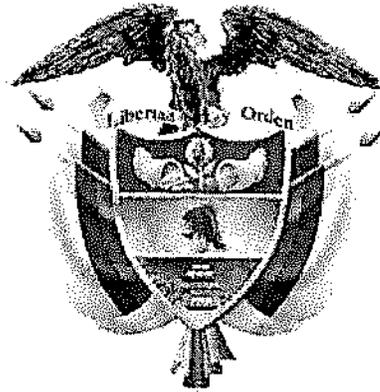




Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
Dependencia del Ministerio
República de Colombia



MINAMBIENTE



REPUBLICA DE COLOMBIA

LIBERTAD Y ORDEN

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

ESTADOS FINANCIEROS

GRUPO DE FINANZAS Y PRESUPUESTO

INFORMACION CONTABLE PÚBLICA ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO 2017

JUNIO DE 2017

CERTIFICACION

Los suscritos Representante Legal, Subdirector Administrativo y Financiero, y Contador del MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE – MADS, de acuerdo con lo exigido por la Resolución No 550 del 19 de diciembre de 2005, Resolución 706 de diciembre de 2016, emanadas de la Contaduría General de la Nación, se permiten certificar que la información Financiera, Económica, Social y Ambiental del MADS, reportada con corte del 30 de junio de 2017, según los formatos CGN2005.001, CGN2005.002, y Variaciones Trimestrales fue enviada a través del Sistema Consolidado de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP;

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

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

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

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

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

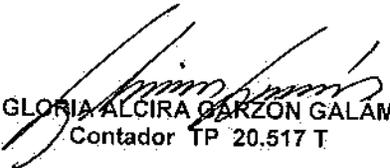
La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los 04 días del mes de agosto de 2017.



LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA
MINISTRO



GERARDO DE JESÚS VANEGAS JARAMILLO
SUBDIRETOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO



GLORIA ALCIRA GARZÓN GALÁN
Contador TP 20.517 T

ANEXO No. 1
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
BALANCE GENERAL - INTERMEDIO
AL 30 DE JUNIO DEL 2017
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Periodo		Código	PASIVO	Periodo	
		Actual	Anterior			Actual	Anterior
CORRIENTE (1)		158.585.507.756	139.110.802.507	CORRIENTE (4)		5.404.473.331	31.991.635.872
11	Efectivo	6.639.635.780	2.327.251.956	21	Depósitos y exigibilidades	0	0
12	Inversiones	0	616.739.934	22	Deuda pública	0	0
13	Rentas por cobrar	0	0	23	Obligaciones financieras	0	0
14	Deudores	151.945.871.976	136.166.810.617	24	Cuentas por pagar	1.218.967.449	28.343.955.256
15	Inventarios	0	0	25	Obligaciones laborales	2.563.622.966	2.384.146.462
19	Otros activos	0	0	26	Bonos y títulos emitidos	66.770.000	0
Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) **		0	0	27	Pasivos estimados	1.490.500.642	1.263.534.154
NO CORRIENTE (2)		61.633.873.791	76.077.784.357	29	Otros pasivos	62.612.274	0
12	Inversiones	0	0	NO CORRIENTE (5)		1.976.591.482.439	7.685.196.950
13	Rentas por cobrar	0	0	22	Deuda pública	0	0
14	Deudores	0	0	23	Obligaciones financieras	0	0
16	Propiedades, planta y equipo	16.415.120.941	16.843.898.382	24	Cuentas por pagar	0	0
17	Bienes de beneficio y uso público	0	0	25	Obligaciones laborales	0	0
18	Recursos naturales y del ambiente	0	0	26	Bonos y títulos emitidos	0	0
19	Otros activos	45.218.752.850	59.233.886.975	27	Pasivos estimados	1.976.591.482.439	7.685.196.950
Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *		0	0	29	Otros pasivos	0	0
TOTAL ACTIVO (3)		220.219.381.547	215.188.586.864	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)		220.219.381.547	215.188.586.864
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)		497.297.874.103	496.922.611.325	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)		6.458.128.201.755	10.081.434.256.893
81	Derechos contingentes	0	0	91	Responsabilidades contingentes	0	0
82	Deudoras fiscales	0	0	92	Acreedores fiscales	0	0
83	Deudoras de control	7.660.936.599	19.049.152.267	93	Acreedores de control	302.338.066	23.722.363.464
84	Deudoras fiduciarias	0	0	94	Acreedores fiduciarios	0	0
89	Deudoras por contra (cr)	504.958.810.702	515.971.763.592	99	Acreedoras por contra (db)	8.458.430.539.821	10.105.156.620.357

TOTAL INTERÉS MINORITARIO (6) *
 Participación de terceros 0
 Participación patrimonial del sector público 0

3 PATRIMONIO (7)
 31 Hacienda pública 175.511.754.042
 32 Patrimonio institucional 175.511.754.042

LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA
 Ministro

GERARDO DE JESUS YARENAS JARAMILLO
 Subdirector Administrativo y Financiero

GEORGINA ALCIRA SARZÓN GALÁN
 Contador - TP 20.517 T

ANEXO No.2
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
BALANCE GENERAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2017
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO		Código	PASIVO	
	Período Actual	Período Anterior		Período Actual	Período Anterior
	158.585.507.756	139.110.802.507		5.404.473.331	31.991.635.872
CORRIENTE (1)			CORRIENTE (4)		
11 Efectivo	6.639.635.780	2.327.251.956	21 Depósitos y exigibilidades	0	0
1105 Caja	43.378.000	37.500.000	2105 Operaciones de banca central	0	0
1110 Bancos y corporaciones	6.596.257.780	2.289.751.956	2110 Operaciones de captación y servicios financieros	0	0
1115 Fondos interbanc. vendidos y pactos	0	0	2115 Fondos comprados y pactos de recompr	0	0
1120 Fondos en tránsito	0	0			
1125 Fondos especiales	0	0			
12 Inversiones	0	616.739.934	22 Deuda pública	0	0
1201 De renta fija	0	616.739.934	2205 Interna	0	0
1207 Patrimoniales metodo del costo	0	0	2210 Externa	0	0
1215 De renta variable en empresas privadas	0	0			
1280 Provisión para protección de inversión	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	151.945.871.976	136.166.810.617	24 Cuentas por pagar	1.218.967.449	28.343.955.256
1401 Ingresos no Tributarios	0	71.856.026	2401 Proveedores nacionales	402.311.798	25.481.583.726
1404 Fondos Especiales	0	0	2403 Transferencias	0	2.118.346.031
1415 Préstamos concedidos	0	0	2406 Proveedores del exterior	0	0
1420 Avances y anticipos entregados	264.223.080	264.223.080	2410 Contratistas	0	0
1424 Recursos Entregados en Administrac.	151.492.573.358	134.765.154.794	2415 Operaciones de seguros y reaseguros	0	0
1425 Depósitos entregados	0	0	2420 Aportes por pagar a afiliados	0	0
1470 Otros deudores	189.075.538	1.065.776.717	2425 Acreedoras	555.820.872	471.704.306
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 tie	260.834.779	274.321.194
			2437 Retención impuesto de industria y comer	0	0
			2440 por pagar	0	0
15 Inventarios	0	0	2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pa	0	0
1505 Mercancías procesadas	0	0	2445 Impuesto al valor agregado	0	0
1510 Mercancías en existencia	0	0	2446 Créditos judiciales	0	0
			2450 Avances y anticipos recibidos	0	0
1515 Materias primas y suministros	0	0	2455 Depósitos recibidos de terceros	0	0
1519 Banco de órganos y tejidos	0	0	2460 Créditos judiciales	0	0
1520 Productos en proceso	0	0	2465 Premios por pagar	0	0
1525 En tránsito	0	0	2490 Otras cuentas por pagar	0	0
1530 En poder de terceros	0	0			
1580 Provisión para protección de inventar	0	0			
19 Otros activos	0	0	25 Obligaciones laborales	2.563.622.966	2.384.146.462
1905 Gastos pagados por anticipado	0	0	2505 Salarios y prestaciones sociales	750.400.538	659.408.946
1910 Cargos diferidos	0	0	2510 Pensiones por pagar	1.813.222.428	1.724.739.416
1915 Obras y mejoras en propiedad ajena	0	0			
1920 Bienes entregados a terceros	0	0	26 Bonos y títulos emitidos	68.770.000	0
1925 Amortiz. de bienes entregados a terce	0	0	2625 Bonos Pensionales	68.770.000	0
1926 Bienes en proceso de titularización	0	0	2630 Títulos emitidos por el tesoro nacional	0	0
1930 Bienes recibidos en dación de pago	0	0			
1935 Provis. bienes recib. en dación de pag	0	0			
1940 Activos adq. de instituciones inscritas	0	0	27 Pasivos estimados	1.490.500.642	1.263.534.154
1941 Bienes adquiridos en leasing	0	0	2705 Provisión para obligaciones fiscales	0	0
1942 Deprec. de bienes adquiridos en lea	0	0	2710 Provisión para contingencias	0	0
1943 Amortiz. de bienes adquiridos en lea	0	0	2715 Provisión para prestaciones sociales	1.490.500.642	1.263.534.154
1945 Capital garantía otorgado	0	0	2720 Pensiones de jubilación	0	0
1950 Responsabilidades	0	0	2725 Provisión para seguros	0	0
1955 Provisión para responsabilidades	0	0	2790 Provisiones diversas	0	0
1960 Bienes de arte y cultura	0	0			
1965 Provisión de bienes de arte y cultura	0	0			
1970 Intangibles	0	0			
1975 Amortización acumulada de intangibl	0	0			
1995 Principal y subalterna	0	0	29 Otros pasivos	62.612.274	0
1999 Valorizaciones	0	0	2905 Recaudos a favor de terceros	62.612.274	0
			2910 Ingresos recibidos por anticipado	0	0
			2915 Créditos diferidos	0	0
			2996 Obligaciones en investigación	0	0
Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	0	0			



ANEXO No.2
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
BALANCE GENERAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2017
(Cifras en pesos)

ACTIVO NO CORRIENTE (2)	Periodo	Periodo	PASIVO NO CORRIENTE (5)	Periodo	Periodo
	Actual	Anterior		Actual	Anterior
	61.633.873.791	76.077.784.357		1.976.591.482.439	7.685.196.950
12 Inversiones	0	0	22 Deuda pública	0	0
1202 Administración liquidéz	0	0	2205 Interna	0	0
1206 Operaciones cobertura	0	0	2210 Externa	0	0
1208 Inversiones Patrimoniales	0	0			
1280 Provisión para protección de inversio	0	0	23 Obligaciones financieras	0	0
			2305 Obligaciones financieras nacionales	0	0
13 Rentas por cobrar	0	0	2310 Obligaciones financieras del exterior	0	0
1310 Vigencia anterior	0	0			
1315 Difícil recaudo	0	0	24 Cuentas por pagar	0	0
1380 Provisión para rentas por cobrar	0	0	2405 Proveedores nacionales	0	0
			2406 Proveedores del exterior	0	0
14 Deudores	0	0	2410 Contratistas	0	0
1404 Fondos Especiales	0	0	2415 Operaciones de seguros y reaseguros	0	0
1409 Servicios de Salud	0	0	2420 Aportes por pagar a afiliados	0	0
1413 Transferencias por Cobrar	0	0	2425 Acreedores	0	0
1420 Avances y anticipos entregados	0	0	2430 Subsidios asignados	0	0
1422 Antic. o saldos a favor por Imptos. y c	0	0	2435 Gastos financieros por pagar	0	0
1425 Depósitos entregados	0	0	2437 Retención imp.de ind. y clo. por pagar	0	0
1470 Otros deudores	0	0	2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pa	0	0
1475 Deudas de difícil cobro	0	0	2445 Impuesto al valor agregado	0	0
1480 Provisión para deudores.	0	0	2450 Avances y anticipos recibidos	0	0
			2455 Depósitos recibidos de terceros	0	0
16 Propiedades, planta y equipo	16.415.120.941	16.843.898.382	2460 Créditos judiciales	0	0
1605 Terrenos	1.685.017.266	1.685.017.266	2465 Premios por pagar	0	0
1610 Semovientes	0	0	2490 Otras cuentas por pagar	0	0
1615 Construcciones en curso	0	0			
1620 Maquinaria, planta y equipo en mont	0	0	25 Obligaciones laborales	0	0
1625 Maquinaria, planta y equipo en tránsi	0	0	2505 Salarios y prestaciones sociales	0	0
1630 Equipos y materiales en depósito	0	0	2510 Pensiones por pagar	0	0
1635 Bienes muebles en bodega	1.363.517.801	2.087.860.791			
1637 Propiedades, planta y equipo	2.345.873.077	3.623.814.865	26 Bonos y títulos emitidos	0	0
1640 Edificaciones	13.815.614.878	13.243.305.879	2605 Títulos de regulación monetaria y cambi	0	0
1643 Vías de comunicación y acceso	0	0	2610 Bonos	0	0
1645 Plantas y ductos	0	0	2615 Bonos y títulos pensionales	0	0
1650 Redes, líneas y cables	0	0	2620 Títulos emitidos por el tesoro nacional	0	0
1655 Maquinaria y equipo	462.000.449	540.628.316	2690 Otros bonos y títulos emitidos	0	0
1660 Equipo médico y científico	23.737.358	23.587.798			
1665 Muebles, enseres y equipos de oficin	1.372.735.067	1.220.821.301	27 Pasivos estimados	1.976.591.482.439	7.685.196.950
1670 Equipos de comunicación y computa	6.284.503.203	6.283.443.637	2705 Provisión para obligaciones fiscales	0	0
1675 Equipo de transporte, tracción y elev	1.067.031.067	1.000.893.111	2710 Provisión para contingencias	1.976.591.482.439	7.685.196.950
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y t	19.618.206	27.064.118	2721 Provisión para bonos pensionales	0	0
1685 Depreciación acumulada	10.149.937.617	11.007.948.695	2725 Provisión para seguros	0	0
1686 Amortización acumulada	0	0	2790 Provisiones diversas	0	0
1690 Depreciación diferida	0	0			
1695 Provisiones	1.884.589.815	1.884.589.815	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 cor	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 públic	0	0	TOTAL INTERÉS MINORITARIO (6) *	0	0
18 Recursos naturales y del ambiente	0	0	Participación de terceros	0	0
1804 Recursos Naturales Renovables	0	0	Participación patrimonial del sector públi	0	0
1806 Inversión en recursos naturales renov	0	0			
1815 Recursos no renovables	0	0			
1820 Agotam. acum. de recursos no renov.	0	0			
1825 Invers. en explot. de recursos no renc	0	0			
1830 Amort. acum. de inv. en rec. no renov	0	0			
1835 Amort. acum. de rec. renovables.	0	0			

ANEXO No.2
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
BALANCE GENERAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2017
 (Cifras en pesos)

ACTIVO	Período Actual	Período Anterior	PASIVO	Período Actual	Período Anterior
19 Otros activos	45.218.752.850	59.233.885.975	PATRIMONIO (7)	-1.761.776.574.223	175.511.754.042
1905 Gastos pagados por anticipado	136.113.021	145.640.049	31 Hacienda pública	-1.761.776.574.223	175.511.754.042
1910 Cargos diferidos	187.412.584	138.170.174	3105 Capital fiscal	-1.015.481.881.103	130.233.449.527
1915 Obras y mejoras en propiedad ajena	0	0	3110 Resultados del ejercicio	-782.588.589.141	-5.742.089.818
1920 Bienes entregados a terceros	0	4.734.571.610	3115 Superávit por valorización	42.162.161.376	52.123.333.682
1925 Amort. de bienes entregados a tercer	0	1.206.894.837	3117 Superávit por el método de participación	0	0
1926 Bienes en proceso de titularización	0	0	3120 Superávit por donación	4.598.388.506	876.094.358
1930 Bienes recibidos en dación de pago	0	0	3125 Patrimonio Público Incorporado	0	322.040.090
1935 Prov. bienes recib. en dación de pag	0	0	3128 Provisión, Agotamiento, Depreciación	468.553.851	2.303.073.796
1940 Activos adq. de instituciones inscritas	0	0	32 Patrimonio Institucional	0	0
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	0	0
1943 Amort. de bienes adquiridos en leasin	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	0	0	3225 Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	0	0
1965 Provisión de bienes de arte y cultura	0	0	3230 Resultados del ejercicio	0	0
1970 Intangibles	4.578.418.798	5.173.873.338	3235 Superávit por donación	0	0
1975 Amortización acumulada de intangibl	1.845.353.027	1.874.808.041	3240 Superávit por valorización	0	0
1995 Principal y subalterna	0	0	3245 Revalorización del patrimonio	0	0
1996 Bienes y Derechos en investigación	0	0	3250 Ajustes por inflación	0	0
1997 Provisión para bienes y derechos en	0	0	3255 Patrimonio institucional incorporado	0	0
1999 Valorizaciones	42.162.161.376	52.123.333.682	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO(8)	220.219.381.547	215.188.586.864
Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	0	0		0	0
TOTAL ACTIVO (3)	220.219.381.547	215.188.586.864		220.219.381.547	215.188.586.864

Cuentas de Orden Deudoras	0	0	Cuentas de Orden Acreedoras	0	0
81 Derechos contingentes	487.297.874.103	496.922.611.325	91 Responsabilidades contingentes	8.458.128.201.755	10.081.434.256.893
82 Deudoras fiscales	0	0	92 Acreedoras fiscales	0	0
83 Deudoras de control	7.660.935.589	19.049.152.267	93 Acreedoras de control	302.339.056	23.722.363.464
84 Deudoras fiduciarias	0	0	94 Acreedoras fiduciarias	0	0
89 Deudoras por contra (cr)	564.958.810.702	515.971.763.592	99 Acreedoras por contra (db)	8.458.430.539.821	10.105.156.620.357

LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA
 Ministro

GERARDO DE JESUS VANEGAS JARAMILLO
 Subdirector Administrativo y Financiero

GLORIA ALCIRA BARZÓN GALÁN
 Contador TP 20.517 T

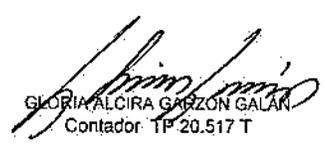
(Ajunto Certificación)

Anexo No. 3
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL INTERMEDIO
AL 30 DE JUNIO DEL 2017
 (Cifras en pesos)

Código Cuentas	Período Actual	Período Anterior
INGRESOS OPERACIONALES (1)	98.512.313.482	89.519.013.309
41 Ingresos fiscales	17.836.461.570	21.117.975.352
42 Venta de bienes	0	0
43 Venta de servicios	0	0
44 Transferencias	0	0
47 Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	80.875.851.912	68.401.037.957
COSTO DE VENTAS (2)	0	0
61 Costo de ventas de bienes y servicios	0	0
GASTOS OPERACIONALES (3)	895.302.891.041	99.789.275.907
51 De administración	28.412.616.250	25.275.526.855
52 De operación	179.825.916	1.353.556.980
53 Provisiones, agotamiento, amortización	815.505.480.503	0
54 Transferencias	13.814.124.704	15.656.742.255
55 Gastos público social	24.407.850.877	48.112.296.698
56 Gastos de inversión social	0	0
57 Operaciones Interinstitucionales (Giradas)	12.982.992.791	9.391.153.118
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	-796.790.577.559	-10.270.262.598
OTROS INGRESOS (5)	4.201.888.925	4.156.295.140
48 Otros ingresos	4.201.888.925	4.156.295.140
SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6) *	0	0
OTROS GASTOS (7)	507	-371.877.639
58 Otros gastos	507	-371.877.639
EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)	-792.588.689.141	-5.742.089.819
EFFECTO NETO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN (9)	0	0
49 Corrección monetaria	0	0
PARTICIPACIÓN DEL INTERÉS MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (10) *	0	0
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	-792.588.689.141	-5.742.089.819


 LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA
 Ministro


 GERARDO DE JESUS VANEGAS JARAMILLO
 Subdirector Administrativo y Financiero


 GLORIA ALCIRA GARZÓN GALÁN
 Contador TP 20.517 T



Anexo No. 4
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2017
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Período Actual \$	Período Anterior \$
INGRESOS OPERACIONALES (1)		98.512.313.482	89.519.013.309
41	Ingresos Fiscales	17.636.461.570	21.117.975.352
4105	Tributarios	0	0
4110	No tributarios	17.636.461.570	21.118.035.352
4115	Rentas parafiscales	0	0
4120	Ingresos por fondos especiales	0	0
4195	Devoluciones, descuentos, amnistías	0	60.000
42	Venta de Bienes	0	0
4205	Bienes producidos	0	0
4210	Bienes comercializados	0	0
4295	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)	0	0
43	Venta de Servicios	0	0
4305	Servicios educativos	0	0
4310	Servicios de previsión social	0	0
4312	Servicios de salud	0	0
4315	Servicios de energía	0	0
4321	Servicios de acueducto	0	0
4322	Servicio de alcantarillado	0	0
4323	Servicios de aseo	0	0
4325	Servicios de gas combustible	0	0
4330	Servicios de tránsito y transporte	0	0
4335	Servicios de telecomunicaciones	0	0
4340	Juegos de suerte y azar	0	0
4345	Servicios hoteleros	0	0
4350	Servicios financieros	0	0
4355	Servicios de seguros y reaseguros	0	0
4360	Servicios de documentación e identificación	0	0
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	0	0
44	Transferencias	0	0
4405	Transferencias intergubernamentales recibidas	0	0
4406	Transferencias corrientes recibidas	0	0
4407	Situado fiscal recibido	0	0
4419	Transferencias de capital recibidas por participación en los ingresos corrientes de la Nación	0	0
4420	Otras transferencias de capital recibidas	0	0
4425	Otras transferencias corrientes	0	0
4470	Otras transferencias recibidas	0	0
47	Operaciones Interinstitucionales	80.875.851.912	68.401.037.958
4705	Aportes y traspaso de fondos recibidos	80.875.650.344	67.930.247.278
4720	Operaciones de enlace con situación de fondos	0	60.000
4722	Operaciones de enlace sin situación de fondos	201.568	470.730.679
4725	Operaciones de traspaso de bienes	0	0



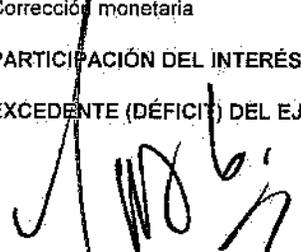
Anexo No. 4
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2017
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Período Actual	Período Anterior
6	COSTO DE VENTAS (2)	<u>0</u>	<u>0</u>
61	Costo de ventas de bienes y servicios	<u>0</u>	<u>0</u>
6105	Mercancías procesadas	0	0
6110	Bienes comercializados	0	0
6140	Servicios de tránsito y transporte	0	0
6145	Servicios de telecomunicaciones	0	0
6150	Juegos de suerte y azar	0	0
6155	Servicios hoteleros	0	0
6160	Servicios financieros	0	0
6165	Servicios de seguros y reaseguros	0	0
6190	Otros servicios	0	0
	GASTOS OPERACIONALES (3)	<u>895.302.891.041</u>	<u>99.789.275.907</u>
51	De administración	<u>28.412.616.260</u>	<u>25.275.526.855</u>
5101	Servicios personales	14.010.613.587	12.869.826.263
5102	Contribuciones imputadas	9.740.307.904	7.673.595.426
5103	Contribuciones efectivas	2.006.502.073	1.989.690.997
5104	Aportes sobre Nomina	408.224.900	416.593.300
5111	Generales	2.145.808.500	2.224.711.918
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	101.159.286	91.108.960
52	De operación	<u>179.825.916</u>	<u>1.353.556.980</u>
5202	Sueldos y salarios	4.128.405	7.713.598
5211	Generales	175.697.511	1.345.828.582
5220	Impuestos y Contribuciones	0	14.800
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	<u>815.505.480.503</u>	<u>0</u>
5303	Provisiones para Renta	0	0
5309	Provisiones para Responsabilidades	0	0
5314	Provisiones para contingencias	815.505.480.503	0
5330	Depreciación de Propiedades Planta y Equipo	0	0
5340	Amortizaciones de Propiedades planta	0	0
5344	Amortizaciones de bienes entregados a terceros	0	0
5345	Amortizaciones de Intangibles	0	0
54	Transferencias	<u>13.814.124.704</u>	<u>15.656.742.255</u>
5401	Transferencias por convenios con el sector privado	0	0
5403	Corrientes al Gobierno General	0	0
5404	Corrientes a las Empresas	0	0
5407	Situado fiscal	0	0
5408	Sistema General de Participación	0	0
5411	Transferencias de capital al gobierno general	0	0
5415	Otras transferencias giradas	0	0
5417	Transferencias corrientes giradas al exterior	0	0
5419	Transferencias de capital giradas por participación en Ingresos corrientes de la nación	0	0
5420	Otras transferencias de capital giradas	0	0
5423	Otras transferencias	13.814.124.704	15.656.742.255
55	Gastos Público Social	<u>24.407.850.877</u>	<u>48.112.296.698</u>
5503	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0
5504	Vivienda	0	0
5508	Medio Ambiente	24.407.850.877	48.112.296.698
56	Gastos Inversión Social	<u>0</u>	<u>0</u>
5603	Medio Ambiente	0	0
57	Operaciones Interinstitucionales	<u>12.982.992.791</u>	<u>9.391.153.118</u>
5705	Aportes y traspasos de fondos girados	12.406.538.653	8.942.056.169
5720	Operaciones de enlace	576.454.138	11.620.949
5722	Operaciones de enlace sin situación de fondos	0	437.476.000
5725	Operaciones de traspaso de bienes	0	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	<u>-796.790.577.559</u>	<u>-10.270.262.597</u>

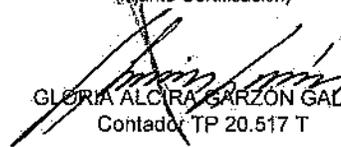


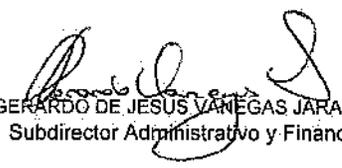
Anexo No. 4
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2017
 (Cifras en pesos)

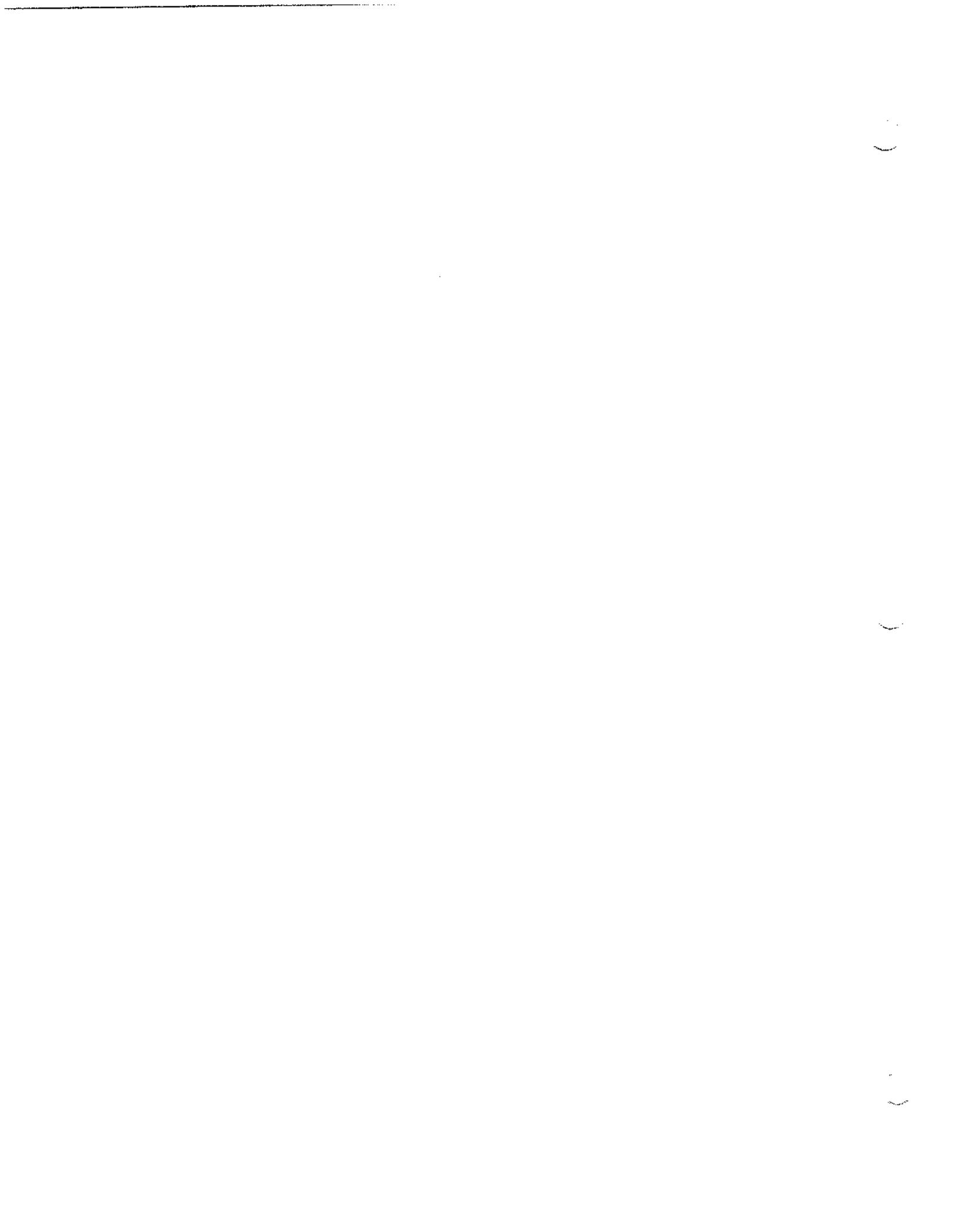
Código	Concepto	Período Actual	Período Anterior
48	OTROS INGRESOS (5)	4.201.888.925	4.156.295.140
4805	Financieros	3.320.554.488	3.616.025.144
4806	ajuste por diferencial cambiario	0	0
4808	Otros ingresos ordinarios	7.907.883	140.288
4810	Extraordinarios	873.426.574	3.876.160
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	0	536.253.548
58	OTROS GASTOS (7)	507	-371.877.639
5802	Comisiones	0	116.301
5805	Financieros	0	250.571.721
5806	Perdida por el metodo de participación	0	0
5808	Otros Gastos Ordinarios	507	69.553.171
5810	Extraordinarios	0	0
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	0	-692.118.831
5899	Gastos asignados a costos de producción y/o servicios	0	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)	-792.588.689.141	-5.742.089.819
	EFFECTO NETO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN (9)	0	0
4905	Corrección monetaria	0	0
	PARTICIPACIÓN DEL INTERÉS MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (10) *	0	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	-792.588.689.141	-5.742.089.819


 LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA
 Ministro

(Ajunto Certificación)


 GLORIA ALCIRA GARZÓN GALÁN
 Contador TP 20.517 T


 GERARDO DE JESUS VANEGAS JARAMILLO
 Subdirector Administrativo y Financiero



ANEXO No. 5
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO MAVDT
AL 30 DE JUNIO DEL 2017
 (Cifras en pesos)

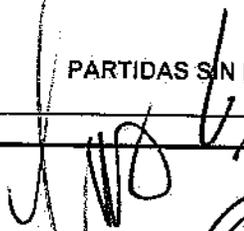
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2016	(1)	175.511.754.042
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE JUNIO 2017	(2)	-1.937.288.328.265
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2017	(3)	<u>-1.761.776.574.223</u>

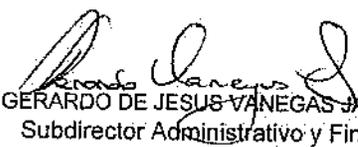
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

INCREMENTOS: (4) 5.566.814.083

DISMINUCIONES: (5) 1.942.845.142.348

PARTIDAS SIN MOVIMIENTO (6) 0


 LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA
 Ministro


 GERARDO DE JESUS VANEGAS JARAMILLO
 Subdirector Administrativo y Financiero

(Ajunto: Certificación)


 GLORIA ALCIRA CARZÓN GALÁN
 Contador TP 21.583 T



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
AMPLIACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVA A JUNIO 30 DE 2016 - 2017
(Cifras expresadas en pesos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No. 1 NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Artículo 12. Obligatoriedad de la destinación de recursos.

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

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

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

POLÍTICAS DE CALIDAD

Misión.

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

Visión.

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

Política del Sistema Integrado de Gestión.

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

Modelo de Gestión

“Nuestro modelo de gestión muestra el proceso lógico que sigue una empresa para el desarrollo de sus negocios. Mediante el plan estratégico, definimos sus metas, objetivos y reconocemos los puntos que diferencian su empresa entre las demás del mismo sector o negocio. Una vez definida la estrategia comenzamos a trabajar en los procesos de negocios y proyectos mediante los cuales la estrategia toma vida. Finalmente, implementamos sistemas de seguimiento y medición para que su compañía mejore y perdure en el tiempo”

NOTA No. 2 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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

ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA

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

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

GESTIÓN CONTABLE POR PROCESOS

La contabilidad del MADS se maneja conforme a las prácticas y políticas contables reglamentadas por el Régimen de Contabilidad Pública, inicialmente adoptado por la Resolución 222 del 2006, vigente hasta el 13 de septiembre del 2007 y derogada por la Resolución 354 del 5 de septiembre del mismo año, que adopto nuevamente, con el fin de incorporar modificaciones a algunos aspectos, como consecuencia de las inquietudes presentadas por las entidades contables públicas.

Sistema contable SIIF - La información financiera contable es generada por este sistema cumpliendo con las características de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, reglamentadas en el Régimen de Contabilidad Pública de las cuales se presume que dicha información debe contener, según se dispone en el artículo 4 de la resolución 248 de julio de 2007 de la "CGN" Contaduría General de la Nación. La entidad utiliza un sistema complementario en la áreas de Talento Humano y Almacén para hacer las tareas de registro de bienes muebles e inmuebles con sus respectivas depreciaciones, al igual que del programa de nóminas que extrae la información de provisiones de prestaciones sociales, la cual se carga al SIIF mediante comprobantes manuales.

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

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

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.

El gobierno nacional estableció como responsables de la implementación de las NIIF en la empresa privada al Consejo Técnico de Contaduría y para el sector Público al Contador General de la Nación. Los Decretos 2706 y 2784 de 2012 y el 3022 de 2013 establecieron los requisitos para pertenecer a los Grupos I, II y III de conformidad con lo establecido en el Direccionamiento Estratégico emitido por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública para la empresa privada.

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

GENERACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE

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

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

Grupo de Tesorería

Libro Auxiliar de Bancos

Listado de Cuentas por Pagar

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

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

Oficina Asesora Jurídica

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

Derechos a favor de la entidad por concepto de demandas.

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

Grupo Talento Humano.

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

-Cuentas por Cobrar por concepto de incapacidades a EPS.

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

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

Almacén

- Entradas, salidas, traslados de Almacén
- Resoluciones de baja
- Conciliación de saldos de Almacén con cuentas contables
- Conciliación de bienes entregados y recibidos en comodato.

Secretaría Técnica Fondo de Compensación Ambiental

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

Cobro de interés de mora si es el caso.

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

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

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

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

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

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

El Ministerio realizó una revisión y actualización de los contratos de comodato evidenciando que los bienes muebles se entregaron a otras entidades de gobierno general para su uso permanente sin contraprestación, por tanto, se dio aplicación del numeral 25. Bienes de uso permanente sin contraprestación, del "Procedimiento Contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las Propiedades, Planta y Equipo", que hace parte del Régimen de Contabilidad Pública, por lo que se realizó el retiro del activo de las subcuentas de cuentas activo relacionadas con los bienes muebles e inmuebles entregados en comodato.

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

NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

De acuerdo con el análisis efectuado a los Estados Financieros de la entidad durante el año 2017, el suscrito, avala la información financiera comparativa entre el 30 de Junio de 2016 y 2017, aclarando que durante la vigencia se identificaron limitaciones y errores de aplicación de las transacciones de orden operativo del SIF, las cuales fueron ajustadas contablemente dando cumplimiento a la revelación integral de los hechos económicos en el periodo en el cual fueron realizados. Dichas limitaciones y errores de aplicación en el sistema serán mencionadas en cada una de las Notas Específicas de las cuentas así:

NOTA 1. EFECTIVO

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

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

La Totalidad de los recursos de la nación y los recaudados por el Fondo de Compensación Ambiental los maneja el Ministerio en cuentas bancarias autorizadas por la Dirección del Tesoro Nacional – DTN y destinadas para el pago de Gastos de Personal, Gastos Generales, Transferencias, Inversión. Las cuentas bancarias autorizadas por la DTN y constituidas para el normal funcionamiento y desarrollo de sus actividades con una destinación específica, han sido conciliadas periódicamente, radicando e informando mediante el formato de Conciliación Bancaria las partidas conciliatorias que deben ser evaluadas por el Grupo de Tesorería y ajustadas por el Grupo de Contabilidad, cuando la operación no tienen una traza contable automática, sin embargo es de aclarar que a 30 de Junio de 2017, el Grupo de Contabilidad evaluó las partidas conciliatorias de cada cuenta Bancaria y realizó los ajustes contables a los que hubo lugar, teniendo en cuenta la importancia material de revelar los hechos económicos en el periodo y la vigencia correspondiente, incluyendo en el formato de conciliación las observaciones, los requerimientos y el detalle de los ajustes contables realizados por cada una de las cuentas como soporte de la conciliaciones realizadas para el mes de Junio de 2017.

El saldo en cuentas Corriente está clasificado así:

Banco	Identificación	Destinación	2016	2017	Variación Absoluta	%
			Saldo Final	Saldo Final		
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 008969999385	GASTOS PERSONALES 008969999385	43.255.956	.600	-43.255.356	-2
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 014991277	GASTOS GENERALES 014991277	1.200.000	0	-1.200.000	0
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 014991285	GASTOS DE TRANSFERENCIAS	792.404.097	1.828.765.905	1.036.361.808	57
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 014991293	GASTOS DE INVERSION 014991293	3.500.018	315	-3.499.703	0
		Total	840.360.071	1.828.766.820	988.406.749	54

El saldo en cuentas de Ahorros está clasificado así:

Banco	Identificación	Destinación	Saldo Final	Saldo Final	Variación Absoluta	%
BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	CTA BAN 004732017	MINISTERIO FCA	0	4.703.459.395	4.703.459.395	
BANCO DE OCCIDENTE	CTA BAN 230876708	RECAUDOS MINISTERIO DE AMBIENTE-CONVENIO CCO1020-02 AGENCIA FRANCESA PARA EL DESARROLLO	317.999	64.031.564	63.713.565	99
		Total	317.999	4.767.490.959	4.767.172.960	100

NOTA 2. DEUDORES

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

El Ministerio en cumplimiento del Decreto 2785 de 2013 considerando:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Artículo 3. Recaudo y Ejecución de Recursos del Sistema de Cuenta Única Nacional. Las respectivas entidades estatales y sus correspondientes órganos de administración o dirección serán los

responsables del recaudo, clasificación y ejecución de sus recursos propios, administrados y de los fondos especiales que sean trasladados al Sistema de Cuenta Única Nacional”

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

Los saldos comparativos a 30 de Junio son:

Codigo	Descripción	2016	2017	Variación Absoluta	%
140160	Contribuciones	71.656.026	0	-71.656.026	0
142013	Anticipos para proyectos de	264.223.080	264.223.080	0	0
142402	En administración	134.765.154.794	151.492.573.359	16.727.418.565	11
147064	Pago por cuenta de terceros	163.349.717	189.075.538	25.725.821	0
147083	Otros intereses	902.427.000	0	-902.427.000	-1
	TOTALES:	136.166.810.617	151.945.871.977	15.779.061.360	10

Contribuciones: Corresponde a Fondos Especiales – Fondo de Compensación Ambiental – Registra los dineros adeudados por las CARS, de acuerdo a los lineamientos fijados por la Ley 344 de 1996 y el Decreto Reglamentario 954 de 1999. El 99% de las Corporaciones reportaron su aporte correspondiente al mes de Junio, para junio de 2017 se recaudaron en su totalidad.

