



El ambiente
es de todos

Minambiente



REPUBLICA DE COLOMBIA

LIBERTAD Y ORDEN

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

ESTADOS FINANCIEROS

SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

**INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA ESTADOS FINANCIEROS POR EL
PERIODO 2020**

CON FECHA DE CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2020



El ambiente
es de todos

Minambiente

CERTIFICACIÓN

Los suscritos Representante Legal y Contador del **MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE**, de acuerdo con lo exigido por la Resolución 706 de diciembre de 2016, emanada de la Contaduría General de la Nación, se permiten certificar:

- a. Los saldos presentados en los Estados Financieros del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible - MINAMBIENTE con corte a diciembre 31 de 2020, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad;
- b. La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno;
- c. Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio de la entidad; y
- d. Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los quince (15) días del mes de febrero de 2021.

CARLOS EDUARDO CORREA ESCAF
Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible

DORCY MAYLY DOMÍNGUEZ JARAMILLO
Contadora TP 156787 - T



El ambiente
es de todos

Minambiente

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

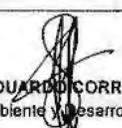
DORCY MAYLY DOMINGUEZ JARAMILLO, Profesional Especializado de la Subdirección Administrativa y Financiera del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, quien actúa como contadora, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34, de la ley 734 de 2002, así como en las resoluciones 706 de 2016, 182 de 2017 y conforme a lo señalado en el Marco Normativo Para Entidades De Gobierno adoptado mediante resolución 533 De 2015 expedidas por la Contaduría General De La Nación, procede a publicar en lugar visible por cinco (5) días y en la página web, el Estado De Situación Financiera, el Estado De Resultados y el Estado De Cambios En El Patrimonio del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, con corte al 31 de diciembre de 2020.

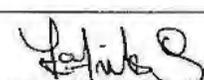
DORCY MAYLY DOMINGUEZ JARAMILLO
Contadora TP 156787 - T

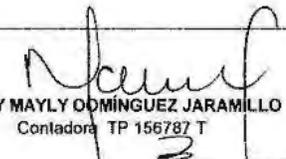


MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AL 31 DICIEMBRE DE 2020 - 2019
(Cifras expresadas en pesos)

COD	ACTIVO	Período 2020	Período 2019	COD	PASIVO	Período 2020	Período 2019
	CORRIENTE	<u>195.521.335.934</u>	<u>164.397.808.646</u>		CORRIENTE	<u>731.683.203.129</u>	<u>578.121.743.767</u>
11	Efectivo o Equivalente en Efectivo	7.994.797.218	2.060.949.840	24	Cuentas por pagar	11.318.547.642	5.746.841.230
13	Cuentas por Cobrar	6.963.751.476	4.699.094.013	25	Beneficios a los Empleados	151.663.114.325	181.209.429.352
16	Propiedades Planta y Equipo	-	-	27	Provisiones	568.701.541.162	391.165.473.185
17	Bienes de Uso Publico E Historico y Culturales	-	-	29	Otros pasivos	-	-
19	Otros activos	180.562.787.240	157.637.764.792				
	NO CORRIENTE	<u>27.498.300.625</u>	<u>25.734.483.491</u>		NO CORRIENTE	<u>-</u>	<u>-</u>
13	Cuentas por Cobrar	-	-	24	Cuentas por pagar	-	-
15	Inventarios	-	-	21		-	-
16	Propiedades Planta y Equipo	20.503.548.428	19.676.404.080	22	Beneficios a los Empleados	-	-
17	Bienes de Uso Publico E Historico y Culturales	-	-	23	Provisiones	-	-
19	Activos Intangibles	6.994.752.197	6.058.079.411	0	Otros pasivos	-	-
					TOTAL PASIVO	<u>731.683.203.129</u>	<u>578.121.743.767</u>
						<u>-</u>	<u>-</u>
					3 PATRIMONIO	<u>-508.663.566.570</u>	<u>-387.989.451.631</u>
				31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	-508.663.566.570	-387.989.451.631
						<u>-</u>	<u>-</u>
	TOTAL ACTIVO	<u>223.019.636.558</u>	<u>190.132.292.136</u>		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>223.019.636.558</u>	<u>190.132.292.136</u>
						<u>-</u>	<u>-</u>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	<u>-</u>	<u>-</u>		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	<u>-</u>	<u>-</u>
81	Activos Contingentes	497.210.282.145	497.210.282.145	91	Pasivos Contingentes	19.996.567.335.418	19.447.296.678.906
83	Deudoras de control	5.876.296.088	4.479.506.056	93	Acreedoras de control	1.183.372.346	13.213.680
89	Deudoras por contra (cr)	-503.086.578.233	-501.689.788.201	99	Acreedoras por contra (db)	-19.997.750.707.765	-19.447.309.893.586


CARLOS EDUARDO CORREA ESCAF
Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible


TALMA ELVIRA FURMELES GALVÁN
Subdirectora Administrativa y Financiera


DORCY MAYLY DOMINGUEZ JARAMILLO
Contadora TP 156787 T



El ambiente
es de todos

El ambiente
es de todos

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVO AL 31 DICIEMBRE DE 2020 - 2019

(Cifras expresadas en pesos)

	NOTA	Periodo 2020	Periodo 2019
COD INGRESOS OPERACIONALES (1)	28	247.258.585.047	267.462.209.585
41 Ingresos fiscales		61.784.597.065	57.212.690.439
44 Transferencias y Subvenciones		1.902.904.902	41.804.736.873
47 Operaciones Interinstitucionales		183.561.083.081	158.444.582.473
GASTOS OPERACIONALES (2)	28	456.221.287.309	240.520.786.405
51 De administración y Operación		85.910.652.303	80.808.456.974
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones		261.230.393.035	10.506.092.111
54 Transferencias y Subvenciones		65.638.869.977	48.239.092.506
55 Gastos público social		4.843.656.366	7.823.498.647
57 Operaciones Interinstitucionales		38.597.715.628	93.143.646.167
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (3)		(208.962.702.262)	16.941.423.180
OTROS INGRESOS (4)		81.745.224.744	10.740.194.960
48 Otros ingresos		81.745.224.744	10.740.194.960
SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (5) *		-	-
OTROS GASTOS (6)		3.883.125	285.243.380
58 Otros gastos		3.883.125	285.243.380
EXCEDENTE 6 (DÉFICIT) NO OPERACIONAL (7)		81.741.341.619	10.454.951.479
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (8)		(127.221.360.644)	27.396.374.660


CARLOS EDUARDO CORREA ESCAF
Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible


TALMA ELVIRA FURNIELES GALVÁN
Subdirectora Administrativa y Financiera


DORCY MAYLY DOMÍNGUEZ JARAMILLO
Contadora TP 156787 T



El ambiente
es de todos

Minambiente

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2019	(387.989.451.631)
VARIACIONES PATRIMONIALES	(120.674.114.940)
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2020	<u>(508.663.566.570)</u>

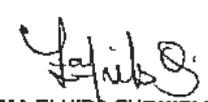
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

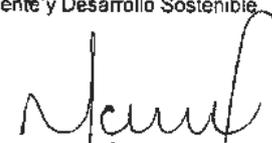
INCREMENTOS: 33.943.620.364

DISMINUCIONES: (154.617.735.303)

PARTIDAS SIN MOVIMIENTO


CARLOS EDUARDO CORREA ESCAF
Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible


TALMA ELVIRA FURNIELES GALVÁN
Subdirectora Administrativa y Financiera


DORCY MAYLY DOMÍNGUEZ JARAMILLO
Contadora TP 156787 T





MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVA A 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019
(Cifras expresadas en pesos)**

Contenido

Contenido

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	1
COMPARATIVA A 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019	1
(Cifras expresadas en pesos)	1
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	5
1.1. Identificación y funciones	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	9
1.3. Base normativa y periodo cubierto	10
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	10
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	12
2.1. Bases de medición.....	12
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	12
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	12
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	12
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	13
3.1. Juicios	13
3.2. Estimaciones y supuestos.....	13
3.3. Correcciones contables	13
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	14
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	15
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	15
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	20
Composición	20
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	20
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	21
Composición	21
7.2 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	22
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	27
Composición	27

10.4	Estimaciones.....	30
	NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	31
	Composición	31
14.1.	Detalle saldos y movimientos	32
	NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	32
	Composición	32
	Generalidades.....	32
	NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	34
	Composición	34
21.1.	Revelaciones generales	34
21.1.1.	Adquisición de bienes y servicios nacionales:	34
	NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	38
	Composición	38
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo	38
	NOTA 23. PROVISIONES.....	40
	Composición	40
23.1.	Litigios y demandas	41
	NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	42
26.1.	Cuentas de orden deudoras	42
26.2.	Cuentas de orden acreedoras	44
	NOTA 27. PATRIMONIO.....	46
	Composición	46
	NOTA 28. INGRESOS	46
	Composición	46
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación	47
28.1.1.	Ingresos fiscales – Detallado	47
	NOTA 29. GASTOS.....	51
	Composición	52
29.1	Gastos de administración y operación.....	52
29.2	Gastos por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	54
29.3	Transferencias y subvenciones.....	56
29.4	Gastos público social	56



29.6 Gastos operaciones interinstitucionales	56
29.7 Otros Gastos.....	58

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible con NIT 830.115.395-1 y domicilio principal en la ciudad de Bogotá (Colombia), ubicado en la Calle 37 8-40 , con atención al ciudadano, mediante los canales de comunicación establecidos por la entidad en su página web www.minambiente.gov.co, fue creado en año de 1993 bajo el nombre Ministerio del Medio Ambiente, por medio de la llamada "Ley del Medio Ambiente" (Ley 99 del 22 de diciembre de 1993), reemplazando las funciones que cumplía desde 1968, el antiguo Instituto Nacional de los Recursos Naturales Renovables y del Ambiente "INDERENA". A finales de 2002, a iniciativa del primer gobierno de Álvaro Uribe Vélez, se fusionó con el Ministerio de Vivienda, tomando el nombre de Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial, siendo separados en el hoy Ministerio de Vivienda y Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, dentro de la primera reforma al Estado del Presidente Juan Manuel Santos, el cual ordenó escindir las dos entidades según se estipula en el artículo 11 de la ley 1444 del 4 de mayo de 2011.

El Ministerio es un organismo del sector central de la administración pública nacional, perteneciente a la rama del poder público, conforme a lo estipulado por el Departamento Administrativo de la Función Pública en el Decreto 3570 del 27 de septiembre de 2011:

Artículo 1- La naturaleza de sus operaciones y actividades se orientan a formular junto con el Presidente de la Republica, las políticas nacionales ambientales y de recursos naturales renovables, de manera que se garantice el derecho de todas las personas a gozar de un medio ambiente sano y se proteja el patrimonio natural y la soberanía de la Nación y a dirigir el Sistema Nacional Ambiental -SINA-, organizado de conformidad con la Ley 99 de 1993, para asegurar la adopción y ejecución de las políticas, planes, programas y proyectos respectivos, en orden a garantizar el cumplimiento de los deberes y derechos del Estado y de los particulares en relación con el ambiente y el patrimonio natural de la Nación.

Continuo a lo anterior el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible establece como **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” y como **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”

Artículo 2- Sus funciones además de las determinadas en la Constitución Política y en el artículo 59 de la Ley 489 del 29 de diciembre de 1998, son las siguientes:

1. Diseñar y formular la política nacional en relación con el ambiente y los recursos naturales renovables, y 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.
2. Diseñar y regular las políticas públicas y las condiciones generales para el saneamiento del ambiente, y el uso, manejo, aprovechamiento, conservación, restauración y recuperación de los recursos naturales, a fin de impedir, reprimir, eliminar o mitigar el impacto de actividades contaminantes, deteriorantes o destructivas del entorno o del patrimonio natural, en todos los sectores económicos y productivos.
3. Apoyar a los demás Ministerios y entidades estatales, en la formulación de las políticas públicas, de competencia de los mismos, que tengan implicaciones de carácter ambiental y desarrollo sostenible. Y establecer los criterios ambientales que deben ser incorporados en esta formulación de las políticas sectoriales.
4. Participar con el Ministerio de Relaciones Exteriores en la formulación de la política internacional en materia ambiental y definir con éste los instrumentos y procedimientos de cooperación, y representar al Gobierno Nacional en la ejecución de tratados y convenios internacionales sobre ambiente recursos naturales renovables y desarrollo sostenible.
5. Orientar, en coordinación con el Sistema Nacional de Prevención y Atención de Desastres, las acciones tendientes a prevenir el riesgo ecológico.
6. Preparar, con la asesoría del Departamento Nacional de Planeación, los planes, programas y proyectos que, en materia ambiental, o en relación con los recursos naturales renovables y el ordenamiento ambiental del territorio, deban incorporarse a los proyectos del Plan Nacional de Desarrollo y del Plan Nacional de Inversiones que el Gobierno someta a consideración del Congreso de la República.
7. Evaluar los alcances y efectos económicos de los factores ambientales, su incorporación al valor de mercado de bienes y servicios y su impacto sobre el desarrollo de la economía nacional y su sector externo; su costo en los proyectos de mediana y grande infraestructura, así como el costo económico del deterioro y de la conservación del medio ambiente y de los recursos naturales renovables.
8. Realizar investigaciones, análisis y estudios económicos y fiscales en relación con los recursos presupuestales y financieros del sector de gestión ambiental, tales como, impuestos, tasas, contribuciones, derechos, multas e incentivos con él relacionados; y fijar el monto tarifario mínimo de las tasas por el uso y el aprovechamiento de los recursos naturales renovables, de conformidad con la ley.

9. Dirigir y coordinar el proceso de planificación y la ejecución armónica de las actividades en materia ambiental de las entidades integrantes del Sistema Nacional Ambiental -SINA-, dirimir las discrepancias ocasionadas por el ejercicio de sus funciones y establecer criterios o adoptar decisiones cuando surjan conflictos entre ellas en relación con la aplicación de las normas o con las políticas relacionadas con el uso, manejo y aprovechamiento de los recursos naturales renovables o del ambiente.

10. Ejercer la inspección y vigilancia sobre las Corporaciones Autónomas Regionales, y ejercer discrecional y selectivamente, cuando las circunstancias lo ameriten, sobre los asuntos asignados a estas corporaciones la evaluación y control preventivo, actual o posterior, de los efectos del deterioro ambiental que puedan presentarse por la ejecución de actividades o proyectos de desarrollo, así como por la exploración, explotación, transporte, beneficio y utilización de los recursos naturales renovables y no renovables, y ordenar al organismo nacional competente para la expedición de licencias ambientales a cargo del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, la suspensión de los trabajos o actividades cuando a ello hubiese lugar.

11. Coordinar, promover y orientar las acciones de investigación sobre el ambiente y los recursos naturales renovables y sobre modelos alternativos de desarrollo sostenible.

12. Establecer el Sistema de Información Ambiental, organizar el inventario de la biodiversidad y de los recursos genéticos nacionales; y administrar el Fondo Nacional Ambiental (FONAM) y sus subcuentas.

13. Diseñar y formular la política, planes, programas y proyectos, y establecer los criterios, directrices, orientaciones y lineamientos en materia de áreas protegidas, y formular la política en materia del Sistema de Parques Nacionales Naturales.

14. Reservar y alinderar las áreas que integran el Sistema de Parques Nacionales Naturales; declarar, reservar, alinderar, realinderar, sustraer, integrar o recategorizar las áreas de reserva forestal nacionales, reglamentar su uso y funcionamiento; y declarar y sustraer Distritos Nacionales de Manejo Integrado. Las corporaciones autónomas regionales en desarrollo de su competencia de administrar las reservas forestales nacionales, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 31 de la Ley 99 de 1993, realizarán los estudios técnicos, ambientales y socioeconómicos para los fines previstos en el presente numeral, con base en los lineamientos establecidos por este Ministerio.

15. Elaborar los términos de referencia para la realización de los estudios con base en los cuales las autoridades ambientales declararán, reservarán, alinderarán, realinderarán, sustraerán, integrarán o recategorizarán, las reservas forestales regionales y para la delimitación de los ecosistemas de páramo y humedales sin requerir la adopción de los mismos por parte del Ministerio.

16. Expedir los actos administrativos para la delimitación de los páramos

17. Adquirir, en los casos expresamente definidos en la Ley 99 de 1993, los bienes de

propiedad privada y los patrimoniales de las entidades de derecho público; adelantar ante la autoridad competente la expropiación de bienes por razones de utilidad pública o interés social definidas por la ley, e imponer las servidumbres a que hubiese lugar.

18. Constituir con otras personas jurídicas de derecho público o privado, asociaciones, fundaciones o entidades para la conservación, manejo, administración y gestión de la biodiversidad, promoción y comercialización de bienes y servicios ambientales, velando por la protección del patrimonio

19. Las demás señaladas en las Leyes 99 de 1993 y 388 de 1997 que no resulten contrarias a lo dispuesto en el presente Decreto.

Artículo 3 - Tiene a cargo la orientación control y evaluación del ejercicio de las funciones de sus entidades adscritas y vinculadas, sin perjuicio de las potestades de decisión que le correspondan, así como de su participación en la formulación de la política, en la elaboración de los programas sectoriales y en la ejecución de los mismos.

Las entidades adscritas al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible son:

1. El Fondo Nacional Ambiental.
2. El Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales -IDEAM-.

Las entidades vinculadas al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible son:

1. El Instituto de Investigaciones Marinas y Costeras "José Benito Vives de Andreis" - Invemar-.
2. El Instituto de Investigación de Recursos Biológicos "Alexander von Humboldt".
3. El Instituto de Investigaciones Ambientales del Pacífico.
4. El Instituto Amazónico de Investigaciones Científicas -Sinchi-.

Artículo 4 - La dirección del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible está a cargo del Ministro con el apoyo y la colaboración de los Viceministros

Artículo 5: Su estructura organización para el cumplimiento de sus objetivos y funciones está conformado por:

1. Despacho del Ministro.
- 1.1 Dirección General de Ordenamiento Ambiental Territorial y Coordinación del Sistema Nacional Ambiental- SINA-.
- 1.1.1 Subdirección de Educación y Participación.
- 1.2 Oficina de Negocios Verdes y Sostenibles
- 1.3 Oficina Asesora Planeación.
- 1.4 Oficina Asesora Jurídica.
- 1.5 Oficina de Asuntos Internacionales.
- 1.6 Oficina de Tecnologías de la Información y la Comunicación.
- 1.7 Oficina de Control Interno.

2. Despacho del Viceministro de Políticas y normalización Ambiental.
 - 2.1 Dirección de Bosques, Biodiversidad y Servicios Ecosistémicos
Dirección de Asuntos Marinos, Costeros y Recursos Acuáticos.
 - 2.2 Dirección de Gestión Integral del Recurso Hídrico.
 - 2.3 Dirección de Asuntos Ambientales Sectorial y Urbana.
 - 2.4 Dirección de Cambio Climático.
3. Viceministro de Ordenamiento Ambiental Territorial y Sistema Nacional Ambiental
 - 3.1 Dirección de Ordenamiento Ambiental Territorial y Sistema Nacional Ambiental – SINA
 - 3.2 Dirección de Cambio Climático y Gestión del Riesgo
4. Secretaria General.
 - 4.1 Subdirección Administrativa y Financiera
5. Órganos, Comités y Consejos de Asesoría y Coordinación.
 - 5.1 Consejo Nacional Ambiental
 - 5.2 Consejo Técnico Asesor de Política y Normatividad Ambiental.
 - 5.3 Consejo Ambiental Regional de la Sierra Nevada de Santa Marta
 - 5.4 El Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno.
 - 5.5 El Comité Sectorial de Desarrollo Administrativo.
 - 5.6 El Comité de Gerencia.
 - 5.7 La Comisión de Personal.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los Estados Financieros son preparados de conformidad con lo estipulado el nuevo Marco Normativo aplicable para Entidades del Gobierno el cual fue incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 expedido por la Contaduría General de la Nación “CGN” modificada por la Resolución 487 del 26 de julio de 2017.

