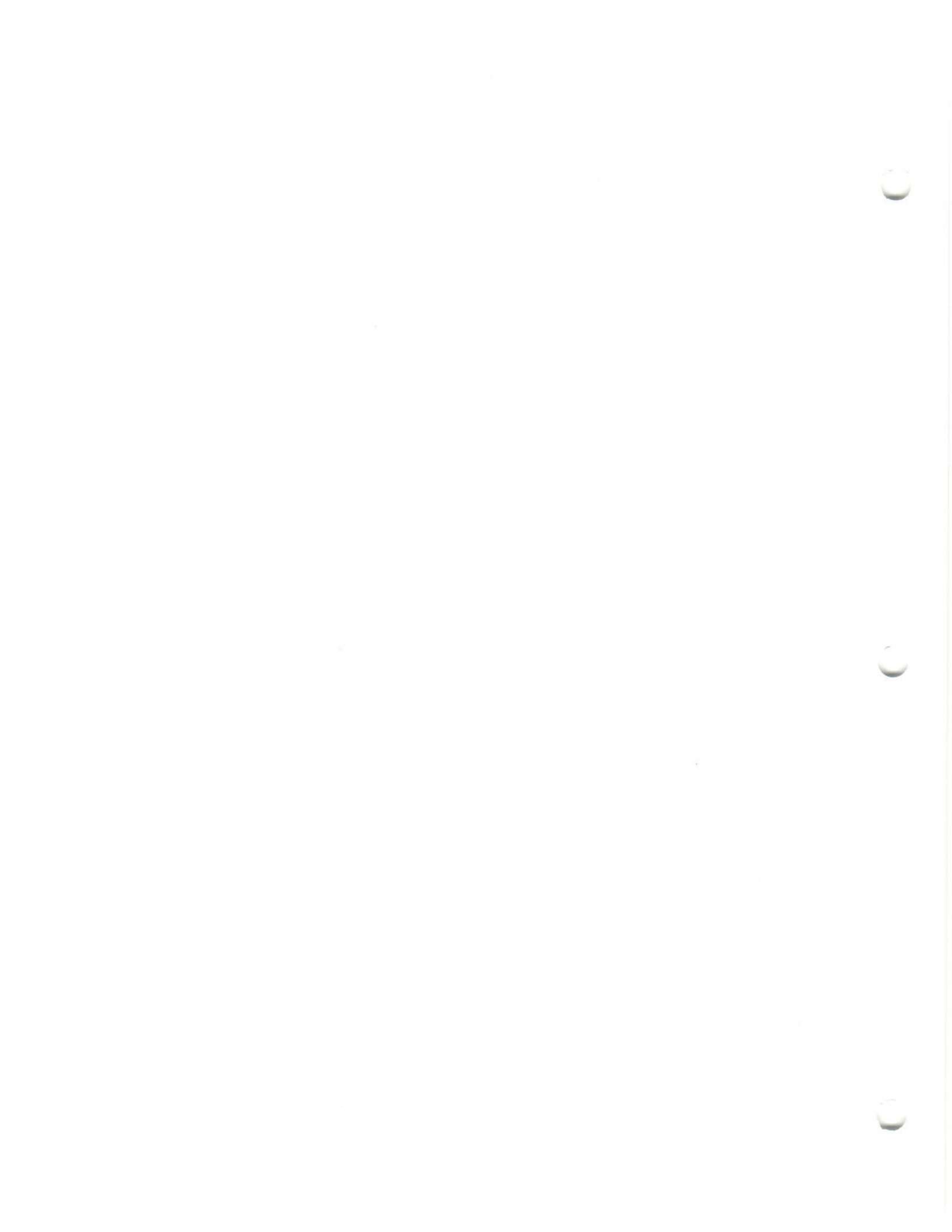
CONSOLIDADO

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C  
 FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 31/10/2018  
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1.6.70.02	Equipo de computación	1.363.676.668,19	0,00	0,00	1.363.676.668,19	0,00	1.363.676.668,19
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.422.796.735,00	0,00	0,00	1.422.796.735,00	0,00	1.422.796.735,00
1.6.75.02	Terrastre	1.066.337.394,00	0,00	0,00	1.066.337.394,00	0,00	1.066.337.394,00
1.6.75.04	Marítimo y fluvial	337.808.625,00	0,00	0,00	337.808.625,00	0,00	337.808.625,00
1.6.75.05	De tracción	9.400.000,00	0,00	0,00	9.400.000,00	0,00	9.400.000,00
1.6.75.90	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	9.250.716,00	0,00	0,00	9.250.716,00	0,00	9.250.716,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	31.697.752,36	0,00	0,00	31.697.752,36	0,00	31.697.752,36
1.6.80.01	Equipo de hotelería	31.697.752,36	0,00	0,00	31.697.752,36	0,00	31.697.752,36
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1.497.267.493,33	0,00	26.434.090,97	-1.523.701.584,30	0,00	-1.523.701.584,30
1.6.85.01	Edificaciones	-47.842.986,37	0,00	504.942,54	-48.347.928,91	0,00	-48.347.928,91
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-33.844.107,23	0,00	406.390,63	-34.250.497,86	0,00	-34.250.497,86
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-55.678.701,76	0,00	1.160.725,42	-56.839.427,18	0,00	-56.839.427,18
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-48.556.560,49	0,00	819.865,42	-49.376.425,91	0,00	-49.376.425,91
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-855.718.013,21	0,00	13.695.334,25	-869.413.347,46	0,00	-869.413.347,46
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-438.043.643,96	0,00	9.530.736,92	-447.574.380,88	0,00	-447.574.380,88
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-14.888.042,81	0,00	200.491,62	-15.088.534,43	0,00	-15.088.534,43
1.6.85.10	Semovientes y plantas	-2.695.437,50	0,00	115.604,17	-2.811.041,67	0,00	-2.811.041,67
1.9	OTROS ACTIVOS	125.848.415.461,14	5.422.996.477,25	7.207.655.127,38	124.063.756.811,01	121.158.732.171,14	2.905.024.639,87
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	906.232.709,23	11.003.742,00	226.762.926,31	690.473.524,92	0,00	690.473.524,92
1.9.05.08	Mantenimiento	8.313.697,94	0,00	1.895.034,34	6.418.663,60	0,00	6.418.663,60
1.9.05.14	Bienes y servicios	897.919.011,29	11.003.742,00	224.867.891,97	684.054.861,32	0,00	684.054.861,32
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4.474.040,00	614.392,00	2.105.824,00	2.982.608,00	0,00	2.982.608,00
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	2.160.040,00	614.392,00	1.923.824,00	850.608,00	0,00	850.608,00
1.9.06.04	Anticipos para adquisición de bienes y servicios	2.314.000,00	0,00	182.000,00	2.132.000,00	0,00	2.132.000,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	122.837.595.823,11	5.249.388.343,25	6.928.251.995,22	121.158.732.171,14	121.158.732.171,14	0,00
1.9.08.01	En administración	122.837.595.823,11	5.249.388.343,25	6.928.251.995,22	121.158.732.171,14	121.158.732.171,14	0,00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	2.302.250.416,20	161.990.000,00	0,00	2.464.240.416,20	0,00	2.464.240.416,20
1.9.70.05	Derechos	629.886.880,92	0,00	0,00	629.886.880,92	0,00	629.886.880,92
1.9.70.07	Licencias	1.010.783.867,27	161.990.000,00	0,00	1.172.773.867,27	0,00	1.172.773.867,27
1.9.70.08	Softwares	661.579.668,01	0,00	0,00	661.579.668,01	0,00	661.579.668,01
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-202.137.527,40	0,00	50.534.381,85	-252.671.909,25	0,00	-252.671.909,25
1.9.75.05	Derechos	-202.137.527,40	0,00	50.534.381,85	-252.671.909,25	0,00	-252.671.909,25
2	<b>PASIVOS</b>	<b>1.384.809.309,00</b>	<b>13.501.121.883,49</b>	<b>13.459.505.954,64</b>	<b>1.343.193.380,15</b>	<b>1.343.193.380,15</b>	<b>0,00</b>
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.384.575.193,00	13.501.121.883,49	13.459.505.954,64	1.342.959.264,15	1.342.959.264,15	0,00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	298.829.646,07	6.446.845.268,22	6.383.218.051,73	235.202.429,58	235.202.429,58	0,00
2.4.01.01	Bienes y servicios	82.090.453,74	8.467.000,00	3.000.000,00	76.623.453,74	76.623.453,74	0,00
2.4.01.02	Proyectos de inversión	216.739.192,33	6.438.378.268,22	6.380.218.051,73	158.578.975,84	158.578.975,84	0,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	399.817.381,63	6.189.059.547,60	6.147.606.802,14	358.364.636,17	358.364.636,17	0,00
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	830.722,00	1.265.172,00	1.291.144,00	856.694,00	856.694,00	0,00
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	396.958.007,63	6.186.080.751,60	6.144.109.332,14	354.986.588,17	354.986.588,17	0,00
2.4.07.22	Estampillas	1.541.802,00	1.428.535,00	2.206.326,00	2.319.593,00	2.319.593,00	0,00
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	486.850,00	285.089,00	0,00	201.761,00	201.761,00	0,00
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	6.811.272,00	125.295.568,67	127.934.077,67	9.449.781,00	9.449.781,00	0,00
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	700.000,00	5.800.000,00	8.091.673,00	2.991.673,00	2.991.673,00	0,00
2.4.24.04	Sindicatos	12.607,00	12.607,00	12.607,00	12.607,00	12.607,00	0,00
2.4.24.06	Fondos de empleados	2.473.613,00	4.416.208,00	4.778.096,00	2.835.501,00	2.835.501,00	0,00
2.4.24.07	Libranzas	425.052,00	2.142.448,67	1.717.396,67	0,00	0,00	0,00
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	3.200.000,00	112.924.305,00	113.334.305,00	3.610.000,00	3.610.000,00	0,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	255.415.857,00	435.513.297,00	492.983.156,00	312.885.716,00	312.885.716,00	0,00
2.4.36.03	Honorarios	1.797.050,00	1.390.000,00	507.724,00	914.774,00	914.774,00	0,00
2.4.36.05	Servicios	3.988.524,00	17.818.210,00	18.290.055,00	4.460.369,00	4.460.369,00	0,00