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

Cuenta Única Nacional “CUN” en Administración: Representa el valor de los recursos entregados en Administración – incluyendo operaciones transaccionales de traslado y pagos, registrados de forma automática, los cuales han sido conciliada por periodos mensuales. Durante la vigencia contable se reconoció una suma de \$ 3.253,599.262 pesos, revelados como ingresos por Rendimientos Sobre Depósitos en Administración en la cuenta Contable 480535.

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

La oficina de Talento Humano realiza el cobro a estas entidades indicándoles coordinadamente con la Tesorería del Ministerio que estos dineros deben ser consignados en las cuentas de la Dirección del Tesoro Nacional en el Banco República, los dineros son registrados en el aplicativo SIIF tanto por la Dirección del Tesoro Nacional y clasificados por la Tesorería, generando registros automáticos en la contabilidad.

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

Otros deudores - Otros Intereses - Esta cuenta registra los derechos por los rendimientos financieros reportados por el Sistema de Cuenta Única Nacional - CUN correspondientes al año 2015 por valor de \$ 902 millones 427 mil pesos, los cuales fueron abonados en cuenta durante la Vigencia del año 2016.

NOTA No. 3 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

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

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

Bienes muebles en bodega:

Código	Descripción	2016	2017	Variación Absoluta	%
163501	Maquinaria y equipo	5.418.477	624.400	-4.794.077	0
163502	Equipo médico y científico	217.813.276	208.384.344	-9.428.932	-1
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	327.702.088	9.000.616	-318.701.471	-23
163504	Equipos de comunicación y computación	1.534.289.899	1.113.603.644	-420.685.255	-31
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	2.511.966	31.904.798	29.392.833	2
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelera	126.087	0	-126.087	0
	TOTALES	2.087.860.791	1.363.517.802	-724.342.989	-53

Esta cuenta registra los bienes devolutivos adquiridos por la entidad para cubrir las necesidades requeridas por la entidad para su normal funcionamiento, evidenciamos una disminución del 53% con respecto al año anterior, la cuenta más representativa es Equipos de Comunicación y computación que presenta una reducción de \$420.685.255 correspondiente al 31% con respecto al total de los bienes adquiridos en el primer semestre de 2017.

Propiedad Planta y Equipo no Explotado:

Código	Descripción	2016	2017	Variación Absoluta	%
163707	Maquinaria y equipo	121.944.813	4.442.904	-117.501.908	-5
163708	Equipo médico y científico.	592.825.896	422.232.725	-170.593.171	-7
163709	Muebles, enseres y equipos de oficina	187.550.083	63.058.488	-124.491.594	-5
163710	Equipos de comunicación y computación	2.452.700.440	1.855.574.368	-597.126.072	-25
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	256.105.984	233.974	-255.872.010	-11
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	12.687.650	391.379	-12.296.271	-1
	TOTALES:	3.623.814.865	2.345.933.839	-1.277.881.026	-54

Esta cuenta registra los bienes devolutivos reintegrados por los funcionarios al Almacén por conceptos como retiro, o cambio de los mismos, entre otros, la cuenta de Equipos de comunicación y Computación es una de las más representativas y presenta una disminución de \$255.872.010, correspondiente al 25% del total de la cuenta, bienes que fueron puesto nuevamente al servicio.

Bienes en Servicio:

Código	Descripción	2016	2017	Variación Absoluta	%
160501	Urbanos	1.685.017.266	1.685.017.266	0	0
164001	Edificios y casas	19.243.305.879	13.815.614.879	-5.727.691.000	-5
165501	Equipo de construcción	266.575.263	274.182.113	7.606.850	0
165505	Equipo de música	2.327.877	150.000	-2.177.877	0
165506	Equipo de recreación y deporte	23.800	0	-23.800	0
165509	Equipo de enseñanza	269.729.285	161.455.780	-78.273.505	-1
165511	Herramientas y accesorios	11.072.392	6.212.556	-5.759.836	0
166002	Equipo de laboratorio	23.587.798	23.737.368	149.560	0
166501	Muebles y enseres	1.216.804.092	1.343.152.179	126.348.087	1
166502	Equipo y máquina de oficina	4.017.209	29.582.888	25.565.679	0
167001	Equipo de comunicación	722.137.334	500.717.117	-221.420.217	-2
167002	Equipo de computación	5.561.306.303	5.793.788.087	232.479.784	2
167502	Terrestre	1.000.893.111	1.067.031.067	66.137.956	1
168002	Equipo de restaurante y cafetería	27.064.118	19.518.208	-7.445.912	0
168501	Edificaciones	-3.540.842.960	-3.529.307.803	11.335.156	0
166504	Maquinaria y equipo	-529.580.863	-275.084.803	254.516.059	2
168505	Equipo médico y científico	-348.711.300	-279.129.594	69.581.706	1
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	-1.120.103.240	-1.051.724.970	68.378.270	1
168507	Equipos de comunicación y computación	-4.635.527.056	-4.501.378.682	334.148.394	3
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-609.844.541	-503.698.076	105.948.465	1
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	-23.738.926	-9.635.706	14.103.218	0
169505	Edificaciones	-1.884.589.815	-1.884.589.815	0	0
	TOTALES:	11.132.224.743	12.708.732.092	1.573.507.340	12

El rubro de Propiedad Planta y Equipo presenta las partidas a 30 de junio de 2017, las cuales se encuentra conciliada y relacionadas con los códigos del almacén el nombre del bien, y valor del bien comparado con los códigos contables, según actas realizadas mensualmente.

Propiedad, Planta y Equipo - Es uno de los rubros más representativos del Ministerio, durante esta vigencia, se está realizando un proceso de verificación y toma de inventario de los bienes de consumo y bienes devolutivos a cargo de los funcionarios.

Las diferencias presentadas en el comparativo, nos permiten evidenciar que se realizaron movimientos a las cuentas contables, reflejando variaciones positivas o negativas que no superan el 12% sobre el total del rubro entre el año-2016 y el año 2017, logrando mejorar el control de bienes registrados, en el desarrollo de este ejercicio la entidad realizó la siguiente tarea:

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

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

El objeto del contrato es la revisión de la herramienta utilizada por el almacén para controlar el registro de bienes de la entidad, revisar el estado del programa, reportes generadores, registro de bienes, valores reportados por Almacén a la contabilidad, y la inclusión de las NICSP según la aplicación de la Resolución 533 de 2015 y el Instructivo 002 de 2015 de la Contaduría General de Nación- CGN.

NOTA No. 4 OTROS ACTIVOS

Los saldos comparativos a 30 de Junio son:

Código	Descripción	2016	2017	Variación Absoluta	%
190501	Seguros	145.640.049	138.113.021	-9.527.028	0
191001	Materiales y suministros	122.469.537	184.021.398	61.551.861	0
191004	Dotación a trabajadores	2.996.287	1.515.814	-1.480.474	0
191021	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	4.494.016	0	-4.494.016	0
191026	Mantenimiento	8.210.334	1.975.472	-6.334.862	0
192005	Bienes muebles entregados en comodato	3.051.181.507	0	-3.051.181.507	-7
192006	Bienes inmuebles entregados en comodato	1.683.390.103	0	-1.683.390.103	-4
192505	Bienes muebles entregados en comodato	-1.206.894.837	0	1.206.894.837	3
192506	Bienes inmuebles entregados en comodato	0	0	0	0
197007	Licencias	3.926.897.733	3.723.893.709	-203.004.024	0
197008	Software	1.246.975.805	854.525.087	-392.450.518	-1
197507	Licencias	-1.169.650.923	-1.141.222.030	28.428.893	0
197508	Software	-705.157.118	-704.136.986	1.026.121	0
199952	Terrenos	23.453.910.716	21.768.893.450	-1.685.017.266	-4
199962	Edificaciones	28.669.422.966	20.393.267.926	-8.276.155.040	-18
	TOTALES:	59.233.887.991	45.218.754.867	-14.015.133.124	-31

Gastos Pagados por Anticipado – Seguros - El saldo a 30 de Junio registraba las pólizas de seguros adquiridos por el Ministerio que amparan los bienes y dineros que son responsabilidad del Ministerio con cobertura del 11 de Noviembre de 2016 al 14 de Noviembre de 2017 las cuales se amortizan al gasto por periodos mensuales durante la vigencia del año 2017.

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
RESUMEN DE SEGUROS

VIGENCIA DESDE NOVIEMBRE 11 DE 2016 A LAS 00:00 HORAS - HASTA NOVIEMBRE 14 DE 2017 A LAS 00:00 HORAS

RAMO	POLIZA NO.	ASEGURADORA	VALOR ASEGURADO	TASAS	PRIMA CON IVA
1. TODO RIESGO DAÑOS MATERIALES					
1- Edificios, incluye Mejoras, locativas - Edificios	2201215004862	Ü. TEMPORAL MAPFRE 55% / LA PREVISORA 45% NIT 891700037	\$ 19.385.245.850	1,86	\$ 31.031.902
1-1 Adecuación Norma Sismo Resistencia 25%			\$ 4.846.311.463		\$ 7.757.975
2- Contenidos en General (Muebles y Enseres, Equipo, y Utiles de Oficina; bienes y utiles de cafeteria y aseo)			\$ 1.816.718.440		\$ 2.908.203
3- Maquinaria y Equipo (Construcción e Infraestructura, Maquinaria y Equipo (Deportes) motobombas, ascensores, herramientas)			\$ 2.630.832.557		\$ 4.211.437
4- Equipo Electrónico, Eléctrico, móvil y portátil; Equipos y Máquinas (Laboratorio - Medicina)			\$ 11.189.713.474		\$ 17.912.493
5- Consumo			\$ 100.000.000		\$ 160.080
6- Software			\$ 400.000.000		\$ 640.320
7- Dineros en efectivo dentro y fuera de caja fuerte			\$ 50.000.000		\$ 80.040
8- Índice Variable 10% Items 1 y 1.1 y 2 al 6			\$ 3.502.251.032	0,93	\$ 2.803.202
1. TOTAL DAÑOS MATERIALES			43.921.072.816		67.505.651
2. AUTOMOVILES *	2201115900194		679.800.000	4,20	19.665.581
3. GLOBAL DE MANEJO	2201215004858		750.000.000	1,800	25.334.400
4. R. CIVIL EXTRA CONTRAC.	2201215004860		6.205.000.000	0,2298	17.991.600
5. TRANSPORTE DE VALORES	2201215004861		26.000.000	0,9000	208.800
TOTAL GRUPO 1			50.902.072.816		130.706.032
5. R.C. SERVIDORES PÚBLICOS	8001479211	AXA COLPATRIA NIT 860002184	6.000.000.000	1,70	96.280.000
TOTAL GRUPO 3			6.000.000.000		96.280.000
Vigencia desde Nov. 11-2016 a las 00:00, hasta Noviembre 14 de 2017 a las 00:00 horas					
6. INFIDELIDAD Y RIESGOS FINANCIEROS	43194901	CHUBB DE COL. NIT 860034520	4.000.000.000	1,14	45.240.000
TOTAL GRUPO 4			4.000.000.000		45.240.000
TOTAL PROGRAMA DE SEGUROS			60.902.072.816		272.226.032
7. SOAT	CONTRATO 443	LA PREVISORA SEGUROS NIT 860002400			6.365.327

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

1- Los funcionarios del Ministerio elaboran una solicitud de elementos de consumo necesarios, para el desarrollo de sus actividades, con estas solicitudes el Almacén procede a realizar la salida de los bienes de consumo requeridos. Esta cuenta se concilia con el almacén mensualmente.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO ALAMACEN	CUENTA CONTABLE	SALDO LIBROS	DIFERENCIA
BODEGA - ELEMENTOS DE CONSUMO					
103	DROGAS Y ELEMENTOS I	0,00			
115	DOTACIONES	1.515.813,84	191004	1.515.813,64	0,20
108	MANTENIMIENTO Y ADE	1.425.975,20			
112	REPUESTOS	449.497,68	191026	1.875.472,01	0,87
110	PAPELERIA Y UTILES DE	182.617.390,22			
120	OTROS ELEMENTOS DE C	1.404.000,00	191001	184.021.397,86	0,00
111	ELEMENTOS DE CAFETER	0,00	191021	0,00	0,00
TOTALES:		187.412.676,94		187.412.683,51	-6,57

Bienes entregados a terceros - La cuenta registró en el año 2016 la entrega de bienes mediante contratos en comodato que reposan en Grupo de Contratos y en los archivos del Almacén de la entidad.

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

Intangibles

Esta cuenta se compone de los siguientes bienes:

CUENTA	CONCEPTO	SALDO ALAMACEN	CUENTA CONTABLE	SALDO LIBROS	DIFERENCIA
22501	SOFTWARE APLIC	854.525.087,48	197008	854.525.087,48	0,00
22502	SOFTWARE (PROG	3.723.893.708,97	197007	3.723.893.708,97	0,00

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

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

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

Valorizaciones

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

1. **Ámbito de aplicación.**

Los procedimientos contenidos en la presente Circular Externa están relacionados con los efectos contables de los avalúos para los bienes muebles e inmuebles, excepto los bienes de beneficio y uso público, históricos y culturales y los recursos naturales y del ambiente, que serán aplicados por todos los organismos y entidades de las ramas del poder público, en sus diferentes niveles y sectores, los organismos de control y electorales, los órganos autónomos e independientes creados por la Constitución y la ley que tienen régimen especial, las empresas industriales y comerciales del Estado, las empresas prestadoras de servicios públicos domiciliarios, las empresas sociales del Estado, el Banco de la República, los fondos de origen presupuestal y las sociedades de economía mixta, asociaciones o fondos de creación directa o indirecta, donde la participación estatal sea del cincuenta por ciento (50%) o más de su capital, o el Estado a través de sus diferentes entidades u organismos ejerza influencia dominante o significativa en su dirección o toma de decisiones.

3.5 Vigencia del avalúo.

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

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

Para el efecto, deben tenerse en cuenta como elementos generadores de valor, para el caso de los bienes inmuebles, aspectos tales como el cambio de categoría o modificación del régimen de uso del suelo; la autorización de un mayor aprovechamiento del mismo en edificación, bien sea por modificación del índice de ocupación y/o el de construcción, de conformidad con el Plan de Ordenamiento Territorial-POT y las demás normas de reglamentación urbanística vigentes.

Para el caso de los bienes muebles, se tendrán en cuenta aspectos tales como el avance tecnológico, el grado de uso, los mantenimientos preventivos, entre otros.

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

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

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

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

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

NOTA No. 5 CUENTAS POR PAGAR

Los saldos comparativos a 30 de junio son:

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

Código	Descripción	2016	2017	Variación Absoluta	%
240101	Bienes y servicios	9.372.712	111.417.364	102.044.652	25
240102	Proyectos de inversión	25.472.211.014	290.894.434	-25.181.316.580	-6.259
	TOTALES:	25.481.583.726	402.311.798	-25.079.271.928	-6.234

La cuenta presenta una disminución de \$25.079.271.928 con respecto al año anterior de \$82,176 equivalente a un 6.234% entre los dos periodos, mostrando la eficiencia en el control y cumplimiento de contratistas al igual que la eficiencia en el pago por parte del Ministerio.

Código	Descripción	2016	2017	Variación Absoluta	%
240315	Otras transferencias	2.116.346.031	0	-2.116.346.031	-381
242508	Viáticos y gastos de viaje	8.902.063	5.949.132	-2.952.931	-1
242518	Aportes a fondos pensionales	113.202.691	126.892.654	12.689.963	2
242519	Aportes a seguridad social en salud	192.339.234	267.478.276	65.139.042	12
242520	Aportes al icbf, sena y cajas de compensación	514.700	494.800	-19.900	0
242522	Cooperativas	70.559.000	76.379.596	5.820.596	1
242523	Fondos de empleados	0	1.164.671	1.164.671	0
242524	Embargos judiciales	10.982.854	2.744.900	-7.637.954	-1
242535	Libranzas	30.230.381	40.461.242	10.230.861	2
242552	Honorarios	0	17.062.582	17.062.582	3
242553	Servicios	26.967.981	28.037.812	1.069.831	0
242590	Otros acreedores	18.605.402	155.207	-18.450.195	-3
	Total	2.588.050.337	555.820.872	-2.032.229.465	-366

Otras Transferencias –Registra la constitución de obligaciones adeudadas a corto plazo, con los institutos de investigación que se pagan en la vigencia, esta cuenta disminuyó en \$2.116.346.031 con respecto al año anterior, equivalente a un 381% con respecto al total de estos pasivos y forman parte de las cuentas por pagar constituidas y conciliadas con Presupuesto, Tesorería y contabilidad

Viáticos y Gastos de Viaje –Representa obligaciones adquiridas por el Ministerio en reconocimiento de visitas realizadas por funcionarios del Ministerio y aprobadas por los diferentes supervisores, reflejando una disminución de \$2.952.931 con respecto al año anterior, este pasivo en corriente y no supera el mes de causación. Esta cuenta forma parte de las cuentas por pagar constituidas y conciliadas con Presupuesto, Tesorería y contabilidad.

Aportes a Seguridad

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

Retenciones en la Fuente

Esta cuenta registra la causación de obligaciones que por ley debe retener el Ministerio 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 declaración a la DIAN, y Secretaría de Impuestos Distritales respectivamente, según los calendario de fechas programadas por estos organismos. Esta cuenta se encuentra conciliada con Tesorería y se cancelan según las fechas establecidas por dichas entidades en la vigencia 2017.

Obligaciones laborales

Esta cuenta está compuesta así:

Código	Descripción	2016	2017	Variación Absoluta	%
250501	Nomina por pagar	5.941.947	0	-5.941.947	0
250502	Cesantías	0	0	0	0
250504	Vacaciones	0	889.315	889.315	0
250505	Prima de vacaciones	0	635.225	635.225	0
250506	Prima de servicios	653.466.099	747.236.028	93.769.929	4
250507	Prima de navidad	0	1.159.286	1.159.286	0
250512	Bonificaciones	0	480.682	480.682	0
251001	Pensiones de jubilación patronales	1.724.738.416	1.813.222.428	88.484.012	3
251004	Auxilio funerario	0	0	0	0
251006	Cuotas partes de pensiones	0	0	0	0
	TOTALES:	2.384.148.478	2.563.624.982	179.476.504	7

Obligaciones Laborales – Los pasivos laborales con funcionarios y pensionados presentados en estas cuentas corresponden a obligaciones causadas en el mes de junio y pagadas en el mes de julio de 2017.

Bonos pensionales - La cuenta registra la causación e cuotas partes de bonos pensionales causados en junio y pagados en el mes de julio de 2017.