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

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.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El Ministerio, prepara sus Estados Financieros y sus correspondientes revelaciones de forma anual con corte a 31 de diciembre de cada año comparativos con la vigencia fiscal anterior, son reportados ante la Contaduría General de la Nación “CGN” a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información CHIP dando cumplimiento a los requisitos y plazos de envío de información establecidos en la Resolución 706 del 16 de diciembre de 2016 y publicados de modo mensual de conformidad con el artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el artículo 1 de la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017.

Conforme a la norma artículo 37 de la Ley 222 de 1995, los Estados Financieros han sido preparados con corte a 31 de diciembre de 2020 comparativos con el año 2019, están debidamente certificados por el representante legal y la contadora pública de la entidad y fueron aprobados para su publicación el día 15 de febrero de 2021 así:

- a)) Estado de Situación Financiera
- b)) Estado de Resultados Integrales
- c)) Estado de cambios en el patrimonio
- d)) Las notas a los Estados Financieros

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Generación de Información Contable

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

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

Grupo de Tesorería

Libro Auxiliar de Bancos

Listado de Cuentas por Pagar

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

Conciliación de Recursos entregados en Administración, contra la información entregada por

la Dirección del Tesoro Nacional - Cuenta Única Nacional - CUN y libros auxiliares.

Oficina Asesora Jurídica

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

Derechos a favor de la entidad por concepto de demandas.

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

Grupo Talento Humano.

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

-Cuentas por Cobrar por concepto de incapacidades a EPS.

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

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

Almacén

-Entradas, salidas, traslados de Almacén

-Resoluciones de baja

-Conciliación de saldos de Almacén con cuentas contables

-Conciliación de bienes entregados y recibidos en comodato

Secretaría Técnica Fondo de Compensación Ambiental

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

Cobro de interés de mora si es el caso.

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

Forma parte integral de los Estados Financieros el Fondo Cuenta denominada Fondo de

Compensación Ambiental, creado mediante la Ley 344 de 1996 artículo 24 y reglamentado por el Ministerio según Decreto 954 de 1999, la dinámica de manejo de este Fondo Cuenta, se hace de la siguiente manera, las “CARS” Corporaciones Autónomas Regionales, transferirán:

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

Sistema General de Regalías

Para incorporar la contabilidad de los recursos del Sistema de participación General de Regalías, que se ejecutan y registran a través del Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías-SPGR, el Ministerio creó la subunidad ejecutora 32-01-01-011-Sistema General de Regalías, en la cual se incorporó la información contable extractada del SPGR a través de un comprobante resumen de movimientos.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La medición es el proceso mediante el cual se asigna un valor monetario al elemento. En el Ministerio, este proceso se lleva a cabo en dos momentos diferentes: en la medición inicial y en la medición posterior. La medición inicial de un elemento permite su incorporación en los estados financieros. La medición posterior, es la actualización del valor de este elemento reconocido inicialmente, dependiendo de lo establecido en las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada para la presentación de los Estados Financieros es el Peso Colombiano (COP), la importancia Relativa o Materialidad descansa sobre la base que los hechos económicos han sido registrados y/o reconocidos contablemente de forma integral y los criterios de materialidad son aplicados para el reconocimiento de los hechos de conformidad con la característica fundamental de relevancia de las partidas de activos, pasivos, ingreso, gastos.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se reconocen en pesos colombianos, teniendo en cuenta la tasa de cambio de la fecha de la transacción, es decir la fecha de reconocimiento del elemento de los estados financieros

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No existen hechos posteriores significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten estos Estados Financieros que requieran ser revelados.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

La presentación de estados financieros de conformidad con el mencionado Marco Normativo para entidades de Gobierno requiere que se hagan estimados y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de los elementos de los estados financieros, sin menoscabar la fiabilidad de la información financiera. En razón a esto, los cambios en las estimaciones contables se reconocen en el período en que se modifica la estimación, si el cambio afecta sólo a ese período, o al período de la revisión y períodos posteriores, por lo que afecta períodos actuales y futuros.

Los cambios en los supuestos pueden tener un impacto significativo en los estados financieros en los períodos en que tales cambios suceden. Los juicios o cambios en los supuestos se revelan en las notas a los estados financieros. La administración basa sus estimaciones y juicios en la experiencia histórica y en varios otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones si las suposiciones y las condiciones cambian.

3.2. Estimaciones y supuestos

Estas se desarrollan en cada una de las notas relacionadas, y si se han presentado cambios en estas estimaciones, que lleguen a afectar la presentación de Estados Financieros, se revela en la nota correspondiente.

3.3. Correcciones contables

Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros del Ministerio, para uno o más periodos anteriores. Se incluyen, entre otros, los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos y los fraudes.

Los errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que se autorice la publicación de los estados financieros. El Ministerio corregirá los errores de periodos anteriores, sean materiales o no, en el periodo en el que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas por este. En consecuencia, el efecto de la corrección de un error de periodos anteriores en ningún caso se incluirá en el resultado del periodo en el que se descubra el error.

Con ocasión a la conciliación y depuración de las diferencias recíprocas con otras entidades

públicas, objeto de ser requeridas por la Contaduría General de la Nación, el Ministerio afectó de modo material el patrimonio en la vigencia actual en la cuenta 310901002 Corrección de errores de un periodo contable anterior, correspondiente al reconocimiento de los aportes por contribuciones al Fondo de Compensación Ambiental F.C.A, liquidados por las Corporaciones Autónomas Regionales en fechas posteriores a la fecha límite de registro de ingresos en SIIF Nación.

A continuación, se relaciona en detalle las corporaciones y los valores por períodos anuales que afectaron el patrimonio así:

DATOS GENERALES			INGRESOS DE VIGENCIAS ANTERIORES CAUSADAS Y AJUSTADAS EN LA VIGENCIA 2020			
NIT	COD CHIP	NOMBRE DE LA C.A.R	2017	2018	2019	TOTAL
800.099.287	821347000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA "CORPAMAG"	-		60.752.515	60.752.515
800.252.037	826815000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR CORPOCHIVOR		- 1.365	-	1.365
800.252.843	826715000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA CORPOBOYACA	- 20.000		476.469.455	476.449.455
800.254.453	827013000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE			99.110.311	99.110.311
800.255.580	826341000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM			713.241.447	713.241.447
802.000.339	826508000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO C.R.A.			932.145.733	932.145.733
804.000.292	826668000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER CAS	- 1		197.602.999	197.602.998
806.000.327	827113000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVAR CSB			5.772.069	5.772.069
811.000.231	826405000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA CORANTIOQUIA			757.039.662	757.039.662
823.000.050	826270000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SUCRE CARSUCRE	-	-	107.732.600	107.732.600
832.000.171	826900000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO CORPOGUAVIO	- 1	-	708.988.277	708.988.276
832.000.283	826185000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA ORINOQUIA CORPORINOQUIA		-	460.095.581	460.095.581
890.000.447	21263000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO		-	19.181.051	19.181.051
890.201.573	21368000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA			56.051.455	56.051.455
890.399.002	21176000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA C.V.C.		-	563.093.136	563.093.136
890.505.253	20854000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL CORPONOR			214.258.958	214.258.958
890.803.005	21017000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CALDAS CORPOCALDAS			141.586.793	141.586.793
890.985.138	21805000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL RIONEGRO NARE CORNARE			797.884.098	797.884.098
891.000.627	820923000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN JORGE CVS			366.235.997	366.235.997
891.222.322	20752000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO - CORPONARIÑO			80.260.739	80.260.739
891.410.354	29566000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE RISARALDA CORDER			34.633.520	34.633.520
891.501.885	820819000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA CRC			155.341.862	155.341.862
892.115.314	25744000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA (CORPOGUAJIRA)			149.534.564	149.534.564
892.301.483	25120000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR CORPOCESAR	- 83.016.019	92.460.524	141.000.356	150.444.861
899.999.062	20900000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR			812.396.891	812.396.891
TOTALES			- 83.036.021	92.459.159	8.050.410.069	8.059.833.208

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La evaluación de riesgo que se tiene en los instrumentos financieros, se relacionada con el recaudo de los aportes por contribuciones al Fondo de Compensación Ambiental y el reintegro por incapacidades pagadas a los trabajadores, las cuales se sujetan a la normatividad vigente y a la gestión que realiza la oficina asesora de planeación para F.C.A y con la

Coordinación del Grupo de Talento Humano a nivel administrativo.

Por otra parte, 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 presente mes no se ha obtenido su aprobación.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Se menciona la emisión del Decreto 465 del 23 de marzo de 2020, que genera alivios para el recaudo de tasas de agua lo que originó disminuciones en el recaudo de ingresos generados por la emergencia sanitaria.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Políticas y prácticas contables.

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

El Manual de Políticas Contables del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, adoptado mediante Resolución 0181 del 06 de febrero de 2018 y que hace parte del Sistema de Gestión de Calidad, identificado con el Código: MA-A-GFI-01, tiene como objetivo el mejoramiento continuo y permanente de la actividad contable adquiriendo buenas practicas basados en la normatividad actual contenida en el Régimen de Contabilidad Pública emanada por la Contaduría General de la Nación y con fundamento en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, expedido mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.

Organización Administrativa

La Subdirección Administrativa y Financiera dentro de su Alcance tiene el proceso de la presentación de la información financiera mediante los Grupos de 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 realizan las actividades propias de identificación, clasificación, registro, revelación, análisis, presentación, interpretación y publicación de la información contable.

Gestión Contable por Procesos

La contabilidad del MINAMBIENTE se maneja conforme a las prácticas y políticas contables reglamentadas en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y el Manual de

Políticas contables, para lo cual cuenta con el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, reglamentado mediante Decreto 1068 de 2015-Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público.

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

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

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

Respecto de la información del sistema el Artículo 2.9.1.1.4 del decreto en comento, señala que: “El SIIF Nación reflejará el detalle, la secuencia y el resultado de la gestión financiera pública registrada por las entidades y órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación, especialmente la relacionada con la programación, liquidación, modificación y ejecución del presupuesto; la programación, modificación y ejecución del Programa Anual Mensualizado de Caja (PAC), la gestión contable y los recaudos y pagos realizados por la Cuenta Única Nacional y demás tesorerías.” (Subrayado fuera de texto)

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

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

El proceso contable, debe interrelacionarse con los demás procesos de la entidad. Los procesos a cargo de las diferentes áreas que conforman la estructura organizacional del “MINAMBIENTE” 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-Nación, la interrelación directa o indirecta con el proceso contable.

En cumplimiento del numeral 29 de la Resolución 470 de 2016, expedido por la Contaduría General de la Nación, el Ministerio incorporó tanto los saldos iniciales como los movimientos con corte a marzo de 2019 de los recursos del Sistema General de Regalías, con el fin de presentar una sola información financiera y llevar una sola contabilidad.

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.

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

Los cambios normativos más relevantes y significativos se centralizan especialmente en los términos reglamentarios de reconocimiento, medición, revelación, preparación y presentación de la información contable, entre los que se destacan los siguientes:

Proceso de Implementación del Nuevo Marco Normativo para Entidades del 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.

Sumado a la resolución 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.

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, culminó con el proceso de convergencia y constituyó durante su proceso los siguientes parámetros de medición y control de información:

-Resolución 2141 del 19 de diciembre de 2016, “se crea y reglamenta el Comité para la administración de bienes muebles e inmuebles, el Comité sobre la sostenibilidad del sistema contable en el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y en el Fondo Nacional Ambiental para la implementación de las normas internacionales de contabilidad- NICSP y se dictan otras disposiciones”.

-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.

-Resolución 2736 del 26 de diciembre de 2017, se crea el Comité de Cartera del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y mediante Resolución 2525 del 05 de diciembre de 2017, se crea el Comité de Cartera del FONAM, como instancias asesoras de las gestiones administrativas para depurar la información contable de la Cartera de imposible recaudo para el MINAMBIENTE y el FONAM, respectivamente.

-Manual de Políticas Contables del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y del Fondo Nacional Ambiental, de conformidad con el marco conceptual y las Normas de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los estados financieros, expedidas por la Contaduría General de la Nación, aprobado en Comité de Sostenibilidad Contable, según Acta No.6.

-Actualización del 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.

-Elaboración de los comprobantes establecidos en la Resolución 706 del 16 de diciembre de 2016 de la CGN y la Circular Externa 041 del 01 de noviembre de 2017 de la Administración SIIF Nación, para la adaptación del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación a la convergencia contable.

Procesos de mejora continua para el reconocimiento, medición y revelación de la Información Contable a 31 de diciembre de 2020.

-De conformidad lo ordenado por la Dirección General de Presupuesto Público Nacional mediante la resolución 010 del 07 de marzo de 2018, se realizaron los procesos y las

actividades pertinentes en SIIF Nación para la implementación del nuevo catálogo de clasificación presupuestal para la gestión de los ingresos y objeto del gasto en el que se incluye la implementación de los Usos Presupuestales como nivel de detalle de la obligación, con aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2019.

-Análisis continuo de las cifras contenidas en los estados financieros a 31 de diciembre de 2020 con el objetivo de determinar las reclasificaciones, eliminaciones, incorporaciones y mediciones, de conformidad con los criterios normativos.

Implementación de la resolución no. 320 del 01 de octubre de 2019 en el sistema integrado de información financiera (SIIF) nación.

Políticas Contables definidas y aprobadas por la entidad.

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- Cuentas por cobrar
- Propiedades, planta y equipo
- Activos Intangibles
- Otros derechos y garantías
- Cuentas por pagar
- Beneficios a empleados y plan de activos
- Provisiones
- Cuentas de Orden
- Patrimonio
- Ingresos
- Gastos

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6 INVERSIONES

NOTA 8 PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 9 INVENTARIOS

NOTA 11 BIENES DE USO PÚBLICO

NOTA 12 RECURSOS NATURALES NO RENOBABLES

NOTA 13 PROPIEDADES DE INVERSIONES

NOTA 15 ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17 ARRENDAMIENTOS

NOTA 18 COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19 EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS

NOTA 20 PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 24 OTROS PASIVOS

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 30 COSTOS DE VENTAS

NOTA 31 COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32 ACUERDO DE CONCESIÓN

NOTA 33 ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL

NOTA 34 EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36 COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37 REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

En esta cuenta se encuentra reflejados los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la entidad y no están sujetos a un riesgo significativo de cambios en su valor, con disponibilidad inmediata para cumplir con el recaudo y el pago de las obligaciones contraídas por la entidad.

A 31 de diciembre los saldos reflejados por Caja Menor y Depósitos en Instituciones Financieras son:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7.994.797.218	2.060.949.840	5.933.847.378
Caja	0	0	0
Depósitos en instituciones financieras	7.994.797.218	2.060.949.840	5.933.847.378

En el rubro 1105 se encuentra la aprobación y apertura de las cajas menores de la vigencia 2020 y autorizadas por el Ministerio de Hacienda, correspondientes a los gastos que se realizarán en el Despacho del Ministro y los gastos menores realizados a través del Grupo Administrativo de la Entidad.

Para la vigencia 2020 la administración de la entidad considero crear la caja menor del despacho del Ministro por un menor valor de \$13.000.000 equivalente a un 37% menos con respecto al año 2019, las cajas menores se cancelaron al cierre del ejercicio como lo norma el Ministerio de Hacienda y Crédito público.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.994.797.218	2.060.949.840	5.933.847.378
Cuenta corriente	2.264.978.153	155	2.264.977.998
Cuenta de ahorro	5.729.819.065	2.060.949.685	3.668.869.380

Los depósitos en instituciones financieras, está representado por las cuentas corrientes y las cuentas de ahorro del Ministerio con saldos al cierre del 31 de diciembre 2020 así:

111005- DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS- CUENTAS CORRIENTES				
INSTITUCION FINANCIERA	DESCRIPCION	2020	2019	ABSOLUTA
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CUENTA No. 0089-6999-9385 GASTOS PERSONALES	2.222.100.581	-	2.222.100.581
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CUENTA No. 0000-1499-1277 GASTOS GENERALES	9.043.037	-	9.043.037
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CUENTA No. 0000-1499-1285 GASTOS DE TRANSFERENCIAS.	33.834.535	-	33.834.535
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CUENTA No. 0000-1499-1293 GASTOS DE INVERSION	-	-	-
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CUENTA No. 0000-1499-1335 CUENTA INACTIVA	-	-	-
BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	CUENTA No. 004-16081-8 CUENTA INACTIVA- FCA RECAUDOS	-	-	-
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CUENTA No. 000-8969992687 - MADS REGALIAS	-	155	155
TOTALES		2.264.978.153	155	2.264.977.998
111006- DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS- CUENTAS DE AHORROS				
INSTITUCION FINANCIERA	DESCRIPCION	2020	2019	ABSOLUTA
BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	CTA AHORROS 004-73201-7 FCA RECAUDOS	5.729.818.952	2.060.949.572	3.668.869.380
BANCO DE OCCIDENTE	CTA AHORROS 230-87670-8 CONVENIO AGENCIA FRANCESA PARA EL DESARROLLO CCO1020-02	113	113	-
TOTALES		5.729.819.065	2.060.949.685	3.668.869.380

La cuenta bancaria de gastos de personal termino con un saldo de \$2.222.100.581 correspondiente al pago de la nómina de funcionarios cuya cuenta extensiva se elabora hasta el año 2021.

Respecto a la cuenta de ahorros No 004-73201-7 denominada “Fondo de Compensación Ambiental – FCA” constituida en el Banco AV Villas para administra los aportes que deben hacer las Corporaciones Autónomas Regionales, conforme a lo decretado en la Ley 344 de 1996 “...Por la cual se dictan normas tendientes a la racionalización del gasto público, se conceden unas facultades extraordinarias y se expiden otras disposiciones”, Decreto Reglamentario 954 de 1999 “Por el cual se reglamenta el funcionamiento y la administración del fondo de compensación ambiental.”, complementado en el Acuerdo 8 del 17 de enero de 2018 modificatorio del reglamento operativo del Fondo de Compensación Ambiental Acuerdo 6 del 9 de Agosto de 2012...”.

Esta cuenta presenta un saldo de \$ 5.729.818.951.93 estos recursos se deben trasladar por instrucciones del Ministerio de Hacienda - Dirección del Tesoro Nacional DTN en la Cuenta Única Nacional - CUN. Estos recursos no deben permanecer en bancos por más de cinco (5) días.

Esta cuenta presenta una variación con respecto al año anterior de \$3.668.869.379.68 evidenciando que el Ministerio mantiene un seguimiento permanente a los acuerdos y el cumplimiento de los mismos con las CAR’S

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Representan los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera en el futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, u otro instrumento financiero. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones sin

contraprestación.

Su reconocimiento y medición se registra con base a los documentos que permiten determinar el derecho cierto del cobro, susceptible de actualización de conformidad con las disposiciones legales vigentes o con los términos contractuales.