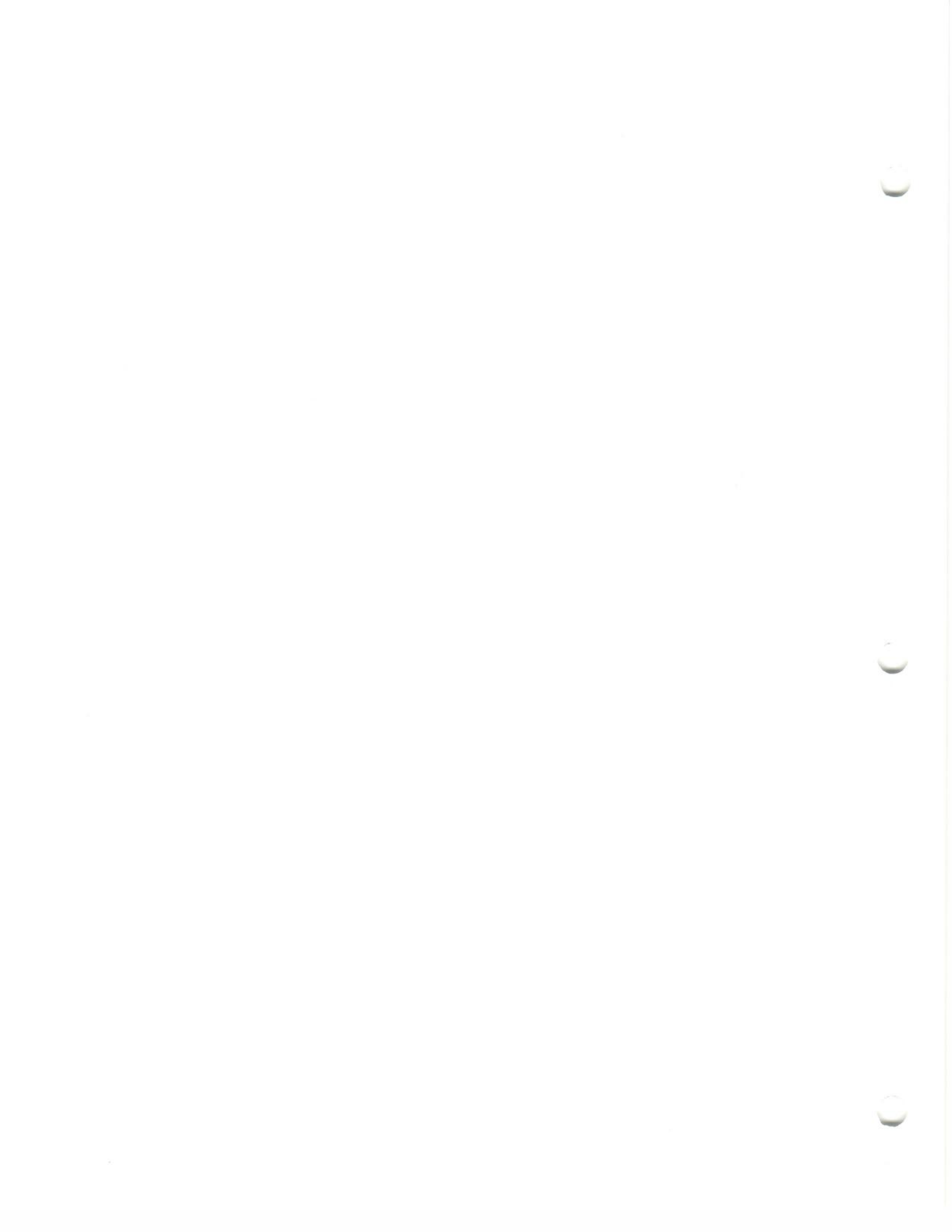


CONSOLIDADO

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 31/10/2018  
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	EN PESOS	
							c	d
2.4.36.08	Compras	2.764.219,00	8.470.922,00	11.459.738,00	5.753.035,00	5.753.035,00	0,00	0,00
2.4.36.15	Rentas de trabajo	175.885.475,00	350.136.750,00	354.302.890,00	180.051.615,00	180.051.615,00	0,00	0,00
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	24.300.956,00	52.273.129,00	56.092.527,00	28.120.354,00	28.120.354,00	0,00	0,00
2.4.36.26	Contratos de construcción	332.069,00	3.424.410,00	3.364.134,00	271.793,00	271.793,00	0,00	0,00
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	46.347.564,00	1.999.876,00	48.966.088,00	93.313.776,00	93.313.776,00	0,00	0,00
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	2.376.596,30	4.567.793,00	7.973.458,10	5.732.261,40	5.732.261,40	0,00	0,00
2.4.45.01	Venta de bienes	1.079.248,00	1.079.248,00	1.079.248,00	1.079.248,00	1.079.248,00	0,00	0,00
2.4.45.02	Venta de servicios	3.488.594,30	3.488.545,00	6.844.210,10	6.844.259,40	6.844.259,40	0,00	0,00
2.4.45.05	Compra de bienes (db)	-1.087.798,00	0,00	0,00	-1.087.798,00	-1.087.798,00	0,00	0,00
2.4.45.80	Vaio pagado (db)	-1.103.448,00	0,00	0,00	-1.103.448,00	-1.103.448,00	0,00	0,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	421.324.440,00	299.840.409,00	299.840.409,00	421.324.440,00	421.324.440,00	0,00	0,00
2.4.90.15	Obligaciones pagadas por terceros	419.279.000,00	0,00	0,00	419.279.000,00	419.279.000,00	0,00	0,00
2.4.90.40	Saldo a favor de beneficiarios	2.045.440,00	299.840.409,00	299.840.409,00	2.045.440,00	2.045.440,00	0,00	0,00
2.9	OTROS PASIVOS	234.116,00	0,00	0,00	234.116,00	234.116,00	0,00	0,00
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	234.116,00	0,00	0,00	234.116,00	234.116,00	0,00	0,00
2.9.10.07	Ventas	234.116,00	0,00	0,00	234.116,00	234.116,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>168.001.817.600,13</b>	<b>0,00</b>	<b>3.960.000,00</b>	<b>168.005.777.600,13</b>	<b>0,00</b>	<b>168.005.777.600,13</b>	<b>0,00</b>
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	168.001.817.600,13	0,00	3.960.000,00	168.005.777.600,13	0,00	168.005.777.600,13	0,00
3.1.05	CAPITAL FISCAL	70.624.168.940,80	0,00	3.960.000,00	70.628.128.940,80	0,00	70.628.128.940,80	0,00
3.1.05.06	Capital fiscal	70.624.168.940,80	0,00	3.960.000,00	70.628.128.940,80	0,00	70.628.128.940,80	0,00
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	99.708.705.193,48	0,00	0,00	99.708.705.193,48	0,00	99.708.705.193,48	0,00
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	112.908.033.126,79	0,00	0,00	112.908.033.126,79	0,00	112.908.033.126,79	0,00
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-13.199.327.933,31	0,00	0,00	-13.199.327.933,31	0,00	-13.199.327.933,31	0,00
3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-2.331.056.534,15	0,00	0,00	-2.331.056.534,15	0,00	-2.331.056.534,15	0,00
3.1.45.03	Cuentas por cobrar	-2.403.497.695,33	0,00	0,00	-2.403.497.695,33	0,00	-2.403.497.695,33	0,00
3.1.45.06	Propiedades, planta y equipo	-115.049.436,80	0,00	0,00	-115.049.436,80	0,00	-115.049.436,80	0,00
3.1.45.07	Activos intangibles	-41.237.548,61	0,00	0,00	-41.237.548,61	0,00	-41.237.548,61	0,00
3.1.45.12	Otros activos	-188.282.053,88	0,00	0,00	-188.282.053,88	0,00	-188.282.053,88	0,00
3.1.45.18	Provisiones	416.106.200,46	0,00	0,00	416.106.200,46	0,00	416.106.200,46	0,00
3.1.45.90	Otros impactos por transición	904.000,01	0,00	0,00	904.000,01	0,00	904.000,01	0,00
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>66.659.233.620,45</b>	<b>293.989.409,00</b>	<b>5.343.188.665,20</b>	<b>71.708.432.876,65</b>	<b>0,00</b>	<b>71.708.432.876,65</b>	<b>0,00</b>
4.1	INGRESOS FISCALES	57.716.904.115,70	208.384.295,00	4.581.800.505,00	62.090.320.325,70	0,00	62.090.320.325,70	0,00
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	58.551.750.106,70	6.950.235,00	4.581.654.505,00	63.126.454.376,70	0,00	63.126.454.376,70	0,00
4.1.10.01	Tasas	1.716.738.439,00	0,00	759.154.198,00	2.475.892.637,00	0,00	2.475.892.637,00	0,00
4.1.10.02	Multas	8.224.539.791,00	0,00	0,00	8.224.539.791,00	0,00	8.224.539.791,00	0,00
4.1.10.46	Licencias	48.610.471.876,70	6.950.235,00	3.822.500.307,00	52.426.021.948,70	0,00	52.426.021.948,70	0,00
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-834.845.991,00	201.434.060,00	146.000,00	-1.036.134.051,00	0,00	-1.036.134.051,00	0,00
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-834.845.991,00	201.434.060,00	146.000,00	-1.036.134.051,00	0,00	-1.036.134.051,00	0,00
4.2	VENTA DE BIENES	60.013.898,00	374.500,00	6.652.046,00	66.291.444,00	0,00	66.291.444,00	0,00
4.2.04	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	60.013.898,00	374.500,00	6.652.046,00	66.291.444,00	0,00	66.291.444,00	0,00
4.2.04.09	Productos artesanales	60.013.898,00	374.500,00	6.652.046,00	66.291.444,00	0,00	66.291.444,00	0,00
4.3	VENTA DE SERVICIOS	4.709.602.311,33	231.000,00	477.554.900,50	5.186.926.211,83	0,00	5.186.926.211,83	0,00
4.3.45	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	4.709.678.311,33	201.000,00	477.554.900,50	5.187.032.211,83	0,00	5.187.032.211,83	0,00
4.3.45.04	Turismo	4.709.678.311,33	201.000,00	477.554.900,50	5.187.032.211,83	0,00	5.187.032.211,83	0,00
4.3.60	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
4.3.60.07	Carnés	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-116.000,00	30.000,00	0,00	-146.000,00	0,00	-146.000,00	0,00
4.3.95.09	Servicios hoteleros y de promoción turística	-116.000,00	30.000,00	0,00	-146.000,00	0,00	-146.000,00	0,00
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	374.606.735,00	0,00	0,00	374.606.735,00	0,00	374.606.735,00	0,00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	374.606.735,00	0,00	0,00	374.606.735,00	0,00	374.606.735,00	0,00