Código	Descripción	2016	2017	Variación Absoluta	%
262501	Cuotas partes de bonos pensionales emitidos	0	68.770.000	68.770.000	100
	TOTALES:	0	68.770.000	68.770.000	100

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 800224808	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	9.407.000
TER 800253055	OLD MUTUAL FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS-MODERADO	59.363.000
	TOTALES:	68.770.000

NOTA No 6 – PASIVOS ESTIMADOS

Al 30 de Junio, la cuenta se compone así:

Código	Descripción	2016	2017	Variación Absoluta	%
271005	Litigios	7.685.196.950	1.976.591.482.439	1.968.906.285.489	100
271503	Vacaciones	314.433.888	70.761.299	-243.672.589	0
271504	Prima de servicios	0	0	0	0
271506	Prima de vacaciones	214.399.891	271.755.484	57.355.473	0
271507	Bonificaciones	0	356.987.574	356.987.574	0
271509	Prima de navidad	734.700.275	790.996.306	56.296.030	0
272003	Calculo actuarial de pensiones actuales	10.406.331.306	174.138.988.145	163.732.636.839	8
272004	Pensiones actuales por amortizar (db)	-10.406.331.306	-174.138.988.145	-163.732.636.839	-8
272007	Calculo actuarial de cuotas partes de pensiones	46.709.932.787	49.215.962.331	2.506.029.544	0
272008	Cuotas partes de pensiones por amortizar (db)	-46.709.932.787	-49.215.962.331	-2.506.029.544	0
	TOTALES:	8.948.731.104	1.976.081.983.081	1.969.133.251.977	100

Litigios

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

INFORME DE NOVEDADES PASIVO ESTIMADO Y CUENTAS DE ORDEN PROCESOS JUDICIALES A JUNIO DE 2017

Dando cumplimiento a lo estipulado en el artículo 10º la Resolución No.0188 de 2017 “por medio de la cual se adopta la metodología de reconocido Valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad”, el siguiente es Informe de novedades aplicado en el pasivo estimado y/o en las cuentas de orden correspondientes a los procesos judiciales del 1 al 30 de junio de 2017.

PROCESOS JUDICIALES A INCLUIR EN EL PASIVO ESTIMADO O EN LAS CUENTAS DE ORDEN

CÓDIGO ÚNICO DEL PROCESO	JURISDICCIÓN	MONTO DE LA PROVISIÓN CONTABLE	ESTADO DEL PROCESO	OBSERVACIONES	CUENTA DE ORDEN
05001233300020170122300	2 ADMINISTRATIVA		1 TERMINAD	INCLUIR Y EXCLUIR YA QUE FUE NOTIFICADO EN MAYO DE 2017 Y SE TERMINO EN LA MISMA VIGENCIA	5

76001233300120160187300	2 ADMINISTRATIVA	-	2 ACTIVO	INCLUIR	\$ 469.135.783.944
08001333300220130024900	2 ADMINISTRATIVA	-	2 ACTIVO	INCLUIR	\$ 2.704.047.315
08001333300220130018600	2 ADMINISTRATIVA	-	2 ACTIVO	INCLUIR	\$ 40.468.337
54001233300020170018400	2 ADMINISTRATIVA	-	2 ACTIVO	INCLUIR	\$ -
11001032400020160061300	2 ADMINISTRATIVA	-	2 ACTIVO	INCLUIR	\$ -
76001233300520170068100	2 ADMINISTRATIVA	-	2 ACTIVO	INCLUIR	\$ -
11001333704320160004500	2 ADMINISTRATIVA	-	2 ACTIVO	INCLUIR	\$ -
08001233300020170053600	2 ADMINISTRATIVA	-	2 ACTIVO	INCLUIR	\$ -
08001233300020160140600	2 ADMINISTRATIVA	-	1 TERMINAD	INCLUIR Y EXCLUIR YA QUE FUE NOTIFICADO EN MAYO DE 2017 Y SE TERMINO EN LA MISMA VIGENCIA	\$ -
41001333300120160039500	2 ADMINISTRATIVA	-	2 ACTIVO	INCLUIR	\$ 59.963.280
13001333301220170000100	2 ADMINISTRATIVA	72.784.187	2 ACTIVO	INCLUIR	\$ -
47001333300420150007300	2 ADMINISTRATIVA	-	2 ACTIVO	INCLUIR	\$ 5.703.043.261
41001333300520160048300	2 ADMINISTRATIVA	-	2 ACTIVO	INCLUIR	\$ 54.115.520
27001233100020170001500	2 ADMINISTRATIVA	27.011.177.590	2 ACTIVO	INCLUIR	\$ -
27001233300020170000600	2 ADMINISTRATIVA	-	2 ACTIVO	INCLUIR	\$ 1.121.681.126
41001233300020160052600	2 ADMINISTRATIVA	-	2 ACTIVO	INCLUIR	\$ 1.568.214.448
65001112100120160006700	1 ORDINARIA	-	2 ACTIVO	INCLUIR	\$ -
13001333300520160021800	2 ADMINISTRATIVA	37.366.319	2 ACTIVO	INCLUIR	\$ -
7300123000020110078700	2 ADMINISTRATIVA	-	2 ACTIVO	INCLUIR	\$ -
13001333101120140017700	2 ADMINISTRATIVA	31.253.497	2 ACTIVO	INCLUIR	\$ -
TOTAL		\$27.152.561.593			\$ 480.387.317.231

PROCESOS JUDICIALES A EXCLUIR DEL PASIVO ESTIMADO O DE LAS CUENTAS DE ORDEN

CODIGO UNICO DEL PROCESO	JURISDICCION	MONTO DE LA PROVISION/ CONTABLE	ESTADO DEL PROCESO	OBSERVACIONES	CUENTA DE ORDEN
54001233300020120007900	2 ADMINISTRATIVA	\$ -	1 TERMINADO	EXCLUIR	\$ -
70001333300420140001800	1 ORDINARIA	\$ -	1 TERMINADO	EXCLUIR	\$ -
20001333700620090046300	2 ADMINISTRATIVA	\$ -	1 TERMINADO	EXCLUIR	\$ -
20001333100120090035000	2 ADMINISTRATIVA	\$ -	1 TERMINADO	EXCLUIR	\$ -
68001333300420150036100	2 ADMINISTRATIVA	\$ 41.542.549	1 TERMINADO	EXCLUIR	\$ -
110012342204920160016700	2 ADMINISTRATIVA	\$ 42.261.650	1 TERMINADO	EXCLUIR	\$ -
11001333603420150023200	2 ADMINISTRATIVA	\$ -	1 TERMINADO	EXCLUIR	\$ 17.225.290
TOTAL		\$ 83.804.199			\$ 17.225.290

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

Cálculo Actuarial

El Ministerio realizó la contratación de un Actuario para actualizar el pasivo pensional de funcionarios del INDERENA – En el desarrollo de este proceso el actuario tomó un grupo de 848 jubilados, generando una reserva provisional a diciembre 31 de 2016 por valor de \$ 181.558.504, se registraron 8144 bonos pensionales Clase B para un total de 9132 personas por un valor de \$474.163.086

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

Mediante Resolución emitida por el Grupo de talento Humano se reconoce el derecho al bono pensional, con la emisión de este documento se hace exigible el pasivo al contribuyente del bono, esta Resolución reconoce el derecho de manera individual.

El informe presentado por el actuario reposa en el Grupo de talento Humano, este informe se presentó al Ministerio de Hacienda con fecha de corte año 2016 y se encuentra en proceso de estudio y aprobación.

NOTA 7. OTROS PASIVOS

Esta cuenta registra recaudos a favor de terceros por valor de \$62.612.274 correspondiente a recursos recibidos por la Tesorería en las cuentas de bancos del Ministerio, una vez determinen los soportes se realiza la respectiva clasificación mediante un proceso automático de Tesorería.

CUENTA CONTABLE 290580 Recaudos por clasificar						
COMPROBANTE CONTABLE				DOCUMENTO FUENTE		VALOR
Fecha	Tipo	Numero Transacción Contable	Numero Comprobante	Transacción	Número	
2017/04/03	AUTOMATICO	6115	6628	CNT051	21417	14.673,943
2017/04/04	AUTOMATICO	6117	6630	CNT051	21617	92.425
2017/05/10	AUTOMATICO	7841	8522	CNT051	29217	2.925,000
2017/05/11	AUTOMATICO	7842	8523	CNT051	29317	44.799,840
2017/05/15	AUTOMATICO	7855	8536	CNT051	30617	372
2017/05/30	AUTOMATICO	9036	9869	CNT051	35817	43
2017/05/30	AUTOMATICO	9041	9874	CNT051	36317	117.200
2017/06/01	AUTOMATICO	12067	13198	ING022	21117	3.451
	TOTAL					62.612,274

NOTA No. 8 INGRESOS

El saldo de esta cuenta está compuesto así:

Código	Descripción	2016	2017	Variación Absoluta	%
411061	Contribuciones	21.118.035.352	17.636.461.570	-3.481.573.782	-3
419502	Ingresos no tributarios	-60.000	0	60.000	0
442802	Para proyectos de inversión	0	0	0	0
470508	Funcionamiento	37.912.038.907	42.029.263.213	4.117.224.306	4
470510	Inversión	30.018.208.371	38.846.387.131	8.828.178.760	9
472081	Devoluciones de ingresos	60.000	0	-60.000	0
472290	Otras operaciones sin flujo de efectivo	470.730.679	201.568	-470.529.111	0
480522	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	83.145.392	66.955.207	-16.190.185	0
480535	Rendimientos sobre depósitos en administración	902.427.000	3.253.599.262	2.351.172.262	2
480584	Utilidad por valoración de las inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda	2.630.452.752	0	-2.630.452.752	-3
480815	Fotocopias	140.288	197.500	57.212	0
480816	Bienes y derechos recibidos que no constituyen formación bruta de capital	0	1.222.508	1.222.508	0
480819	Donaciones	0	6.487.875	6.487.875	0
481008	Recuperaciones	3.876.160	873.426.259	869.550.099	1
481090	Otros ingresos extraordinarios	0	315	315	0
481557	Transferencias	536.253.548	0	-536.253.548	-1
	TOTALES:	93.675.308.449	102.714.202.409	9.038.893.959	9

Ingresos por Fondos Especiales- Contribuciones: Esta cuenta registra los dineros recibidos de las Car's, a través de la cuenta del Fondo de Compensación Ambiental, de acuerdo a los lineamientos fijados por la Ley 344 de 1996 y el Decreto reglamentario 954 de 1999, los cuales están contabilizados por cada una de las entidades, y cada uno de los conceptos.

Operaciones Interinstitucionales

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

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

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

La cuenta de **Rendimientos Sobre Depósitos en Administración** - Registra los rendimientos causados sobre los Fondos Entregados en Administración, de la Cuenta Única Nacional por valor de \$3.253.599.262.

Recuperaciones – La cuenta registra el reintegro de dineros no ejecutados por funcionarios en gastos de viajes de vigencias anteriores, por convenios con diferentes entidades de años anteriores, esta cuenta se encuentra desagregada por terceros y concepto del ingreso, como se presenta en el siguiente cuadro:

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 800282037	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHVOR CORPOCHVOR	5.804.289
TER 827000031	CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA - CORALINA	90.000
TER 800344331	SOC ADM DE FONDOS DE PENSIONES Y CESANTIAS PORVENIR S.A.	92.610.608
TER 820000142	INSTITUTO DE INVESTIGACION DE RECURSOS BIOLÓGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	543.441.525
TER 850061110	INSTITUTO AMAZÓNICO DE INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS SINCHI	32.296
TER 51985836	MAGDA ROCIO GONZALEZ RODRIGUEZ	186.667
TER 80784803	JOAO PAULO CESAR SALCEDO FIGUEROA	590.000
TER 899999083	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	102.177.259
TER 800250056	OLD MUTUAL FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS-MODERADO	58.059.440
TER 881780111	UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	87.180.674
TER 31259964	NANCY DEL PILAR RUIZ COLLAZOS	333
TER 79790241	HENRY LEONARDO GOMEZ CASTIBLANCO	50.000
TER 7954454	OSCAR ALBERTO GIRALDO LADINO	380.945
TER 93158813	DIEGO ALFONSO CORTES RUIZ	60.000
TER 79679276	JULIO CESAR SANCHEZ RODRIGUEZ	258.300
TER 51984999	ANA MARIA GONZALEZ DEL GADILLO	730.800
TER 53139309	DIANA CAROLINA CALLEJAS MONCALEANO	100.000
TER 74454405	JOSE NEUDORO GOMEZ RINCON	280.000
TER 40043339	SANDRA PATRICIA ALFONSO PALACIOS	600.696
TER 1020720575	NATALIA JIMENEZ CONTENTO	100.000
TER 1033653828	MARIA ALEJANDRA AGUDELO ARBOLEDA	55.263
TER 104233655	ADRIANA MILENA OLAYA AGUIAR	154.000
	TOTALES:	679.426.259

Otros Ingresos - Financieros – Esta cuenta registra el ajuste de las retenciones por aproximación en el pago a pesos.

NOTA No. 9 GASTOS

Al 30 de junio, el saldo de esta cuenta se compone así:

Código	Descripción	2016	2017	Variación Absoluta	%
510101	Sueldos del personal	8.166.565.002	8.632.452.217	766.887.215	3
510103	Horas extras y festivos	58.798.976	60.246.005	7.447.029	0
510105	Gastos de representación	76.697.878	84.000.978	5.312.100	0
510109	Honorarios	183.985.414	178.698.774	-5.286.640	0
510113	Prima de vacaciones	364.063.227	383.638.044	19.574.817	0
510114	Prima de navidad	759.883.087	799.367.416	39.484.328	0
510117	Vacaciones	533.059.352	562.669.306	28.709.954	0
510118	Bonificación especial de recreación	51.477.057	46.305.316	-4.871.741	0
510119	Bonificaciones	171.489.326	215.237.532	43.748.206	0
510123	Auxilio de transporte	6.342.883	8.061.810	1.719.147	0
510124	Casas-citas	659.059.565	692.382.281	32.422.716	0
510130	Capacitación, bienestar social y estímulos	105.273.092	92.801.188	-12.471.924	0
510131	Dotación y suministro a trabajadores	477.542	3.834.749	3.357.206	0
510150	Bonificación por servicios prestados	254.251.990	254.274.808	22.618	0
510152	Prima de servicios	434.372.401	514.370.493	79.998.092	0
510160	Subsidio de alimentación	7.051.848	8.374.504	1.322.748	0
510164	Otros primos	834.477.635	967.889.297	133.411.462	0
510206	Pensiones de jubilación patronales	7.170.092.587	7.494.452.013	324.359.426	1
510207	Cuotas partes de pensiones	195.601.841	73.336.891	-122.264.949	0
510213	Cuotas partes de bonos pensionales emitidos	307.901.000	2.172.519.000	1.864.618.000	7
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	333.285.500	326.455.600	-6.809.900	0
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	573.752.375	675.632.143	1.879.768	0
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	39.068.504	39.530.900	464.396	0
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	496.206.090	557.587.716	61.361.626	0
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	454.320.528	393.043.999	-61.276.529	0
510390	Otras contribuciones efectivas	3.090.000	14.271.715	11.191.715	0
510401	Aportes al ICBF	249.958.300	244.858.800	-5.097.500	0
510402	Aportes al SENA	41.654.200	40.852.900	-801.300	0
510403	Aportes a ESP	41.654.200	40.852.900	-801.300	0
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	83.328.600	81.660.300	-1.668.300	0
511113	Vigilancia y seguridad	255.074.692	302.783.153	47.688.461	0
511114	Materiales y suministros	64.373.632	81.160.479	16.786.847	0
511115	Mantenimiento	593.233.505	400.299.326	-162.934.179	-1
511117	Servicios públicos	208.397.085	188.061.257	-20.335.828	0
511118	Arrendamiento	513.644.117	427.264.903	-86.379.214	0
511119	Viales y gastos de viaje	166.900.713	154.406.889	-12.493.824	0
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	18.083.138	8.502.300	-9.580.836	0
511123	Comunicaciones y transporte	65.142.604	65.734.260	19.408.644	0
511125	Seguros generales	152.005.380	143.428.748	-8.576.632	0
511146	Combustibles y lubricantes	38.131.368	44.375.259	6.243.890	0
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	150.908.513	321.145.007	170.236.494	1
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	953.300	8.164.920	7.211.620	0
511164	Gastos legales	7.000.000	0	-7.000.000	0
511186	Costos procesales	663.572	502.000	-361.572	0
512001	Impuesto predial unificado	88.824.000	99.117.000	10.293.000	0
512011	Impuesto sobre vehículos automotores	1.524.000	1.469.600	-64.400	0
	TOTALES:	25.274.765.895	28.412.033.564	3.137.267.669	11

Gastos de Personal – En esta cuenta se registran la causación de obligaciones adquiridas por el Ministerio, producto de las nóminas y gastos generales para el cubrimiento de gastos de funcionamiento necesarios en el desarrollo de sus actividades.

Las partidas de gastos de personal presentadas reflejan las variaciones en cada una de las cuentas que la conforman, el incremento entre el periodo actual y el anterior, corresponden básicamente al incremento salarial.

Todos los documentos que forman parte de las obligaciones causadas se encuentran en los boletines de Tesorería, y forman parte integral de los diferentes pagos realizados por la entidad, estos procesos quedan registrados en el programa SIF, y son causados automáticamente por los diferentes módulos del sistema.

Gastos Generales

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

La cuenta de Gastos Generales presenta disminuciones hasta del 100% en cuentas como Honorarios, materiales y suministros, servicios públicos, comunicaciones y transportes, seguros generales, Servicios de aseo, organización de eventos, elementos de aseo, intangibles, costas procesales, producto de una menor adquisición de servicios por estos conceptos con respecto al año anterior.

Las cuentas de mayor crecimiento fueron: mantenimiento, viáticos y gastos de viaje, impresos y publicaciones, combustibles, y otros gastos generales.

Uno de los rubros que presentan mayor crecimiento con respecto al año anterior fue Impresos y publicaciones, dentro de esta cuenta se registraron obligaciones causadas con Imprenta Nacional por valor de \$150.787, Servimedios por valor de \$3.809

Impuestos, Contribuciones y Tasas

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

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

Cuotas Partes de Bonos Pensionales Emitidos – La cuenta registra el reconocimiento de obligaciones pensionales de exfuncionarios del INDERENA, el cual presenta un incremento de \$1.864.618.00 con respecto al año anterior, equivalente al 7% sobre el total de gastos de la vigencia.

Las siguientes son las entidades que se les ha reconocido dicho pasivo pensional.