Los saldos a 31 de diciembre están constituidos por:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	6.963.751.476	4.699.094.013	2.264.657.463
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	6.111.416.531	3.266.592.479	2.844.824.052
Transferencias por cobrar	690.899.573	1.314.955.835	-624.056.262
Otras cuentas por cobrar	214.303.074	172.622.418	41.680.656
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-52.867.702	-55.076.719	2.209.017
Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-52.867.702	-55.076.719	2.209.017

7.2 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6.111.416.531		6.111.416.531
Contribuciones	6.111.416.531		6.111.416.531

Esta cuenta registra los dineros adeudados por las Corporaciones Autónomas Regionales “CAR” por concepto de aportes al Fondo de Compensación Ambiental, liquidados de conformidad con los lineamientos legales fijados para tal fin y registrados por el principio de devengo con independencia del recaudo, la cartera es conciliada por la Secretaria Técnica de la Oficina Asesora de Planeación, quien tiene a cargo la recepción de las auto-liquidaciones y control de su recaudo, los saldos reportados y registrados en libros contables, estos se conciliados mensualmente, y no superan los 90 días.

Esta cuenta refleja un incremento de \$2.844.824.052 con un incremento equivalente al 87.09% con respecto al año anterior, evidenciando que los valores que deben aportar las CAR’S a esta cartera no superan los 90 días y de esta manera se dará cumplimiento, y seguimiento a los valores que deben aportar las CAR’S.

Presentamos el saldo en libros, por concepto de la liquidación de las contribuciones adeudadas por las Corporación Autónomas Regionales causadas a 31 de diciembre así:



El ambiente
es de todos

Minambiente

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

Codigo Contable 131127001 Contribuciones

Identificación	Descripcion	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	%
800.099.287	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA	-	427.918.949	366.204.493	61.714.456	1,01%
832.000.171	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO CORPOGUAVIO	1	7.127.387.203	6.848.341.847	279.045.357	4,57%
832.000.283	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA ORINOQUIA CORPORINOQUIA	345.697.061	3.168.398.909	3.376.353.380	137.742.590	2,25%
800.252.037	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR CORPOCHIVOR	1.365	1.396.524.160	1.315.754.107	80.771.418	1,32%
800.252.843	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA CORPOBOYACA	20.000	3.689.851.822	3.344.768.280	345.103.542	5,65%
800.254.453	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE CARDIQUE	-	1.330.707.997	1.246.267.292	84.440.705	1,38%
800.255.580	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM	-	3.969.653.609	3.863.621.986	106.031.623	1,73%
802.000.339	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO C.R.A.	-	5.387.765.750	5.132.662.783	255.102.967	4,17%
804.000.292	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER CAS	1	2.563.005.261	2.302.676.363	260.328.899	4,26%
806.000.327	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVAR CORPORACION AUTONOMA	12.728.629	152.677.222	150.614.697	14.791.154	0,24%
811.000.231	REGIONAL DEL CENTRO DE	896.188.350	8.961.848.917	9.221.858.049	636.179.218	10,41%
823.000.050	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SUCRE CARSUCRE	-	257.212.400	220.709.900	36.502.500	0,60%
890.000.447	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO	37	1.379.008.577	922.189.401	456.819.213	7,47%
890.505.253	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL CORPONOR	-	2.442.699.193	2.319.873.159	122.826.034	2,01%
890.704.536	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL TOLIMA	269.821.979	3.511.506.591	3.307.308.860	474.019.710	7,76%
890.803.005	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CALDAS CORPOCALDAS	1	4.768.563.472	4.556.662.903	211.900.570	3,47%
891.000.627	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y DEL SAN JORGE	752.814.432	2.960.943.999	3.213.034.394	500.724.037	8,19%
891.222.322	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO	-	739.509.184	544.370.793	195.138.391	3,19%
891.410.354	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE RISARALDA CARDER	-	772.132.091	731.479.713	40.652.378	0,67%
891.501.885	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA C. R. C.	-	1.797.445.919	1.641.601.623	155.844.296	2,55%
892.301.483	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR	601.421.228	734.590.580	1.268.932.358	67.079.451	1,10%
892.115.314	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA	79.747.755	1.590.316.114	1.489.723.273	180.340.596	2,95%
890.201.573	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA	-	1.013.871.267	830.370.612	183.500.655	3,00%
899.999.062	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR	-	5.659.347.668	5.556.656.149	102.691.519	1,68%

890.985.138	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL RIONEGRO NARE CORNARE	-	9.222.836.409	8.367.558.602	855.277.807	13,99%
890.399.002	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA	308.151.640	4.117.585.287	4.158.889.482	266.847.445	4,37%
	TOTALES:	3.266.592.479	79.143.308.551	76.298.484.499	6.111.416.531	100,00%

El Ministerio está trabajando en el mejoramiento de los procedimientos de causación y recaudo de los aportes al Fondo de Compensación entre la Secretaria Técnica y Grupo Financiero.

7.20 Transferencias por cobrar:

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	690.899.573	-	690.899.573
Sistema general de regalías	690.899.573	-	690.899.573

Esta cuenta registra por incorporación en la contabilidad del Ministerio los recursos que se ejecutan y registran a través del Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías – SPGR, esta cuenta revela mediante un comprobante resumen de movimientos los recursos pendientes de transferir por el Sistema General de Regalías.

7.21 Otras cuentas por cobrar:

Representa el valor de los derechos de cobro de la entidad por concepto de operaciones diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores tales como:

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	214.303.074	0	214.303.074
Pago por cuenta de terceros	204.614.461	0	204.614.461
Otras cuentas por cobrar	9.688.613	0	9.688.613

Pago por cuenta de terceros: Registra los valores por incapacidades reconocidas por el principio del devengo con base en la liquidación de la nómina de los funcionarios del Ministerio mensualmente, la gestión de cobro está a cargo del Grupo de Talento Humano a las diferentes Entidades Promotoras de Salud-EPS quienes consignan sus pagos en las cuentas de la Dirección del Tesoro Nacional en el Banco República, originando un reintegro o documento de recaudo por clasificar a la entidad.

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE - GESTION GENERAL						
Codigo Contable 138426001						
Pago por cuenta de ceros						
Identificacion	Descripcion	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	%
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	42.244.584	83.352.489	98.419.410	27.177.663	13,28%
860.011.153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	21.295.379	0	0	21.295.379	10,41%
800.130.907	SALUD TOTAL DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO S A	5.065.846	6.989.292	12.055.138	0	0,00%
800.251.440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	13.842.131	43.688.772	22.912.574	34.618.329	16,92%
830.003.564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	2.134.587	37.985.366	29.675.089	10.444.864	5,10%
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	3.171.311	173.468	318.582	3.026.197	1,48%
800.088.702	EPS SURAMERICANA S. A	8.436.729	41.932.477	12.923.614	37.445.592	18,30%
800.140.949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	9.029.401	0	0	9.029.401	4,41%
800.250.119	SALUDCOOP ORGANISMO COOPERATIVO EN LIQUIDACION	2.209.017	0	2.209.017	0	0,00%
805.000.427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	48.005.963	15.928.596	7.073.611	56.860.948	27,79%
830.113.831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	2.974.284	12.464.353	15.247.122	191.515	0,09%
830.009.783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	2.370.955	0	0	2.370.955	1,16%
900.074.992	GOLDEN GROUP S.A. ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	930.424	0	0	930.424	0,45%
900.462.447	CONSORCIO SAYP 2011	630.378	121.588	121.588	630.378	0,31%
805.000.427	EMPRESA PROMOTORA SALUD COOMEVA	0	1.792.194	1.792.194	0	
901.097.473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	592.816	99.553	99.553	592.816	0,29%
TOTALES:		162.933.805	504.480.405	462.799.749	204.614.461	100,00%

Una vez realizada la depuración y conciliación de las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades entre el Grupo de Contabilidad y el Grupo de Talento Humano, la cuenta presenta un saldo de \$204.614.461, igualmente, la cuenta presenta una variación con respecto al año 2019 por \$41.680.656 equivalente a un 25.58% con respecto al año anterior.

CONCILIACIÓN CUENTA POR COBRAR INCAPACIDADES				
CUENTA AUXILIAR 138426001				
PERIODO DICIEMBRE 31 DE 2020				
SALDOS REPORTADOS		TALENTO HUMANO	CONTABILIDAD	DIFERENCIA
NIT	ENTIDAD E.P.S	VALOR	VALOR	VALOR
800088702	03. EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	37.445.592	37.445.592	-
800130907	11. SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO S A	- 379.343	-	- 379.343
800140949	10. CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	9.029.401	9.029.401	-
800250119	12. ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP	-	-	-
800251440	06. ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	25.798.267	34.618.329	- 8.820.062
805000427	09. COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	56.860.948	56.860.948	-
830003564	08. ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	10.444.864	10.444.864	-
830009783	05. CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	2.370.955	2.370.955	-
830113831	07. ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	191.515	191.515	-
860011153	22. POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	21.295.379	21.295.379	-
860066942	04. CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	26.935.061	27.177.663	- 242.602
900074992	21. GOLDEN GROUP S.A. ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	930.424	930.424	-
900156264	02. NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	3.026.197	3.026.197	-
900462447	01. CONSORCIO SAYP 2011	630.378	630.378	-
901097473	18. MEDIMÁS EPS S.A.S.	592.816	592.816	-
TOTAL		195.172.454	204.614.461	- 9.442.007

La diferencia presentada en la conciliación de la cuenta de incapacidades corresponde a consignaciones realizadas a las cuentas del Banco República asignadas por la DTN cargadas en el sistema y pendientes de clasificar por la Tesorería del Ministerio.

Otras cuentas por cobrar: Esta cuenta registra el saldo de \$9.688.613 por cobrar a la Administradora de Recursos del Sistema de Seguridad Social en Salud “Adres”, por concepto de reintegro por doble pago de planillas de aportes a seguridad social originado en diciembre de 2017 con ocasión del pago masivo de las deducciones de aportes en salud liquidadas en las resoluciones por sentencias de reajuste a pensiones.

Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr): De acuerdo al manual de políticas contables, y en lo particular para las licencias e incapacidades se “tendrá en cuenta para efectos de determinar el deterioro frente al cobro de las prestaciones económicas a las EPS, lo previsto en el artículo 28 de la Ley 14348 de 19 de enero de 2011, que precisa que el derecho de los empleadores de solicitar a las EPS el reembolso del valor de las prestaciones económicas prescribe en el término de tres (3) años contados a partir de la fecha en que el empleador hizo el pago correspondiente al trabajador”, por consiguiente se determinó un deterioro de incapacidades calculado y registrados a 31 de diciembre de 2020 así:

DETERIORO DE INCAPACIDADES					
SALDOS POR EDADES ANUALES A 31 DE DICIEMBRE 2020					
E.P.S	2012	2013	2014	2015	Total
01. FOSYGA		768.056		630.378	1.398.434
02. NUEVA E.P.S		84.536	2.053.242	1.160.838	3.298.616
03. SURA			2.708.622	1.077.449	3.786.071
04. COMPENSAR		7.182.688	-	-	7.182.688
05. CRUZ BLANCA		2.370.955		-	2.370.955
06. SANITAS	-	520.592	102.692	45.688	668.972
09. COOMEVA	20.807.571	100.350	10.055.814	-	30.963.735
10. CAFESALUD				2.267.807	2.267.807
21. GOLDEN GROUP S.A	930.424				930.424
Total general	21.737.995	11.027.177	14.920.370	5.182.160	52.867.702

La entidad realizó el comité de saneamiento contable y cartera generando el acta 02 de diciembre de 2020 en el cual autorizó la baja del valor adeudado por la entidad SALUCOOP por valor de \$2.209.017 la justificación de la baja fue el informe del gerente liquidador de esta entidad donde define que esta entidad no pagará estas incapacidades, los documentos mencionados forman parte integral del acta.

DETERIORO DE INCAPACIDADES					
SALDOS POR EDADES ANUALES A 31 DE DICIEMBRE 2020					
E.P.S	2012	2013	2014	2015	Total
12. SALUDCOOP	910.390	912.723	385.904	-	2.209.017

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

A continuación, presentan los saldos comparativos a 31 de diciembre:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	20.503.548.428	19.676.404.080	1.906.893.284
Terrenos	1.685.009.466	1.685.009.466	-
Bienes muebles en bodega	1.458.195.778	1.269.332.235	188.863.543
Propiedades, planta y equipo no explotados	1.797.255.109	824.195.847	973.059.262
Edificaciones	14.188.660.317	14.188.660.317	-
Maquinaria y equipo	438.042.396	438.042.396	-
Equipo medico y científico	154.906.736	154.906.736	-
Muebles, enseres y equipos de oficina	304.383.269	304.383.269	-
Equipos de comunicación y computación	8.086.784.620	7.341.814.142	744.970.479
Equipos de transporte, tracción y elevación	947.327.880	947.327.880	-
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3.862.000	3.862.000	-
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	-8.560.879.144	-7.481.130.208	-1.079.748.936
Depreciación: Edificaciones	-2.618.322.229	-2.500.083.393	-118.238.836
Depreciación: Maquinaria y equipo	-333.874.105	-300.319.293	-33.554.811
Depreciación: Equipo médico y científico	-121.134.883	-135.858.250	14.723.367
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-87.630.164	-70.484.941	-17.145.224
Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-4.868.599.518	-3.994.004.641	-874.594.877
Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	-527.766.148	-476.827.594	-50.938.555
Depreciación: Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-3.552.096	-3.552.096	-

Mediante la Resolución 2735 de 2017 se derogó la Resolución No. 1009 del 27 de agosto de 2004 y se adoptó el Manual para el Manejo Administrativo de los Bienes de Propiedad del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y del Fondo Nacional Ambiental.

La información entre el Almacén y Contabilidad se encuentra conciliada a 31 de diciembre y no presenta diferencias, a continuación, presentamos los bienes usados registrados en el almacén frente a los códigos contables de los bienes usados en bodega.

CONCILIACIÓN CUENTAS ALMACÉN Y CONTABILIDAD					
PERIODO: Diciembre 31 de 2020					
CUENTA	CONCEPTO	SALDO ALMACEN	CUENTA CONTABL	SALDO LIBRO	DIFERENCIA
BODEGA - DEVOLUTIVOS USADOS					
207	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACION Y AC	187.896.800,00	163710001	329.496.794,45	0,03
207	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACION Y ACCESORIOS RECIBIDOS EN COMODATO	141.599.994,48			
224	EQUIPOS DE COMPUTACION	666.711.295,54		784.184.617,56	
224	EQUIPOS DE COMPUTACION RECIBIDO EN COMODATO	117.473.322,38	163710002		0,36
210	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO Y ACCE	108.090.140,00		573.147.062,00	
210	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO Y ACCESORIOS. - RECIBIDOS EN COMODATO	465.056.922,00	163708002		0,00
218	MUEBLES Y ENSERES.	38.521.200,00		87.702.835,00	
218	MUEBLES Y ENSERES - RECIBIDOS EN COMODATO	49.181.635,00	163709001	0,00	0,00
213	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE Y ACCES	22.723.800,00	163711002	22.723.800,00	0,00
TOTALES:		1.797.255.109,40		1.797.255.109,01	0,39

Con la Resolución 0462 del 2 de junio de 2020 se dieron de baja bienes registrados en el almacén de Usados según salida de almacén No 67 así:

Bienes activos código 210 – Equipos y Maquinas para Laboratorio por valor de \$43.986.125 depreciados totalmente.

Bienes Activos Controlados 510 - Equipos y Maquinas para Laboratorio por valor de \$1.352.803.907

Codigo Contable 163708002								
Equipo de laboratorio								
Identificación 32-01-01								
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE								
- GESTION GENERAL								
COMPROBANTE CONTABLE				DOCUMENTO FUENTE		DEBE	HABER	Descripción
Fecha	Tipo	Numero	Numero	Transaccion	Número			
2020/08/31	MANUAL	699	13080	NCT240	67	0,00	43.986.125,00	ALMACÉN-7 -216-BAJA DEVOLUTIVO 64 BAJA DE BIENES USADOS -SALIDA No - 67- 20/08/2020 - 2140 -SALIDA LEGALIZADO-210 43.986.125,00 -
TOTALES:						0,00	43.986.125,00	

El Sistema General de Participación de Regalías – SPGR presenta registrado en la cuenta de bienes nuevos en bodega el valor de \$45.160.290, para el mes de octubre se recibieron en donación de bienes otros equipos de cómputo según comprobante No 76 por valor de \$58.701.506.

TER 900064749	PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS	0,00	0,00	58.701.506,00	58.701.506,00
---------------	---	------	------	---------------	---------------

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	438.042.396	9.435.342.223	947.327.880	154.906.736	304.383.269	3.862.000	11.283.864.505
+ ENTRADAS (DB):	0	6.271.810.439	0	0	0	0	6.271.810.439
Adquisiciones en compras		6.271.810.439					6.271.810.439
- SALIDAS (CR):	0	4.364.917.155	0	0	0	0	4.364.917.155
Disposiciones (enajenaciones)		4.364.917.155					4.364.917.155
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	438.042.396	11.342.235.507	947.327.880	154.906.736	304.383.269	3.862.000	13.190.757.788
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	438.042.396	11.342.235.507	947.327.880	154.906.736	304.383.269	3.862.000	13.190.757.788

DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-333.874.105	-4.868.599.518	-527.766.148	-121.134.883	-87.630.164	-3.552.096	-5.942.556.915
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-300.319.293	-3.994.004.641	-476.827.594	-135.858.250	-70.484.941	-3.552.096	-4.981.046.815
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-33.554.811	-874.986.752	-50.938.555	-29.262.758	-17.145.224	0	-1.005.888.100
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos		391.875		43.986.125			44.378.000
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	104.168.292	6.473.635.989	419.561.732	33.771.853	216.753.105	309.904	7.248.200.874

% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-76	-43	-56	-78	-29	-92	-45
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0						

CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	438.042.396	10.658.661.810	970.051.680	728.053.798	392.086.104	3.862.000	13.190.757.788
+ En servicio	438.042.396	8.086.784.620	947.327.880	154.906.736	304.383.269	3.862.000	9.935.306.902
+ No explotados		1.113.681.412	22.723.800	573.147.062	87.702.835		1.797.255.109
+ En bodega		1.458.195.778					1.458.195.778

10.2 Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	1.685.009.466	14.188.660.317	15.873.669.783
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-
- SALIDAS (CR):	-	-	-
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.685.009.466	14.188.660.317	15.873.669.783
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	1.685.009.466	14.188.660.317	15.873.669.783
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	- 2.618.322.229	- 2.618.322.229
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	- 2.500.083.393	- 2.500.083.393
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	- 118.238.836	- 118.238.836
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	-	-	-
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	-	- 2.618.322.229	- 2.618.322.229
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-	-	-
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	-	-	-
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	1.685.009.466	14.188.660.317	15.873.669.783
+ En servicio	1.685.009.466	14.188.660.317	15.873.669.783

10.4 Estimaciones

En primer lugar, es importante precisar que para todos los activos se aplicó la alternativa de medición N° 1 (Medición al Costo) y se reconocieron los activos cuyo costo supera los 3.5 SLMLV, de acuerdo con lo definido en el Manual de Políticas Contables, de conformidad con lo señalado en las actas de autorización de ajustes para Propiedades, planta y equipo.