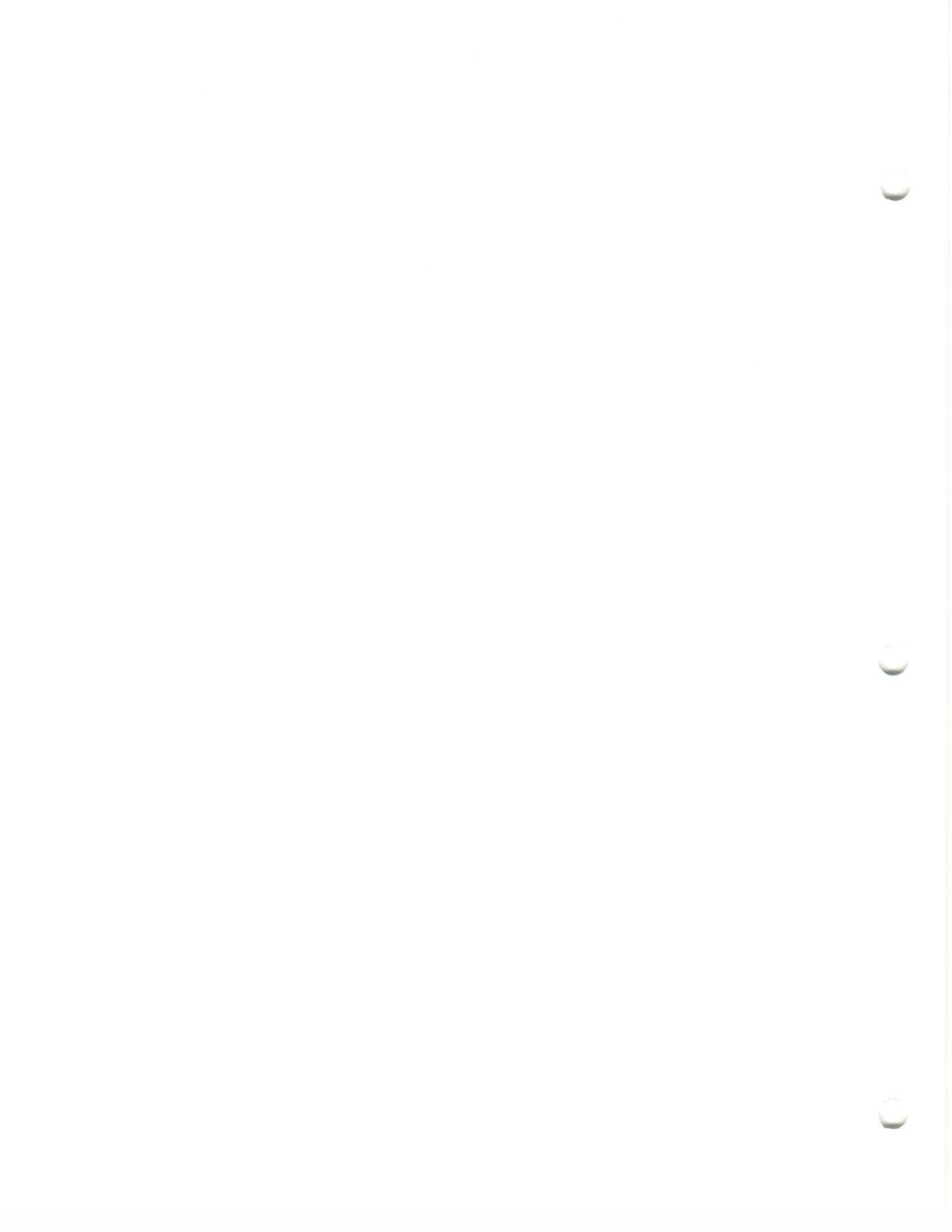


CONSOLIDADO

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C.  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 31/10/2018  
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	EN PESOS	
							g	h
4.4.28.90	Otras transferencias	374.606.735,00	0,00	0,00	374.606.735,00	0,00	374.606.735,00	
4.8	OTROS INGRESOS	3.798.106.560,42	84.999.614,00	277.181.213,70	3.990.288.160,12	0,00	3.990.288.160,12	
4.8.02	FINANCIEROS	1.614.225.435,73	684.621,00	7.420.160,69	1.620.960.975,42	0,00	1.620.960.975,42	
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	543.061,73	0,00	24.394,69	567.456,42	0,00	567.456,42	
4.8.02.33	Intereses de mora	1.613.679.330,00	684.621,00	7.395.766,00	1.620.390.475,00	0,00	1.620.390.475,00	
4.8.02.90	Otros Ingresos financieros	3.044,00	0,00	0,00	3.044,00	0,00	3.044,00	
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	773.437.425,91	84.314.993,00	147.077.308,36	836.199.741,27	0,00	836.199.741,27	
4.8.08.15	Fotocopias	25.227.680,00	0,00	2.680.760,00	27.908.440,00	0,00	27.908.440,00	
4.8.08.17	Arrendamiento operativo	586.353.798,70	4.694.519,00	45.037.469,90	626.696.749,60	0,00	626.696.749,60	
4.8.08.26	Recuperaciones	13.112.074,00	0,00	0,00	13.112.074,00	0,00	13.112.074,00	
4.8.08.27	Apropechamientos	137.551.658,21	79.620.474,00	99.359.078,46	157.290.262,67	0,00	157.290.262,67	
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	11.192.215,00	0,00	0,00	11.192.215,00	0,00	11.192.215,00	
4.8.09	ACUERDOS DE CONCESIÓN	681.803.703,81	0,00	111.708.563,00	793.512.266,81	0,00	793.512.266,81	
4.8.09.03	Contratación a favor del concedente	681.803.703,81	0,00	111.708.563,00	793.512.266,81	0,00	793.512.266,81	
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	728.639.994,97	0,00	10.975.181,65	739.615.176,62	0,00	739.615.176,62	
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	728.639.994,97	0,00	10.975.181,65	739.615.176,62	0,00	739.615.176,62	
5	<b>GASTOS</b>	<b>76.450.216.747,42</b>	<b>7.080.099.597,86</b>	<b>42.053.663,00</b>	<b>83.488.262.682,28</b>	<b>0,00</b>	<b>83.488.262.682,28</b>	
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	45.769.189.595,95	6.744.873.293,84	42.053.663,00	52.472.009.226,79	0,00	52.472.009.226,79	
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.570.842.101,44	346.789.199,40	6.344.886,00	2.911.286.414,84	0,00	2.911.286.414,84	
5.1.08.01	Remuneración por servicios técnicos	1.757.075.431,64	220.477.811,40	1.692.462,00	1.975.860.781,04	0,00	1.975.860.781,04	
5.1.08.02	Honorarios	574.534.755,80	105.739.320,00	4.652.424,00	675.621.651,80	0,00	675.621.651,80	
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	
5.1.08.07	Gastos de viaje	7.412.661,00	1.116.400,00	0,00	8.529.061,00	0,00	8.529.061,00	
5.1.08.10	Viaáticos	228.819.253,00	19.455.668,00	0,00	248.274.921,00	0,00	248.274.921,00	
5.1.11	GENERALES	43.192.411.557,76	6.398.078.608,44	35.708.777,00	49.554.781.389,20	0,00	49.554.781.389,20	
5.1.11.02	Material quirúrgico	371.300,00	0,00	0,00	371.300,00	0,00	371.300,00	
5.1.11.03	Elementos de lencería y ropería	3.960.000,00	0,00	0,00	3.960.000,00	0,00	3.960.000,00	
5.1.11.06	Estudios y proyectos	300.000.000,00	0,00	0,00	300.000.000,00	0,00	300.000.000,00	
5.1.11.09	Gastos de desarrollo	345.788.950,14	0,00	0,00	345.788.950,14	0,00	345.788.950,14	
5.1.11.12	Obras y mejoras en propiedad ajena	0,00	5.880.000,00	0,00	5.880.000,00	0,00	5.880.000,00	
5.1.11.14	Materiales y suministros	397.675.602,00	77.895.541,00	0,00	475.571.143,00	0,00	475.571.143,00	
5.1.11.15	Mantenimiento	267.907.968,30	43.468.977,65	0,00	311.376.945,95	0,00	311.376.945,95	
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	197.612,00	0,00	0,00	197.612,00	0,00	197.612,00	
5.1.11.19	Viaáticos y gastos de viaje	4.053.671.128,88	618.455.020,99	3.538.557,00	4.668.587.592,87	0,00	4.668.587.592,87	
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1.729.300,00	678.800,00	0,00	2.408.100,00	0,00	2.408.100,00	
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	170.192.703,00	10.506.414,00	0,00	180.699.117,00	0,00	180.699.117,00	
5.1.11.37	Eventos culturales	158.607.684,00	0,00	0,00	158.607.684,00	0,00	158.607.684,00	
5.1.11.41	Sostenimiento de semovientes y plantas	12.854.997,00	0,00	0,00	12.854.997,00	0,00	12.854.997,00	
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	1.172.804.431,72	240.186.382,11	12.000.000,00	1.400.990.813,83	0,00	1.400.990.813,83	
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	15.143.700,00	0,00	0,00	15.143.700,00	0,00	15.143.700,00	
5.1.11.54	Organización de eventos	150.912.666,00	58.239.208,00	12.781.000,00	196.370.874,00	0,00	196.370.874,00	
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	73.253.686,00	11.760.200,00	0,00	85.013.886,00	0,00	85.013.886,00	
5.1.11.79	Honorarios	35.045.901.600,07	5.217.849.563,69	7.389.220,00	40.256.361.943,76	0,00	40.256.361.943,76	
5.1.11.80	Servicios	1.018.659.461,49	113.158.501,00	0,00	1.131.817.962,49	0,00	1.131.817.962,49	
5.1.11.90	Otros gastos generales	2.778.767,16	0,00	0,00	2.778.767,16	0,00	2.778.767,16	
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	5.935.936,75	5.486,00	0,00	5.941.422,75	0,00	5.941.422,75	
5.1.20.24	Gravamen a los movimientos financieros	5.935.936,75	5.486,00	0,00	5.941.422,75	0,00	5.941.422,75	
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	643.148.344,70	141.118.608,02	0,00	784.266.952,72	0,00	784.266.952,72	
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	192.831.876,08	26.434.090,97	0,00	219.265.967,05	0,00	219.265.967,05	
5.3.60.01	Edificaciones	3.732.254,35	504.942,54	0,00	4.237.196,89	0,00	4.237.196,89	
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	2.089.296,49	406.390,63	0,00	2.495.687,12	0,00	2.495.687,12	



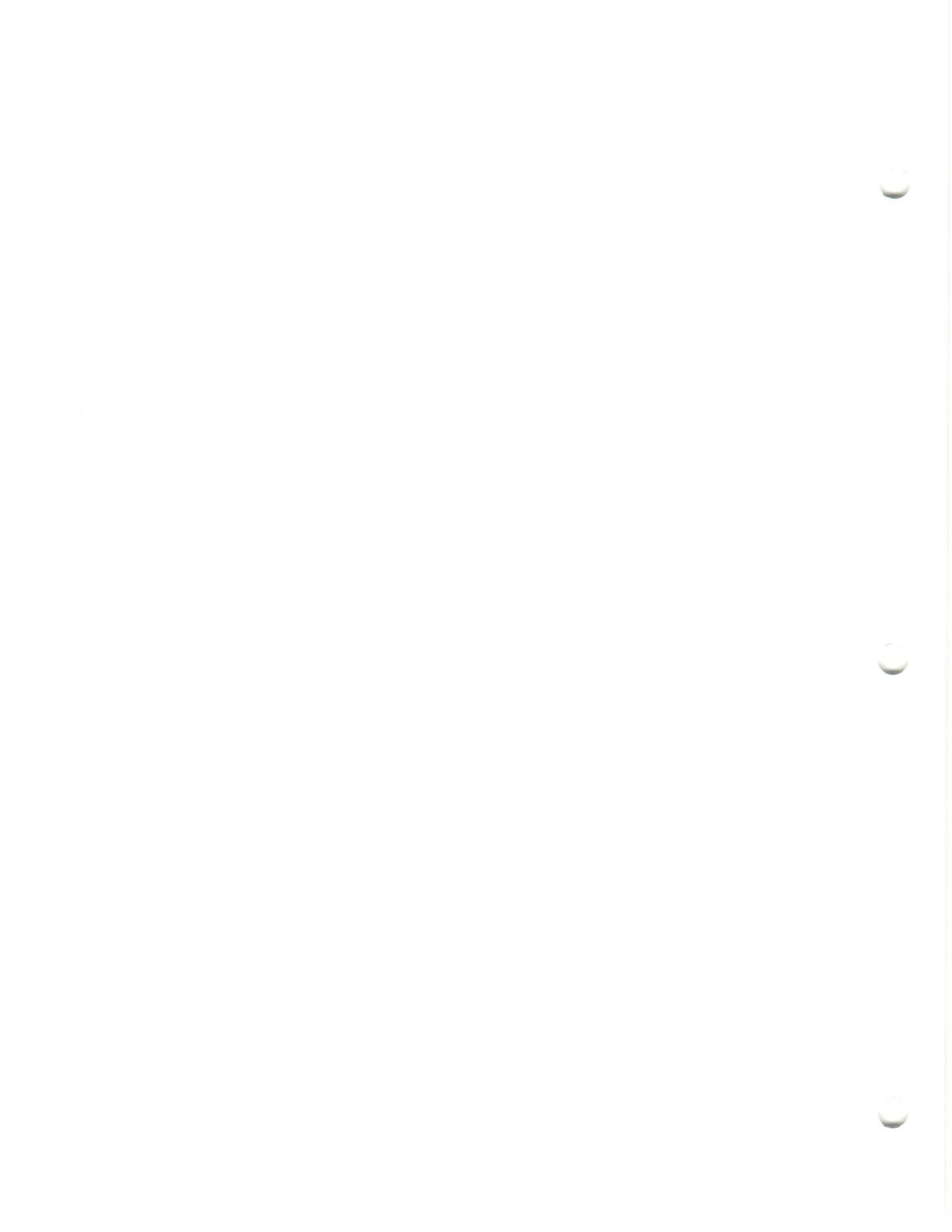


CONSOLIDADO

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C.  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 31/10/2018  
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