Identificación	Descripción	VALOR
TER 800227940	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	53.264.000,00
TER 800224808	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	433.260.000,00
TER 800229739	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO	254.780.000,00
TER 800253055	OLD MUTUAL FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS-MODERADO	18.718.000,00
TER 900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	13.17.502.000,00
	TOTALES:	2.172.519.000,00

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

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 830153995	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T. - GESTION GENERAL	37.510.862
TER 899999116	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP	5.243.906
TER 830017209	NEWNET SA	288.307.636
TER 860403835	MANTENIMIENTO DE ELEVADORES S.A.S.	380.800
TER 800240740	TOYOCARS INGENIERIA AUTOMOTRIZ LTDA	67.748.122
TER 83015570	SUPER AUDIO. S.A.	190.000
TER 176499	MARTIN GARCIA BERNAL	418.000
TER 900152368	INGENIERIA DE BOMBAS Y PLANTAS LTDA	500.000
	TOTALES:	400.299.326

Gastos de Operación

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

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 892301483	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR CORPOCESAR	30.000.000,00
TER 5186708	LINDA IRENE GOMEZ FERNANDEZ	63.1009,00
TER 79147985	JOSE ROBERTO ARANGO ROMERO	1.733.333,00
TER 830078025	DOUGLAS TRADE SAS	1.415.042,15
TER 860048927	TIPIEL SA	9,00
TER 79850543	GERMAN AUGUSTO OSPINA LOZANO	6.792.465,00
TER 52708860	SARA DE JESUS LOZANO HINESTROZA	5.207.705,00
TER 10062544	JORGE ANTONIO MORALES PEREZ	33.000.000,00
TER 1015417740	ANA MARIA CORDOBA LOZANO	3.003.637,00
TER 94230129	FABIAN ULISES BARROSO MENA	14.601.800,00
TER 1014179803	JUAN DIEGO GONZALEZ PARRA	542,00
TER 100308039	LUISA MARIA GALINDO TARQUIÑO	16.46.867,00
TER 901009032	UT AMBIENTE 2016	75.987.007,00
	TOTALES:	173.918.435,15

Servicios Públicos se causaron obligaciones que durante el periodo se soportaron con registros presupuestales.

Estudios y Proyectos - Registra el pago de contratos de prestación de servicios, registrados presupuestalmente con programas de inversión así:

Provisión para Contingencias

Esta cuenta registra la provisión de los procesos de sentencias y conciliaciones, dando cumplimiento a lo estipulado en el artículo 10ª Resolución No.0188 de 2017 "por medio de la cual se adopta la metodología de reconocido Valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad"

Transferencias Giradas

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

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 83000156	INSTITUTO DE INVESTIGACIONES AMBIENTALES DEL PACIFICO JOHN VON NEUMANN	2.624.148.480
TER 820000142	INSTITUTO DE INVESTIGACION DE RECURSOS BIOLÓGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	3.539.100.000
TER 86006110	INSTITUTO AMAZONICO DE INVESTIGACIONES CIENTIFICAS SINCHI	3.886.262.624
TER 800250062	INST INVEST MARIN COST JOSE BENITO VI	3.764.613.600
	TOTALES:	13.814.124.704

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

El Ministerio registró los valores causados en inversión social, originados en el desarrollo de programas y proyectos de inversión que no constituyen formación de capital.

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

NOTA No.10 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Al 30 de junio, el saldo está compuesto así:

Código	Descripción	2016	2017	Variación Absoluta	%
812004	Administrativas	490.396.302.135	490.396.302.135	0	0
812601	Cuotas partes de bonos pensionales emitidos	6.526.309.190	6.901.571.968	375.262.778	0
830617	Propiedades, planta y equipo	3.000.000	3.000.000	0	0
831510	Propiedades, planta y equipo	1.890.426.866	2.525.368.973	634.942.107	0
834704	Propiedades, planta y equipo	4.734.571.610	4.185.975.974	-548.595.636	0
836101	Internas	0	946.591.651	946.591.651	0
890506	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-490.396.302.135	0	490.396.302.135	97
890514	Bonos pensionales	-6.526.309.190	-6.901.571.968	-375.262.778	0
891502	Bienes entregados en custodia	-3.000.000	-3.000.000	0	0
891506	Activos retirados	-1.890.426.866	-2.525.368.973	-634.942.107	0
891518	Bienes entregados a terceros	-4.734.571.610	-4.185.975.974	548.595.636	0
891521	Responsabilidades en proceso	0	-946.591.651	-946.591.651	0

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

Derechos Contingentes

Litigios y Demandas- Se constituyeron en cuentas de orden el valor de \$7.846.713.431 entre procesos Ordinarios y Administrativos.

Cuotas partes de Bonos Pensionales Emitidos- Esta cuenta registra el producto del estudio de actualización de pensiones realizado por un Actuario contratado por el Ministerio y toda la información se proyectó a diciembre 31 de 2016 por valor de \$292.604.581 correspondiente a 8.144 bonos. La información de este estudio reposa en el Grupo de Talento Humano del Ministerio, la información fue presentada al Ministerio de Hacienda y Crédito Público para su aprobación.

Terrenos

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

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

Bienes Entregados a Terceros:

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

Responsabilidades en Proceso Internas

El Ministerio realizó el registro de los bienes faltantes producto del levantamiento de los inventarios de bienes realizados en el año 2016, por el Grupo Administrativo, y su valor es de \$946.591.652.

Nota 14 – CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final
912002	Laborales	292.036.968
912004	Administrativos	8.164.370.743.021
912101	Pasivos pensionales	2.974.523.222
914902	Entidades responsables del pasivo pensional	290.490.899.544
934619	Propiedades, planta y equipo	302.338.066
	TOTALES:	8.468.430.539.821

INFORME SOBRE EL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL MODELO DE GOBIERNO

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

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

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

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

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

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

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

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

5. Del diagnóstico a las cuentas del balance a fin adelantar el proceso de depuración, se han adelantado las siguientes actividades:
 - Depurar las partidas conciliatorias en las cuentas corrientes y de ahorros.
 - Identificar y depurar de las Propiedades, planta y Equipo aquellos bienes incorporados en Ministerio, identificado de menor cuantía, que se pueden depreciar en el momento de la compra; los que se han depreciado en un 100% y deben controlarse en cuentas de orden, modificar la vida útil de algunos activos por obsolescencia tecnológica.
 - Mediante Resolución 0188 de febrero de 2017, se adoptó la metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de las provisiones contables de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad. Se han venido adelantando mes a mes las conciliaciones entre los procesos registrados por la oficina jurídica y el pasivo contingente.
 - Se inició el proceso para depurar los deudores por incapacidades que se encuentran registrados en contabilidad frente a los que tiene identificados la oficina de Talento Humano.

6. Se ha adelantado como proceso de sostenibilidad contable, por parte del grupo de Cuentas y Contabilidad para el Ministerio, las siguientes actividades:
 - Conciliación de las cuentas de ahorro y corrientes de Ministerio, solicitando la gestión para registrar partidas conciliatorias.
 - Conciliación y control de la cuenta 290580-Recaudos por clasificar.
 - Conciliación de la cuenta 142402-En administración, por los recursos entregados al Tesoro Nacional del Sistema de Cuenta Única Nacional-SCUN.
 - Conciliación de los bienes del almacén con los registros en propiedades, planta y equipo.
 - Conciliación de los procesos judiciales, identificando el riesgo de pérdida del proceso y aquellos que son objeto de provisión.

7. Con el fin de definir las políticas contables se ha adelantado una reunión del Comité de Sostenibilidad Contable, para el tema de propiedades, planta y equipo.

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

1. Continuar con la definición de las políticas contables, previamente aprobadas en Comité de Sostenibilidad Contable.
2. Expedir una Resolución para constituir y reglamentar internamente el Comité de Cartera en cumplimiento del Decreto 445 del 16 de marzo de 2017, con el fin de reglamentar la forma como del Ministerio pueden depurar la cartera a su favor cuando sea de imposible recaudo.
3. Adelantar el documento que define la política contable, para lo cual, se requiere apoyo de la Dirección en el sentido de contratar a un profesional experto en el tema.

4. Actualizar el aplicativo de almacén denominado SIFAME para que cumpla con los requerimientos de registro del Marco Normativo para Entidades de Gobierno en lo relacionado con las propiedades, planta y equipo del Ministerio.
5. Actualizar el aplicativo de nómina para que atienda los requerimientos de la norma de beneficios a los empleados a largo plazo.

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO SANTAFÉ DE BOGOTÁ
 ENTIDAD MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
 CODIGO 096600000
 FECHA DE CORTE 30/06/2017
 PERIODO DE MOVIMIENTO 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
 Modelo:CGN-96-001

CONCEPTO		CATALOGO DE CUENTAS							PESOS	
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE			
100000	ACTIVO	209.917.867.978	59.820.981.096	49.519.447.527	220.219.381.547	158.585.507.756	61.633.873.791			
110000	EFFECTIVO	3.273.973.286	25.482.161.555	22.116.499.061	6.639.635.780	6.639.635.780	0			
110500	CAJA	43.378.000	0	0	43.378.000	43.378.000	0			
110501	Caja menor	0	0	0	0	0	0			
110502	CAJAS MENORES	43.378.000	0	0	43.378.000	43.378.000	0			
111000	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.230.595.286	25.482.161.555	22.116.499.061	6.596.257.780	6.596.257.780	0			
111005	Cuenta corriente	178.791.122	12.846.995.309	11.198.019.611	1.828.766.820	1.828.766.820	0			
111006	Cuenta de ahorro	3.050.804.164	12.635.166.245	10.918.479.450	4.767.490.960	4.767.490.960	0			
140000	DEUDORES	141.818.911.286	30.396.283.366	20.269.322.876	151.945.871.976	151.945.871.976	0			
140100	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	536.457.613	14.125.724.247	14.662.181.860	0	0	0			
140160	Contribuciones	536.457.613	14.125.724.247	14.662.181.860	0	0	0			
142000	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	264.223.080	0	0	264.223.080	264.223.080	0			
142013	Anticipos para proyectos de Inversión.	264.223.080	0	0	264.223.080	264.223.080	0			
142400	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	140.858.219.317	14.080.896.015	3.446.541.974	151.492.573.358	151.492.573.358	0			
142402	En administración	140.858.219.317	14.080.896.015	3.446.541.974	151.492.573.358	151.492.573.358	0			
147000	OTROS DEUDORES	160.011.276	2.189.663.104	2.160.598.842	189.075.538	189.075.538	0			
147008	Cuotas partes de pensiones	0	1.069.401.475	1.069.401.475	0	0	0			
147084	Pago por cuenta de terceros	160.011.276	167.644.048	138.579.786	189.075.538	189.075.538	0			
147090	Otros deudores	0	952.617.581	952.617.581	0	0	0			
160000	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16.022.258.148	2.507.275.986	2.114.413.195	16.415.120.941	16.415.120.941	0			
160500	TERRENOS	1.685.017.266	0	0	1.685.017.266	1.685.017.266	0			
160501	Urbanos	1.685.017.266	0	0	1.685.017.266	1.685.017.266	0			
163500	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.685.017.266	0	0	1.685.017.266	1.685.017.266	0			
163501	Maquinaria y equipo	1.609.604.249	23.393.876	269.480.324	1.363.517.801	1.363.517.801	0			
163502	Equipo medico y científico	624.400	1.376.550	1.376.550	624.400	624.400	0			
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	208.384.344	316.600	316.600	208.384.344	208.384.344	0			
163504	Equipos de comunicación y computación	9.350.819	0	350.204	9.000.615	9.000.615	0			
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.359.339.888	21.700.726	267.436.970	1.113.603.644	1.113.603.644	0			
163700	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTA	31.904.798	1.087.904.526	1.031.566.042	31.904.798	31.904.798	0			
163707	Maquinaria y equipo	2.289.534.593	1.087.904.526	1.031.566.042	2.345.873.077	2.345.873.077	0			
163708	Equipo medico y científico	4.442.904	0	0	4.442.904	4.442.904	0			
163709	Muebles, enseres y equipos de oficina	422.232.725	1.028.677.232	1.028.677.232	422.232.725	422.232.725	0			
163710	Equipos de comunicación y computación	48.554.106	16.155.772	1.712.150	62.997.728	62.997.728	0			
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.813.679.505	43.071.522	1.176.660	1.855.574.367	1.855.574.367	0			
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	233.974	0	0	233.974	233.974	0			
164000	EDIFICACIONES	391.379	0	0	391.379	391.379	0			
164001	Edificios y casas	13.243.305.879	1.144.618.000	572.309.000	13.815.614.879	13.815.614.879	0			
164001	Edificios y casas	13.243.305.879	572.309.000	0	13.815.614.879	13.815.614.879	0			

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO SANTAFÉ DE BOGOTÁ
 ENTIDAD MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
 CODIGO 096600000
 FECHA DE CORTE 30/06/2017
 PERIODO DE MOVIMIENTO 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
 Modelo:CGN-96-001

CATALOGO DE CUENTAS PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	CONCEPTO NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
164002	Oficinas	0	572.309.000	572.309.000	0	0	0
165500	MAQUINARIA Y EQUIPO	460.623.899	1.376.550	0	462.000.449	0	462.000.449
165501	Equipo de construcción	274.182.113	0	0	274.182.113	0	274.182.113
165505	Equipo de enseñanza	150.000	0	0	150.000	0	150.000
165509	Equipo de enseñanza	180.079.230	1.376.550	0	181.455.780	0	181.455.780
165511	Herramientas y accesorios	6.212.556	0	0	6.212.556	0	6.212.556
166000	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	23.420.758	316.600	0	23.737.358	0	23.737.358
166002	Equipo de laboratorio	23.420.758	316.600	0	23.737.358	0	23.737.358
166500	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1.386.628.485	2.062.354	16.155.772	1.372.735.067	0	1.372.735.067
166501	Muebles y enseres	1.357.245.597	2.062.354	16.155.772	1.343.152.179	0	1.343.152.179
166502	Equipo y maquina de oficina	29.582.888	0	0	29.582.888	0	29.582.888
167000	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	6.089.970.643	247.604.082	43.071.522	6.294.503.203	0	6.294.503.203
167001	Equipo de comunicacion	5.177.752.198	2.582.700	19.617.781	500.717.117	0	500.717.117
167002	Equipo de computacion	5.572.218.445	245.021.382	23.453.741	5.798.786.088	0	5.798.786.088
167500	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVAC	1.067.031.067	0	0	1.067.031.067	0	1.067.031.067
167502	Terrestre	1.067.031.067	0	0	1.067.031.067	0	1.067.031.067
168000	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	19.618.206	0	0	19.618.206	0	19.618.206
168002	Equipo de restaurante y cafeteria	19.618.206	0	0	19.618.206	0	19.618.206
168500	DEPRECIACION ACUMULADA (GR)	-9.968.107.082	0	181.830.535	-10.149.937.617	0	-10.149.937.617
168501	Edificaciones	-3.495.234.274	0	34.073.530	-3.529.307.804	0	-3.529.307.804
168504	Maquinaria y equipo	-266.908.973	0	8.157.831	-275.064.804	0	-275.064.804
168505	Equipo medico y cientifico	-278.544.075	0	585.519	-279.129.594	0	-279.129.594
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	-1.045.606.112	0	6.118.857	-1.051.724.969	0	-1.051.724.969
168507	Equipos de comunicacion y computacion	-4.389.881.746	0	131.498.916	-4.501.378.662	0	-4.501.378.662
168508	Equipos de transporte, traccion y elevacion	-502.683.908	0	1.012.168	-503.696.076	0	-503.696.076
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa, y hoteleria	-9.249.994	0	385.714	-9.635.708	0	-9.635.708
168500	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIED	-1.884.589.815	0	0	-1.884.589.815	0	-1.884.589.815
169000	OTROS ACTIVOS	-1.884.589.815	0	0	-1.884.589.815	0	-1.884.589.815
190500	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD	48.802.725.258	1.435.240.187	5.019.212.995	45.218.752.850	0	45.218.752.850
190501	Seguros	61.058.195	144.702.664	69.647.838	136.113.021	0	136.113.021
191000	CARGOS DIFERIDOS	284.580.761	33.065.810	69.647.838	187.412.684	0	187.412.684
191001	Materiales y suministros	243.948.966	23.930.294	83.857.862	184.021.398	0	184.021.398
191004	Dotacion a trabajadores	1.840.991	2.937.063	3.262.241	1.515.813	0	1.515.813
191021	Elementos de asno, lavanderia y cafeteria	0	637.542	637.542	0	0	0
191026	MANTENIMIENTO	38.790.804	5.560.911	42.476.242	1.875.473	0	1.875.473
192000	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	4.758.284.974	0	4.758.284.974	0	0	0

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
 MUNICIPIO SANTAFÉ DE BOGOTÁ Modelo: CGN-96-001
 ENTIDAD MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
 CODIGO 096500000
 FECHA DE CORTE 30/06/2017
 PERIODO DE MOVIMIENTO 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO

CONCEPTO		CATALOGO DE CUENTAS							PESOS	
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE			
192005	Bienes muebles entregados en comodato	3.074.894.871	0	3.074.894.871	0	0	0	0		
192006	Bienes inmuebles entregados en comodato	1.883.390.103	0	1.883.390.103	0	0	0	0		
192500	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTRE	-1.226.870.452	1.236.792.766	9.922.314	0	0	0	0		
192605	Bienes muebles entregados en comodato	-1.076.259.844	1.076.259.844	0	0	0	0	0		
192506	BIENES INMUEBLES EN COMODATO	-150.610.608	160.532.922	9.922.314	0	0	0	0		
197000	INTANGIBLES	4.557.739.849	20.678.947	0	0	0	0	0		
197007	Licencias	3.703.214.762	20.678.947	0	0	0	0	0		
197008	Software	854.525.087	0	0	0	0	0	0		
197500	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-1.794.229.445	0	51.123.582	-1.845.353.027	0	0	854.525.087		
197507	Licencias	-1.102.080.722	0	39.141.308	-1.141.222.030	0	0	-1.845.353.027		
197508	Software	-692.148.723	0	11.982.274	-704.130.997	0	0	-1.141.222.030		
199900	VALORIZACIONES	42.162.161.376	0	0	42.162.161.376	0	0	-704.130.997		
199982	Terrenos	21.768.893.450	0	0	21.768.893.450	0	0	42.162.161.376		
199962	Edificaciones	20.393.267.926	0	0	20.393.267.926	0	0	21.768.893.450		
200000	PASIVOS	1.172.484.254.584	63.688.280.848	873.199.982.034	1.981.995.955.770	0	0	20.393.267.926		
240000	CUENTAS POR PAGAR	1.001.062.290	28.719.522.410	28.937.427.569	1.218.967.449	0	0	5.404.473.331		
240100	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONA	472.149.136	15.061.288.423	14.991.451.085	402.311.798	0	0	1.218.967.449		
240101	Bienes y servicios	123.192.419	95.402.923	83.627.867	111.417.363	0	0	402.311.798		
240102	Proyectos de inversion	348.956.717	14.965.885.500	14.907.823.218	290.894.435	0	0	111.417.363		
240315	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0	6.867.081.853	6.867.081.853	0	0	0	290.894.435		
242500	Otras transferencias	0	6.867.081.853	6.867.081.853	0	0	0	0		
242500	ACREEDORES	387.083.528	5.419.181.750	5.587.919.094	555.820.872	0	0	0		
242504	Servicios publicos	0	105.802.955	105.802.955	0	0	0	0		
242507	Arrendamientos	29.308.000	247.750.704	218.442.704	0	0	0	0		
242508	Viajeros y gastos de viaje	4.539.087	110.022.317	111.432.362	5.949.132	0	0	0		
242510	Seguros	0	6.807.915	6.807.915	0	0	0	5.949.132		
242518	Aportes a fondos pensionales	81.156.792	1.245.292.337	1.290.028.199	125.892.654	0	0	0		
242519	Aportes a seguridad social en salud	219.913.318	1.595.346.862	1.632.911.820	257.478.276	0	0	125.892.654		
242520	Aportes al Icbf, sena y cajas de compensacion	523.120	380.803.100	380.774.780	494.800	0	0	257.478.276		
242522	Cooperativas	0	277.964.815	354.344.411	76.379.596	0	0	494.800		
242523	Fondos de empleados	0	0	1.164.671	1.164.671	0	0	76.379.596		
242524	Embargos judiciales	1.120	24.241.738	26.385.518	2.744.900	0	0	1.164.671		
242532	Aporte riesgos profesionales	0	24.017.600	0	0	0	0	2.744.900		
242535	Libranzas	9.937.602	604.356.227	634.879.867	40.461.242	0	0	0		
242541	Aportes a escuelas industriales, institutos tecnicos y	0	75.613.000	75.613.000	0	0	0	40.461.242		
242546	Contratos de medicina prepagada	0	24.623.911	24.623.911	0	0	0	0		
242552	Honorarios	20.863.592	103.204.432	99.403.422	17.062.582	0	0	0		