10.4.1 Depreciación - línea recta

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10	15
	Equipos de comunicación y computación	5	10
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10	20
	Equipo médico y científico	10	15
	Muebles, enseres y equipo de oficina	15	20
	Repuestos		
	Bienes de arte y cultura		
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10	15
	Semovientes y plantas		
	Otros bienes muebles		

INMUEBLES	Terrenos		
	Edificaciones	50	120
	Plantas, ductos y túneles		
	Construcciones en curso		
	Redes, líneas y cables		
	Plantas productoras		
	Otros bienes inmuebles		

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, como los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, esta cuenta la componen:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	6.994.752.197	6.036.663.411	958.088.786
Activos intangibles	8.877.620.889	6.151.926.671	2.725.694.218
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1.882.868.692	-115.263.260	-1.767.605.432

Activos y amortización de Intangibles: En esta cuenta se registran las Licencias y Software adquiridos por Ministerio necesarios para la utilización de los equipos de cómputo, siguiendo los lineamientos establecidos por la política administrativa de bienes establecida en la Resolución 2735 de 2017 en el desarrollo de las actividades asignadas para realizar su cometido estatal.

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

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

Esta cuenta se encuentra conciliada con la información registrada por el almacén y la contabilidad del Ministerio.

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	5.471.559.316	680.367.355	6.151.926.671
+ ENTRADAS (DB):	2.725.694.218	-	2.725.694.218
Adquisiciones en compras	2.725.694.218		2.725.694.218
- SALIDAS (CR):	-	-	-
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	8.197.253.534	680.367.355	8.877.620.889
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	8.197.253.534	680.367.355	8.877.620.889
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	-1.882.868.692	-	-1.882.868.692
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	-115.263.260		-115.263.260
+ Amortización aplicada vigencia actual	-1.767.605.432		-1.767.605.432
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	-	-	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	6.314.384.842	680.367.355	6.994.752.197

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	180.562.787.240	157.659.180.792	22.903.606.447
Bienes y servicios pagados por anticipado	21.416.000	21.416.000	0
Avances y anticipos entregados	266.807.226	266.807.226	0
Recursos entregados en administración	180.274.564.014	157.370.957.566	22.903.606.447

Generalidades

16.1 Desglose- Subcuentas otros

16.1.1 Bienes y servicios pagados por anticipado

Por incorporación en la contabilidad del Ministerio de los recursos que se ejecutan y registran a través del Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías – SPGR, esta cuenta representa el valor de los Bienes y Servicios Pagados por Anticipado que se recibirán de terceros, tales como honorarios, esta cuenta esta registrada y controlada por el Sistema General de Regalías, su registro en la contabilidad del Ministerio se realiza mediante un comprobante resumen de movimientos.

16.1.2 Avances y Anticipos entregados para Viáticos

Esta cuenta se registra en la contabilidad del Ministerio mediante un comprobante resumen de movimientos, y corresponde a recursos que se ejecutan a través del Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías – SPGR por valor de \$266.807.226 información que forma parte de los registros incorporados del Sistema General de Regalías registrados en el año 2019.

Igualmente, el Ministerio registra en esta cuenta recursos entregados a la OEI y corresponden al convenio OEI 01 de 2004 el cual presenta un saldo pendiente de legalizar por la suma de \$264.223.080, correspondiente a recursos comprometidos y que la OEI no ha cancelado al beneficiario por encontrarse dentro de un proceso fiscal entre los contratantes de una unión temporal contratada por la OEI, se tiene pendiente un informe sobre el seguimiento a este tema del representante asignado por la OEI.

Esta cuenta fue clasificada del concepto de “Deudores” por Régimen Precedente a “Otros Activos” en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

190604001 Adquisición de bienes y Servicios					
Identificación	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos	Movimientos	Saldo Final
TER 860403137	ORGANIZACION DE	264.223.080,00	0,00	0,00	264.223.080,00
	TOTALES:	264.223.080,00	0,00	0,00	264.223.080,00

16.1.3 Recursos entregados en administración.

El Ministerio en cumplimiento del Decreto 2785 de 2013 y Decreto 1780 de 2014, traslada los recursos al Sistema de Cuenta Única Nacional, considerando que: **“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 recursos trasladados al Sistema de Cuenta Única Nacional son administrados por la Dirección General de Crédito Público - 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. La cuenta presenta un incremento de \$22.903.606.447 con respecto al año anterior evidenciando que las CAR´s han cumplido con las políticas de reporte oportuno de aportes al Fondo de Compensación Ambiental.

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL GRUPO REGISTRO CONTABLE ENTIDAD CONTABLE CUENTA ÚNICA NACIONAL 923272394 CONCILIACION CUENTA UNICA NACIONAL CUN								
FECHA DE CORTE A 31 dic 2020								
NOMBRE ENTIDAD		MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE - GESTION GENERAL						
DIRECCION E-MAIL		ddominguez@minambiente.gov.co						
DIRECCION CORREO		Calle 37 No 8 - 40						
TELEFONO		3323400						
FAX		3323400						
CODIGO - PRESUPUESTAL		320101						
				CIFRAS EN PESOS				
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE - GESTION GENERAL				UNIDAD CUENTA ÚNICA NACIONAL			DIFERENCIAS	
Cuenta	Nombre Cuenta	Corriente	No Corriente	Cuenta	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
190801002	En Administración	180.274.564.013,54		290201002	180.274.564.013,54			

Esta cuenta se encuentra conciliado con la DTN, y no presenta diferencia.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes a este.

Los saldos comparativos a 31 de diciembre corresponden a:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	11.318.547.642	5.746.841.230	5.571.706.412
Adquisición de bienes y servicios nacionales	10.061.113.507	3.025.635.679	7.035.477.829
Recursos a favor de terceros	17.039.462	974	17.038.488
Descuentos de nómina	470.164.821	348.198.292	121.966.529
Retenciones	499.219.117	593.438.348	-94.219.231
Créditos Judiciales	3.354.438	1.458.870.165	-1.455.515.727
Otras cuentas por pagar	267.656.297	320.697.773	-53.041.476

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales:

Registra las obligaciones adquiridas por el Ministerio con proveedores nacionales para la adquisición de bienes y servicios con recursos del presupuesto nacional, para el pago de gastos de funcionamiento.

La variación de \$7.035.477.829 por mayor valor con respecto al año anterior, y corresponde a obligaciones causadas y no pagadas por el proceso de pago en fechas establecidas por la

DTN que corresponde a 2 días hábiles en bancos para pagos a beneficiario final y el cierre de las operaciones del SIIF para constituir las obligaciones por la existencia de PAC al 30 de diciembre de 2020.

21.1.3 Transferencias por Pagar

Registra las obligaciones adquiridas por la entidad por concepto de los recursos monetarios que debe entregar en forma gratuita o a precios de no mercado a entidades del país o del exterior, públicas o privadas, orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico, estas cuentas no superan los 30 días, para el mes de diciembre no tenemos transferencias por pagar pendientes.

21.1.4 Recursos a favor de terceros

Representa el valor de los recursos recaudados por la Dirección del Tesoro Nacional – DTN que corresponden a reintegros de dineros por conceptos reintegros de viáticos, incapacidades, convenios no ejecutados etc., entidades privadas o personas naturales, cuenta que se encuentra constituida por los siguientes conceptos.

2407-RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS				
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION
240706	Cobro cartera de terceros	893.028	0	893.028
240720	Recaudos por clasificar	16.145.464	4	16.145.460
240722	Estampillas	970	970	-
TOTAL		17.039.462	974	17.038.488

Recaudos por Clasificar: La cuenta agrupa principalmente los documentos de recaudo por clasificar originados por las consignaciones efectuadas por: las CARs Corporaciones Autónomas Regionales, funcionario, y terceros, los cuales son clasificados por la Tesorería o Grupo de Presupuesto del Ministerio, afectando con registros automáticos la contabilidad, y generando reciprocidad en las operaciones con la Dirección del Tesoro Nacional – DTN. El saldo de esta cuenta se encuentra conciliada a 31 de diciembre de 2020, con una variación de \$16.145.460 con respecto al año 2019.

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE							
CUENTA CONTABLE 240720 a 31 de diciembre 2020							
Fecha	Tipo	Numero Tra	Numero Compr	Transaccion	Número	DEBE	HABER
2020/09/14	AUTOMATICO	12735	13348	CNT051	21220	0	16.128.933,00
2020/09/14	AUTOMATICO	12736	13349	CNT051	21320	0	16.527,00
TOTAL							16.145.460,00

21.1.5 Descuentos de nómina

Registra el valor de las obligaciones de la entidad originadas por los descuentos que se realiza en la nómina de sus funcionarios, y pensionados, y son dineros de otras entidades u organizaciones, que deben ser reintegrados a estas en los plazos y condiciones establecidas.

2424-DESCUENTOS DE NOMINA				
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION
242401	Aportes a fondos pensionales	133.705.036	102.054.455	31.650.581
242402	Aportes a seguridad social en salud	234.465.275	243.885.639	(9.420.364)
242405	Cooperativas	-	0	-
242407	Libranzas	76.503.211	32.209	76.471.002
242408	Contratos de medicina prepagada	-	0	-
242411	Embargos judiciales	12.582.505	0	12.582.505
242490	Otros descuentos de nómina	12.908.794	2.225.989	10.682.805
TOTAL		470.164.821	348.198.292	121.966.529

21.1.6 Retenciones en la fuente e impuesto de timbre

Registra los descuentos realizados por la entidad en la aplicación de normas de la administración de impuestos nacionales DIAN y administración distrital por concepto de la retención en la fuente, retención de Ica, recaudada sobre los pagos o abonos en cuenta realizados a los proveedores de bienes y servicios, excepto cuando no se deben hacer por expresa disposición legal, este proceso de pago se elabora dentro de las fechas establecidas por las entidades recaudadoras.

21.1.7 Impuestos contribuciones y tasas

Representa el valor de las obligaciones a cargo de la entidad por concepto de impuestos, contribuciones y tasas que se originan en las liquidaciones privadas y sus correcciones, liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme, valores cancelados en su totalidad.

21.1.8 Créditos Judiciales Sentencias

Esta cuenta registra las sentencias ejecutoriadas, por concepto de fallos en contra del Ministerio, así como los mandamientos ejecutivos, conciliaciones administrativas y otras órdenes judiciales falladas a favor de terceros y originadas en litigios de carácter civil, laboral o administrativo, esta cuenta se encuentra conciliada con la Oficina Jurídica del Ministerio y Contabilidad, para lo cual se levanta un acta.

La entidad durante el mes de octubre realizó pagos de procesos judiciales según actos administrativos generando Resoluciones que ordenan pagar diferentes sentencias en contra del Ministerio.

Igualmente, se revisó el procedimiento de causación y se concluyó que la cuenta se afectara teniendo en cuenta el proceso financiero de la entidad, iniciando con el registro presupuestal y según la Resolución de ordenación del pago para crear la cuenta por pagar y crear la obligación para trasladar a la Tesorería para el pago.

Entidad Contable Publica 096500000 MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE					
Posición C�atologo Institucional 32-01-01					
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE - GESTION GENERAL					
Codigo Contable 246002001					
Sentencias					
Identificaci�on	Descripcion	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
901.037.916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	3.354.438	-	-	3.354.438
TOTALES:		3.354.438	-	-	3.354.438

21.1.8 Otras cuentas por pagar

Representa el valor de las obligaciones contra idas por la entidad, en desarrollo de sus actividades, diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores, y está constituida por los siguientes conceptos:

2490-OTRAS CUENTAS POR PAGAR					
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	
249027	Viáticos y gastos de viaje	1.964.564	14.425.262	-	12.460.698
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap	39.923.900	33.869.200		6.054.700
249050	Aportes al icbf y sena	92.814.200	78.693.200		14.121.000
249051	Servicios públicos	8.680.637	-		8.680.637
249054	Honorarios	39.598.881	17.531.728		22.067.153
249055	Servicios	73.221.893	176.178.383	-	102.956.490
249058	Arrendamiento operativo	11.452.222	-		11.452.222
249090	Otras cuentas por pagar	-	-		-
TOTAL		267.656.297	320.697.773	-	53.041.476

Viáticos y gastos de viaje: Esta cuenta contiene los viáticos y gastos de viaje del Ministerio y los registrados en la contabilidad agregada del Sistema General de Regalías, su saldo no supera los 30 días.

Los aportes a Escuelas Industriales, ICBF, SENA: Correspondiente al reconocimiento de aportes a cargo del patrono que se cancelan al mes siguiente.

Servicios públicos por pagar: La cuenta registra las obligaciones que por este concepto adquiere la entidad con empresas prestadoras de servicios públicos, las cuales se cancelaron en su totalidad.

Servicios. Esta cuenta registra obligaciones causadas y pendientes de pago en el mes de diciembre, con saldo anterior con corte al 30 de septiembre de 2020 así:



El ambiente
es de todos

Minambiente

Entidad Contable Publica 096500000 MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE						
Posición C�atologo Institucional 32-01-01						
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE - GESTION GENERAL						
Codigo Contable 249055001						
Servicios						
NIT	ENTIDAD	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	%
860.011.153	POSITIVA COMPA�A DE SEGUROS S. A.	-	-	362.400	362.400	0,49%
860.526.603	SEGURIDAD EL PENTAGONO COLOMBIANO LIMITADA SEPECOL LTDA	3.806.721	-	-	3.806.721	5,20%
860.527.390	INFORMATICA Y TECNOLOGIA S.A.S	-	-	53.252.318	53.252.318	72,73%
860.007.759	COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO	3.511.212	3.511.212	3.511.212	3.511.212	4,80%
860.351.894	UNIVERSIDAD SERGIO ARBOLEDA	3.511.212	3.511.212	7.022.424	7.022.424	9,59%
860.014.918	FUNDACION UNIVERSIDAD EXTERNADO DE COLOMBIA	-	-	3.511.212	3.511.212	4,80%
860.007.627	COMPA�A DE JESUS	-	-	1.755.606	1.755.606	2,40%
	TOTALES:	144.353.789	705.616.512	634.484.615	73.221.893	100,00%

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Representa las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que el Ministerio proporciona a sus funcionarios a cambio de sus servicios, el reconocimiento de las pensiones pagadas directamente, así como las que por disposiciones legal han sido asumidas por la entidad incluidas las de los ex trabajadores del INDERENA- entidad liquidada, Adicionalmente incluye el valor de los bonos pensionales emitidos de conformidad con las disposiciones legales. El c culo actuarial fue presentado al Ministerio de Hacienda en el año 2016 y a la fecha no han suministrado respuesta de aprobación.

Los saldos de la cuenta Beneficios a los empleados se clasifican en Empleados a Corto Plazo que registra las provisiones a los funcionarios y el c culo actuarial de pensiones a 31 de diciembre y corresponden a:

CONCEPTO	2.020	2.019	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	151.663.114.325	181.209.429.352	-29.546.315.027,06
Beneficios a los empleados a corto plazo	4.643.519.334	3.395.529.654	1.247.989.680,12
Beneficios posempleo - pensiones	147.019.594.991	177.813.899.698	-30.794.304.707,18
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	151.663.114.325	181.209.429.352	-29.546.315.027,06
A corto plazo	4.643.519.334	3.395.529.654	1.247.989.680,12
Posempleo	147.019.594.991	177.813.899.698	-30.794.304.707,18

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo



El ambiente
es de todos

Minambiente

DESCRIPCIÓN	SALDO
CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.643.519.334
Nómina por pagar	1.066.690.976
Cesantías	550.000.000
Vacaciones	1.025.635.509
Prima de vacaciones	699.296.938
Prima de servicios	345.271.205
Prima de navidad	171.250.178
Licencias	11.914.519
Bonificaciones	148.672.330
Otras primas	115.744.323
Aportes a riesgos laborales	10.052.100
Aportes a fondos pensionales - empleador	225.392.242
Aportes a seguridad social en salud - empleador	163.748.230
Aportes a cajas de compensación familiar	106.124.300
Incapacidades	3.726.482

22.4 Beneficios y plan de activos pos empleo-pensiones y otros.

Atendiendo el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación del pasivo pensional y de los recursos que lo financian, en las entidades responsables del pasivo pensional, el cual establece que *“las entidades del nivel nacional responsables del pasivo pensional que, de acuerdo con la normatividad vigente, deban observar el cálculo actuarial aprobado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, revelarán la estimación de dicho cálculo. Cuando, por alguna circunstancia, el cálculo actuarial no haya sido aprobado por el Ministerio, podrán revelar la estimación del cálculo actuarial pendiente de aprobación, siempre que se atiendan los parámetros y bases técnicas establecidas por las disposiciones legales vigentes para su elaboración. (...) Las entidades responsables del pasivo pensional amortizarán el cálculo actuarial en el plazo previsto en las disposiciones legales vigentes que apliquen a cada entidad en particular. A falta de regulación específica, amortizarán el cálculo actuarial teniendo como plazo máximo el 31 de diciembre de 2029.”* (Subrayado fuera de texto) se actualizó el pasivo pensional del Ministerio de acuerdo, con la información que se detalla a continuación:

El Ministerio aplicó 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.

Esta cuenta registra el cálculo actuarial de pensiones actuales correspondiente al valor presente de los pagos futuros que la entidad deberá realizar a favor de sus actuales

pensionados.

Por su parte, el cálculo actuarial de cuotas partes corresponde al valor presente de los pagos futuros que la entidad deberá realizar por concepto de cuotas partes de pensiones.

El Ministerio dio cumplimiento a la Resolución 320 del 01 de octubre de 2019 de la Contaduría General de la Nación “Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el pasivo pensional y con los recursos que lo financian, y se modifica el Catálogo general de Cuentas de dicho Marco Normativo”

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE - GESTION GENERAL		
Codigo Contable 251406001 -Bonos pensionales o cuotas partes de bonos pensionales emitidos		
Identificacion	Descripcion	Valor
TER 800227940	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODI	763.380.000,00
TER 800224808	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODER	1.120.606.000,00
TER 800229739	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MOD	438.156.000,00
TER 900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPEN	12.872.689.047,00
	TOTALES:	15.194.831.047,00

Esta cuenta registra las resoluciones emitidas por el Ministerio, por las cuales se reconoció y se ordena el pago de cuotas partes de bonos pensionales, con redención normal, y pago pensiones durante la vigencia. La entidad reconoció y pago novedades que modifican la valoración Actuarial del Pasivo Pensional.

El Beneficio Pos empleo – Pensiones presentan variación con respecto al año anterior de menos \$30.794.304.707 evidenciando el reconocimiento de nuevos bonos pensionales de exfuncionarios del INDERENA. El cálculo actuarial fue presentado al Ministerio de Hacienda y su aprobación se encuentra pendiente desde el año 2016.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Representan los pasivos que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

El saldo a 31 de diciembre está constituido por:

CONCEPTO	2.020	2.019	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	568.701.541.162	391.165.473.185	177.536.067.977
Litigios y demandas	568.701.541.162	391.165.473.185	177.536.067.977

23.1. Litigios y demandas

Esta cuenta se encuentra desagregada en dos subcuentas contables provisión de litigios y demandas administrativas y laborales.