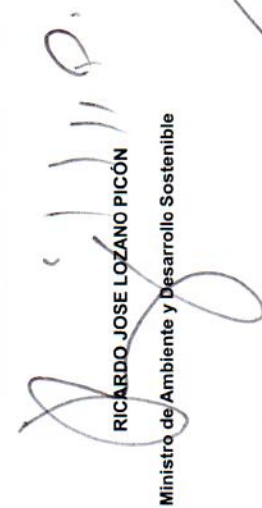
CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	EN PESOS	
							SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
a	b	c	d	e	f	g	h	
5.3.60.05	Equipo médico y científico	10.125.598,12	1.160.725,42	0,00	11.286.323,54	0,00	11.286.323,54	
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	6.811.516,15	819.865,42	0,00	7.631.381,57	0,00	7.631.381,57	
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	109.740.897,30	13.695.334,25	0,00	123.436.231,55	0,00	123.436.231,55	
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	57.830.072,17	9.530.736,92	0,00	67.360.809,09	0,00	67.360.809,09	
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1.248.123,45	200.491,62	0,00	1.448.615,07	0,00	1.448.615,07	
5.3.60.10	Semovientes y plantas	1.254.118,05	115.604,17	0,00	1.369.722,22	0,00	1.369.722,22	
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	450.316.468,62	114.684.517,05	0,00	565.000.985,67	0,00	565.000.985,67	
5.3.66.04	Derechos	202.137.527,40	50.534.381,85	0,00	252.671.909,25	0,00	252.671.909,25	
5.3.66.90	Otros activos intangibles	248.178.941,22	64.150.135,20	0,00	312.329.076,42	0,00	312.329.076,42	
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28.221.885.000,00	0,00	0,00	28.221.885.000,00	0,00	28.221.885.000,00	
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	28.221.885.000,00	0,00	0,00	28.221.885.000,00	0,00	28.221.885.000,00	
5.4.23.03	Para gastos de funcionamiento	28.221.885.000,00	0,00	0,00	28.221.885.000,00	0,00	28.221.885.000,00	
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	664.268.577,00	111.283.696,00	0,00	775.552.273,00	0,00	775.552.273,00	
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	664.268.577,00	111.283.696,00	0,00	775.552.273,00	0,00	775.552.273,00	
5.5.08.01	Actividades de conservación	413.678.536,00	0,00	0,00	413.678.536,00	0,00	413.678.536,00	
5.5.08.06	Estudios y proyectos	76.635.541,00	0,00	0,00	76.635.541,00	0,00	76.635.541,00	
5.5.08.09	Manejo y administración de información	0,00	81.283.696,00	0,00	81.283.696,00	0,00	81.283.696,00	
5.5.08.90	Otros gastos en medio ambiente	173.954.500,00	30.000.000,00	0,00	203.954.500,00	0,00	203.954.500,00	
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	4.018.382,00	0,00	0,00	4.018.382,00	0,00	4.018.382,00	
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	4.018.382,00	0,00	0,00	4.018.382,00	0,00	4.018.382,00	
5.7.20.80	Recaudos	4.018.382,00	0,00	0,00	4.018.382,00	0,00	4.018.382,00	
5.8	OTROS GASTOS	1.147.706.847,77	82.824.000,00	0,00	1.230.530.847,77	0,00	1.230.530.847,77	
5.8.02	COMISIONES	4.578.192,26	0,00	0,00	4.578.192,26	0,00	4.578.192,26	
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	4.290.686,26	0,00	0,00	4.290.686,26	0,00	4.290.686,26	
5.8.02.90	Otras comisiones	287.506,00	0,00	0,00	287.506,00	0,00	287.506,00	
5.8.04	FINANCIEROS	134.540.151,00	0,00	0,00	134.540.151,00	0,00	134.540.151,00	
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	133.980.400,00	0,00	0,00	133.980.400,00	0,00	133.980.400,00	
5.8.04.39	Intereses de mora	558.993,00	0,00	0,00	558.993,00	0,00	558.993,00	
5.8.04.90	Otros gastos financieros	758,00	0,00	0,00	758,00	0,00	758,00	
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	402.686.459,51	5.000,00	0,00	407.686.459,51	0,00	407.686.459,51	
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	18.667.132,11	0,00	0,00	18.667.132,11	0,00	18.667.132,11	
5.8.90.90	Otros gastos diversos	384.019.327,40	5.000,00	0,00	389.019.327,40	0,00	389.019.327,40	
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	605.902.045,00	82.819.000,00	0,00	688.721.045,00	0,00	688.721.045,00	
5.8.93.01	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	605.902.045,00	82.819.000,00	0,00	688.721.045,00	0,00	688.721.045,00	
6	COSTOS DE VENTAS	47.249.451,56	4.498.876,00	0,00	51.748.327,56	0,00	51.748.327,56	
6.2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	47.249.451,56	4.498.876,00	0,00	51.748.327,56	0,00	51.748.327,56	
6.2.10	BIENES COMERCIALIZADOS	47.249.451,56	4.498.876,00	0,00	51.748.327,56	0,00	51.748.327,56	
6.2.10.15	Productos artesanales	47.249.451,56	4.498.876,00	0,00	51.748.327,56	0,00	51.748.327,56	
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	5.265.822.000,00	5.265.822.000,00	0,00	0,00	0,00	
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	34.192.133.607,00	2.973.898.000,00	2.291.924.000,00	34.874.107.607,00	0,00	34.874.107.607,00	
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	19.673.513,00	0,00	0,00	19.673.513,00	0,00	19.673.513,00	
8.1.20.04	Administrativas	19.673.513,00	0,00	0,00	19.673.513,00	0,00	19.673.513,00	
8.1.28	GARANTÍAS CONTRACTUALES	3.130.564.409,00	0,00	0,00	3.130.564.409,00	0,00	3.130.564.409,00	
8.1.28.01	Acuerdos de concesión	3.130.564.409,00	0,00	0,00	3.130.564.409,00	0,00	3.130.564.409,00	
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	31.041.895.685,00	2.973.898.000,00	2.291.924.000,00	31.723.869.685,00	0,00	31.723.869.685,00	
8.1.90.90	Otros activos contingentes	31.041.895.685,00	2.973.898.000,00	2.291.924.000,00	31.723.869.685,00	0,00	31.723.869.685,00	
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	1.945.697.519,47	0,00	0,00	1.945.697.519,47	0,00	1.945.697.519,47	
8.3.06	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	141.311.507,83	0,00	0,00	141.311.507,83	0,00	141.311.507,83	
8.3.06.17	Propiedades, planta y equipo	141.311.507,83	0,00	0,00	141.311.507,83	0,00	141.311.507,83	
8.3.10	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	2.835,00	0,00	0,00	2.835,00	0,00	2.835,00	
8.3.10.05	Estampillas	2.835,00	0,00	0,00	2.835,00	0,00	2.835,00	