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO SANTA FE DE BOGOTÁ
 ENTIDAD MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
 CODIGO 096500000
 FECHA DE CORTE 30/06/2017
 PERIODO DE MOVIMIENTO 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
 Modelo:CGN-96-001

CATALOGO DE CUENTAS

PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	CONCEPTO NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
242553	Servicios	20.685.690	593.333.837	600.685.959	28.037.812	28.037.812	0
242560	Otros acreedores	155.207	0	0	155.207	155.207	0
243600	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	101.993.181	1.259.095.211	1.417.936.809	260.834.779	260.834.779	0
243603	Honorarios	8.700.625	76.832.680	72.918.008	4.785.953	4.785.953	0
243605	Servicios	0	32.322.685	33.803.935	1.481.250	1.481.250	0
243606	Arrendamientos	2.373.204	13.363.944	12.177.342	1.186.602	1.186.602	0
243608	Compras	1.866	262.038	260.172	0	0	0
243615	A empleados articulo 393 et	72.257.095	641.972.185	773.901.352	204.186.262	204.186.262	0
243616	A empleados articulo 394 et	0	90.747	90.747	0	0	0
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	9.582.739	264.872.214	269.113.928	13.824.453	13.824.453	0
243627	Retencion de impuesto de industria y comercio por c	9.077.652	229.378.718	255.671.325	35.370.259	35.370.259	0
244000	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR P	39.836.445	101.184.322	61.347.877	0	0	0
244003	Impuesto predial unificado	39.836.445	99.117.000	59.280.556	0	0	0
244011	licencias, registro y salvoconductor	0	569.722	569.722	0	0	0
244016	Impuesto sobre vehiculos automotores	0	1.497.600	1.497.600	0	0	0
246000	CREDITOS JUDICIALES	0	11.690.851	11.690.851	0	0	0
246002	Sentencias	0	11.690.851	11.690.851	0	0	0
250000	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD S	22.859.019	9.572.820.809	12.113.384.756	2.563.622.966	2.563.622.966	0
250500	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	22.859.019	7.123.065.924	7.850.607.443	750.400.538	750.400.538	0
250501	Nomina por pagar	550.873	5.447.736.765	5.447.185.992	0	0	0
250502	Cesantias	0	493.403.908	493.403.908	0	0	0
250504	Vacaciones	9.407.976	468.265.312	459.736.651	889.315	889.315	0
250505	Prima de vacaciones	6.383.984	311.010.034	305.261.276	635.226	635.226	0
250506	PRIMA DE SERVICIOS	3.226.742	9.708.948	753.718.235	747.236.029	747.236.029	0
250507	Prima de navidad	1.701.445	5.381.471	4.839.312	1.159.286	1.159.286	0
250512	Bonificaciones	1.587.999	387.569.486	386.462.169	480.682	480.682	0
251000	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONOMICAS PC	0	2.449.554.885	4.262.777.313	1.813.222.428	1.813.222.428	0
251001	Pensiones de jubilacion patronales	0	2.389.795.740	4.203.018.168	1.813.222.428	1.813.222.428	0
251004	Auxilio funerario	0	10.824.440	10.824.440	0	0	0
251006	Cuotas partes de pensiones	0	48.934.705	48.934.705	0	0	0
260000	OTROS BONOS Y TITULOS EMITIDOS	5.013.000	1.863.291.000	1.927.048.000	68.770.000	68.770.000	0
262500	BONOS PENSIONALES	5.013.000	1.863.291.000	1.927.048.000	68.770.000	68.770.000	0
262501	Cuotas partes de bonos pensionales emitidos	1.171.428.870.504	10.004.031.306	816.657.143.883	1.978.081.983.081	1.490.500.642	1.976.591.482.439
270000	PASIVOS ESTIMADOS	1.169.554.767.719	4.005.646.563	811.042.361.283	1.976.591.482.439	0	1.976.591.482.439
271000	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	1.169.554.767.719	4.005.646.563	811.042.361.283	1.976.591.482.439	0	1.976.591.482.439
271005	Litigios	1.874.102.785	1.747.178.461	1.363.576.318	1.490.500.642	1.490.500.642	0
271500	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	1.874.102.785	1.747.178.461	1.363.576.318	1.490.500.642	1.490.500.642	0

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO SANTAFÉ DE BOGOTÁ
 ENTIDAD MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
 CODIGO 096500000
 FECHA DE CORTE 30/06/2017
 PERIODO DE MOVIMIENTO 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
 Modelo:CGN-96-001

CONCEPTO		CATALOGO DE CUENTAS							PESOS	
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE			
271503	Vacaciones	243.988.170	460.921.664	287.684.793	70.761.299	70.761.299	0			
271504	Prima de servicios	466.195.809	806.569.221	341.373.412	0	0	0			
271506	Prima de vacaciones	381.632.988	306.086.225	196.148.701	271.755.464	271.755.464	0			
271507	Bonificaciones	395.839.295	166.486.463	129.634.742	356.987.574	356.987.574	0			
271509	Prima de navidad	387.376.523	5.114.888	408.734.670	790.996.305	790.996.305	0			
272000	PROVISION PARA PENSIONES	0	4.251.206.282	4.251.206.282	0	0	0			
272003	Calculo actuarial de pensiones actuales	178.341.986.313	4.203.018.168	0	174.138.968.145	174.138.968.145	0			
272004	Pensiones actuales por amortizar (db)	-178.341.986.313	0	4.203.018.168	-174.138.968.145	-174.138.968.145	0			
272007	Calculo actuarial de cuotas partes de pensiones	49.264.150.446	48.188.114	0	49.215.962.332	49.215.962.332	0			
272008	Cuotas partes de pensiones por amortizar (db)	-49.264.150.446	0	48.188.114	-49.215.962.332	-49.215.962.332	0			
290000	OTROS PASIVOS	26.449.771	13.528.815.323	13.564.977.826	62.612.274	62.612.274	0			
290500	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	26.449.771	13.528.815.323	13.564.977.826	62.612.274	62.612.274	0			
290580	Recaudos por clasificar	26.445.116	13.528.824.808	13.564.791.966	62.612.274	62.612.274	0			
290590	Otros recaudos a favor de terceros	4.655	190.515	185.860	0	0	0			
300000	PATRIMONIO	-969.536.425.598	22.113.671.787	22.462.212.303	-969.187.885.082	-969.187.885.082	0			
310000	HACIENDA PUBLICA	-969.536.425.598	22.113.671.787	22.462.212.303	-969.187.885.082	-969.187.885.082	0			
310500	CAPITAL FISCAL	-1.016.063.375.735	21.880.717.671	22.462.212.303	-1.015.481.881.103	-1.015.481.881.103	0			
310501	Nación	-1.016.063.375.735	21.880.717.671	22.462.212.303	-1.015.481.881.103	-1.015.481.881.103	0			
311500	SUPERAVIT POR VALORIZACION	42.162.161.376	0	0	42.162.161.376	42.162.161.376	0			
311552	Terrenos	21.768.893.450	0	0	21.768.893.450	21.768.893.450	0			
311562	Edificaciones	20.393.267.926	0	0	20.393.267.926	20.393.267.926	0			
312000	SUPERAVIT POR DONACION	4.598.388.506	0	0	4.598.388.506	4.598.388.506	0			
312001	EN DINERO	3.636.363.905	0	0	3.636.363.905	3.636.363.905	0			
312002	En especie	962.024.601	0	0	962.024.601	962.024.601	0			
312800	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONE	-233.599.745	232.954.116	0	-466.553.861	-466.553.861	0			
312804	Depreciación de propiedades, planta y equipo	-180.508.035	181.830.535	0	-362.338.570	-362.338.570	0			
312807	Amortización de otros activos	-53.091.710	51.123.581	0	-104.215.291	-104.215.291	0			
400000	INGRESOS	49.777.613.101	2.728.774.925	55.665.364.231	102.714.202.407	102.714.202.407	0			
410000	INGRESOS FISCALES	5.663.588.065	1.478.920.132	13.451.793.637	17.636.461.570	17.636.461.570	0			
411000	NO TRIBUTARIOS	5.663.588.065	1.478.920.132	13.451.793.637	17.636.461.570	17.636.461.570	0			
411061	Contribuciones	5.663.588.065	1.478.920.132	13.451.793.637	17.636.461.570	17.636.461.570	0			
470000	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	43.360.176.712	41.649.512	37.537.324.712	80.875.851.912	80.875.851.912	0			
470500	FONDOS RECIBIDOS	43.360.165.659	41.649.512	37.537.134.197	80.875.650.344	80.875.650.344	0			
470508	Funcionamiento	19.278.523.092	35.688.909	22.786.430.030	42.029.263.213	42.029.263.213	0			
470510	Inversión	24.101.642.567	5.959.603	14.750.704.167	38.846.387.131	38.846.387.131	0			
472200	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	11.053	0	190.515	201.568	201.568	0			
472290	Otras operaciones sin flujo de efectivo.	11.053	0	190.515	201.568	201.568	0			

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO SANTAFÉ DE BOGOTÁ
 ENTIDAD MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
 CODIGO 096500000
 FECHA DE CORTE 30/06/2017
 PERIODO DE MOVIMIENTO 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
 Modelo:CGN-96-001

CATALOGO DE CUENTAS

PESOS

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
480000	OTROS INGRESOS		733.848,324	1.208.205,281	4.676.245,882	4.201.888,925	0	4.201.888,925
480500	FINANCIEROS		36.818,736	3.451	3.283.739,183	3.320.554,468	0	3.320.554,468
480522	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras		36.818,736	3.451	30.139,921	66.955,206	0	66.955,206
480535	Rendimientos sobre depósitos en administración		0	0	3.253.599,262	3.253.599,262	0	3.253.599,262
480800	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		1.411,508	0	6.496,375	7.907,883	0	7.907,883
480815	Fotocopias		189,000	0	8,500	197,500	0	197,500
480816	Bienes y derechos recibidos que no constituyen formación bruta de capital		1.222,508	0	0	1.222,508	0	1.222,508
480819	Donaciones		0	0	6.487,875	6.487,875	0	6.487,875
481000	EXTRAORDINARIOS		0	81.586,913	955,013,487	873.426,574	0	873.426,574
481008	RECUPERACIONES		0	81.586,913	955,013,472	873.426,259	0	873.426,259
481090	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS		0	0	315	315	0	315
481500	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		695.618,080	1.126.614,917	430.996,837	0	0	0
481554	INGRESOS FISCALES		456,093,175	456,093,175	0	0	0	0
481557	Transferencias		239,524,905	670,521,742	430,996,837	0	0	0
500000	GASTOS		42.807,574,109	852.903,722,160	408.404,721	895.302,891,548	0	895.302,891,548
510000	DE ADMINISTRACION		11.769,041,159	16.680,394,181	36,819,090	28.412,616,250	0	28.412,616,250
510100	SUELDOS Y SALARIOS		6.376,516,249	7.637,413,983	3,016,645	14.010,613,587	0	14.010,613,587
510101	Sueldos del personal		4.153,155,624	4.779,296,593	0	8,932,452,217	0	8,932,452,217
510103	Horas extras y festivos		30,846,608	35,399,397	0	66,246,005	0	66,246,005
510105	Gastos de representación		39,348,939	44,661,039	0	84,009,978	0	84,009,978
510109	HONORARIOS		82,597,454	96,101,320	0	178,698,774	0	178,698,774
510113	Prima de vacaciones		187,489,343	196,148,701	0	383,638,044	0	383,638,044
510114	Prima de navidad		390,632,745	408,734,670	0	799,367,415	0	799,367,415
510117	Vacaciones		274,984,513	287,684,793	0	562,669,306	0	562,669,306
510118	Bonificación especial de recreación		10,376,491	35,928,825	0	46,305,316	0	46,305,316
510119	Bonificaciones		0	215,237,532	0	215,237,532	0	215,237,532
510123	Auxilio de transporte		4,040,605	4,021,205	0	8,061,810	0	8,061,810
510124	Cesantías		398,978,373	493,403,908	0	892,382,281	0	892,382,281
510130	Capacitación, bienestar social y estímulos		56,251,339	38,761,980	0	92,801,168	0	92,801,168
510131	Dotación y suministro a trabajadores		572,508	3,515,862	2,212,451	3,834,749	0	3,834,749
510150	Bonificación por servicios prestados		123,829,558	130,445,050	0	254,274,608	0	254,274,608
510152	Prima de servicios		172,997,081	341,373,412	0	514,370,493	0	514,370,493
510160	Subsidio de alimentación		3,841,881	4,532,613	0	8,374,594	0	8,374,594
510164	Otros primas		448,573,087	521,867,083	550,873	967,889,297	0	967,889,297
510200	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		3,482,160,760	6,253,916,735	5,759,951	9,740,307,904	0	9,740,307,904
510206	Pensiones de jubilación patronales		3,216,517,983	4,277,934,030	0	7,494,452,013	0	7,494,452,013

DEPARTAMENTO
MUNICIPIO
ENTIDAD
CODIGO
FECHA DE CORTE
PERIODO DE
MOVIMIENTO

CUNDINAMARCA
SANTAFÉ DE BOGOTÁ
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
096500000
30/08/2017
1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
Modelo: CGN-96-001

CATALOGO DE CUENTAS

PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	CONCEPTO		SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
		NOMBRE						
510207		Cuotas partes de pensiones	25.148.777	48.934.705	746.591	73.336.891	0	73.336.891
510213		Cuotas partes de bonos pensionales emitidos	250.484.000	1.927.048.000	5.013.000	2.172.519.000	0	2.172.519.000
510300		CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	793.501.646	1.214.623.113	1.622.686	2.006.502.073	0	2.006.502.073
510302		Aportes a cajas de compensación familiar	125.050.300	201.405.300	0	326.455.600	0	326.455.600
510303		Cotizaciones a seguridad social en salud	269.672.466	406.632.498	672.821	675.632.143	0	675.632.143
510305		Cotizaciones a riesgos profesionales	15.513.300	24.017.600	0	39.530.900	0	39.530.900
510306		Cotizaciones a entidades administradoras del regime	222.678.144	335.839.437	949.865	557.567.716	0	557.567.716
510307		Cotizaciones a entidades administradoras del regime	157.140.161	235.903.838	0	393.043.999	0	393.043.999
510390		Otras contribuciones efectivas	3.447.275	10.824.440	0	14.271.715	0	14.271.715
510400		APORTES SOBRE LA NOMINA	156.324.500	251.900.400	0	408.224.900	0	408.224.900
510401		Aportes al icbf	93.794.400	151.064.400	0	244.858.800	0	244.858.800
510402		Aportes al sena	15.629.900	25.223.000	0	40.852.900	0	40.852.900
510403		Aportes esap	15.629.900	25.223.000	0	40.852.900	0	40.852.900
510404		Aportes a escuelas industriales e institutos tecnicos	31.270.300	50.990.000	0	81.660.300	0	81.660.300
511100		GENERALES	910.711.559	1.261.479.109	26.382.168	2.145.808.500	0	2.145.808.500
511113		Vigilancia y seguridad	151.213.762	151.549.401	0	302.763.153	0	302.763.153
511114		Materiales y suministros	677.110	80.483.369	0	81.160.479	0	81.160.479
511115		Mantenimiento	134.405.796	265.893.530	0	400.299.326	0	400.299.326
511117		Servicios publicos	82.311.499	105.802.955	53.197	188.061.257	0	188.061.257
511118		Arrendamiento	201.006.351	226.258.552	0	427.264.903	0	427.264.903
511119		Viajeros y gastos de viaje	58.362.195	110.678.308	14.633.614	154.406.899	0	154.406.899
511121		Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	5.211.000	3.291.300	0	8.502.300	0	8.502.300
511123		Comunicaciones y transporte	23.969.544	43.834.513	2.069.797	65.734.260	0	65.734.260
511125		Seguros generales	70.080.488	76.530.924	3.182.664	143.428.748	0	143.428.748
511146		Combustibles y lubricantes	14.936.283	35.881.871	6.442.896	44.375.258	0	44.375.258
511149		Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	164.718.201	156.426.806	0	321.145.007	0	321.145.007
511155		Elementos de aseo, lavandería y cafetería	3.819.340	4.345.580	0	8.164.920	0	8.164.920
511166		Costas procesales	0	502.000	0	502.000	0	502.000
512000		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	39.836.445	61.360.841	38.000	101.159.286	0	101.159.286
512001		Impuesto predial unificado	39.836.445	59.280.565	0	99.117.000	0	99.117.000
512011		Impuesto sobre vehiculos automotores	0	1.497.600	38.000	1.459.600	0	1.459.600
512019		Registro y salvoconducido	0	582.686	0	582.686	0	582.686
520000		DE OPERACIÓN	161.074.991	18.750.925	0	179.825.916	0	179.825.916
520200		SUELDOS Y SALARIOS	0	4.128.405	0	4.128.405	0	4.128.405
520208		Honorarios	0	4.128.405	0	4.128.405	0	4.128.405
521100		GENERALES	161.074.991	14.622.520	0	175.697.511	0	175.697.511
521106		Estudios y proyectos	160.049.969	13.868.466	0	173.918.435	0	173.918.435

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO SANTAFÉ DE BOGOTÁ
 ENTIDAD MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
 CODIGO 096500000
 FECHA DE CORTE 30/06/2017
 PERIODO DE MOVIMIENTO 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
 Modelo:CGN-96-001