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2019			
			INICIAL	ADICIONES (CR)	DISMINUCIONES	FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL
LITIGIOS Y DEMANDAS			391.165.473.185	563.396.522.013	385.860.454.036	568.701.541.162
Administrativas			390.541.740.914	562.880.940.018	384.923.528.389	568.499.152.543
Nacionales	PN		390.541.740.914	562.880.940.018	384.923.528.389	568.499.152.543
Laborales			623.732.271	515.581.995	936.925.647	202.388.619
Nacionales	PN		623.732.271	515.581.995	936.925.647	202.388.619

Algunos procesos Administrativos incluyendo la causa de la demanda su valor y la observación de la Oficina Jurídica:

CAUSA DE LA DEMANDA	SALDO 31 DICIEMBRE DE 2020 EN PESOS	OBSERVACIONES
OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL	329.247.897.413	Esta provisionado en ekogui por \$388.986.110, la cifra registrada en financiera muestra un doble registro-se debe dejar unicamente \$388.986.110
DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	327.017.538.793	En ekogui se encuentra provisionado en 120.616.142.133 se debe restar de la provision registrada la diferencia
VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DEL ESPACIO PUBLICO Y A LA UTILIZACION Y DEFENSA DE BIENES DE USO PUBLICO	327.017.538.793	Es una acción popular-las pretensiones son indeterminadas pero tiene riesgo alto de perdida.
DAÑO ESPECIAL POR EXPEDICION DE LEY CONSTITUCIONAL Y/O ACTO ADMINISTRATIVO LICITO	327.017.538.793	Es una acción popular-las pretensiones son indeterminadas pero tiene riesgo alto de perdida.
VIOLACION O AMENAZA A LA SEGURIDAD Y SALUBRIDAD PUBLICAS	327.017.538.793	Es una acción popular-las pretensiones son indeterminadas pero tiene riesgo alto de perdida.
DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR DESVIACION DEL CAUCE DE UN RIO	327.017.538.793	Es una acción popular-las pretensiones son indeterminadas pero tiene riesgo alto de perdida.
REVOCATORIA DE LICENCIA DE FUNCIONAMIENTO	327.017.538.793	Es una nulidad simple-Lo que se pretende es la nulidad de un acto administrativo no tiene pretensiones economicas pero si un grado alto de perdida

Algunos procesos laborales incluyendo la causa de la demanda su valor y la observación de la Oficina Jurídica:

Identificación	Descripcion	Saldo a 31 de diciembre	Observaciones jurídica
TER 28781779	MARIA ADELA SOSA MILLAN	17.217.565,00	Coincide con lo que se encuentra provisionado en ekogui-Dejar igual
TER 7427274	ARMANDO RAFAEL MONTENEGRO	15.638.425,00	Coincide con lo que se encuentra provisionado en ekogui-Dejar igual
TER 24295070	MARIA LUCENA DUQUE MONTOYA	30.372.871,00	Este proceso se termino para la entidad con sentencia favorable ejecutoriada, se debe retirar del registro de la provisión contable y NO se debe incluir en la cuentas de orden pues el proceso ya no existe para la misma
TER 8308806	RUBEN DARIO SUAREZ GONZALEZ	46.762.354,00	Este proceso se termino para la entidad con sentencia favorable ejecutoriada, se debe retirar del registro de la provisión contable y NO se debe incluir en la cuentas de orden pues el proceso ya no existe para la misma
TER 3620959	SAUL DE JESUS CORTES JIMENEZ	26.962.640,00	En ekogui se encuentra con riesgo alto pero con provision 0, hable con el apoderado del caso y efectivamente por un error de digitación lo dejo en 0, la provision si es del valor referenciado aquí, por lo que debe continuar igual. Se realiza corrección directamente en ekogui.
TER 32195062	LUZ MARINA PALOMEQUE RIVAS	16.395.618,00	Coincide con lo que se encuentra provisionado en ekogui-Dejar igual
TER 4855028	RICARDO MENA VARGAS	16.411.283,00	Coincide con lo que se encuentra provisionado en ekogui-Dejar igual
TER 7450728	ARTURO MARIO GARCIA AVILA	14.611.713,00	Coincide con lo que se encuentra provisionado en ekogui-Dejar igual
TER 21371291	LUZ STELLA PEREZ PEREZ	17.919.247,00	Coincide con lo que se encuentra provisionado en ekogui-Dejar igual
TER 4990366	EFRAIN ENRIQUE DURAN MEJIA	22.052.767,00	Proceso terminado con sentencia desfavorable indeterminada la cual ya se encuentra ejecutoriada-Para jurídica es una cuenta por pagar-este sería uno de los procesos que deben quedar en la nota que se dejará consignada en la conciliación a dic 31 de 2020. -talento humano debe realizar la liquidación y gestionar el pago

23.3 Provisiones derivadas

La provisión para contingencia en contra del Ministerio con carácter administrativo y laboral, esta información es inicialmente registrada en el aplicativo E-kogui por la Oficina Asesora Jurídica, responsable de controlar y hacer seguimiento de los mismos, dicha información la reporta la Oficina Jurídica a la Contraloría General de la República y soporta el registro contable por cada uno de los procesos con su respectivo tercero o beneficiario. Sus saldos son conciliados mensualmente entre el Grupo de Contabilidad y la Oficina Jurídica, esta cuenta presenta un incremento con respecto al año anterior de \$177.536.067.977 y revela el trabajo de seguimientos, control y actuaciones en los procesos judiciales por parte de la Oficina jurídica del Ministerio.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras



El ambiente
es de todos

Minambiente

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0,00
ACTIVOS CONTINGENTES	497.210.282.145	497.210.282.145	0,00
DEUDORAS DE CONTROL	5.876.296.088	4.479.506.056	1.396.790.032,00
Bienes y derechos retirados	2.261.826.567	865.036.535	1.396.790.032,00
Bienes entregados a terceros	3.059.463.894	3.059.463.894	0,00
Responsabilidades en proceso	555.005.627	555.005.627	0,00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-503.086.578.233	-501.689.788.201	-1.396.790.032,00
Activos contingentes por contra (cr)	-490.396.302.135	-490.396.302.135	0,00
Deudoras de control por contra (cr)	-12.690.276.098	-11.293.486.066	-1.396.790.032,00

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

DEUDOR	DETALLE	VALOR
CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO DE COOPERACIÓN FI	225.000.000,00
CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVA	LIQUIDACIONES DEL FONDO DE COMPENSACIÓN AMBIE	52.990.433,00
CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR - CORPC	RESOLUCIÓN No. 0539 DEL 24 DE MARZO DE 2011 2) RES	132.193.995,00
CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVA	Reintegro Recursos Fondo de Compensación Ambiental. Res	54.408.945,00
CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVA	Reintegro Recursos Fondo de Compensación Ambiental. Res	64.549.000,00
CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVA	Reintegro Recursos Fondo de Compensación Ambiental. Res	83.557.687,00
CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVA	Reintegro Recursos Fondo de Compensación Ambiental. Res	364.032.694,00
CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVA	Reintegro Recursos Fondo de Compensación Ambiental. Res	102.168.256,00
CORPORACIÓN AUTONOMA DE SANTANDER	Reintegro por la no ejecución del Proyecto No. 3 para adelant	5.733.917.550,00
CORPORACIONA AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DI	Convenio Interadministrativo No 34 de 2000	290.114.222,00

Los Bienes y Derechos Retirados- Registran dos resoluciones que se han generado a la fecha por motivo de enajenación de bienes. Los bienes ofrecidos en la Resolución No. 087 de 2019 por un valor en libros de \$8.853.859.21, en este proceso no fueron solicitados por ninguna entidad del estado por tal motivo no se han retirado estos bienes. Los bienes ofrecidos y registrados en la Resolución No. 088 de 2019 fueron solicitados y entregados a las diferentes Corporaciones Autónomas Regionales y entidades del estado que los requerían. Los bienes dados de baja según Resolución 1804 del 14 de noviembre de 2019, se encuentran pendientes de definir su entrega.

Responsabilidades en Procesos – La cuenta registra unos bienes dados de baja en el año 2017 producto de un levantamiento de inventario de bienes elaborado por el Almacenista del Ministerio y a cargo de los funcionarios de la entidad por un valor de \$1.057.239.533 durante el seguimiento a estos faltantes se fueron encontrando y recuperando bienes.

Los bienes faltantes se encontraron en el Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio, los cuales se entregaron durante el proceso de escisión, y entre los que tenemos cinco (5) vehículos por valor de \$214.260.000 y bienes muebles por valor de \$110.647.881.

El área de Almacén del Ministerio encargada de la vigilancia y control de los bienes de la entidad traslado a los organismos de control como Procuraduría, Contraloría, Fiscalía y oficina de Control Interno del Ministerio la relación de los bienes y los responsables de estos

bienes para su respectiva investigación, continuando con el seguimiento de estos procesos el Grupo Administrativo - con el área de Almacén está compilando el estado de las investigaciones para conocer los resultados y elaborar los ajustes requeridos, presentamos los registros, descripción de los bienes y valores de esta cuenta.

Fecha	Numero Transacción Contable	Numero Comprobante	Transaccion	Número	DEBE	HABER	Descripción
2017/03/01	374	5912	NCT240	1726	311.314.040,82	0,00	BAJA BIENES NUEVOS CON RESPONSABILIDAD No 1726 29-12-2016
2017/03/01	369	5913	NCT240	1658	132.307.801,46	0,00	BAJA BIENES NUEVOS CON RESPONSABILIDAD No 1658 29-12-2016
2017/03/01	370	5914	NCT240	1659	142.900.994,18	0,00	BAJA BIENES NUEVOS CON RESPONSABILIDAD No 1659 29-12-2016
2017/03/01	372	5915	NCT240	1719	243.471.142,26	0,00	BAJA BIENES NUEVOS CON RESPONSABILIDAD No 1719 29-12-2016
2017/03/01	371	5916	NCT240	1661	33.334.461,00	0,00	BAJA BIENES NUEVOS CON RESPONSABILIDAD No 1661 29-12-2016
2017/03/01	373	5917	NCT240	1725	102.430.083,81	0,00	BAJA BIENES NUEVOS CON RESPONSABILIDAD No 1725 29-12-2016
2017/03/01	368	5918	NCT240	1657	91.481.009,00	0,00	BAJA BIENES NUEVOS CON RESPONSABILIDAD No 1657 29-12-2016
2017/06/01	1145	13196	NCT240	1489	0,00	110.647.881,09	Legalización de la Transferencia de bienes registrados como faltantes, y pendientes de legalizar con el MVCT Acta de entrega No 03-2017
2017/12/15	1949	30170	NCT240	375	0,00	52.068.742,00	EA 375, RECUPERACION BIENES DADOS DE BAJA CON RESPONSABILIDADES EN PROCESO DEL 2016CS 1657-2016, EQUIPOS LABORATORIO, EQUIPOS COMPUTO, Y MUEBLES Y ENSERES
2017/12/26	1957	30178	NCT240	387	0,00	31.774.461,00	EA 387, BIENES DEVOLUTIVOS, RECUPERACION USADOS DADOS DE BAJA CON RESPONSABILIDAD EN PROCESO DEL 2013 CS 1661-2016
2017/12/26	1958	30179	NCT240	380	0,00	19.124.435,09	EA 380 y 381, RECUPERACION BIENES DADOS DE BAJA CON RESPONSABILIDADES EN PROCESO DEL 2016, CS 1719,133, EQUIPOS COMPUTO, AUDIOVISUALES, EQUIPOS DE COMUNICACION Y MUEBLES Y ENSERES
2017/12/26	1959	30180	NCT240	384	0,00	96.661.498,46	EA 384, RECUPERACION BIENES DADOS DE BAJA CON RESPONSABILIDADES EN PROCESO DEL 2016CS 1658 y 1659 -2016, EQUIPOS LABORATORIO, EQUIPOS COMUNICACION, Y MUEBLES Y ENSERES
2018/08/01	1017	17951	NCT240	13196	0,00	214.260.000,00	REGISTRAMOS ELL ACTA DE LEGALIZACION DE VEHICULOS ENTREGADOS AL MAVCT DE PLACAS BOE 914 POR VALOR DE 45.260.000, PLACA BSH 845 POR VALOR DE 59.700.000, VEHICULO DE PLACA PFL363 POR VALRO DE 43.700.000, CUQ POR VALOR DE \$65.600.000
2018/08/01	1018	17952	NCT240	13196	7.893.113,28	0,00	REGISTRAMOS BIENES DADOS DE BAJA CON RESPONSABILIDAD Y TOMADOS SEGÚN ACTA 03-2017, COMO ENTREGADOS AL MVCT CORRESPONDIENTES AL ALMACEN 10 - FONAM
2018/08/01	1020	17953	NCT240	30179	0,00	45.600,00	REGISTRAMOS EA 380, MENOR VR TOMADO EN RECUPERACION BIENES DADOS DE BAJA SEGÚN CS 1719-133
2018/08/01	1019	17954	NCT240	13196	324.683,00	0,00	REGISTRAMOS EL BIEN IDENTIFICADO CON LA PLACA A29388, INCLUIDO EN EN EL ACTA 03-2017 DE BIENES TRANSFERIDOS AL MVCT

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2.020	2.019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	0
PASIVOS CONTINGENTES	-19.996.567.335.418	-19.447.296.679.906	- 549.270.655.512
ACREEDORAS DE CONTROL	- 1.183.372.346	- 13.213.680	- 1.170.158.666
Bienes recibidos en custodia	- 1.183.372.346	- 13.213.680	- 1.170.158.666
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	19.997.750.707.765	19.447.309.893.586	550.440.814.178
Pasivos contingentes por contra (db)	19.996.567.335.418	19.447.296.679.906	549.270.655.512
Acreedoras de control por contra (db)	1.183.372.346	13.213.680	1.170.158.666

Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos: En esta cuenta se registra los procesos en contra del Ministerio con carácter administrativo y laboral, esta información es tomada del aplicativo E-kogui por la Oficina Asesora Jurídica, responsable de controlar y hacer seguimiento de los mismos, dicha información la reporta la Oficina Jurídica a la Contraloría General de la República y soporta el registro contable. Sus saldos son conciliados

mensualmente entre el Grupo de Contabilidad y la Oficina Jurídica, describimos algunos de los procesos que forman parte de esta cuenta, la información contiene número del proceso el tercero y la causa de la demanda, valor de las pretensiones.

Proceso	TERCERO	CAUSA DE LA DEMANDA	SALDO 31 DICIEMBRE DE 2020
52001333100820100000300	GERMAN Y OTROS PALMICULTORES DE T	FALLA DEL SERVICIO POR OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL	722.087.125.018,51
25000234100020120034900	OCTAVIO TRIANA CONDE	DAÑOS CAUSADOS POR INUNDACION	1.041.058.055.818,42
27001233100020130015100	MARIA CELENIS MOSQUERA CAICEDO	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINE	539.481.963.935,62
25000234100020150092700	CARMEN LEONOR ROMERO EPIAYU	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINE	3.394.060.952.058,00
76001233300120160187300	ALBA NYDIA VELEZ HURTADO	OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL	1.047.377.406.022,10
25000234100020170068700	MARÍA ROSA ORDOÑEZ GÓMEZ	INCUMPLIMIENTO EN EL DEBER DE SEGURIDAD Y PREVENCIÓN	1.957.963.365.719,51
52001233300020170058900	LEONARDO BENAVIDES QUIÑONES	DAÑOS A BIENES POR ACTO TERRORISTA CONTRA PERSONAS	547.419.335.870,06
50001233300020180032300	CARLOS LOPEZ AMAYA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD AGROPECUARIA	1.238.971.681.111,28
11001334306020190007900	CLAUDIA MILENA ERAZO ADARME	OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL	845.580.469.042,47
47001233300020180008900	JUAN BORJA MARIANO	DAÑOS A BIENES POR INUNDACION	2.277.035.205.312,52

Procesos Laborales constituidos en cuentas de orden Acreedoras así:

Proceso	TERCERO	CAUSA DE LA DEMANDA	SALDO A 31 DICIEMBRE DE 2020 EN PESOS
05001310501	SONNIA DEL CARMEN OCHOA COLORADO	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE NO RECONOCE LA INDEXACION Y REAJUSTE	41.486.392,79
54518400300	VICTOR ROJAS	PRESCRIPCION ADQUISITIVA DE DOMINIO	11.717.847,54
05001310500	CESAR CORDOBA CAMPO	INDEBIDA LIQUIDACION DE INDEMNIZACION SUSTITUTIVA DE PENSION DE VEJEZ	18.262.385,14
19001310500	ALFREDO MARTINEZ GRANDE	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE INCREMENTO DE PENSION DE VEJEZ	53.009.450,65
11001410501	MARCO ANTONIO JAIME TORRES	NO RECONOCIMIENTO DE INDEMNIZACION SUSTITUTIVA DE PENSION DE VEJEZ	24.997.233,92

Bienes Recibidos en Custodia – Esta cuenta control registra bienes recibidos según contratos de comodato de entidades del estado como: Presidencia de la República, para la vigencia se recibió de la Autoridad Nacional Ambiental – ANLA mediante la entrada de almacén número 126 de diciembre de 2020, un total de 783 bienes por valor de \$1.170.158.666.

Liquidación Provisional de Bonos Pensionales: Esta cuenta registra En cumplimiento del marco legal Decreto 1748 de 1995, 1474 de 1997 y 1513 de 1998 para efectos del cálculo de Bonos Pensionales para personal retirado se consideró Bono Pensional Tipo B bajo el supuesto de que su derecho pensional va a ser en el Sector Público.

El Ministerio dio cumplimiento a la Resolución 320 del 01 de octubre de 2019 de la Contaduría General de la Nación “Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el pasivo pensional y con los recursos que lo financian, y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo”. En esta Resolución se eliminó la cuenta de Liquidación Provisional de Bonos pensionales.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Representan los recursos aportados por la nación para la creación y desarrollo de las entidades del sector central de los niveles nacional y territorial, esta cuenta incluye los Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores y del Ejercicio, la cuenta de Ganancias o Pérdidas por Planes de Beneficios a los empleados el capital de los fondos de reservas de pensiones.

El saldo a 31 de diciembre está conformado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-508.663.566.570	-387.989.451.631	-120.674.114.940
Capital fiscal	-1.140.307.142.175	-1.140.307.142.175	0
Resultados de ejercicios anteriores	867.168.728.230	833.225.107.866	33.943.620.364
Resultado del ejercicio	-127.221.360.644	27.396.374.660	-154.617.735.303
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-108.303.791.981	-108.303.791.981	0

La cuenta 3109 Resultado de Ejercicios Anteriores: Representa el valor del impacto en el patrimonio de las entidades por la transición al nuevo marco de regulación, por efecto de la incorporación de bienes, derechos, obligaciones, y ajustes de los activos, pasivos y reclasificación de otras partidas patrimoniales, representa un incremento de \$33.943.620.364 con respecto al año anterior y esta cuenta incluye ajustes contables producto de la depuración de cuentas contables de ejercicios anteriores.

La cuenta 315101 Ganancias o pérdidas por planes de beneficio a los empleados:

Esta cuenta registra el cálculo actuarial de pensiones actuales correspondiente al valor presente de los pagos futuros que la entidad deberá realizar a favor de sus actuales pensionados., y el cálculo actuarial de cuotas partes corresponde al valor presente de los pagos futuros que la entidad deberá realizar por concepto de cuotas partes de pensiones.

El Ministerio dio cumplimiento a la Resolución 320 del 01 de octubre de 2019 de la Contaduría General de la Nación “Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el pasivo pensional y con los recursos que lo financian, y se modifica el Catálogo general de Cuentas de dicho Marco Normativo” El cálculo actuarial fue presentado al Ministerio de Hacienda en el año 2016 y su aprobación se encuentra pendiente .