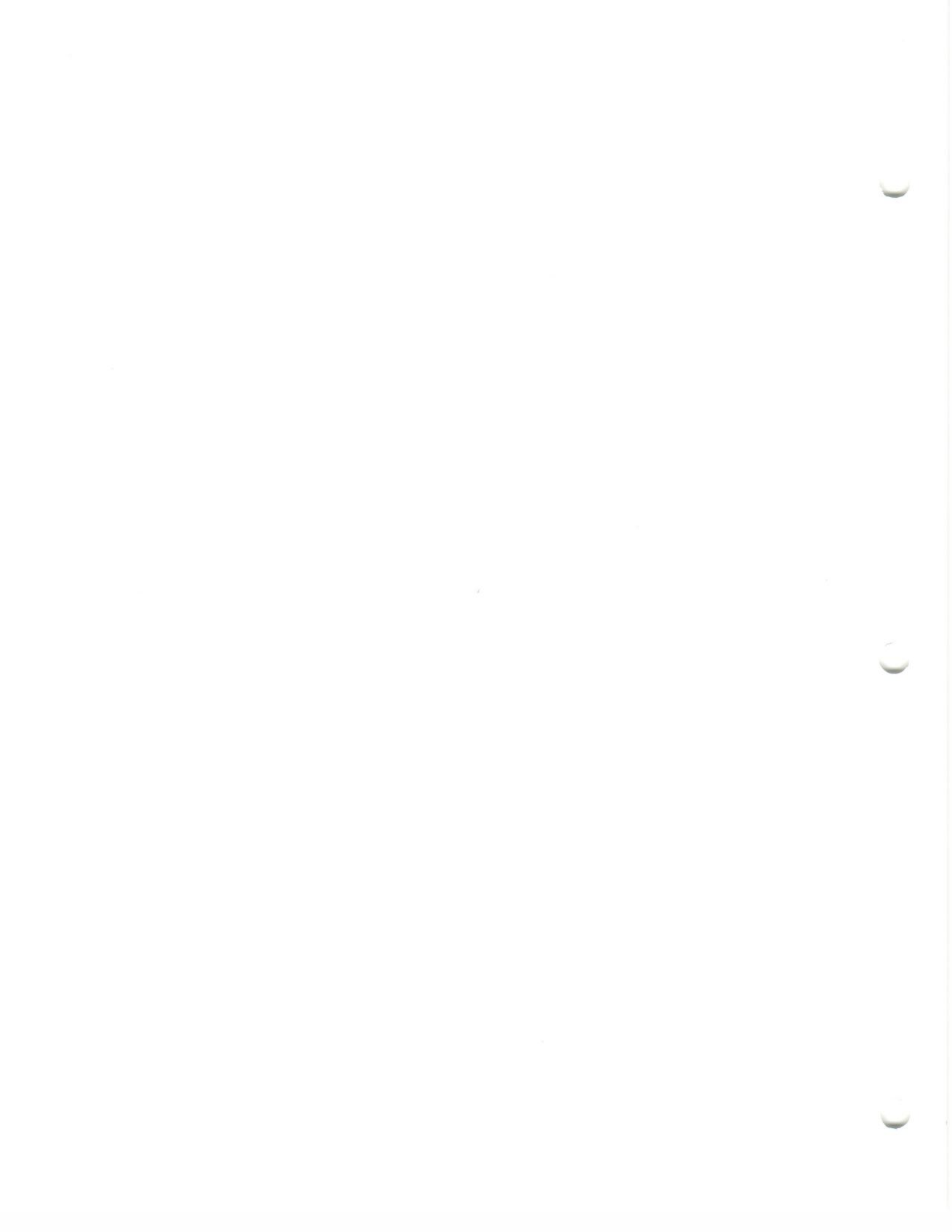


DEPARTAMENTO		CONSOLIDADO		CATALOGO DE CUENTAS							EN PESOS	
MUNICIPIO												
ENTIDAD												
CODIGO												
FECHA DE CORTE:												
PERIODO DE MOVIMIENTO:												
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE					
a	b	c	d	e	f	g	h					
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	651.264.762,95	0,00	0,00	651.264.762,95	0,00	651.264.762,95					
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	634.713.906,95	0,00	0,00	634.713.906,95	0,00	634.713.906,95					
8.3.15.90	Otros bienes y derechos retirados	16.550.856,00	0,00	0,00	16.550.856,00	0,00	16.550.856,00					
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	8.144.474,34	0,00	0,00	8.144.474,34	0,00	8.144.474,34					
8.3.47.04	Propiedades, planta y equipo	8.144.474,34	0,00	0,00	8.144.474,34	0,00	8.144.474,34					
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	47.720.358,35	0,00	0,00	47.720.358,35	0,00	47.720.358,35					
8.3.61.01	Internas	47.720.358,35	0,00	0,00	47.720.358,35	0,00	47.720.358,35					
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581,00	0,00	0,00	1.097.253.581,00	0,00	1.097.253.581,00					
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	0,00	0,00	1.097.253.581,00	0,00	1.097.253.581,00					
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-36.137.831.126,47	2.291.924.000,00	2.973.898.000,00	-36.819.805.126,47	0,00	-36.819.805.126,47					
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-34.192.133.607,00	2.291.924.000,00	2.973.898.000,00	-34.874.107.607,00	0,00	-34.874.107.607,00					
8.9.05.06	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-19.673.513,00	0,00	0,00	-19.673.513,00	0,00	-19.673.513,00					
8.9.05.09	Garantías contractuales	-3.130.564.409,00	0,00	0,00	-3.130.564.409,00	0,00	-3.130.564.409,00					
8.9.05.90	Otros activos contingentes por contra	-31.041.895.685,00	2.291.924.000,00	2.973.898.000,00	-31.723.869.685,00	0,00	-31.723.869.685,00					
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-1.945.697.519,47	0,00	0,00	-1.945.697.519,47	0,00	-1.945.697.519,47					
8.9.15.02	Bienes entregados en custodia	-141.311.507,83	0,00	0,00	-141.311.507,83	0,00	-141.311.507,83					
8.9.15.03	Bonos, títulos y especies colocados	-2.835,00	0,00	0,00	-2.835,00	0,00	-2.835,00					
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-129.322.432,18	0,00	0,00	-129.322.432,18	0,00	-129.322.432,18					
8.9.15.16	Ejecución de proyectos de inversión	-505.391.474,77	0,00	0,00	-505.391.474,77	0,00	-505.391.474,77					
8.9.15.18	Bienes entregados a terceros	-8.144.474,34	0,00	0,00	-8.144.474,34	0,00	-8.144.474,34					
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-47.720.358,35	0,00	0,00	-47.720.358,35	0,00	-47.720.358,35					
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.113.804.437,00	0,00	0,00	-1.113.804.437,00	0,00	-1.113.804.437,00					
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	0,00	0,00	1.631.294,76	0,00	1.631.294,76					
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	0,00	0,00	1.631.294,76	0,00	1.631.294,76					
9.3.90.90	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76	0,00	0,00	1.631.294,76	0,00	1.631.294,76					
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1.631.294,76	0,00	0,00	-1.631.294,76	0,00	-1.631.294,76					
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-1.631.294,76	0,00	0,00	-1.631.294,76	0,00	-1.631.294,76					
9.9.15.90	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	-1.631.294,76	0,00	0,00	-1.631.294,76	0,00	-1.631.294,76					

  
**RICARDO JOSE LOZANO PICÓN**  
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible

  
**GLORIA ALCIRA GARZÓN GALÁN**  
 Subdirectora Administrativa y Financiera ( E )

  
**GLORIA ALCIRA GARZÓN GALÁN**  
 Contadora Pública TP 20517 T



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

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS COMPARATIVAS  
A 31 DE OCTUBRE DE 2018  
(Cifras expresadas en pesos)**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**NOTA No. 1 NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL**

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

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

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

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

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

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



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

**3. Subcuenta para administrar la expedición de permisos de importación y exportación CITES (*The Convention on International Trade in Endangered Species of Wild Fauna and Flora*, Convención sobre el Comercio Internacional de Especies Amenazadas de Fauna y Flora Silvestres) o no CITES y de la fabricación y distribución de sistemas de marcaje.** Esta subcuenta contará con los recursos recaudados por concepto de los permisos de importación y exportación de especies de fauna y flora silvestres no Cites, los establecidos en la Convención Internacional sobre Comercio de Especies Amenazadas de Fauna y Flora Silvestres Cites y los de fabricación y distribución de sistemas de marcaje de especies de la biodiversidad.”

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

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

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

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

Los ingresos por concepto de los permisos de importación y exportación de especies de fauna y flora silvestres no Cites, los establecidos en la Convención Internacional sobre Comercio de Especies Amenazadas de Fauna y Flora Silvestres Cites, los de fabricación y distribución de sistemas de marcaje de especies de la biodiversidad y los ingresos percibidos por concepto de ecoturismo ingresarán al Fondo Nacional Ambiental, FONAM"

## **NOTA No. 2 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

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

El Proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, aplica el Régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante Resolución 533 de 2015, modificada por la Resolución 484 de 2017, y demás que en adelante las modifique, adicione o derogue, expedida por la Contaduría General de la Nación.

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

Formato CGN2005.001 Saldos y Movimientos convergencia  
Formato CGN2015.001 SI Saldos y Movimientos convergencia  
Formato CGN2005.002 Operaciones recíprocas Convergencia  
Formato CGN2016.01 Variaciones trimestrales significativas Convergencia

## **ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA**

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

## **PROCESO CONTABLE**

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **GENERACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE**

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

Los reportes y controles son:

#### **Efectivo y Equivalentes al efectivo**

Conciliatorias Bancarias

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

#### **Cuentas por cobrar**

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

Información suministrada por la Dirección de bosques- Permisos por CITES

#### **Propiedades, planta y equipo**

Entradas, salidas, traslados de Almacén

Resoluciones de baja

Conciliación de saldos de Almacén con cuentas contables

Conciliación de bienes entregados y recibidos en comodato

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

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



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

Como parte del proceso de implementación del nuevo marco normativo para entidades de gobierno, la primera tarea que se adelantó en el Fondo Nacional Ambiental-FONAM fue la estructuración del manual de políticas contables el cual tiene como objetivo permitir a los preparadores, a los responsables y a los proveedores de la información contable, conocer las políticas y prácticas contables que debe aplicar el FONDO NACIONAL AMBIENTAL-FONAM, para dar cumplimiento el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, anexo a la Resolución 533 de 2015, modificada por la Resolución 484 de 2017, y demás que en adelante las modifique, adicionen o deroguen, expedida por la Contaduría General de la Nación.

Además, se adelantaron las siguientes actividades:

- 1) Análisis de las cifras contenidas en los estados financieros a 31 de diciembre de 2017 con el objetivo de determinar las reclasificaciones, eliminaciones, incorporaciones y mediciones, de conformidad con los criterios establecidos en el nuevo marco normativo y en línea con el instructivo 002 de 2015, para cada uno de los grupos de cuentas.
- 2) Homologación del catálogo de cuentas del RCP precedente a las cuentas del nuevo catálogo anexo a la Resolución 620 de 2015, de conformidad con la estructura para las entidades SIIF Nación.
- 3) Previamente se elaboró, analizó y consolidó la información en bases en Excel, para su posterior reclasificación y registro en el SIIF de las cifras reconocidas bajo el catálogo precedente (catálogo1) al nuevo catálogo (catálogo2), mediciones, y eliminaciones.
- 4) Elaboración de los comprobantes establecidos en la Resolución 706 del 16 de diciembre de 2016 de la CGN y la Circular Externa 041 del 01 de noviembre de 2017 de la Administración SIIF Nación, para la adaptación del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación a la convergencia contable.

El efecto neto de la convergencia se revela en la cuenta 3145-Impactos por la transición al nuevo marco de regulación como una disminución por la suma de \$ -2.331.056.534,15.

En el proceso de saldos iniciales, mediante Resolución 209 del 07 de junio de 2018, se incorporaron como cuentas por cobrar los procesos coactivos reconocidos por la UAE Parques Nacionales Naturales de Colombia, en la subcuenta del FONAM-PARQUES, por la suma de \$808.707.739.45

#### **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

Con base en lo anterior, las variaciones por efecto de la convergencia y del reconocimiento y la medición de los hechos económicos de agosto de 2018, por la aplicación del Marco

Normativo Contable para Entidades de Gobierno, frente a la información financiera presentada en los Estados Financieros de 2017, se mencionarán en cada una de las Notas Específicas de las cuentas así:

**NOTA No. 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

FONAM recibe recursos de la Nación según la ley 1873 del 27 de diciembre de 2017, 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 2018, como recursos propios.

Las cuentas corrientes y de ahorros que administran los recursos de la subunidad FONAM-Gestión General, corresponden a:

**11-EFECTIVO O EQUIVALENTE EFECTIVO**

CODIGO	DESCRIPCION	2018	CODIGO	DESCRIPCION	2017	VARIACION	%
1105	CAJA	320.000.000	1105	CAJA	200.000.000	120.000.000	60,00%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.506.951.410	1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.839.935.231	(332.983.821)	-6,88%

Las conciliaciones bancarias se han realizado 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 tiene una traza contable automática. Sin embargo, es de aclarar que al 31 de agosto de 2018, 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 agosto de 2018.

**NOTA No. 2 CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar de ingresos no tributarios, se reconocen mediante documentos que permiten determinar el derecho cierto del cobro, susceptible de actualización de conformidad con las disposiciones legales vigentes o con los términos contractuales.

Los conceptos que, por su monto, tienen mayor representatividad dentro de los activos del FONAM son los derechos de cobro por contribuciones y tasas por concepto de multas y licencias ambientales expedidas por la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales - ANLA que se incorporan en la contabilidad del FONAM por ser el fondo financiero que administra tales recursos.



**13-CUENTAS POR COBRAR**

CODIGO	DESCRIPCION	2018	CODIGO	DESCRIPCION	2017	VARIACION	%
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	28.239.083.509	1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	12.766.128.767	15.472.954.742	121,20%
1316	VENTA DE BIENES	12.909.677	1406	VENTA DE BIENES	12.465.915	443.762	3,56%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	121.864.500	1407	PRESTACION DE SERVICIOS	2.653.325	119.211.175	4492,90%
1323	ACUERDOS DE CONCESIÓN	408.896.918				408.896.918	100,00%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	364.735.144	1470	OTROS DEUDORES	50.333.849	314.401.296	624,63%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(2.493.554.593)					
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>26.653.935.156</b>			<b>12.831.581.856</b>	<b>16.315.907.893</b>	<b>127,15%</b>

**NOTA No. 3 INVENTARIOS**

Representa los bienes que se comercializan en los parques naturales nacionales de Colombia, y que se reconocen en la subunidad de FONAM-PARQUES, los saldos corresponden a:

**15-INVENTARIOS**

CODIGO	DESCRIPCION	2018	CODIGO	DESCRIPCION	2017	VARIACION	%
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	84.510.694	1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	80.654.913	3.855.781	4,78%
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>84.510.694</b>			<b>80.654.913</b>	<b>3.855.781</b>	<b>4,78%</b>

**NOTA No. 4 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Representa los bienes tangibles adquiridos por el FONAM en el cumplimiento de su objeto social; se encuentran depreciados de acuerdo a lo establecido en Manual de Políticas Contables, utilizando el método de línea recta y sus vidas útiles se encuentran definidas en los siguientes rangos:

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

Los activos clasificados en Propiedad Planta y Equipo presentan las siguientes partidas a 31 de agosto de 2018:

**16-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

CODIGO	DESCRIPCION	2018	CODIGO	DESCRIPCION	2017	VARIACION	%
1605	TERRENOS	10.000.000	1605	TERRENOS	10.000.000	-	0,00%
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	9.950.000	1610	SEMOVIENTES	9.950.000	-	0,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	-	1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	7.988.535	(7.988.535)	-100,00%
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	41.208.108	1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	10.976.592	30.231.516	275,42%
1640	EDIFICACIONES	142.801.531	1640	EDIFICACIONES	107.222.495	35.579.036	33,18%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-	1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	10.226.292	(10.226.292)	-100,00%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	52.100.813	1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	136.172.249	(84.071.436)	-61,74%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	135.438.540	1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	152.460.172	(17.021.632)	-11,16%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	133.116.757	1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	247.876.758	(114.760.001)	-46,30%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.432.830.123	1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.717.994.594	(285.164.471)	-16,60%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.422.796.735	1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1.214.363.108	208.433.627	17,16%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	31.697.752	1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	53.750.131	(22.052.379)	-41,03%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(1.523.701.584)	1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(2.331.461.352)	807.759.768	-34,65%
1686*	AMORTIZACIÓN ACUMULADA (CR)	-	1686	AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	(2.647.500)	2.647.500	-100,00%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA EQUIPO</b>		<b>1.888.238.775</b>			<b>1.344.872.074</b>	<b>543.366.701</b>	<b>40,40%</b>

\*CODIGOS DE CUENTA DEL REGIMEN PRESELENTE

Los saldos registrados en las subcuentas y cuentas del Grupo de Propiedades, Planta y equipo se concilian mensualmente con los saldos y movimientos de los elementos del Almacén. A continuación.