CATALOGO DE CUENTAS

PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	CONCEPTO NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
521117	Vaticos y gastos de viaje	1.025,022	754,054	0	1.779,076	0	1.779,076
530000	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	5.165.300,738	810.340,179,765	0	815.505,480,503	0	815.505,480,503
531400	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	5.165.300,738	810.340,179,765	0	815.505,480,503	0	815.505,480,503
531401	Litigios	6.947,042,851	6,867,081,853	0	13,814,124,704	0	13,814,124,704
540000	TRANSFERENCIAS	6,947,042,851	6,867,081,853	0	13,814,124,704	0	13,814,124,704
542300	OTRAS TRANSFERENCIAS	6,947,042,851	6,867,081,853	0	13,814,124,704	0	13,814,124,704
542302	Para proyectos de inversion	6,947,042,851	6,867,081,853	0	13,814,124,704	0	13,814,124,704
550000	GASTO PUBLICO SOCIAL	9,519,355,382	15,054,189,660	165,694,165	24,407,850,877	0	24,407,850,877
550800	MEDIO AMBIENTE	9,519,355,382	15,054,189,660	165,694,165	24,407,850,877	0	24,407,850,877
550804	Investigacion	541,584	0	0	541,584	0	541,584
550805	Educacion, capacitacion y divulgacion ambiental	9,745,087	9,575,333	0	19,320,420	0	19,320,420
550806	Estudios y proyectos	9,509,068,711	15,028,831,041	165,694,165	24,372,205,587	0	24,372,205,587
550807	Asistencia tecnica	0	7,989,004	0	7,989,004	0	7,989,004
550808	Transferencia de tecnologia	0	5,078,888	0	5,078,888	0	5,078,888
550890	Otros gastos en medio ambiente	0	2,715,394	0	2,715,394	0	2,715,394
570000	OPERACIONES, INTERINSTITUCIONALES	9,099,238,322	3,943,125,269	59,370,800	12,982,992,791	0	12,982,992,791
570500	FONDOS ENTREGADOS	9,019,247,064	3,448,662,389	59,370,800	12,406,538,653	0	12,406,538,653
570508	Funcionamiento	414,834,677	194,832,635	59,370,800	550,296,512	0	550,296,512
570510	Inversion	8,604,412,387	3,251,829,754	0	11,856,242,141	0	11,856,242,141
572000	OPERACIONES DE ENLACE	79,991,258	496,462,880	0	576,454,138	0	576,454,138
572080	Recaudos	79,991,258	496,462,880	0	576,454,138	0	576,454,138
580000	OTROS GASTOS	146,520,666	507	146,520,666	507	0	507
580800	OTROS GASTOS ORDINARIOS	0	507	0	507	0	507
580890	OTROS GASTOS ORDINARIOS	0	507	0	507	0	507
581500	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	146,520,666	0	146,520,666	0	0	0
581592	Gasto publico social	146,520,666	0	146,520,666	0	0	0
810000	DERECHOS CONTINGENTES	497,297,874,103	0	0	497,297,874,103	0	497,297,874,103
812000	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONTROVERSIAS	490,396,302,135	0	0	490,396,302,135	0	490,396,302,135
812004	Administrativas	490,396,302,135	0	0	490,396,302,135	0	490,396,302,135
812600	BONOS PENSIONALES	6,901,571,968	0	0	6,901,571,968	0	6,901,571,968
812601	Cuotas partes de bonos pensionales emitidos	6,901,571,968	0	0	6,901,571,968	0	6,901,571,968
830000	DEUDORAS DE CONTROL	20,765,047,271	5,786,962,206	18,891,072,878	7,660,936,599	0	7,660,936,599
830600	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	3,000,000	0	0	3,000,000	0	3,000,000
830617	Propiedades, planta y equipo	3,000,000	0	0	3,000,000	0	3,000,000
831500	ACTIVOS RETIRADOS	2,525,368,973	0	0	2,525,368,973	0	2,525,368,973
831510	Propiedades, planta y equipo	2,525,368,973	0	0	2,525,368,973	0	2,525,368,973
834700	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	4,854,926,398	5,786,962,206	6,465,912,630	4,185,975,974	0	4,185,975,974

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO SANTAFÉ DE BOGOTÁ
 ENTIDAD MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
 CODIGO 096500000
 FECHA DE CORTE 30/06/2017
 PERIODO DE MOVIMIENTO 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
 Modelo: CGN-98-001

CODIGO CONTABLE SUJEQUENTA		CONCEPTO		CATALOGO DE CUENTAS							PESOS	
		NOMBRE		SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE			
834704		Propiedades, planta y equipo		4.864.926.398	5.786.962.206	6.465.912.630	4.185.975.974	0	4.185.975.974			
835500		EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION		12.314.512.367	0	12.314.512.367	0	0	0			
835510		Activos		1.295.636.860	0	1.295.636.860	0	0	0			
835511		Gastos		11.018.875.507	0	11.018.875.507	0	0	0			
836100		RESPONSABILIDADES EN PROCESO		1.057.239.533	0	1.057.239.533	0	0	0			
836101		Internas		1.057.239.533	0	1,10,647,881	946.591.652	0	946.591.652			
910000		RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		8.134.446.739.219	354.615.698.229	678.297.160.765	8.458.128.201.755	0	8.458.128.201.755			
912000		LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SO		7.859.059.281.453	352.688.650.229	678.292.147.765	8.164.662.778.989	0	8.164.662.778.989			
912002		Laborales		275.297.489	0	16.738.479	292.035.968	0	292.035.968			
912004		Administrativos		7.838.783.983.964	352.688.650.229	678.275.409.286	8.164.370.743.021	0	8.164.370.743.021			
912100		OBLIGACIONES POTENCIALES		2.974.523.222	0	0	2.974.523.222	0	2.974.523.222			
912101		Pasivos pensionales		2.974.523.222	0	0	2.974.523.222	0	2.974.523.222			
914900		LIQUIDACION PROVISIONAL DE BONOS PENSION		292.412.934.544	1.927.048.090	5.013.000	290.490.899.544	0	290.490.899.544			
914902		Entidades responsables del pasivo pensional		292.412.934.544	1.927.048.000	5.013.000	290.490.899.544	0	290.490.899.544			
830000		ACREEDORAS DE CONTROL		23.702.661.440	32.591.696.395	9.191.373.021	302.338.066	0	302.338.066			
934600		BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		302.338.066	0	0	302.338.066	0	302.338.066			
934619		Propiedades, planta y equipo		302.338.066	0	0	302.338.066	0	302.338.066			
935000		PRESTAMOS POR RECIBIR		9.191.373.021	18.382.746.042	9.191.373.021	0	0	0			
935002		Banca multilateral		9.191.373.021	18.382.746.042	9.191.373.021	0	0	0			
935500		EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION		14.208.950.353	14.208.950.353	0	0	0	0			
935502		Ingresos		14.208.950.353	14.208.950.353	0	0	0	0			
890000		DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-518.082.921.374	18.891.072.878	5.786.962.206	-504.958.810.702	0	-504.958.810.702			
890500		DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)		-497.297.874.103	0	0	-497.297.874.103	0	-497.297.874.103			
890506		Litigios y mecanismos alternativos de solución de con		-490.396.302.135	0	0	-490.396.302.135	0	-490.396.302.135			
890514		Bonos pensionales		-6.901.571.968	0	0	-6.901.571.968	0	-6.901.571.968			
891500		DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-20.765.047.271	18.891.072.878	5.786.962.206	-7.660.936.999	0	-7.660.936.999			
891502		Bienes entregados en custodia		-3.000.000	0	0	-3.000.000	0	-3.000.000			
891506		Activos retirados		-2.525.368.973	0	0	-2.525.368.973	0	-2.525.368.973			
891516		Ejecución de proyectos de inversión		-12.314.512.367	12.314.512.367	0	0	0	0			
891518		Bienes entregados a terceros		-4.864.926.398	6.465.912.630	5.786.962.206	-4.185.975.974	0	-4.185.975.974			
891521		Responsabilidades en proceso		-1.057.239.533	110.647.881	0	-946.591.652	0	-946.591.652			
990000		ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-8.158.149.400.659	678.297.160.765	378.016.021.603	-8.458.430.539.821	0	-8.458.430.539.821			
990500		RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CON		-8.134.446.739.219	678.297.160.765	354.615.698.229	-8.458.128.201.755	0	-8.458.128.201.755			
990505		Litigios y mecanismos alternativos de solución de con		-7.839.059.281.453	678.292.147.765	352.688.650.229	-8.164.662.778.989	0	-8.164.662.778.989			
990509		Obligaciones potenciales		-2.974.523.222	0	0	-2.974.523.222	0	-2.974.523.222			
990520		Liquidación provisional de bonos pensionales		-292.412.934.544	5.013.000	1.927.048.000	-290.490.899.544	0	-290.490.899.544			
991500		ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-23.702.661.440	0	23.400.323.374	-302.338.066	0	-302.338.066			

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO SANTAFÉ DE BOGOTÁ
 ENTIDAD MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
 CODIGO 066500000
 FECHA DE CORTE 30/06/2017
 PERIODO DE MOVIMIENTO 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO

CATALOGO DE CUENTAS

PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	CONCEPTO NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
991506	Bienes recibidos de terceros	-302.338,066	0	0	-302.338,066	0	-302.338,066
991507	Prestamos por recibir	-9.191.373,021	0	9.191.373,021	0	0	0
991522	Ejecucion de proyectos de inversión	-14.208.950,353	0	14.208.950,353	0	0	0

JMD
 LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA
 MINISTRO

[Signature]
 GERARDO DE JESUS VAÑEGAS SABAMILLO
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

[Signature]
 CLORJA ALCIRA PANZON GALLAN
 Contador TP 21583T

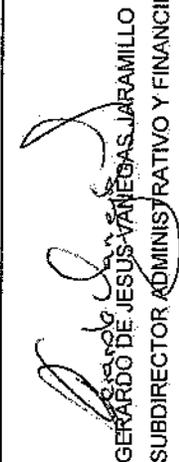
DEPARTAMENTO	CUNDIRNAMARCA	CGN2005_002_OPERACIONES_RECIPROCAS	VALOR NO CORRIENTE
MUNICIPIO	BOGOTÁ	Modelo:CGN-96-002	
ENTIDAD	MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE		
CODIGO	996500000		
ECHA DE CORTI	30/06/2017	MINISTERIO	
ALDOS DE OPERACIONES RECIPROCAS			
CONCEPTO	ENTIDAD RECIPROCA		
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD
142402	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	923272394	DIRECCION NACIONAL DEL TESORO
242553	ACREEDORES SERVICIOS	274000000	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
411061	FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL	821347000	CORPAMAG CORP. AUT. REG. DEL MAGDALEN
411061	FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL	826890000	CORPOGUAVIO CORP. AUT. REG. DEL GUAVI
411061	FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL	826185000	CORPORINOQUIA CORP. AUT. REG. DE LA O
411061	FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL	826815000	CORPOCHIVOR CORP. AUT. REG. DE CHIVOR
411061	FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL	826715000	CORPOBOYACA CORP. AUT. REG. DE BOYACA
411061	FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL	827013000	CARDIQUE CORP. AUT. REG. DEL DIQUE
411061	FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL	826341000	CAM CORP. AUT. REG. DEL ALTO MAGDALEN
411061	FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL	826508000	C.R.A. - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL
411061	FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL	826668000	CAS - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL D
411061	FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL	827113000	CSB-CORPOR.AUT.REGIONAL SUR BOLIVAR
411061	FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL	826405000	CORANTOQUIA CORP. AUT. REG. DE ANTIO
411061	FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL	826270000	CARSUCRE CORP. AUT. REG. DE SUCRE
411061	FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL	212630000	CRQ CORP. AUT. REG. DEL QUINDIO
411061	FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL	208540000	CORPONOR CORP. AUT. REG. DE LA FRONTE
411061	FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL	216730000	CORTOLIMA CORP. AUT. REG. DEL TOLIMA
411061	FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL	210170000	CORPOCALDAS CORP. AUT. REG. DE CALDAS
411061	FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL	820923000	CVS CORP. AUT. REG. DE SINU Y SAN JORGE
411061	FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL	207520000	CORPONARIÑO-CORPORACION AUTONOMA RE
411061	FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL	295660000	CARDER-CORPORACION AUTONOMA REGIONA
411061	FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL	820819000	CRC CORP. AUT. REG. DEL CAUCA
411061	FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL	257440000	CORPOGUAJIRA CORP. AUT. REG. DE LA GUAJ
411061	FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL	213680000	CDMB CORP. AUT. REG. B/MANGA
411061	FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL	209000000	CAR - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL D
411061	FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL	218050000	CORNARE CORP. AUT. REG. RIOS NEGRO, NARE
411061	FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL	211760000	CVC-CORPORACION AUTONOMA REGIONAL D
470508	APORTES Y TRASPASOS DE FONDOS RI	923272394	DIRECCION NACIONAL DEL TESORO
			151.492.573.358
			2.213.151
			0
			78.485.542
			1.139.039.039
			550.469.122
			579.130.930
			643.643.064
			196.065.604
			639.806.042
			1.149.198.880
			852.878.227
			21.956.506
			2.459.879.595
			29.043.200
			159.118.197
			603.878.715
			795.741.189
			549.897.704
			360.184.669
			110.327.765
			189.776.138
			487.199.954
			364.524.432
			343.198.538
			1.399.243.211
			2.287.419.403
			1.246.355.904
			42.029.263.213

DEPARTAMENTO	CUNDINAMARCA	CGN2005_002 OPERACIONES RECIPROCAS				
MUNICIPIO	BOGOTA	Modelo CGN-96-002				
ENTIDAD	MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE					
CODIGO	096500000					
ECHA DE CORT	30/06/2017	MINISTERIO				
CARGOS DE OPERACIONES RECIPROCAS						
ENTIDAD RECIPROCA						
CONCEPTO	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE	
470510	APORTES Y TRASPASOS DE FONDOS R	923272394	DIRECCION NAL DEL TESORO	0	38.846.387.131	
472290	Otras operaciones sin flujo de efectivo	11300000	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0	201.588	
480535	RENDIMIENTOS SOBRE DEPOSITOS	923272394	DIRECCION NAL DEL TESORO	0	3.253.599.262	
510401	APORTE AL ICBF	23900000	INSTITUTO COLOBIANO BIENESTAR FAMILIAR	0	244.858.800	
510402	APORTES AL SENA	26800000	SENA	0	40.852.900	
510403	APORTES ESAP	22000000	ESAP	0	40.852.900	
510404	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES	11300000	ESCUELAS INDUSTRIALES M.E.N.	0	81.660.300	
511123	COMUNICACIONES	923268422	SERVICIOS POSTALES NACIONALES	0	55.357.670	
511123	COMUNICACIONES	234111001	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP	0	10.348.990	
512001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210111001	SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL DE BOG	0	99.117.000	
512011	IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES	210111001	SEC HACIENDA DISTRITAL	0	1.489.600	
512019	REGISTROS Y SALVO CONDUCTOS	26900000	SUPERINTENDENCIA DE NOTARIADO Y REGIST	0	582.686	
542302	PARA PROYECTOS DE INVERSION	828000000	INSTITUTO DE INVESTIGACIONES AMBIENTALE	0	2.624.148.480	
542302	PARA PROYECTOS DE INVERSION	827815000	INSTITUTO DE INVESTIGACION DE RECURSOS	0	3.539.100.000	
542302	PARA PROYECTOS DE INVERSION	827991000	INSTITUTO AMAZONICO DE INVESTIGACIONES	0	3.886.262.624	
542302	PARA PROYECTOS DE INVERSION	825347000	INST INVEST MARIN COST. JOSE BENITO VI	0	3.764.613.600	
570508	OPERACIONES DE ENLACE	923272394	DIRECCION NAL DEL TESORO	0	145.739.050	
570508	OPERACIONES DE ENLACE	827294000	CDA - CORPORACION PARA EL DESARROLLO	0	10.171.060	
570508	OPERACIONES DE ENLACE	21527000	CODECHOCO - CORPORACION AUTONOMA RE	0	53.470.378	
570508	OPERACIONES DE ENLACE	827588000	CORALINA -CORPORACION PARA EL DESARR	0	5.194.070	
570508	OPERACIONES DE ENLACE	826815000	CORPOCHIVOR CORP. AUT. REG. DE CHIVOR	0	139.748.229	
570508	OPERACIONES DE ENLACE	827770000	CORPOMOJANA- CORPORACION PARA EL DES	0	19.882.482	
570508	OPERACIONES DE ENLACE	826900000	CORPOGUAVIO CORP. AUT. REG. DEL GUAVI	0	77.771.674	
570508	OPERACIONES DE ENLACE	826900000	CORPOURABA-CORPORACION PARA EL DESA	0	78.491.805	
570508	OPERACIONES DE ENLACE	820923000	CVS CORP. AUT. REG. DE SINU Y SAN JORGE	0	19.827.763	
570510	OPERACIONES DE ENLACE	923272394	DIRECCION NAL DEL TESORO	0	214.654.676	
570510	OPERACIONES DE ENLACE	21705000	CORPOURABA - CORPORACION PARA EL DESA	0	726.332.899	

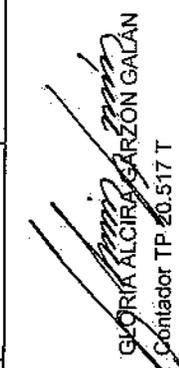
DEPARTAMENTO	CUNDINAMARCA	CGN2005_002_OPERACIONES_RECIPROCAS	VALOR CORRIENTE		
MUNICIPIO	BOGOTA	Modelo: CGN-96-002			
ENTIDAD	MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE				
CODIGO	096500000				
FECHA DE CORT	30/06/2017	MINISTERIO			
AJUSTOS DE OPERACIONES RECIPROCAS					
CONCEPTO					
ENTIDAD RECIPROCA					
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
570510	OPERACIONES DE ENLACE	21527000	CODECHOCO - CORPORACION AUTONOMA RE	0	863.697.393
570510	OPERACIONES DE ENLACE	20752000	CORPONARIÑO-CORPORACION AUTONOMA RE	0	463.739.141
570510	OPERACIONES DE ENLACE	820923000	CVS CORP. AUT. REG. DE SINU Y SAN JORGE	0	2.051.761.270
570510	OPERACIONES DE ENLACE	820819000	CRC CORP. AUT. REG. DEL CAUCA	0	1.087.204.783
570510	OPERACIONES DE ENLACE	827386000	CORPOAMAZONIA - CORPORACION PARA EL D	0	1.034.643.912
570510	OPERACIONES DE ENLACE	827294000	CDA - CORPORACION PARA EL DESARROLLO	0	38.174.717
570510	OPERACIONES DE ENLACE	827588000	CORALINA -CORPORACION PARA EL DESARRO	0	240.520.870
570510	OPERACIONES DE ENLACE	827650000	CORMACARENA - CORPORACION PARA EL DES	0	906.989.295
570510	OPERACIONES DE ENLACE	827770000	CORPOMOJANA - CORPORACION PARA EL DE	0	1.584.170.393
570510	OPERACIONES DE ENLACE	826270000	CARSUCRE CORP. AUT. REG. DE SUCRE	0	1.441.896.437
570510	OPERACIONES DE ENLACE	826815000	CORPOCHIVOR CORP. AUT. REG. DE CHIVOR	0	249.853.400
570510	OPERACIONES DE ENLACE	826990000	CORPOGUAVIO CORP. AUT. REG. DEL GUJAVI	0	545.800.187
570510	OPERACIONES DE ENLACE	25744000	CORPOGUAJIRA CORP. AUT. REG. DE LA GUAJ	0	406.802.968
572080	OPERACIONES DE ENLACE CON SITUACI	923272394	DIRECCION NAL DEL TESORO	0	576.454.138