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Representan los beneficios económicos o el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de incremento del valor de los activos, o bien como disminución de los pasivos, dando como resultado un aumento del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad.

La cuenta de ingresos está conformada 31 de diciembre de 2020 por:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	329.003.809.791	268.202.404.445	60.801.405.346
Ingresos fiscales	61.794.597.065	57.212.890.439	4.581.706.626
Transferencias y subvenciones	1.902.904.902	41.804.736.673	-39.901.831.772
Operaciones interinstitucionales	183.561.083.081	158.444.582.473	25.116.500.608
Otros ingresos	81.745.224.744	10.740.194.860	71.005.029.884

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	247.258.585.047	257.462.209.585	-10.203.624.538
INGRESOS FISCALES	61.794.597.065	57.212.890.439	4.581.706.626
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	61.794.597.065	57.212.890.439	4.581.706.626
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.902.904.902	41.804.736.673	-39.901.831.772
Sistema general de regalías	1.033.636.773	2.142.943.922	-1.109.307.149
Otras transferencias	869.268.128	39.661.792.751	-38.792.524.623
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	183.561.083.081	158.444.582.473	25.116.500.608
Fondos recibidos	180.680.796.823	156.194.781.152	24.486.015.671
Operaciones de enlace			0
Operaciones sin flujo de efectivo	2.880.286.258	2.249.801.321	630.484.937

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Otros ingresos	81.745.224.744	10.740.194.860	71.005.029.884
Financieros	39.375.633	42.011.697	-2.636.064
Ajuste por diferencia en cambio		252	-252
Ingresos diversos	81.705.849.110	10.698.182.911	71.007.666.199

28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado

DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASANCCIONES			
CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
INGRESOS FISCALES	61.794.597.065	0	61.794.597.065	0,0
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	61.794.597.065	0	61.794.597.065	0
Contribuciones	61.794.597.065		61.794.597.065	0

Ingresos Fiscales: Representan los ingresos obtenidos por la entidad a través de la aplicación de las leyes que sustentan el cobro de conceptos tales como multas, sanciones, estampillas, cuotas de sostenimiento, rentas parafiscales, entre otros derivados del poder impositivo del estado, esta cuenta la conforma los ingresos no tributarios.

Ingresos no tributarios - Representa el valor neto de los ingresos originados por las contribuciones causadas por periodos mensuales con base a las liquidaciones de los aportes efectuados por las Corporaciones Autónomas Regionales Car's en el Fondo de Compensación Ambiental de conformidad con los lineamientos fijados en la Ley 344 de 1996 "Por la cual se dictan normas tendientes a la racionalización del gasto público, se conceden unas facultades extraordinarias y se expiden otras disposiciones", Decreto Reglamentario 954 de 1999 "Por el cual se reglamenta el funcionamiento y la administración del fondo de compensación ambiental", complementado en el Acuerdo 8 del 17 de enero de 2018 modificatorio del reglamento operativo del Fondo de Compensación Ambiental Acuerdo 6 del 9 de Agosto de 2012".

Esta cuenta presenta un incremento en la causación de aportes con respecto al año anterior de \$4. 581.706.626 reflejando el incremento en la liquidación de los diferentes rubros sobre los cuales las CAR's, liquidan su aporte al Fondo de Compensación, esta se concilio con la información reportada por la Secretaria Técnica y las CAR's, el valor de los aportes liquidados y causados en la vigencia actual por cada entidad son:

Posición Catálogo Institucional 32-01-01
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE - GESTION GENERAL
Código Contable 411061001
Contribuciones

NIT	Descripcion	Saldo Final
800.099.287	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA	364.465.729
832.000.171	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO CORPOGUAVIO	6.418.398.926
832.000.283	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA ORINOQUIA CORPORINOQUIA	1.608.569.782
800.252.037	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR CORPOCHIVOR	1.396.524.160
800.252.843	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA CORPOBOYACA	2.613.382.267
800.254.453	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE CARDIQUE	1.097.352.946
800.255.580	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM	3.035.322.153
802.000.339	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO C.R.A.	4.211.497.045
804.000.292	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER CAS	2.171.053.112
806.000.327	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVAR CSB	135.397.091
811.000.231	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA	8.159.880.427
823.000.050	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SUCRE CARSUCRE	146.334.400
890.000.447	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO	1.359.827.526
890.505.253	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL	1.785.592.328
890.704.536	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL TOLIMA CORTOLIMA	2.767.664.902
890.803.005	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CALDAS CORPOCALDAS	1.736.955.905
891.000.627	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN JORGE	2.405.471.715
891.222.322	CORPORACION AUTONOMA REGIONALDE NARIÑO	435.566.961
891.410.354	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE RISARALDA CARDER	737.178.071
891.501.885	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA C. R. C.	1.379.717.691
892.301.483	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR CORPOCESAR	325.653.057
892.115.314	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA (CORPOGUAJIRA)	1.163.187.694
890.201.573	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE	957.819.812
899.999.062	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR	3.853.153.748
890.985.138	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL RIONEGRO NARE CORNARE	8.252.176.544
890.399.002	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA	3.276.453.072
TOTALES:		61.794.597.065

28.1.2 Transferencias y subvenciones

Representa el valor de los recursos del Sistema de Regalías obtenidos por la entidad por concepto de las transferencias recibidas de la Nación, los cuales están orientados a financiar los servicios a su cargo, en aras de a) priorizar el servicio de salud y los servicios de educación preescolar, primaria, secundaria y media; y b) garantizar la prestación de los servicios y la ampliación de cobertura.

44- TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES				
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	1.033.636.773	2.142.943.922	- 1.109.307.149
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	869.268.128	39.661.792.751	- 38.792.524.623
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		1.902.904.902	41.804.736.673	- 39.901.831.772

Esta cuenta presenta una variación menor de \$1.109.107.149 con respecto al año anterior.

28.1.3 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 a beneficiario final a través de la DTN – Banco República, la cuenta se concilia mensualmente con esta entidad y a 31 de diciembre de 2020 no presenta diferencias.

47- OPERACIONES INTERISTITUCIONALES				
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION
4705	FONDOS RECIBIDOS	180.680.796.823	156.194.781.152	24.486.015.671
4720	OPERACIONES DE ENLACE	-	-	-
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	2.880.286.258	2.249.801.321	630.484.937
TOTAL OPERACIONES INTERISTITUCIONALES		183.561.083.081	158.444.582.473	25.116.500.608

Fondos recibidos - Representa el valor de los recursos recibidos por la entidad en efectivo y/o equivalentes al efectivo, de la tesorería centralizada del mismo nivel, para gastos de funcionamiento, e inversión. Así mismo incluye el valor de los reintegros de la vigencia de estos recursos a la DIRECCIÓN DEL TESORO NACIONAL -DTN, esta cuenta es conciliada mensualmente entre la contabilidad del Ministerio y la DTN.

Operaciones de enlace: - Representa el valor de a) los recaudos efectuados por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional (DGCPTN) de los ingresos reconocidos por otra entidad del nivel nacional, b) las devoluciones a contribuyentes o beneficiarios de recaudos de ingresos efectuados por la DGCPTN, c) los recaudos por responsabilidades fiscales, tratándose de las tesorerías de la administración central del nivel territorial y d) los reintegros de los fondos entregados por la DGCPTN y las tesorerías centralizadas de las entidades territoriales, que se reciban con posterioridad al cierre de la vigencia en que dichos fondos fueron girados.

Operaciones sin flujo de efectivo: - Representa el valor de las operaciones realizadas entre entidades para cancelar derechos y obligaciones, sin que exista flujo de efectivo.

Otros ingresos: Esta cuenta representan el valor de los ingresos de la entidad y por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás grupos definidos.

48- OTROS INGRESOS				
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION
4802	FINANCIEROS	39.375.633	42.011.697	(2.636.064)
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		252	(252)
4808	INGRESOS DIVERSOS	81.705.849.110	10.698.182.911	71.007.666.199
TOTAL OTROS INGRESOS		81.745.224.744	10.740.194.860	71.005.029.884

Ingresos Financieros: Representa el valor de los ingresos obtenidos por la entidad que provienen de instrumentos financieros, efectuados en moneda nacional tales como los Intereses generados sobre depósitos en instituciones financieras e ingresos recibidos y clasificados según consignaciones reportadas por el Banco de la Republica en las cuentas de la DTN.

Ingresos diversos: Representa el valor de los ingresos de la entidad provenientes de actividades ordinarias que no se encuentran clasificados en otras cuentas, se incluye la recuperación y aprovechamientos por concepto de los reintegros que realizan las Cars y los Institutos de investigación por saldos en convenios, proyectos de inversión, ajuste en la provisión de procesos judiciales. Esta cuenta presenta un incremento de \$ 71.007.666.199 con respecto al año anterior, evidenciando la conciliación de los procesos judiciales que permitió la depuración de las provisiones registradas en los procesos judiciales, y modificar el procedimiento causación de la obligación en el reconocimiento del proceso según la resolución que ordena su pago.

Entidad Contable Publica 096500000 MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE		
Codigo Contable 480826001		
Identificacion	Descripcion	Saldo Final
TER 17191151	HIGUERA MANTILLA JOSUE	16.145.460,00
TER 800129076	ARROCERA MOVILLA Y CIA SOCIEDAD EN COMANDITA SIMPLE	5.349.515.215,00
TER 9074537	HORACIO CONRADO LOPEZ LEON	37.366.319,00
TER 25271613	GLORIA MARIA FLOR GRANDE	27.078.713,00
TER 12716137	JORGE ALFONSO CARO CARO	31.253.497,00
TER 4854693	LUIS ANGEL ROMAÑA GONZALEZ	26.945.033,00
TER 6816217	ANTONIO JOSE VILLAFANE MEZA	15.861.096,00
TER 7442600	ADOLFO HERNANDEZ ZABALETA	72.674.102,00
TER 6633618	ABELARDO ALVAREZ VANEGAS	47.232.153,00
TER 4889028	OLIVER CARVAJAL	43.099.223,00
TER 15360600	HERNADO DE JESUS CATAÑO AVILA	26.437.035,00
TER 10165168	JORGE ENRIQUE GARAVIS	7.183.563,00

Entidad Contable Publica 096500000 MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE		
Codigo Contable 480826002		
Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior		
Identificacion	Descripcion	Saldo Final
TER 820000142	INSTITUTO DE INVESTIGACION DE RECURSOS BIOLOGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	61.854.304,89
TER 88183260	ELIBARDO BAYONA TARAZONA	2.037.737.257,00
TER 830127076	ANGLOGOLD ASHANTI COLOMBIA S A.	7.681.055.259,00
TER 13008769	JOSE GERARDO CHAMORRO BUSTOS	238.316.241,00
TER 1072961203	SAMUEL ALONSO CANO LANCHEROS	868.713.000,00
TER 10519410	MARIA AMPARO DEL CARMEN MUÑOZ MOLANO	63.281.022,00
TER 82382457	DILO ADOLFO HURTADO MOSQUERA	99.266.544,00
TER 26337584	MARIA ERNIS VALDERRAMA MURILLO	106.656.862,00

NOTA 29. GASTOS

Composición

Representan los beneficios económicos o el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado una disminución del patrimonio.

La cuenta de gastos está compuesta al 31 de diciembre por:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	456.225.170.434	240.806.029.785	215.419.140.649
De administración y operación	85.910.652.303	80.808.456.974	5.102.195.329
De ventas	0	0	0
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	261.230.393.035	10.506.092.111	250.724.300.924
Transferencias y subvenciones	65.638.869.977	48.239.092.506	17.399.777.472
Gasto público social	4.843.656.366	7.823.498.647	-2.979.842.281
De actividades y/o servicios especializados	0	0	0
Operaciones interinstitucionales	38.597.715.628	93.143.646.167	-54.545.930.538
Otros gastos	3.883.125	285.243.380	-281.360.255

29.1 Gastos de administración y operación

Registran el devengo de los derechos legales de los funcionarios vinculados al Ministerio para apoyar las actividades de funcionamiento y operación para el cumplimiento del cometido estatal. Estos conceptos se sustentan en las nóminas reportadas por la oficina de Talento Humano y los gastos originados en el devengo por consolidación de prestaciones sociales.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	85.910.652.303	80.808.456.974	5.102.195.329
De Administración y Operación	85.910.652.303	80.808.456.974	5.102.195.329
Sueldos y salarios	22.622.031.227	21.245.176.277	1.376.854.950
Contribuciones efectivas	5.735.655.058	5.720.120.375	15.534.683
Aportes sobre la nómina	1.234.596.000	1.170.125.500	64.470.500
Prestaciones sociales	7.627.908.525	8.445.922.002	-818.013.477
Gastos de personal diversos	601.023.894	255.080.960	345.942.934
Generales	47.592.338.811	43.612.725.161	3.979.613.650
Impuestos, contribuciones y tasas	497.098.788	359.306.699	137.792.089

Sueldos y salarios: Representa el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como primas, sobresueldos, bonificaciones etc.

Contribuciones imputadas: Representa el valor de las prestaciones proporcionadas

directamente por el Ministerio a los pensionados que se derivan de la relación laboral o a quienes dependen de ellos.

Contribuciones efectivas: Representa el valor de las contribuciones sociales que la entidad paga, en beneficio de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de la provisión de otros beneficios. Dentro de este concepto se encuentran las Cuotas Partes de Bonos Pensionales Emitidos que registra el reconocimiento en el resultado del período del devengo de las obligaciones pensionales de exfuncionarios del INDERENA.

Prestaciones Sociales: Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades, por concepto de prestaciones sociales.

Aportes sobre la nómina: Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades con destino al ICBF, SENA, ESAP y escuelas industriales e institutos técnicos.

Gastos de personal diversos: Representa el valor de los gastos que se originan en pagos de personal por conceptos como cuenta contable 510807001 Gastos de Viaje por \$715.163 y la cuenta 510810001 Viáticos por \$233.495.997 presentan variación en el segundo semestre producto de la apertura de los Decretos presidenciales por el COVID 19.

Codigo	Descripcion	Saldo Final
510803001	Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo	347.534.704,00
510807001	Gastos de viaje	715.163,00
510810001	Viáticos	233.495.997,00
510890001	Otros gastos de personal diversos	19.278.030,00
	TOTALES:	601.023.894,00

La cuenta 510803001 Capacitación – Bienestar Social definidos en la Resolución 0895 del 18 de mayo de 2018 “Por la cual se implementa el programa de Bienestar e Incentivos y se adoptan los lineamientos para organizar el programa de Estímulos para los funcionarios del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible” a continuación presentamos algunas entidades educativas:

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 860075558	UNIVERSIDAD DE LA SABANA	3.511.212,00
TER 800040295	FUNDACION PARA LA EDUCACION SUPERIOR SAN MATEO	3.398.220,00
TER 860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	7.022.424,00
TER 860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	7.022.424,00
TER 860013798	CORPORACION UNIVERSIDAD LIBRE	10.533.636,00
TER 860026058	UNIVERSIDAD EAN	7.143.462,00
TER 860007759	COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO	14.044.848,00
TER 860351894	UNIVERSIDAD SERGIO ARBOLEDA	24.578.484,00
TER 860401496	UNIVERSIDAD ECCI	6.179.107,00
TER 860014918	FUNDACION UNIVERSIDAD EXTERNADO DE COLOMBIA	10.533.636,00
TER 800225340	UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA	14.044.848,00
TER 899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	103.483.638,00
TER 800116217	CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	3.175.836,00
TER 890307400	UNIVERSIDAD DE SAN BUENAVENTURA	3.511.212,00

Gastos Generales: Representa los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad, 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.

29.2 Gastos por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Estos gastos corresponden al valor por el uso de los activos de las propiedades, planta y equipo, la amortización de los activos intangibles corresponde a las licencias de acuerdo con el período que se define en los contratos y el Gasto por provisión Litigios y demandas registra la provisión del proceso de sentencias y conciliaciones, dando cumplimiento a lo estipulado en el artículo 10° la Resolución No.0188 de 2017 “por medio de la cual se adopta la metodología Valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad”, con corte a 31 de diciembre así:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	261.230.393.035	10.506.092.111	250.724.300.924
DEPRECIACIÓN	1.124.126.936	1.245.891.284	-121.764.349
De propiedades, planta y equipo	1.124.126.936	1.245.891.284	-121.764.349
AMORTIZACIÓN	1.767.605.432	218.148.925	1.549.456.508
De activos intangibles	1.767.605.432	218.148.925	1.549.456.508
PROVISIÓN	258.338.660.667	9.042.051.902	249.296.608.765
De litigios y demandas	258.338.660.667	9.042.051.902	249.296.608.765

La cuenta de Amortización de Activos Intangibles Presenta una variación con respecto al año anterior de \$1.549.456.508 del total de la cuenta, este valor se incrementó por la adquisición y actualización de licencias de software instalados en los equipos de cómputo de la entidad.

La cuenta de Provisión Litigios y demandas - Registra la provisión para contingencia en contra del Ministerio con carácter administrativo y laboral, esta información es inicialmente registrada en el aplicativo E-kogui por la Oficina Asesora Jurídica, responsable de controlar y hacer seguimiento de los mismos, dicha información la reporta la Oficina Jurídica a la Contraloría General de la República y soporta el registro contable por cada uno de los procesos con su respectivo tercero o beneficiario. Sus saldos son conciliados mensualmente entre el Grupo de Contabilidad y la Oficina Jurídica, y su variación con respecto al año anterior de \$130.742.754.723 refleja la causación de procesos provisionados que a la fecha no se han fallado en contra de la entidad y su riesgo se califica como medio, a continuación, presentamos algunos de los procesos provisionados:

1- El Proceso 2500232600020070021901, nit 41429313 Beatriz Kling/ Carlos Roberto Kling/ Gertudris Elsa Kling/ Reinhard Kling y otros Causa de la demanda: QUE SE DECLARE ADMINISTRATIVAMENTE RESPONSABLE A LA NACION MINISTERIO DE AMBIENTE MINISTERIO DE AGRICULTURA, SUPERINTENDENCIA DE NOTARIADO Y REGISTRO Y A LA CAR, DEL DESEQUILIBRIO FRENTE A LAS CARGAS PUBLICAS QUE DAÑAN A LOS DEMANDANTES EN EL USO GOCE Y UBSUFRUTO DE SU DOMINIO EN EL PREDIO, ESTO CON OCASION DE LOS HECHOS Y OMISIONES DE LAS OPERACIONES ADMINISTRATIVAS DE REDILERAMIENTO Y MANEJO DE LA REFORMA FORESTAL DE LOS CERROS ORIENTALES, COMO CONSECUENCIA DE ELLO SE PAGUEN LOS DAÑOS MATERIAL daño especial por expedición de acto administrativo). Cambio de riesgo según apoderado. Reporte enviado por la Oficina Asesora Jurídica por valor de \$20.679.110.720.