**NOTA No. 5 OTROS ACTIVOS**

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

De acuerdo a lo anterior los saldos comparativos de los otros activos son:



**19 OTROS ACTIVOS**

CODIGO	DESCRIPCION	2018	CODIGO	DESCRIPCION	2017	VARIACION	%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	690.473.525	1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	576.721	689.896.804	119624,11%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.982.608	1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	779.840	2.202.768	282,46%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	121.158.732.171	1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	134.740.924.298	(13.582.192.127)	-10,08%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	2.464.240.416	1970	INTANGIBLES	1.653.243.720	810.996.696	49,05%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(252.671.909)	1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	(1.566.725.126)	1.314.053.217	-83,87%
1920*	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	86.140.062	(86.140.062)	-100,00%
1925*	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)		1925	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)	(39.729.672)	39.729.672	-100,00%
1910*	CARGOS DIFERIDOS		1910	CARGOS DIFERIDOS	752.776.452	(752.776.452)	-100,00%
1915*	OBRA Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA		1915	OBRA Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	123.301.117	(123.301.117)	-100,00%
1960*	BIENES DE ARTE Y CULTURA		1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	-	-	0,00%
1999*	VALORIZACIONES		1999	VALORIZACIONES	131.479.439	(131.479.439)	-100,00%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>124.063.756.811</b>			<b>135.882.766.850</b>	<b>-11.819.010.039</b>	<b>-8,70%</b>

**Recursos Entregados en Administración- SCUN**

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

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

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

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

**Intangibles**

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

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

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

#### NOTA No. 6 CUENTAS POR PAGAR

##### Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales

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

#### 24- CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	DESCRIPCION	2018	CODIGO	DESCRIPCION	2017	VARIACION	%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	235.202.430	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	296.148.454	(60.946.025)	-20,58%
2403	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-	2403	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-	-	100,00%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	358.364.636	2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	143.544.746	214.819.890	149,65%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	9.449.781	2425	ACREEDORES	25.908.274	(16.458.493)	-63,53%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	312.885.716	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	321.164.319	(8.278.603)	-2,58%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	5.732.261	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	11.026.782	(5.294.521)	-48,02%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	421.324.440					
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		1.342.959.264			797.792.576	123.842.248	15,52%

Las cuentas por pagar incluyen conceptos como descuentos de nómina, que corresponden a las obligaciones originadas en actividades conexas a la función principal del FONAM.



El recurso a favor de terceros incluye el valor de los recaudos por clasificar que correspondiente al valor consignado en las cuentas recaudadoras a los cuales no se ha identificado el tercero o no se tiene certeza del hecho económico que originó la consignación por tanto no se puede disminuir el derecho previamente reconocido.

**Retenciones en la Fuente**

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

**NOTA No. 7 PATRIMONIO**

Está conformado por el capital fiscal, el resultado de los ejercicios anteriores, el superávit por valorización y disminuido por el valor de las depreciaciones y amortizaciones de los activos.

**31- PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**

CODIGO	DESCRIPCION	2018	CODIGO	DESCRIPCION	2017	VARIACION	%
3105	CAPITAL FISCAL	70.628.128.941	3208	CAPITAL FISCAL	29.933.152.366	40.694.976.575	135,95%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	99.708.705.193	3225	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	126.310.432.592	(26.601.727.399)	-21,06%
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(11.831.578.133)	3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(1.736.673.815)	(10.094.904.318)	581,28%
3235*	SUPERAVIT POR DONACIÓN		3235	SUPERAVIT POR DONACIÓN	904.000	(904.000)	-100,00%
3240*	SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN		3240	SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN	131.479.439	(131.479.439)	-100,00%
3260*	PATRIMONIO DE ENTIDADES EN PROCESOS ESPECIALES		3260	PATRIMONIO DE ENTIDADES EN PROCESOS ESPECIALES	128.826.155	(128.826.155)	-100,00%
3270*	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	(429.055.530)	429.055.530	-100,00%
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	(2.331.056.534)				(2.331.056.534)	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>156.174.199.467</b>			<b>154.339.065.207</b>	<b>1.835.134.260</b>	<b>1,19%</b>

**NOTA No. 8 INGRESOS**

Los ingresos fiscales del FONAM se derivan de las tasas, multas, licencias ambientales y concesiones de la subunidad de parques nacionales.



**41- INGRESOS FISCALES**

CODIGO	DESCRIPCION	2018	CODIGO	DESCRIPCION	2017	VARIACION	%
4110	NO TRIBUTARIOS	63.126.454.377	4110	NO TRIBUTARIOS	50.609.593.106	12.516.861.270	24,73%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	(1.036.134.051)	4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	(293.827.585)	(742.306.466)	
<b>TOTAL</b>		<b>62.090.320.326</b>	<b>41</b>		<b>50.315.765.521</b>	<b>11.774.554.805</b>	<b>23,40%</b>

**42- VENTA DE BIENES**

CODIGO	DESCRIPCION	2018	CODIGO	DESCRIPCION	2017	VARIACION	%
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	66.291.444	4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	73.927.604	(7.636.160)	100,00%
			4295	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES (DB)	(137.900)	137.900	100,00%
<b>TOTAL</b>		<b>66.291.444</b>	<b>42</b>		<b>73.789.704,00</b>	<b>-7.498.260</b>	<b>100,00%</b>

**43- VENTA DE SERVICIOS**

CODIGO	DESCRIPCION	2018	CODIGO	DESCRIPCION	2017	VARIACION	%
4345	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	5.187.032.212	4345	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	4.479.178.514	707.853.698	15,80%
4360	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	40.000	4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(787.000)	827.000	-105,08%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(146.000)					
<b>TOTAL</b>		<b>5.186.926.212</b>	<b>43</b>		<b>4.478.391.514</b>	<b>708.680.698</b>	<b>15,82%</b>

**44- TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**

CODIGO	DESCRIPCION	2018	CODIGO	DESCRIPCION	2017	VARIACION	%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	374.606.735	4428		-	374.606.735	100,00%
<b>TOTAL</b>		<b>374.606.735</b>	<b>44</b>		<b>0</b>	<b>374.606.735</b>	<b>#DIV/0!</b>

**47- OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**

CODIGO	DESCRIPCION	2018	CODIGO	DESCRIPCION	2017	VARIACION	%
4705	FONDOS RECIBIDOS		4705	FONDOS RECIBIDOS	518.210	(518.210)	-100,00%
			4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	(210.851.256)	210.851.256	-100,00%
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>47</b>		<b>-210.333.046</b>	<b>210.333.046</b>	<b>-100,00%</b>

**48- OTROS INGRESOS**

CODIGO	DESCRIPCION	2018	CODIGO	DESCRIPCION	2017	VARIACION	%
4802	FINANCIEROS	1.620.960.975	4805	FINANCIEROS	4.545.348.839	(2.924.387.864)	-64,34%
4808	INGRESOS DIVERSOS	836.199.741	4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	335.189.010	501.010.731	149,47%
4809	ACUERDOS DE CONCESIÓN	793.512.267	4810	EXTRAORDINARIOS	830.858.595	(37.346.329)	-4,49%
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	739.615.177	4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	(63.895.376)	803.510.553	-1257,54%
<b>TOTAL</b>		<b>3.990.288.160</b>	<b>48</b>		<b>5.647.501.068</b>	<b>-2.460.723.461</b>	<b>-43,57%</b>

<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>71.708.432.877</b>			<b>60.305.114.761</b>	<b>11.403.318.115</b>	<b>18,91%</b>
-----------------------	-----------------------	--	--	-----------------------	-----------------------	---------------

El concepto más representativo corresponde a las licencias ambientales provenientes de los servicios de evaluación, seguimientos y otros de la competencia de la ANLA son registrados en el FOMAN por ser el Fondo Financiero.

Respecto de la venta de bienes y servicios, corresponde a los productos artesanales, comercializados en los parques nacionales naturales de la subunidad de parques.

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



## NOTA No. 9 GASTOS

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

### 51 - GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

CODIGO	DESCRIPCION	2018	CODIGO	DESCRIPCION	2017	VARIACION	%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.911.286.415	5202	SUELDOS Y SALARIOS	1.482.744.323	1.428.542.092	96,34%
5111	GENERALES	49.554.781.389	5111	GENERALES	47.615.955	49.507.165.434	103971,80%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	5.941.423	5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	216.709.823	(210.768.400)	-97,26%
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	-	5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	290.300	(290.300)	-100,00%
5211*	GENERALES		5211	GENERALES	4.524.944.602		
<b>TOTAL</b>		<b>52.472.009.227</b>			<b>6.272.305.003</b>	<b>50.724.648.826</b>	<b>808,71%</b>

### 53 - GASTOS DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

(6.272.305.003)

CODIGO	DESCRIPCION	2018	CODIGO	DESCRIPCION	2017	VARIACION	%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	219.265.967	5330	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	219.265.967	100,00%
5366	AMORTIZACION DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	565.000.986	5344	AMORTIZACION DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	19.966.853	545.034.132	100,00%
<b>TOTAL</b>		<b>784.266.953</b>			<b>19.966.853</b>	<b>764.300.099</b>	<b>3827,84%</b>

### 54 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

CODIGO	DESCRIPCION	2018	CODIGO	DESCRIPCION	2017	VARIACION	%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	28.221.885.000	5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	21.238.556.000	6.983.329.000	
<b>TOTAL</b>		<b>28.221.885.000</b>			<b>21.238.556.000</b>	<b>6.983.329.000</b>	<b>32,88%</b>

### 55 - GASTO PUBLICO SOCIAL

CODIGO	DESCRIPCION	2018	CODIGO	DESCRIPCION	2017	VARIACION	%
5508	MEDIO AMBIENTE	775.552.273	5508	MEDIO AMBIENTE	34.389.352.197	(33.613.799.924)	-97,74%
<b>TOTAL</b>		<b>775.552.273</b>			<b>34.389.352.197</b>	<b>(33.613.799.924)</b>	<b>-97,74%</b>

### 57 - GASTOS OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CODIGO	DESCRIPCION	2018	CODIGO	DESCRIPCION	2017	VARIACION	%
5705	FONDOS ENTREGADOS	-	5705	FONDOS ENTREGADOS	-	-	0,00%
5720	OPERACIONES DE ENLACE	4.018.382	5720	OPERACIONES DE ENLACE	-	4.018.382	#DIV/0!
<b>TOTAL</b>		<b>4.018.382</b>			<b>-</b>	<b>4.018.382</b>	<b>#DIV/0!</b>

### 58 - OTROS GASTOS- APLICA SOLO PARA EL AÑO 2017

CODIGO	DESCRIPCION	2018	CODIGO	DESCRIPCION	2017	VARIACION	%
5802	COMISIONES	4.578.192			-	4.578.192	
5804	FINANCIEROS	134.540.151	5805		453.329	134.086.822	
			5810	EXTRAORDINARIOS	521.306	(521.306)	-100,00%
5890	GASTOS DIVERSOS	402.691.460	5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	34.200.726	368.490.734	1077,44%
5893	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES *	688.721.045	5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	37.410.059	651.310.986	1741,00%
<b>TOTAL</b>		<b>1.230.530.848</b>			<b>72.585.420</b>	<b>4.578.192</b>	<b>6,31%</b>

\*CODIGOS DE CUENTA DEL REGIMEN

PRESELENTE

<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>83.488.262.682</b>			<b>61.992.765.473</b>	<b>21.495.497.209</b>	<b>34,67%</b>
---------------------	-----------------------	--	--	-----------------------	-----------------------	---------------

Los gastos de operación que durante la vigencia 2018 tuvieron mayor incremento corresponden a los gastos del personal diversos, los gastos generales y los financieros.