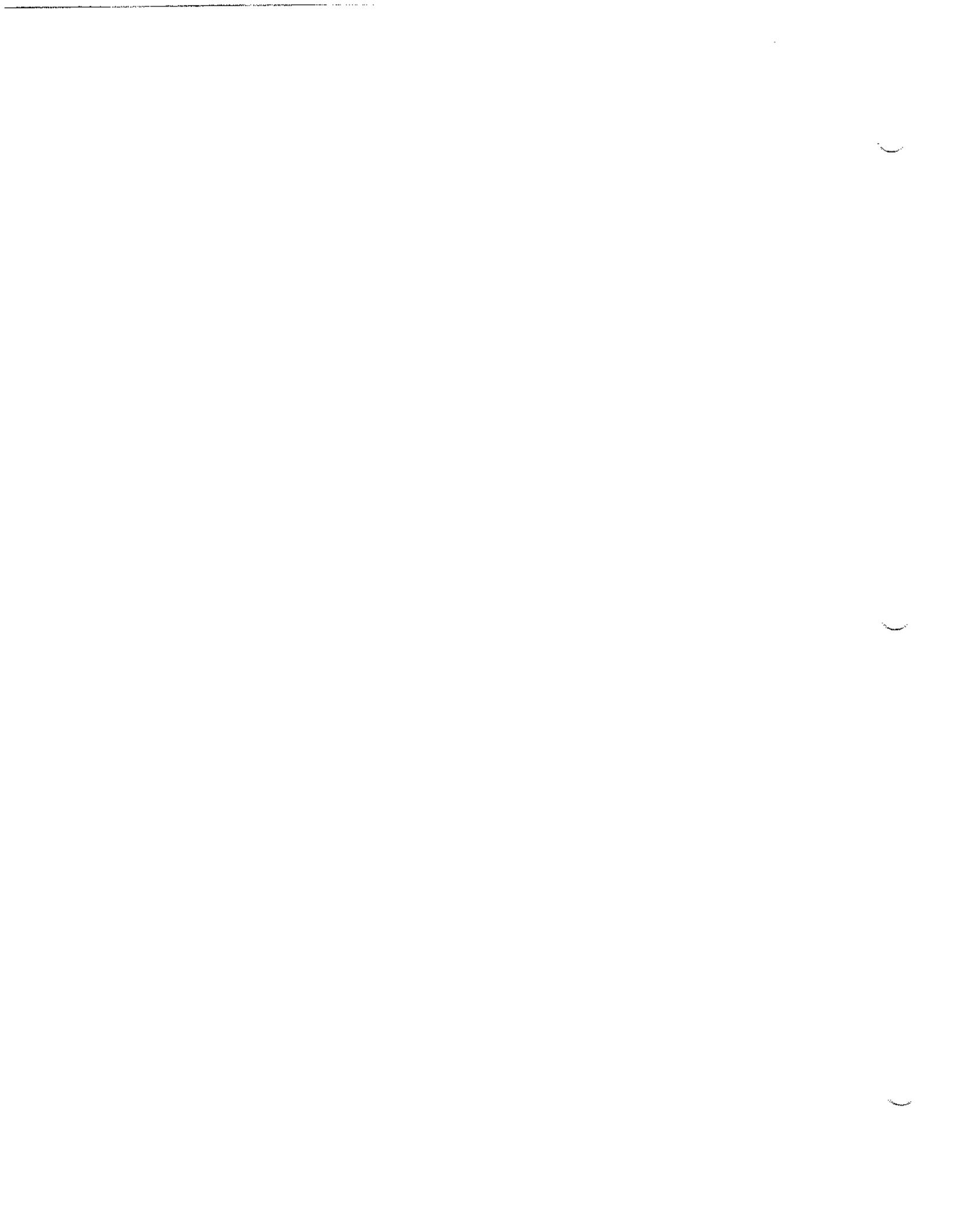
 LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA
 MINISTERIO



 GERARDO DE JESUS-VANE GAS JARAMILLO
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO



 GLORIA ALCIRA GARZÓN GALÁN
 Contador TP 20.517 T



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
 VARIACIONES SEGUNDO TRIMESTRE -ABRIL - JUNIO

AÑO 2017		AÑO 2016		VARIACION	
CODIGO	SALDO FINAL(PESOS.)	CODIGO	SALDO FINAL(PESOS.)		
111005	1.828.766.820	111005	840.678.070	988.088.750	Esta cuenta representa el valor de los fondos disponibles depositados en cuentas corriente, las cuales han sido conciliadas al 30 de Junio de 2017, presentado las siguientes partidas conciliatorias relevantes: Davivienda cuenta corriente 0089-69999385 Gastos de Personal, presenta una partida en cheques pendientes de cobro por valor de \$7,818,217 correspondiente a un embargo consignado por la tesorería al Banco Agrario; Davivienda 0000-1499-1285 Gastos de Transferencias presenta partidas conciliatorias por valor de \$ 833,785,907 la partida más representativa corresponde del mes de junio y con registro de la extensiva de pago en el mes de julio de 2017.
					Esta cuenta representa el valor de los fondos disponibles depositados en cuentas de ahorro, las cuales han sido conciliadas al 30 de Junio de 2017, presentado las siguientes partidas conciliatorias relevantes: Banco AV Villas Ahorros 004-73201-7 FCA con un saldo de \$4,703,459,395, y partidas en Nota Debito no registradas en libros por valor de \$25,536 de mayo de 2017, se encuentran pendientes los documentos que emite el banco. Banco AV Villas 230-87670-8 Convenio Agencia Francesa con un saldo de \$64,031,564 presenta notas debito no registradas en libros por falta de documentos emitidos por el banco por valor de \$26,894 y una consignación por valor de \$3,451
111006	4.767.490.960	111006	1.449.073.886	3.318.417.074	Esta cuenta registra los aportes que adeudan las Cars a la cuenta Fondo de Compensación Ambiental, esta cuenta no presenta saldo, mostrando que la causación de los aportes liquidados para el primer semestre del año, fué recaudado en el 100%.
140160	0	140160	71.656.026	(71.656.026)	Esta cuenta registra los dineros administrados por la CUN, las cuales son trasladados por tesorería desde la cuenta de ahorros por recaudo de aportes Fondo de Compensación y la Donación Francesa, cumpliendo con la normatividad vigente. Cuenta conciliada a 30 de Junio de 2017 sin diferencias o partidas conciliatorias.
142402	351.492.573.358	142402	134.765.154.794	16.727.418.564	Las cuentas de Propiedad Planta y Equipo presenta una disminución importante como resultado del ajuste por faltantes y sobrantes sobre el inventario físico realizado entre el año 2015 y 2016, ajustes que se realizaron a 31 de Diciembre de 2016. Dentro de las actividades de mejoramiento realizadas por el Ministerio, esta la realización de concilian mensuales entre el Almacén y la contabilidad presentada en actas, las cuales no presentan diferencias en la información financiera
163503	9.000.615	163503	327.702.086	(318.701.471)	La cuenta registra las pólizas de seguros adquiridos por la entidad, y su saldo corresponde al valor por amortizar, de las póliza que fue adquirida en noviembre de 2016.
190501	136.113.021	190501	145.640.049	(9.527.028)	

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
 VARIACIONES SEGUNDO TRIMESTRE - ABRIL - JUNIO

AÑO 2017		AÑO 2016		VARIACION	
CODIGO	SALDO FINAL(PESOS.)	CODIGO	SALDO FINAL(PESOS.)		
192005	0	192005	3.051.181.507	(3.051.181.507)	esta cuenta presenta una disminución del 100%. Dentro del proceso de depuración de los estados financieros, esta cuenta registraba los bienes entregados en comodato a otras entidades de gobierno general para uso permanente y sin contraprestación, y en aplicación de los procedimientos e instructivos de la CGN estos fueron retirados del activo de la entidad y trasladados a cuentas de orden para su control.
197007	3.723.893.709	197007	3.926.897.733	(203.004.024)	Esta cuenta presenta una disminución producto de la operación de traslado de bienes en servicio a bienes no explotados realizados durante el semestre, partida que se encuentra conciliada con el Almacén según acta No 6 de junio de 2017
199952	21.768.893.450	199952	23.453.910.716	(1.685.017.266)	La cuenta de valorizaciones terrenos presenta una disminución correspondiente al ajuste del mayor valor tomado en la valorización del 2015, observado por la Auditoría de la Contraloría General de la República a la valorización de la sede del Ministerio.
199962	20.393.267.926	199962	28.669.422.966	(8.276.155.040)	La cuenta de valorizaciones terrenos presenta una disminución correspondiente al ajuste del mayor valor tomado en la valorización del 2015, observado por la Auditoría de la Contraloría General de la República a la valorización de la sede del Ministerio.
240102	290.894.435	240102	25.472.211.014	(25.181.316.579)	Las cuentas por pagar presentan una disminución importante como producto proceso de causación y seguimiento en el pago de las obligaciones de la vigencia 2017
242518	125.892.654	242518	133.202.691	12.689.963	Los acreedores registrados en esta cuenta corresponde al valor de las deducciones liquidadas en la nómina de funcionarios y pensionados a 30 de junio, y pagados en julio de 2017, el valor adeudado no supera un mes de atraso
271005	1.976.591.482.439	271005	7.685.196.950	1.988.906.285.489	Mediante la Resolución 0188 del 06 de febrero de 2017, "Por la cual se adopta una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad". La cuenta presenta un incremento producto de la constitución de procesos judiciales provisionados por la Oficina Jurídica y reportados mensualmente a contabilidad según actas de conciliación.
271503	70.761.299	271503	314.433.888	(243.672.589)	La cuenta de provisiones de prestaciones sociales presenta una disminución producto del reconocimiento de obligaciones durante el primer semestre de 2017.
271507	356.987.574	271507	0	356.987.574	La cuenta de provisiones prestaciones sociales presenta un incremento como producto de la consolidación de gastos causados a 30 de junio de 2017.

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE VARIACIONES SEGUNDO TRIMESTRE -ABRIL - JUNIO				
AÑO 2017		AÑO 2016		VARIACION
CODIGO	SALDO FINAL (PESOS)	CODIGO	SALDO FINAL (PESOS)	
521106	173.918.495	521106	1.325.199.142	(1.151.280.707)
531401	815.505.480.503	531401	0	815.505.480.503
542302	13.814.124.704	542302	15.656.742.255	(1.842.617.551)

La cuenta registra la causación de obligaciones de Gastos amparados en programas presupuestales de inversión de medio ambiente, parametrizado por la CGN en el programa SIF.

La cuenta registra el gasto de la provisión de procesos judiciales en contra de la entidad, clasificados en procesos administrados y laborales presentado por la Oficina Jurídica de la entidad, dando cumplimiento a lo establecido en la Resolución 0188 de 2017.

La cuenta registra las transferencia de recursos a los Institutos de Investigación para su funcionamiento, según resoluciones de reconocimiento elaboradas por la oficina de planeación del Ministerio, soportados en registros presupuestales, y el proceso tesoral realiza los pagos de manera directa desde la cuenta CUN, igualmente, en las cuenta 570508 y 570510 se registran obligaciones causadas en reconocimiento de gastos para funcionamiento e Inversión de las CARs.

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
 VARIACIONES SEGUNDO TRIMESTRE - ABRIL - JUNIO

AÑO 2017		AÑO 2016		VARIACION	
CODIGO	SALDO FINAL (PESOS.)	CODIGO	SALDO FINAL (PESOS.)		
272003	174.138.968.145	272003	10.406.331.306	153.732.636.839	Los pasivos pensionales presentan variación importante, producto del cálculo actuarial realizado a 848 pensionados y la posible constitución de 8144 bonos pensionales Tipo B para un total de 9132 pensionados a realizado en el año 2016, este cálculo se encuentra pendiente de aprobación por parte del Ministerio de Hacienda.
411061	17.636.461.570	411061	21.118.035.352	(3.481.573.782)	La cuenta registra los aportes realizados por las CARs, al Fondo de Compensación Ambiental, a 30 de junio de 2017, presentado una disminución con respecto al año 2016 de recaudos de recursos efectuado, por estas entidades.
470508	42.029.263.213	470508	37.912.038.907	4.117.224.306	La cuenta registra los dineros situados por la DTN para dar cumplimiento con el pago de obligaciones causado presupuestalmente como gastos de funcionamiento. Esta cuenta se encuentra conciliada con la DTN.
470510	38.846.387.131	470510	30.018.208.371	8.828.178.760	La cuenta registra los dineros situados por la DTN para dar cumplimiento con el pago de obligaciones causado presupuestalmente como gastos de inversión de enero a junio de 2017, esta cuenta se encuentra conciliada con la DTN.
480522	66.955.206	480522	83.145.392	(16.190.186)	La cuenta registra la causación de intereses financieros recibidos por el reconocimiento por parte de la entidad financiera de rendimientos consignados en las cuentas del Fondo de compensación y de la cuenta denominada Agencia Francesas del Ministerio.
480535	3.253.599.262	480535	902.427.000	2.351.172.262	La cuenta registra los rendimientos generados por los recursos entregados en administración a la CUN, causados a junio de 2017. Esta cuenta se encuentra conciliada con la DTN.
510101	8.932.452.217	510101	8.165.565.002	766.887.215	La cuenta registra la causación de Gastos Servicios personales producto del reconocimiento de la nomina de la entidad. Su variación refleja los incrementos salariales decretados por el Gobierno Nacional.
510206	7.494.452.013	510206	7.170.092.587	324.359.426	La cuenta registra la causación de las pensiones reconocidas y obligadas de enero a junio de 2017, con sus respectivos incrementos de Ley.
510207	73.336.891	510207	195.601.841	(122.264.950)	La cuenta revela el reconocimiento de cuotas partes obligadas durante la vigencia, encuadrado de la normatividad para el reconocimiento de estas partidas entre entidades públicas.
510213	2.175.519.000	510213	307.901.000	1.867.618.000	La cuenta revela el reconocimiento de cuotas partes de bonos pensionales, obligadas durante la vigencia, tramitadas por la Oficina de Talento Humano en cumplimiento a la normatividad, y causado a diferentes fondo de nuevos pensiones de exfuncionarios del INDERENA.
511114	81.160.479	511114	64.373.632	16.786.847	La cuenta registra las salidas de almacén de alimentos de consumo necesarios para el desarrollo de las diferentes actividades de los funcionarios de la entidad.

ANEXO No. 1
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
BALANCE GENERAL - INTERMEDIO
AL 30 DE ABRIL DEL 2017
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO		Código	PASIVO	
	Período Actual	Período Anterior		Período Actual	Período Anterior
CORRIENTE (1)					
11 Efectivo	149,960,746,730	134,249,599,050	21 Depósitos y exigibilidades	3,308,275,031	28,410,029,004
12 Inversiones	9,105,276,780	3,191,861,754	22 Deuda pública	0	0
13 Rentas por cobrar	0	603,425,919	23 Obligaciones financieras	0	0
14 Deudores	0	0	24 Cuentas por pagar	1,122,698,878	26,540,968,872
15 Inventarios	140,855,470,951	130,454,311,377	25 Obligaciones laborales	550,873	5,048,014
19 Otros activos	0	0	26 Bonos y títulos emitidos	5,013,000	0
Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	0	0	27 Pasivos estimados	2,138,813,391	1,853,718,475
			29 Otros pasivos	41,198,889	10,293,843
NO CORRIENTE (2)					
12 Inversiones	64,724,953,984	75,526,768,722	NO CORRIENTE (5)	1,951,966,772,939	7,687,728,300
13 Rentas por cobrar	0	0	22 Deuda pública	0	0
14 Deudores	0	0	23 Obligaciones financieras	0	0
16 Propiedades, planta y equipo	15,962,672,922	16,502,662,915	24 Cuentas por pagar	0	0
17 Bienes de beneficio y uso público	0	0	25 Obligaciones laborales	0	0
18 Recursos naturales y del ambiente	0	0	26 Bonos y títulos emitidos	0	0
19 Otros activos	48,762,281,062	59,024,085,807	27 Pasivos estimados	1,951,966,772,939	7,687,728,300
Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	0	0	29 Otros pasivos	0	0
TOTAL ACTIVO (3)					
214,685,700,714		209,776,367,772	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (6)		
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)					
81 Derechos contingentes	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)		
82 Deudoras fiscales	497,297,874,103	8,045,512,905	91 Responsabilidades contingentes	0	0
83 Deudoras de control	0	0	92 Acreedoras fiscales	8,254,119,031,953	10,081,517,258,893
84 Deudoras fiduciarias	20,765,047,271	18,756,094,976	93 Acreedoras de control	0	0
89 Deudoras por contra (cr)	0	0	94 Acreedoras fiduciarias	23,702,661,440	23,722,363,464
	518,062,921,374	26,801,607,881	99 Acreedoras por contra (db)	0	0
				8,277,821,693,393	10,105,239,622,357

TOTAL ACTIVO (3)
214,685,700,714
209,776,367,772

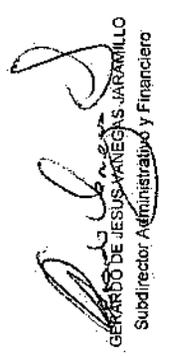
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)
81 Derechos contingentes
82 Deudoras fiscales
83 Deudoras de control
84 Deudoras fiduciarias
89 Deudoras por contra (cr)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)
91 Responsabilidades contingentes
92 Acreedoras fiscales
93 Acreedoras de control
94 Acreedoras fiduciarias
99 Acreedoras por contra (db)

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (6)
214,685,700,714
209,776,367,772

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)
91 Responsabilidades contingentes
92 Acreedoras fiscales
93 Acreedoras de control
94 Acreedoras fiduciarias
99 Acreedoras por contra (db)


GERARDO DE JESUS VANEEGAS JARAMILLO
 Subdirector Administrativo y Financiero


GLORIA ALCIRA GARZA GALÁN
 Contador T-20,517 T


LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA
 Ministro



ANEXO No. 1
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
BALANCE GENERAL - INTERMEDIO
AL 31 DE MAYO DEL 2017
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO		PASIVO	
	Periodo Actual	Periodo Anterior	Código	Periodo Anterior
			CORRIENTE (4)	
11 Efectivo	151.943.520.431	136.860.520.444	21 Depósitos y exigibilidades	28.352.989.642
12 Inversiones	4.266.210.586	1.317.365.389	22 Deuda pública	0
13 Rentas por cobrar	0	606.156.999	23 Obligaciones financieras	0
14 Deudores	147.677.309.845	134.938.998.055	24 Cuentas por pagar	26.308.618.024
15 Inventarios	0	0	25 Obligaciones laborales	53.743.414
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	1.979.981.422
			28 Otros pasivos	10.646.783
			NO CORRIENTE (5)	
12 Inversiones	61.066.131.512	75.784.664.263	22 Deuda pública	7.685.196.950
13 Rentas por cobrar	0	0	23 Obligaciones financieras	0
14 Deudores	0	0	24 Cuentas por pagar	0
16 Propiedades, planta y equipo	15.904.851.042	16.255.038.986	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	7.685.196.950
19 Otros activos	45.161.280.470	59.529.625.276	28 Otros pasivos	0
Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	0	0		
			TOTAL INTERÉS MINORITARIO (6) *	
			Participación de terceros	0
			Participación patrimonial del sector público	0
			3. PATRIMONIO (7)	
			31 Hacienda pública	176.606.998.115
			32 Patrimonio institucional	176.606.998.115
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	212.645.184.707
			CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	
81 Derechos contingentes	0	0	91 Responsabilidades contingentes	0
82 Deudoras fiscales	497.297.874.103	8.045.512.905	92 Acreedoras fiscales	10.091.434.256.893
83 Deudoras de control	0	0	93 Acreedoras de control	0
84 Deudoras fiduciarias	20.765.047.271	18.756.094.976	94 Acreedoras fiduciarias	23.702.661.440
89 Deudoras por contra (cr)	0	0	99 Acreedoras por contra (db)	0
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	212.645.184.707
			CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	
81 Derechos contingentes	0	0	91 Responsabilidades contingentes	0
82 Deudoras fiscales	497.297.874.103	8.045.512.905	92 Acreedoras fiscales	10.091.434.256.893
83 Deudoras de control	0	0	93 Acreedoras de control	0
84 Deudoras fiduciarias	20.765.047.271	18.756.094.976	94 Acreedoras fiduciarias	23.702.661.440
89 Deudoras por contra (cr)	0	0	99 Acreedoras por contra (db)	0
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	212.645.184.707
			CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	
81 Derechos contingentes	0	0	91 Responsabilidades contingentes	0
82 Deudoras fiscales	497.297.874.103	8.045.512.905	92 Acreedoras fiscales	10.091.434.256.893
83 Deudoras de control	0	0	93 Acreedoras de control	0
84 Deudoras fiduciarias	20.765.047.271	18.756.094.976	94 Acreedoras fiduciarias	23.702.661.440
89 Deudoras por contra (cr)	0	0	99 Acreedoras por contra (db)	0
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	212.645.184.707

Gerardo de Jesús Vaneegas Jarumillo
GERARDO DE JESUS VANEEGAS JARUMILLO
 Subdirector Administrativo y Financiero

Gerardo de Jesús Vaneegas Jarumillo
GERARDO DE JESUS VANEEGAS JARUMILLO
 Subdirector Administrativo y Financiero

Luis Gilberto Murillo Iruña
LUIS GILBERTO MURILLO IRRUTIA
 Ministro