El proceso a nombre de ABSALON MOSQUERA LONGA y otros identificado con el tercero No 82383992 por valor de \$27.011.177.590 Causa de la demanda: LA DEMANDA SE FUNDAMENTA EN LAS CAUSAS DE LA CONTAMINACIÓN Y EL DETERIORO AMBIENTAL DE LOS RÍO CONDOTO, TAJUATO, OPOGODÓ, LAS QUEBRADAS MESTIZAS, VIRA-VIRA, CHIRRINCHÁ, CORODÓ, ANGOSTURA, APOTÓ Y ANDRAPEDA EN EL MUNICIPIO DE CONDOTO, UBICADOS EN LA PARTE SUR ORIENTAL DEL DEPARTAMENTO DE CHOCÓ, LAS CUALES SE ATRIBUYEN A LAS OMISIONES DE LAS ENTIDADES DEMANDAS EN CUANTO A LOS MANDATOS DE PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE Y EN PARTICULAR DE LAS FUENTES HÍDRICAS DEL TERRITORIO AFECTADO. EN PARTICULAR AL MINAMBIENTE LE CUESTIONA LA AUSENCIA DEREGULACIÓN DEL USO DEL MERCURIO EN LA ACTIVIDAD MINERA, FORMALIZACIÓN MINERA, ACTIVIDADES DE PREVENCIÓN, CONTROL, MANEJO Y RECUPERACIÓN DE FUENTES HÍDRICAS AFECTADAS CON LA ACTIVIDAD MINERA, ETC

29.3 Transferencias y subvenciones

Esta cuenta registra las obligaciones causadas de recursos del Fondo de Compensación Ambiental, el traslado se realiza mediante una resolución de distribución proyectada por la Secretaría Técnica del Ministerio, y su ejecución se hace mediante la modalidad de traslado entre libretas en el Sistema de Cuenta Única Nacional.

54 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES				
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	65.638.869.977	48.239.092.506	17.399.777.472
5424	SUBVENCIONES	-	-	-
TOTAL		65.638.869.977	48.239.092.506	17.399.777.472

29.4 Gastos público social

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

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTO PÚBLICO SOCIAL	4.843.656.366	7.823.498.647	-2.979.842.281
MEDIO AMBIENTE	4.843.656.366	7.823.498.647	-2.979.842.281
Actividades de conservación	1.593.415.299	2.895.035.035	-1.301.619.736
Actividades de recuperación	198.888.100	1.648.770.475	-1.449.882.375
Actividades de adecuación			0
Investigación		172.010.392	-172.010.392
Educación, capacitación y divulgación ambiental			0
Estudios y proyectos	3.051.352.966	2.447.682.745	603.670.221
Asistencia técnica		510.000.000	-510.000.000
Otros gastos en medio ambiente		150.000.000	-150.000.000

29.6 Gastos operaciones interinstitucionales

Representan a) los fondos entregados en efectivo y/o equivalentes al efectivo por la tesorería centralizada de la entidad a otras del mismo nivel para el pago de sus gastos incluidos en el presupuesto; y b) la disminución de los derechos por cobrar por ingresos reconocidos por una entidad del nivel nacional, cuyo recaudo es efectuado por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional (DGCPTN). También incluye las operaciones sin flujo de efectivo realizadas entre entidades, con independencia del sector y nivel al que pertenezcan.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	38.597.715.628	93.143.646.167	-54.545.930.538
FONDOS ENTREGADOS	38.227.117.993	52.928.701.058	-14.701.583.065
Funcionamiento	8.395.376.843	10.396.999.587	-2.001.622.744
Inversión	29.831.741.151	42.531.701.472	-12.699.960.321
OPERACIONES DE ENLACE	370.597.635	40.214.945.109	-39.844.347.474
Recaudos	370.597.635	40.214.945.109	-39.844.347.474

Fondos entregados: Representa el valor de los recursos entregados en efectivo y/o equivalentes al efectivo por la tesorería centralizada a la entidad del mismo nivel, para el pago de gastos de funcionamiento, servicio de la deuda e inversión. Así mismo incluye el valor de los reintegros de estos recursos a las tesorerías centralizadas efectuados dentro de la vigencia en que los fondos fueron girados.

Operaciones de enlace: Representa el valor de a) la disminución del derecho reconocido por una entidad del nivel nacional, cuyo recaudo es efectuado por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional (DGCPTN), b) el giro de las devoluciones a contribuyentes o beneficiarios de recaudos de ingresos efectuados por la DGCPTN, c) la disminución de los derechos reconocidos por responsabilidades fiscales, tratándose de entidades del nivel territorial y d) los reintegros de los fondos recibidos de la DGCPTN y las tesorerías centralizadas de las entidades territoriales, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia en que dichos fondos fueron recibidos esta cuenta se encuentra conciliada con la Dirección del Tesoro así:

FECHA	CONCEPTO	DOCUMENTO		VALOR
30/06/2020	ING060	3713420		8.778.030,00
03/07/2020	CNT051	5279720		145.000,00
06/08/2020	CNT051	6280820		294.000,00
10/08/2020	ING060	6338920		56.773,00
21/08/2020	CNT051	6660020		22.415.800.000,00
22/10/2020	CNT051	8531520		58.520,00
23/10/2020	CNT051	8584520		1.143.193,00
06/11/2020	CNT051	8998220		7.919.471,00
11/11/2020	CNT051	9097420		6.863.271,00
23/12/2020	CNT051	13122420	44217	30.004.407,00
23/12/2020	CNT051	13131020	44217	10.683.037,00
23/12/2020	CNT051	13079920		82.000,00
23/12/2020	CNT051	13083920		20.998,00
24/12/2020	CNT051	13140720		145.546,00
24/12/2020	CNT051	13146220		563.000,00

29.7 Otros Gastos

La cuenta registra gastos que no se pueden clasificar dentro de los ítems anteriores y la componen la cuenta de gastos diversos cuenta que presenta una variación menor de \$281.360.255 con respecto al año anterior revelando que se han clasificado los gastos en las cuentas asignadas.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	3.883.125	285.243.380	-281.360.255
GASTOS DIVERSOS	3.883.125	285.243.380	-281.360.255
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	3.883.125	285.240.599	-281.357.474
Otros gastos diversos		2.781	-2.781

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2020 al 31-12-2020
 INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_001_SALDOS_Y MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
1	ACTIVOS	215.986.244.079,31	98.877.457.085,03	91.844.064.605,96	223.019.636.558,38	195.521.335.933,74	27.498.300.624,64
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6.695.923.965,68	36.896.601.146,45	35.597.727.894,25	7.994.797.217,88	7.994.797.217,88	0,00
1.1.05	CAJA	28.500.000,00	0,00	28.500.000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.05.02	CAJA MENOR	28.500.000,00	0,00	28.500.000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.667.423.965,68	36.896.601.146,45	35.569.227.894,25	7.994.797.217,88	7.994.797.217,88	0,00
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	22.729.247,00	13.743.289.240,00	11.501.040.334,00	2.264.978.153,00	2.264.978.153,00	0,00
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	6.644.694.718,68	23.153.311.906,45	24.068.187.560,25	5.729.819.064,88	5.729.819.064,88	0,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR	1.948.729.380,75	30.720.733.435,42	25.705.711.339,85	6.963.751.476,32	6.963.751.476,32	0,00
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	735.903.901,06	30.258.799.922,79	24.883.287.292,85	6.111.416.531,00	6.111.416.531,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	735.903.901,06	30.258.799.922,79	24.883.287.292,85	6.111.416.531,00	6.111.416.531,00	0,00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1.036.778.716,79	238.662.953,63	584.542.097,00	690.899.573,42	690.899.573,42	0,00
1.3.37.02	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	1.036.778.716,79	238.662.953,63	584.542.097,00	690.899.573,42	690.899.573,42	0,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	231.123.481,90	218.852.525,00	235.672.933,00	214.303.073,90	214.303.073,90	0,00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	221.434.869,00	171.571.826,00	188.392.234,00	204.614.461,00	204.614.461,00	0,00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9.688.612,90	47.280.699,00	47.280.699,00	9.688.612,90	9.688.612,90	0,00
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-55.076.719,00	4.418.034,00	2.209.017,00	-52.867.702,00	-52.867.702,00	0,00
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-55.076.719,00	4.418.034,00	2.209.017,00	-52.867.702,00	-52.867.702,00	0,00
1.5	INVENTARIOS	0,00	595.000,00	595.000,00	0,00	0,00	0,00
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00	595.000,00	595.000,00	0,00	0,00	0,00
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00	595.000,00	595.000,00	0,00	0,00	0,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18.092.619.031,40	3.309.220.617,90	2.898.291.221,28	20.503.548.428,02	20.503.548.428,02	0,00
1.6.05	TERRENOS	1.685.009.466,20	0,00	0,00	1.685.009.466,20	1.685.009.466,20	0,00
1.6.05.01	URBANOS	1.685.009.466,20	0,00	0,00	1.685.009.466,20	1.685.009.466,20	0,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	308.832.561,72	3.649.298.353,36	2.499.935.137,37	1.458.195.777,71	1.458.195.777,71	0,00
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	308.832.561,72	3.649.298.353,36	2.499.935.137,37	1.458.195.777,71	1.458.195.777,71	0,00
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	938.281.063,19	877.262.245,50	18.288.199,68	1.797.255.109,01	1.797.255.109,01	0,00
1.6.37.08	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	108.090.140,00	465.056.922,00	0,00	573.147.062,00	573.147.062,00	0,00
1.6.37.09	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	38.521.200,00	53.307.523,00	4.125.888,00	87.702.835,00	87.702.835,00	0,00
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	768.945.923,19	358.897.800,50	14.162.311,68	1.113.681.412,01	1.113.681.412,01	0,00
1.6.37.11	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	22.723.800,00	0,00	0,00	22.723.800,00	22.723.800,00	0,00
1.6.40	EDIFICACIONES	14.188.660.317,17	0,00	0,00	14.188.660.317,17	14.188.660.317,17	0,00
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	14.188.660.317,17	0,00	0,00	14.188.660.317,17	14.188.660.317,17	0,00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	438.042.396,18	0,00	0,00	438.042.396,18	438.042.396,18	0,00
1.6.55.01	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	272.275.813,40	0,00	0,00	272.275.813,40	272.275.813,40	0,00
1.6.55.09	EQUIPO DE ENSEÑANZA	161.125.582,76	0,00	0,00	161.125.582,76	161.125.582,76	0,00
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	4.641.000,02	0,00	0,00	4.641.000,02	4.641.000,02	0,00
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	154.906.736,02	0,00	0,00	154.906.736,02	154.906.736,02	0,00
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	154.906.736,02	0,00	0,00	154.906.736,02	154.906.736,02	0,00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	304.383.269,00	4.125.888,00	4.125.888,00	304.383.269,00	304.383.269,00	0,00
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	278.403.146,00	4.125.888,00	4.125.888,00	278.403.146,00	278.403.146,00	0,00
1.6.65.02	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	25.980.123,00	0,00	0,00	25.980.123,00	25.980.123,00	0,00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	7.408.203.873,05	778.403.231,04	99.874.484,02	8.086.784.620,07	8.086.784.620,07	0,00
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	872.901.514,71	251.427.025,00	0,00	1.124.328.539,71	1.124.328.539,71	0,00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6.535.304.358,34	526.976.206,04	99.874.484,02	6.962.456.080,36	6.962.456.080,36	0,00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	947.327.880,43	0,00	0,00	947.327.880,43	947.327.880,43	0,00
1.6.75.02	TERRESTRE	947.327.880,43	0,00	0,00	947.327.880,43	947.327.880,43	0,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	3.862.000,00	0,00	0,00	3.862.000,00	3.862.000,00	0,00
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	3.862.000,00	0,00	0,00	3.862.000,00	3.862.000,00	0,00
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	0,00	130.900,00	130.900,00	0,00	0,00	0,00
1.6.81.01	OBRAS DE ARTE	0,00	130.900,00	130.900,00	0,00	0,00	0,00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-8.284.892.531,56	0,00	275.986.612,21	-8.560.879.143,77	-8.560.879.143,77	0,00
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-2.588.762.520,27	0,00	29.559.708,96	-2.618.322.229,23	-2.618.322.229,23	0,00

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2020 al 31-12-2020
 INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_001_SALDOS_Y MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-525.485.401,83	0,00	8.388.702,75	-333.874.104,58	0,00	-333.874.104,58
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-116.751.601,75	0,00	4.383.281,23	-121.134.882,98	0,00	-121.134.882,98
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-83.343.858,22	0,00	4.286.305,89	-87.630.164,11	0,00	-87.630.164,11
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-4.651.965.543,43	0,00	216.633.974,67	-4.868.599.518,10	0,00	-4.868.599.518,10
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-515.031.509,67	0,00	12.734.638,71	-527.766.148,38	0,00	-527.766.148,38
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-3.552.096,39	0,00	-3.552.096,39	0,00	0,00	-3.552.096,39
1.9	OTROS ACTIVOS	189.248.971.701,48	25.950.306.885,26	27.641.739.150,58	187.557.539.436,16	180.562.787.239,54	6.994.752.196,62
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00	21.416.000,00	21.416.000,00	21.416.000,00	0,00
1.9.05.06	HONORARIOS	21.416.000,00	0,00	0,00	21.416.000,00	21.416.000,00	0,00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	266.807.226,00	190.082,00	190.082,00	266.807.226,00	266.807.226,00	0,00
1.9.06.03	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	2.584.146,00	0,00	190.082,00	2.584.146,00	2.584.146,00	0,00
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	264.223.080,00	0,00	0,00	264.223.080,00	264.223.080,00	0,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	183.291.051.231,77	24.068.092.886,25	27.084.580.124,48	180.274.564.013,54	180.274.564.013,54	0,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	183.291.051.231,77	24.068.092.886,25	27.084.580.124,48	180.274.564.013,54	180.274.564.013,54	0,00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	7.141.926.670,63	1.735.694.218,01	0,00	8.877.620.888,64	8.877.620.888,64	0,00
1.9.70.07	LICENCIAS	6.461.559.316,02	1.735.694.218,01	0,00	8.197.253.534,03	8.197.253.534,03	0,00
1.9.70.08	SOFTWARES	680.367.354,61	0,00	0,00	680.367.354,61	680.367.354,61	0,00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1.472.229.446,92	0,00	410.639.245,10	-1.882.868.692,02	0,00	-1.882.868.692,02
1.9.75.07	LICENCIAS	-1.472.229.446,92	0,00	410.639.245,10	-1.882.868.692,02	0,00	-1.882.868.692,02
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	0,00	146.329.699,00	0,00	146.329.699,00	0,00	0,00
1.9.86.04	GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	0,00	146.329.699,00	0,00	146.329.699,00	0,00	0,00
2	PASIVOS	505.871.258.528,33	332.561.747.662,34	538.373.692.262,65	731.683.203.128,64	162.981.661.966,64	568.701.541.162,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.923.237.245,43	63.270.234.922,15	72.665.545.318,43	11.318.547.641,71	11.318.547.641,71	0,00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	723.320.702,77	25.511.285.484,10	34.849.078.288,71	10.061.113.507,38	10.061.113.507,38	0,00
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	723.320.702,77	144.351.978,68	521.532.735,07	377.180.756,39	377.180.756,39	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	0,00	25.366.933.505,42	34.327.545.553,64	9.683.932.750,99	9.683.932.750,99	0,00
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0,00	12.303.971.360,48	12.303.971.360,48	0,00	0,00	0,00
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	12.303.971.360,48	12.303.971.360,48	0,00	0,00	0,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	592.342.811,00	18.921.544.801,45	18.346.241.452,50	17.039.462,05	893.028,00	0,00
2.4.07.06	COBRO CARTERA DE TERCEROS	893.028,00	0,00	0,00	893.028,00	893.028,00	0,00
2.4.07.20	RECAUDOS POR CLASIFICAR	591.448.813,00	18.921.544.801,45	18.346.241.452,50	16.145.464,05	16.145.464,05	0,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	970,00	0,00	0,00	970,00	970,00	0,00
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	320.883.319,58	1.967.975.382,00	2.117.256.883,00	470.164.820,58	470.164.820,58	0,00
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	94.471.178,00	339.904.294,00	379.138.152,00	133.705.036,00	133.705.036,00	0,00
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	224.236.444,58	590.369.610,00	590.369.610,00	234.465.274,58	234.465.274,58	0,00
2.4.24.05	COOPERATIVAS	0,00	295.927.359,00	295.927.359,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24.07	LIBRANZAS	32.209,00	700.502.451,00	777.373.453,00	76.503.211,00	76.503.211,00	0,00
2.4.24.08	CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA	0,00	38.519.734,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	2.143.488,00	12.580.764,00	25.163.269,00	12.582.505,00	12.582.505,00	0,00
2.4.24.90	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	0,00	10.765.306,00	10.765.306,00	12.908.794,00	12.908.794,00	0,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	258.738.130,08	1.536.336.453,72	1.776.817.440,72	499.219.117,08	499.219.117,08	0,00
2.4.36.03	HONORARIOS	1.521,00	6.929.891,00	24.203.522,00	17.275.152,00	17.275.152,00	0,00
2.4.36.05	SERVICIOS	1.089.494,00	34.834.324,00	54.210.058,00	20.465.228,00	20.465.228,00	0,00
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	1.138.962,00	8.073.538,00	8.089.538,00	1.154.816,00	1.154.816,00	0,00
2.4.36.08	COMPRA	37.649,00	1.454.094,00	2.274.714,00	858.269,00	858.269,00	0,00
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	187.911.248,72	1.194.951.768,00	1.334.544.463,00	327.503.943,72	327.503.943,72	0,00
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	8.131.713,00	71.444.391,00	93.275.969,00	29.963.291,00	29.963.291,00	0,00
2.4.36.26	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	36.140,00	70.000,00	35.000,00	1.140,00	1.140,00	0,00
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	33.006.322,00	135.941.801,00	196.168.660,00	93.233.181,00	93.233.181,00	0,00
2.4.36.28	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR VENTAS	15.426,00	0,00	0,00	15.426,00	15.426,00	0,00
2.4.36.90	OTRAS RETENCIONES	945.723,00	1.890.000,00	945.000,00	723,00	723,00	0,00