**NOTA No. 10 COSTOS**

**62 - COSTO DE VENTAS DE BIENES**

CODIGO	DESCRIPCION	2018	CODIGO	DESCRIPCION	2017	VARIACION	%
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	51.748.328	6210	BIENES COMERCIALIZADOS	49.023.104	2.725.224	100,00%
<b>TOTAL</b>		<b>51.748.328</b>			<b>49.023.104</b>	<b>2.725.224</b>	<b>100,00%</b>

Los costos corresponden al valor incurrido por la entidad en desarrollo de las actividades de comercialización de bienes y servicios en la subunidad de FONAM-PARQUES.

**NOTA No. 11 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

Los derechos contingentes representan las operaciones que FONAM realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan su situación financiera, incluye los litigios administrativos donde se están registrando los procesos de cobro coactivo de las licencias ambientales, las garantías contractuales por concesiones y los otros derechos contingentes.

Por su parte, las cuentas de orden deudoras de control, permiten ejercer control administrativo sobre bienes y derechos que están representadas en los bienes entregados en custodia, los bienes retirados del servicio.

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

CODIGO	DESCRIPCION	2018	CODIGO	DESCRIPCION	2017	VARIACION	%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	19.673.513			17.629.024	2.044.489	11,60%
8128	GARANTÍAS CONTRACTUALES	3.130.564.409			19.654.666	3.110.909.743	15827,84%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	31.723.869.685			11.442.882.617,00	20.280.987.068	100,00%
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	141.311.508			161.139.838,53	(19.828.331)	-12,31%
8310	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	2.835			619.318.768,70	(619.315.934)	-100,00%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	651.264.763			47.720.360,95	603.544.402	1264,75%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	8.144.474				8.144.474	100,00%
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	47.720.358			(14.379.609.910,00)	14.427.330.268	-100,33%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581			(161.139.838,53)	1.258.393.420	-780,93%
<b>TOTAL</b>		<b>36.819.805.126</b>			<b>(14.540.749.749)</b>	<b>14.427.330.268</b>	<b>100,00%</b>

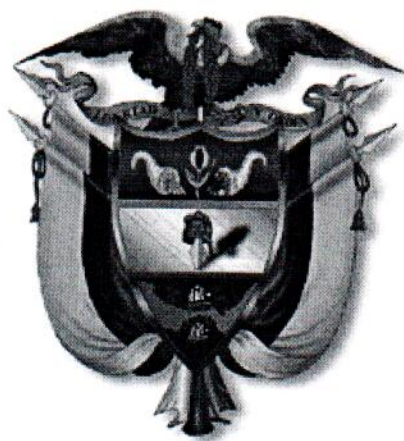


**NOTA No. 12 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

Corresponde a los bienes recibidos de terceros en comodato que requieren ser controlados por FONAM.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CODIGO	DESCRIPCION	2018	CODIGO	DESCRIPCION	2017	VARIACION	%
9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	0			139389183	-139389183	-100,00%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	252671909,3			0	252671909,3	100,00%
<b>TOTAL</b>		<b>252.671.909</b>			<b>139.389.183</b>	<b>(139.389.183)</b>	<b>100,00%</b>



REPÚBLICA DE COLOMBIA

*Ministerio de Ambiente y Desarrollo  
Sostenible*

***Fondo Nacional Ambiental***

**FONAM**

*Estados Financieros Fonam - Ministerio  
a 31 de Octubre de 2018*



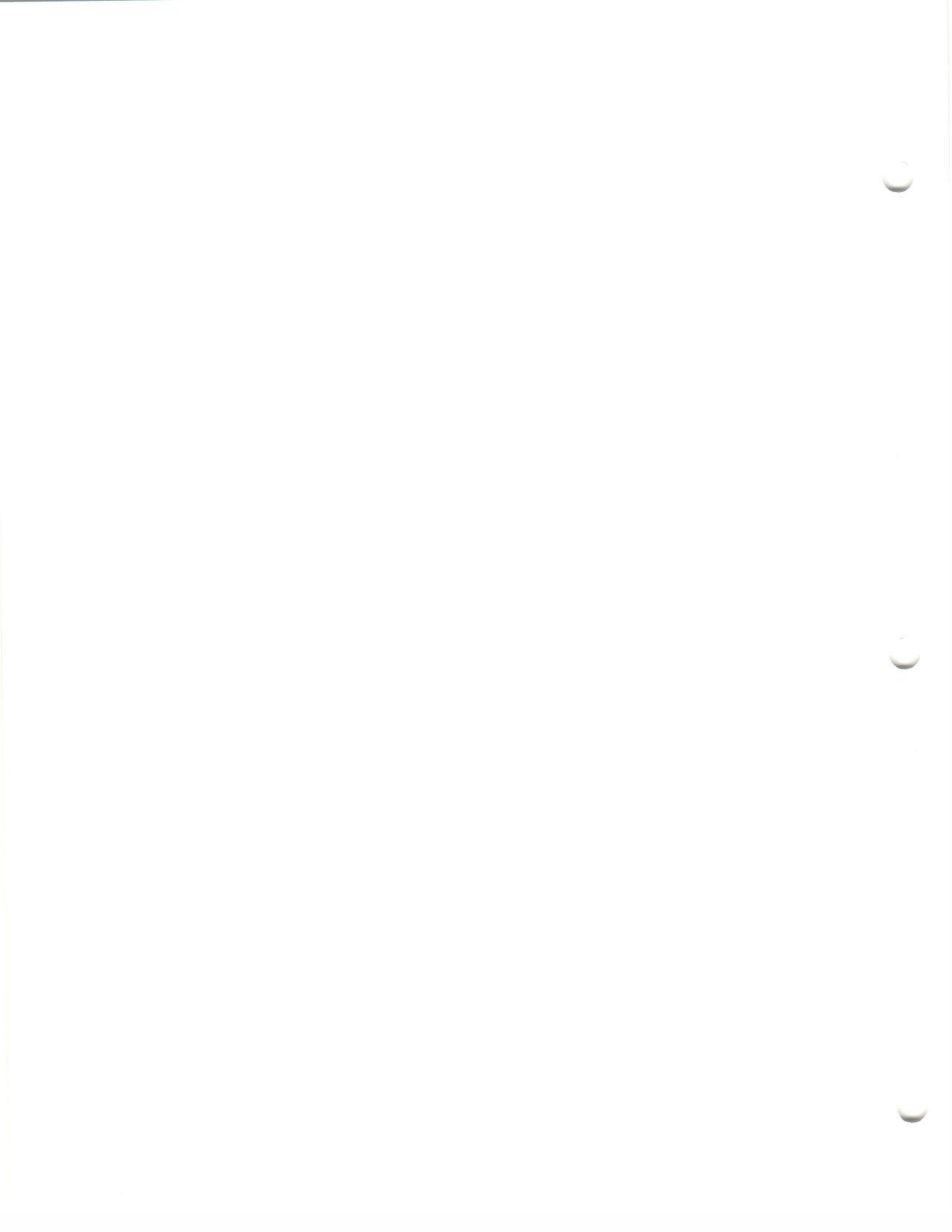


DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 31/10/2018  
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

FONAM MINISTERIO

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>122.417.609.410,26</b>	<b>5.202.876.045,00</b>	<b>6.869.269.524,21</b>	<b>120.751.215.931,05</b>	<b>120.741.545.990,59</b>	<b>9.669.940,46</b>
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	24.304.084,30	27.157.917,75	24.581.984,23	26.880.017,82	26.880.017,82	0,00
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	24.304.084,30	27.157.917,75	24.581.984,23	26.880.017,82	26.880.017,82	0,00
1.1.10.05	Cuenta corriente	5.595.712,42	0,00	0,00	5.595.712,42	5.595.712,42	0,00
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	18.708.371,88	27.157.917,75	24.581.984,23	21.284.305,40	21.284.305,40	0,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR	5.600,63	26.329.784,00	26.329.784,00	5.600,63	5.600,63	0,00
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	26.329.784,00	26.329.784,00	0,00	0,00	0,00
1.3.11.01	Tasas	0,00	210.712,00	210.712,00	0,00	0,00	0,00
1.3.11.18	Licencias	0,00	26.119.072,00	26.119.072,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.600,63	0,00	0,00	5.600,63	5.600,63	0,00
1.3.84.05	Comisiones	5.600,63	0,00	0,00	5.600,63	5.600,63	0,00
1.3.84.12	Descuentos no autorizados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11.059.397,22	0,00	1.389.456,76	9.669.940,46	9.669.940,46	0,00
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	39.758.108,09	0,00	0,00	39.758.108,09	39.758.108,09	0,00
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	39.758.108,09	0,00	0,00	39.758.108,09	39.758.108,09	0,00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	176.731.703,18	0,00	0,00	176.731.703,18	176.731.703,18	0,00
1.6.70.02	Equipo de computación	176.731.703,18	0,00	0,00	176.731.703,18	176.731.703,18	0,00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-205.430.414,05	0,00	1.389.456,76	-206.819.870,81	0,00	-206.819.870,81
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-205.430.414,05	0,00	1.389.456,76	-206.819.870,81	0,00	-206.819.870,81
1.9	OTROS ACTIVOS	122.382.240.328,11	5.149.388.343,25	6.816.968.299,22	120.714.660.372,14	120.714.660.372,14	0,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	122.382.240.328,11	5.149.388.343,25	6.816.968.299,22	120.714.660.372,14	120.714.660.372,14	0,00
1.9.08.01	En administración	122.382.240.328,11	5.149.388.343,25	6.816.968.299,22	120.714.660.372,14	120.714.660.372,14	0,00
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>430.325.343,99</b>	<b>74.186.290,69</b>	<b>89.033.046,75</b>	<b>445.172.100,05</b>	<b>445.172.100,05</b>	<b>0,00</b>
2.4	CUENTAS POR PAGAR	430.325.343,99	74.186.290,69	89.033.046,75	445.172.100,05	445.172.100,05	0,00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.070.797,00	47.150.536,00	60.469.386,00	14.389.647,00	14.389.647,00	0,00
2.4.01.02	Proyectos de inversión	1.070.797,00	47.150.536,00	60.469.386,00	14.389.647,00	14.389.647,00	0,00
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.03.15	Otras transferencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	6.879.264,99	26.634.178,69	27.297.917,75	7.543.004,05	7.543.004,05	0,00
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	6.879.264,99	26.634.178,69	27.297.917,75	7.543.004,05	7.543.004,05	0,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.050.842,00	401.576,00	1.265.743,00	1.915.009,00	1.915.009,00	0,00
2.4.36.03	Honorarios	406.422,00	0,00	0,00	406.422,00	406.422,00	0,00
2.4.36.05	Servicios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.15	Rentas de trabajo	402.381,00	401.576,00	751.198,00	752.003,00	752.003,00	0,00
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	242.039,00	0,00	514.545,00	756.584,00	756.584,00	0,00
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.60.02	Sentencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	421.324.440,00	0,00	0,00	421.324.440,00	421.324.440,00	0,00
2.4.90.15	Obligaciones pagadas por terceros	419.279.000,00	0,00	0,00	419.279.000,00	419.279.000,00	0,00
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	2.045.440,00	0,00	0,00	2.045.440,00	2.045.440,00	0,00
2.7	PROVISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





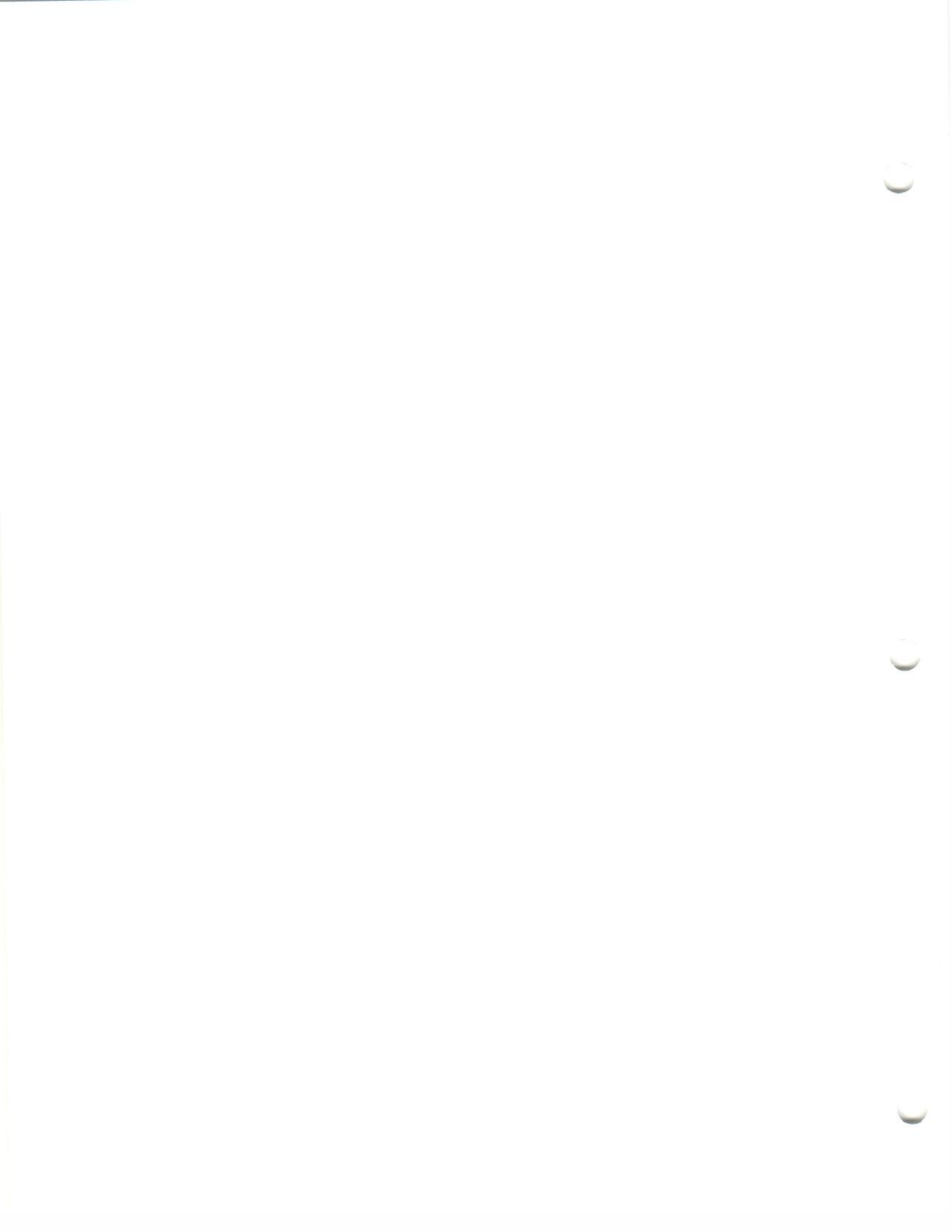
DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 31/10/2018  
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

FONAM MINISTERIO

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	EN PESOS	
							g	h
a	b	c	d	e	f	g	h	
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7.01.05	Laborales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>166.069.217.764,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>166.069.217.764,68</b>	<b>0,00</b>	<b>166.069.217.764,68</b>	<b>0,00</b>
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	166.069.217.764,68	0,00	0,00	166.069.217.764,68	0,00	166.069.217.764,68	0,00
3.1.05	CAPITAL FISCAL	58.924.498.488,06	0,00	0,00	58.924.498.488,06	0,00	58.924.498.488,06	0,00
3.1.05.06	Capital fiscal	58.924.498.488,06	0,00	0,00	58.924.498.488,06	0,00	58.924.498.488,06	0,00
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	107.300.124.242,78	0,00	0,00	107.300.124.242,78	0,00	107.300.124.242,78	0,00
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	107.300.124.242,78	0,00	0,00	107.300.124.242,78	0,00	107.300.124.242,78	0,00
3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-155.404.966,16	0,00	0,00	-155.404.966,16	0,00	-155.404.966,16	0,00
3.1.45.06	Propiedades, planta y equipo	17.491.267,45	0,00	0,00	17.491.267,45	0,00	17.491.267,45	0,00
3.1.45.07	Activos intangibles	-41.237.548,61	0,00	0,00	-41.237.548,61	0,00	-41.237.548,61	0,00
3.1.45.12	Otros activos	-131.658.685,00	0,00	0,00	-131.658.685,00	0,00	-131.658.685,00	0,00
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>554.987.690,43</b>	<b>0,00</b>	<b>26.354.178,69</b>	<b>581.341.869,12</b>	<b>0,00</b>	<b>581.341.869,12</b>	<b>0,00</b>
4.1	INGRESOS FISCALES	164.627.296,70	0,00	26.329.784,00	190.957.080,70	0,00	190.957.080,70	0,00
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	342.614.296,70	0,00	26.329.784,00	368.944.080,70	0,00	368.944.080,70	0,00
4.1.10.01	Tasas	194.044.348,00	0,00	210.712,00	194.255.060,00	0,00	194.255.060,00	0,00
4.1.10.46	Licencias	148.569.948,70	0,00	26.119.072,00	174.689.020,70	0,00	174.689.020,70	0,00
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-177.987.000,00	0,00	0,00	-177.987.000,00	0,00	-177.987.000,00	0,00
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e Ingresos no tributarios	-177.987.000,00	0,00	0,00	-177.987.000,00	0,00	-177.987.000,00	0,00
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	374.606.735,00	0,00	0,00	374.606.735,00	0,00	374.606.735,00	0,00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	374.606.735,00	0,00	0,00	374.606.735,00	0,00	374.606.735,00	0,00
4.4.28.90	Otras transferencias	374.606.735,00	0,00	0,00	374.606.735,00	0,00	374.606.735,00	0,00
4.8	OTROS INGRESOS	15.753.658,73	0,00	24.394,69	15.778.053,42	0,00	15.778.053,42	0,00
4.8.02	FINANCIEROS	543.061,73	0,00	24.394,69	567.456,42	0,00	567.456,42	0,00
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	543.061,73	0,00	24.394,69	567.456,42	0,00	567.456,42	0,00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	15.210.597,00	0,00	24.394,69	15.210.597,00	0,00	15.210.597,00	0,00
4.8.08.26	Recuperaciones	4.018.382,00	0,00	0,00	4.018.382,00	0,00	4.018.382,00	0,00
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	11.192.215,00	0,00	0,00	11.192.215,00	0,00	11.192.215,00	0,00
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>28.995.158.829,48</b>	<b>63.124.585,76</b>	<b>140.000,00</b>	<b>29.058.143.415,24</b>	<b>0,00</b>	<b>29.058.143.415,24</b>	<b>0,00</b>
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	294.958.012,32	61.735.129,00	140.000,00	356.553.141,32	0,00	356.553.141,32	0,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	31.405.724,00	0,00	0,00	31.405.724,00	0,00	31.405.724,00	0,00
5.1.08.02	Honorarios	31.405.724,00	0,00	0,00	31.405.724,00	0,00	31.405.724,00	0,00
5.1.11	GENERALES	263.481.761,50	61.735.129,00	140.000,00	325.076.890,50	0,00	325.076.890,50	0,00
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	23.277.265,00	2.333.747,00	140.000,00	25.471.012,00	0,00	25.471.012,00	0,00
5.1.11.79	Honorarios	240.204.496,50	59.401.382,00	0,00	299.605.878,50	0,00	299.605.878,50	0,00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	70.526,82	0,00	0,00	70.526,82	0,00	70.526,82	0,00
5.1.20.24	Gravamen a los movimientos financieros	70.526,82	0,00	0,00	70.526,82	0,00	70.526,82	0,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	11.773.954,16	1.389.456,76	0,00	13.163.410,92	0,00	13.163.410,92	0,00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11.773.954,16	1.389.456,76	0,00	13.163.410,92	0,00	13.163.410,92	0,00
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	11.773.954,16	1.389.456,76	0,00	13.163.410,92	0,00	13.163.410,92	0,00
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28.221.885.000,00	0,00	0,00	28.221.885.000,00	0,00	28.221.885.000,00	0,00
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	28.221.885.000,00	0,00	0,00	28.221.885.000,00	0,00	28.221.885.000,00	0,00
5.4.23.03	Para gastos de funcionamiento	28.221.885.000,00	0,00	0,00	28.221.885.000,00	0,00	28.221.885.000,00	0,00



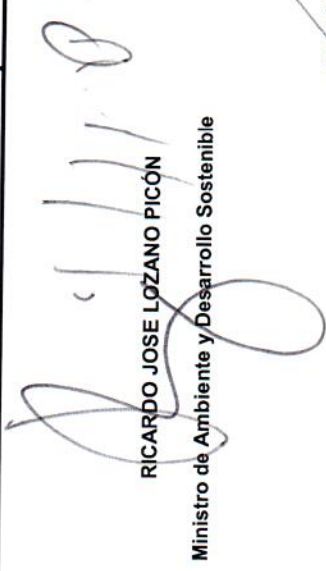


FONAMI MINISTERIO

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE: 31/10/2018  
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	76.635.541,00	0,00	0,00	76.635.541,00	0,00	76.635.541,00
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	76.635.541,00	0,00	0,00	76.635.541,00	0,00	76.635.541,00
5.5.08.06	Estudios y proyectos	76.635.541,00	0,00	0,00	76.635.541,00	0,00	76.635.541,00
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	4.018.382,00	0,00	0,00	4.018.382,00	0,00	4.018.382,00
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	4.018.382,00	0,00	0,00	4.018.382,00	0,00	4.018.382,00
5.7.20.80	Recaudos	4.018.382,00	0,00	0,00	4.018.382,00	0,00	4.018.382,00
5.8	OTROS GASTOS	385.887.940,00	0,00	0,00	385.887.940,00	0,00	385.887.940,00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	385,00	0,00	0,00	385,00	0,00	385,00
5.8.90.90	Otros gastos diversos	385,00	0,00	0,00	385,00	0,00	385,00
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	385.887.555,00	0,00	0,00	385.887.555,00	0,00	385.887.555,00
5.8.93.01	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	385.887.555,00	0,00	0,00	385.887.555,00	0,00	385.887.555,00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	552.020.353,91	0,00	0,00	552.020.353,91	0,00	552.020.353,91
8.3.10	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	2.835,00	0,00	0,00	2.835,00	0,00	2.835,00
8.3.10.05	Estampillas	2.835,00	0,00	0,00	2.835,00	0,00	2.835,00
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	521.942.330,77	0,00	0,00	521.942.330,77	0,00	521.942.330,77
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	505.391.474,77	0,00	0,00	505.391.474,77	0,00	505.391.474,77
8.3.15.90	Otros bienes y derechos retirados	16.550.856,00	0,00	0,00	16.550.856,00	0,00	16.550.856,00
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	30.075.188,14	0,00	0,00	30.075.188,14	0,00	30.075.188,14
8.3.61.01	Internas	30.075.188,14	0,00	0,00	30.075.188,14	0,00	30.075.188,14
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-552.020.353,91	0,00	0,00	-552.020.353,91	0,00	-552.020.353,91
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-552.020.353,91	0,00	0,00	-552.020.353,91	0,00	-552.020.353,91
8.9.15.03	Bonos, títulos y especies colocados	-2.835,00	0,00	0,00	-2.835,00	0,00	-2.835,00
8.9.15.16	Ejecución de proyectos de inversión	-505.391.474,77	0,00	0,00	-505.391.474,77	0,00	-505.391.474,77
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-30.075.188,14	0,00	0,00	-30.075.188,14	0,00	-30.075.188,14
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-16.550.856,00	0,00	0,00	-16.550.856,00	0,00	-16.550.856,00

  
**RICARDO JOSE LOZANO PICÓN**  
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible

  
**GLORIA ALCIRA GARZON GALAN**  
 Subdirectora Administrativa y Financiera ( E )

  
**GLORIA ALCIRA GARZON GALAN**  
 Contadora Pública TP 20517 T