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2020 al 31-12-2020
 INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_001_SALDOS_Y MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
2.4.36.30	IMPUESTO SOLIDARIO POR EL COVID 19	25.380.368,36	77.816.500,72	60.726.516,72	8.290.384,36	8.290.384,36	0,00
2.4.36.31	APORTE SOLIDARIO VOLUNTARIO POR EL COVID 19	1.043.563,00	2.930.000,00	2.344.000,00	457.563,00	457.563,00	0,00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	410.879.688,00	410.879.688,00	0,00	0,00	0,00
2.4.40.14	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0,00	410.879.688,00	410.879.688,00	0,00	0,00	0,00
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	4.484.238,00	1.129.800,00	0,00	3.354.438,00	3.354.438,00	0,00
2.4.60.02	SENTENCIAS	4.484.238,00	1.129.800,00	0,00	3.354.438,00	3.354.438,00	0,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	23.468.044,00	2.617.111.952,40	2.861.300.205,02	267.656.296,62	267.656.296,62	0,00
2.4.90.27	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	5.196.348,00	105.624.566,00	102.392.782,00	1.964.564,00	1.964.564,00	0,00
2.4.90.34	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	122.900,00	87.304.000,00	127.105.000,00	39.923.900,00	39.923.900,00	0,00
2.4.90.39	SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	468.313,00	468.313,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90.40	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	0,00	468.313,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	0,00	203.563.000,00	296.377.200,00	92.814.200,00	92.814.200,00	0,00
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS	0,00	62.442.273,00	71.122.910,00	8.680.637,00	8.680.637,00	0,00
2.4.90.54	HONORARIOS	10.106.285,00	587.513.904,00	617.006.500,00	39.598.881,00	39.598.881,00	0,00
2.4.90.55	SERVICIOS	7.574.198,00	1.188.693.050,64	1.254.340.745,64	73.221.893,00	73.221.893,00	0,00
2.4.90.58	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0,00	392.486.754,38	392.486.754,38	11.452.221,62	11.452.221,62	0,00
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	159.646.423.860,90	25.071.594.202,19	17.088.282.666,22	151.663.114.324,93	151.663.114.324,93	0,00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.042.303.460,99	7.770.223.030,01	8.771.438.903,13	4.643.519.334,11	4.643.519.334,11	0,00
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR	0,00	2.348.509.569,90	3.415.200.546,16	1.066.690.976,26	1.066.690.976,26	0,00
2.5.11.02	CESANTIAS	0,00	610.729.000,00	1.160.729.000,00	550.000.000,00	550.000.000,00	0,00
2.5.11.04	VACACIONES	1.168.421.793,83	508.242.640,34	365.456.356,00	1.025.635.509,49	1.025.635.509,49	0,00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	782.531.171,29	347.797.462,00	264.563.229,00	699.296.938,29	699.296.938,29	0,00
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	190.470.638,00	41.727.918,00	196.508.485,00	345.271.205,00	345.271.205,00	0,00
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	1.337.552.862,00	1.941.760.426,00	775.457.742,00	171.250.178,00	171.250.178,00	0,00
2.5.11.08	LICENCIAS	0,00	10.187.123,98	22.101.643,00	11.914.519,02	11.914.519,02	0,00
2.5.11.09	BONIFICACIONES	159.059.720,87	225.102.748,67	214.715.358,13	148.672.330,33	148.672.330,33	0,00
2.5.11.10	OTRAS PRIMAS	0,00	308.369.343,73	424.113.666,99	115.744.323,26	115.744.323,26	0,00
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES	229.100,00	39.968.200,00	30.145.200,00	10.052.100,00	10.052.100,00	0,00
2.5.11.22	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	0,00	670.719.233,00	896.111.475,00	225.392.242,00	225.392.242,00	0,00
2.5.11.23	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	3.966.975,00	475.244.721,00	635.025.976,00	163.748.230,00	163.748.230,00	0,00
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	71.200,00	235.774.400,00	341.827.500,00	106.124.300,00	106.124.300,00	0,00
2.5.11.25	INCAPACIDADES	0,00	15.913.243,39	19.639.725,85	3.726.482,46	3.726.482,46	0,00
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0,00	6.461.381,00	6.461.381,00	0,00	0,00	0,00
2.5.12.01	BONIFICACIONES	0,00	6.461.381,00	6.461.381,00	0,00	0,00	0,00
2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	156.004.122.399,91	17.294.909.791,18	8.310.382.382,09	147.019.594.990,82	147.019.594.990,82	0,00
2.5.14.01	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	0,00	3.763.050.166,00	3.763.050.166,00	0,00	0,00	0,00
2.5.14.05	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	6.583.787,00	48.969.747,09	57.263.962,09	14.878.002,00	14.878.002,00	0,00
2.5.14.10	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	152.233.882.471,00	8.942.510.719,00	6.953.057,00	143.298.324.809,00	143.298.324.809,00	0,00
2.5.14.14	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	3.763.656.141,91	57.263.962,09	0,00	3.706.392.179,82	3.706.392.179,82	0,00
2.5.14.16	BONOS PENSIONALES O CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES EMITIDOS	0,00	4.483.115.197,00	4.483.115.197,00	0,00	0,00	0,00
2.7	PROVISIONES	344.301.593.422,00	244.219.918.538,00	468.619.864.278,00	568.701.541.162,00	568.701.541.162,00	0,00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	344.301.593.422,00	244.219.918.538,00	468.619.864.278,00	568.701.541.162,00	568.701.541.162,00	0,00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	344.044.124.345,00	244.120.730.508,00	468.575.758.706,00	568.499.152.543,00	568.499.152.543,00	0,00
2.7.01.05	LABORALES	257.471.077,00	99.188.030,00	44.105.572,00	202.388.619,00	202.388.619,00	0,00
3	PATRIMONIO	-389.599.699.307,75	127.672.783.510,07	8.608.916.247,56	-508.663.566.570,26	-508.663.566.570,26	0,00
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-389.599.699.307,75	127.672.783.510,07	8.608.916.247,56	-508.663.566.570,26	-508.663.566.570,26	0,00
3.1.05	CAPITAL FISCAL	-1.140.307.142.174,56	0,00	0,00	-1.140.307.142.174,56	-1.140.307.142.174,56	0,00
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	-1.140.307.142.174,56	0,00	0,00	-1.140.307.142.174,56	-1.140.307.142.174,56	0,00
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	859.011.234.848,30	451.422.866,19	8.608.916.247,56	867.168.728.229,67	867.168.728.229,67	0,00
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	976.000.956.619,71	429.847.880,14	8.608.916.247,56	984.180.024.987,13	984.180.024.987,13	0,00
3.1.09.02	PÉRDIDA O DÉFICITS ACUMULADOS	-116.989.721.771,41	21.574.986,05	0,00	-117.011.296.757,46	-117.011.296.757,46	0,00
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	127.221.360.643,88	0,00	-127.221.360.643,88	-127.221.360.643,88	0,00

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2020 al 31-12-2020
 INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
3.1.10.02	PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO	0,00	127.221.360.643,88	0,00	-127.221.360.643,88	0,00	-127.221.360.643,88
3.1.51	GANANCIAS O PERDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	-108.303.791.981,49	0,00	0,00	-108.303.791.981,49	0,00	-108.303.791.981,49
3.1.51.01	BENEFICIOS POSEMPLEO	-108.303.791.981,49	0,00	0,00	-108.303.791.981,49	0,00	-108.303.791.981,49
4	INGRESOS	256.656.459.381,50	14.200.629.338,30	86.547.979.747,25	329.003.809.790,45	0,00	329.003.809.790,45
4.1	INGRESOS FISCALES	46.345.581.986,57	13.980.327.068,78	29.429.342.146,89	61.794.597.064,68	0,00	61.794.597.064,68
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	46.345.581.986,57	13.980.327.068,78	29.429.342.146,89	61.794.597.064,68	0,00	61.794.597.064,68
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	46.345.581.986,57	13.980.327.068,78	29.429.342.146,89	61.794.597.064,68	0,00	61.794.597.064,68
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	832.228.568,41	0,00	1.070.676.333,11	1.902.904.901,52	0,00	1.902.904.901,52
4.4.13	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	794.973.819,77	0,00	238.662.953,63	1.033.636.773,40	0,00	1.033.636.773,40
4.4.13.09	PARA EL FUNCIONAMIENTO, OPERATIVIDAD Y ADMINISTRACIÓN DEL SGR Y LA EVALUACIÓN Y MONITOREO DEL LICENCIAMIENTO AMBIENTAL	794.973.819,77	0,00	238.662.953,63	1.033.636.773,40	0,00	1.033.636.773,40
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	37.254.748,64	0,00	832.013.379,48	869.268.128,12	0,00	869.268.128,12
4.4.28.07	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	0,00	0,00	773.311.873,48	773.311.873,48	0,00	773.311.873,48
4.4.28.08	DONACIONES	37.254.748,64	0,00	58.701.506,00	95.956.254,64	0,00	95.956.254,64
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	127.808.182.037,81	220.302.269,52	55.973.203.312,39	183.561.083.080,68	0,00	183.561.083.080,68
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	125.985.734.467,81	220.302.269,52	54.915.364.624,39	180.680.796.822,68	0,00	180.680.796.822,68
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	77.485.313.309,25	148.003.638,82	29.907.430.521,84	107.244.740.192,27	0,00	107.244.740.192,27
4.7.05.10	INVERSIÓN	48.500.421.158,56	72.298.630,70	25.007.934.102,55	73.436.056.630,41	0,00	73.436.056.630,41
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.822.447.570,00	0,00	1.057.838.688,00	2.880.286.258,00	0,00	2.880.286.258,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	1.822.447.570,00	0,00	646.959.000,00	2.469.406.570,00	0,00	2.469.406.570,00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	81.670.466.788,71	0,00	410.879.688,00	410.879.688,00	0,00	410.879.688,00
4.8	OTROS INGRESOS	31.079.967,50	0,00	74.757.954,86	81.745.224.743,57	0,00	81.745.224.743,57
4.8.02	FINANCIEROS	31.079.967,50	0,00	8.295.665,86	39.375.633,36	0,00	39.375.633,36
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	31.079.967,50	0,00	8.295.665,86	39.375.633,36	0,00	39.375.633,36
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	81.639.386.821,21	0,00	66.462.289,00	81.705.849.110,21	0,00	81.705.849.110,21
4.8.08.26	RECUPERACIONES	81.434.919.512,21	0,00	66.462.289,00	81.501.381.801,21	0,00	81.501.381.801,21
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS	204.467.309,00	0,00	0,00	204.467.309,00	0,00	204.467.309,00
5	GASTOS	156.941.774.522,77	590.024.929.117,12	417.962.893.849,44	329.003.809.790,45	0,00	329.003.809.790,45
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	52.824.898.656,16	39.200.398.414,43	6.114.644.767,63	85.910.652.302,96	0,00	85.910.652.302,96
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	17.210.401.041,00	5.425.119.667,00	13.489.481,00	22.622.031.227,00	0,00	22.622.031.227,00
5.1.01.01	SUELDOS	14.531.923.915,00	4.654.058.205,00	7.012.391,00	19.178.969.733,00	0,00	19.178.969.733,00
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	77.790.152,00	59.170.836,00	0,00	136.960.988,00	0,00	136.960.988,00
5.1.01.05	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	200.605.318,00	69.997.352,00	3.636.260,00	266.966.410,00	0,00	266.966.410,00
5.1.01.10	PRIMA TÉCNICA	1.462.190.305,00	440.842.265,00	2.840.830,00	1.900.191.740,00	0,00	1.900.191.740,00
5.1.01.19	BONIFICACIONES	914.311.303,00	193.601.193,00	0,00	1.107.912.696,00	0,00	1.107.912.696,00
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	9.482.879,00	3.133.619,00	0,00	12.616.498,00	0,00	12.616.498,00
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	14.096.965,00	4.316.197,00	0,00	18.413.162,00	0,00	18.413.162,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.825.922.626,00	1.909.732.432,00	0,00	5.735.655.058,00	0,00	5.735.655.058,00
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	648.623.700,00	338.647.200,00	0,00	987.270.900,00	0,00	987.270.900,00
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1.282.852.098,00	635.025.976,00	0,00	1.917.878.074,00	0,00	1.917.878.074,00
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	83.518.900,00	39.968.200,00	0,00	123.487.100,00	0,00	123.487.100,00
5.1.03.06	RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	722.111.535,00	292.495.542,00	0,00	1.014.607.077,00	0,00	1.014.607.077,00
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	1.088.816.393,00	603.595.514,00	0,00	1.692.411.907,00	0,00	1.692.411.907,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	811.113.800,00	423.482.200,00	0,00	1.234.596.000,00	0,00	1.234.596.000,00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	486.474.200,00	253.986.300,00	0,00	740.460.500,00	0,00	740.460.500,00
5.1.04.02	APORTES AL SENA	81.190.500,00	42.390.900,00	0,00	123.581.400,00	0,00	123.581.400,00
5.1.04.03	APORTES A LA ESPAP	81.190.500,00	42.390.900,00	0,00	123.581.400,00	0,00	123.581.400,00
5.1.04.04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	162.258.600,00	84.714.100,00	0,00	246.972.700,00	0,00	246.972.700,00

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2020 al 31-12-2020
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

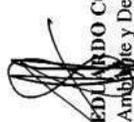
CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Pesos)	Movimiento DEBITO (Pesos)	Movimiento CREDITO (Pesos)	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	4.903.939.652,00	2.906.582.820,13	182.613.947,01	7.627.908.525,12	0,00	7.627.908.525,12
5.1.07.01	VACACIONES	958.841.363,00	365.456.356,00	103.678.581,34	1.220.619.137,66	0,00	1.220.619.137,66
5.1.07.02	CESANTIAS	703.112.000,00	1.160.729.000,00	0,00	1.863.841.000,00	0,00	1.863.841.000,00
5.1.07.04	PRIMA DE VACACIONES	805.313.252,00	264.563.229,00	70.689.931,00	999.186.550,00	0,00	999.186.550,00
5.1.07.05	PRIMA DE NAVIDAD	1.208.927.287,00	775.457.742,00	0,00	1.984.385.029,00	0,00	1.984.385.029,00
5.1.07.06	PRIMA DE SERVICIOS	832.104.775,00	196.528.485,00	0,00	1.028.633.260,00	0,00	1.028.633.260,00
5.1.07.07	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	75.183.191,00	27.575.546,13	8.245.434,67	94.513.302,46	0,00	94.513.302,46
5.1.07.90	OTRAS PRIMAS	320.457.784,00	116.272.462,00	0,00	436.730.246,00	0,00	436.730.246,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	317.924.416,00	286.610.690,00	3.511.212,00	601.023.894,00	0,00	601.023.894,00
5.1.08.03	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	179.226.192,00	171.783.992,00	3.511.212,00	347.534.704,00	0,00	347.534.704,00
5.1.08.07	GASTOS DE VIAJE	129.664.050,00	103.831.947,00	0,00	715.163,00	0,00	715.163,00
5.1.08.90	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	8.778.030,00	10.500.000,00	0,00	233.495.997,00	0,00	233.495.997,00
5.1.11	GENERAL	25.669.378.021,16	27.837.990.917,30	5.915.030.127,62	47.592.338.810,84	0,00	47.592.338.810,84
5.1.11.02	MATERIAL QUIRURGICO	78.112.601,00	0,00	0,00	78.112.601,00	0,00	78.112.601,00
5.1.11.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	2.273.626.581,20	2.204.986.581,80	2.205.546.605,00	2.273.066.558,00	0,00	2.273.066.558,00
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	321.236.312,92	822.045.894,60	0,00	1.143.282.207,52	0,00	1.143.282.207,52
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	12.347.343,61	580.023.508,87	0,00	592.370.852,48	0,00	592.370.852,48
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	225.556.050,98	182.659.361,23	16.805.061,00	391.410.351,21	0,00	391.410.351,21
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS	241.193.586,67	290.967.892,81	0,00	532.161.479,48	0,00	532.161.479,48
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	836.612.353,84	606.638.770,02	558.983.917,00	884.267.206,86	0,00	884.267.206,86
5.1.11.19	VIAJICOS Y GASTOS DE VIAJE	125.393.796,00	280.384.945,00	357.747,00	405.420.994,00	0,00	405.420.994,00
5.1.11.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0,00	0,00	0,00	4.819.500,00	0,00	4.819.500,00
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	31.517.661,19	54.865.111,75	0,00	86.382.772,94	0,00	86.382.772,94
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	83.653.150,00	28.795.063,00	0,00	112.448.213,00	0,00	112.448.213,00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	189.318.989,00	367.605.881,00	0,00	556.924.870,00	0,00	556.924.870,00
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	46.201.373,00	22.384.139,00	0,00	68.585.512,00	0,00	68.585.512,00
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA	258.565.333,86	138.195.676,68	0,00	396.761.010,54	0,00	396.761.010,54
5.1.11.50	PROCESAMIENTO DE INFORMACION	0,00	16.805.061,00	0,00	16.805.061,00	0,00	16.805.061,00
5.1.11.73	INTERVENTORIAS, AUDITORIAS Y EVALUACIONES	30.077.250,00	32.613.883,00	0,00	62.691.133,00	0,00	62.691.133,00
5.1.11.78	COMISIONES	6.400.000,00	13.260.011,00	0,00	19.660.011,00	0,00	19.660.011,00
5.1.11.79	HONORARIOS	17.724.675.399,38	17.941.995.198,10	3.015.522.272,20	32.651.148.325,28	0,00	32.651.148.325,28
5.1.11.80	SERVICIOS	3.141.445.738,51	4.241.930.983,44	113.425.510,42	7.269.951.211,53	0,00	7.269.951.211,53
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	38.625.000,00	11.832.955,00	4.389.015,00	46.068.940,00	0,00	46.068.940,00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	86.219.100,00	410.879.688,00	0,00	497.098.788,00	0,00	497.098.788,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	84.622.200,00	0,00	0,00	84.622.200,00	0,00	84.622.200,00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	0,00	410.879.688,00	0,00	410.879.688,00	0,00	410.879.688,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	1.596.900,00	0,00	0,00	1.596.900,00	0,00	1.596.900,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	35.878.733.104,68	469.554.605.495,31	244.202.945.565,00	261.230.393.034,99	0,00	261.230.393.034,99
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0,00	2.209.017,00	2.209.017,00	0,00	0,00	0,00
5.3.47.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	2.209.017,00	2.209.017,00	0,00	0,00	0,00
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	848.140.323,55	275.986.612,21	0,00	1.124.126.935,76	0,00	1.124.126.935,76
5.3.60.01	EDIFICACIONES	88.679.126,88	29.559.708,96	0,00	118.238.835,84	0,00	118.238.835,84
5.3.60.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	25.166.108,35	8.388.702,75	0,00	33.554.811,10	0,00	33.554.811,10
5.3.60.05	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	24.879.477,19	4.383.281,23	0,00	29.262.758,42	0,00	29.262.758,42
5.3.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	12.858.917,67	4.286.302,89	0,00	17.145.223,56	0,00	17.145.223,56
5.3.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	658.352.777,33	216.633.974,67	0,00	874.986.752,00	0,00	874.986.752,00
5.3.60.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1.356.966.187,13	12.734.638,71	0,00	50.938.554,84	0,00	50.938.554,84
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.356.966.187,13	410.639.245,10	0,00	1.767.605.432,23	0,00	1.767.605.432,23
5.3.66.05	LICENCIAS	1.356.966.187,13	410.639.245,10	0,00	1.767.605.432,23	0,00	1.767.605.432,23
5.3.68	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	33.673.626.594,00	468.865.770.621,00	244.200.736.548,00	258.338.660.667,00	0,00	258.338.660.667,00
5.3.68.03	ADMINISTRATIVAS	33.612.846.516,00	468.744.529.862,00	244.101.548.556,00	258.255.827.822,00	0,00	258.255.827.822,00

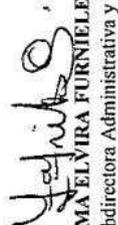
96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2020 al 31-12-2020
 INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
5.3.68.05	LABORALES	60.780.078,00	121.240.759,00	99.187.992,00	82.832.845,00	0,00	82.832.845,00
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	41.323.786.559,89	54.081.026.259,35	29.765.942.841,87	65.638.869.977,37	0,00	65.638.869.977,37
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	41.323.786.559,89	54.081.026.259,35	29.765.942.841,87	65.638.869.977,37	0,00	65.638.869.977,37
5.4.23.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	40.679.093.531,52	21.963.892.259,35	29.765.942.841,87	32.877.042.949,00	0,00	32.877.042.949,00
5.4.23.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	644.693.028,37	32.117.134.000,00	0,00	32.761.827.028,37	0,00	32.761.827.028,37
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	9.718.081.401,24	5.783.106.682,55	10.657.531.718,06	4.843.656.365,73	0,00	4.843.656.365,73
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	9.718.081.401,24	5.783.106.682,55	10.657.531.718,06	4.843.656.365,73	0,00	4.843.656.365,73
5.5.08.01	ACTIVIDADES DE CONSERVACIÓN	9.156.653.860,24	2.626.618.182,55	10.189.856.743,38	1.593.415.299,41	0,00	1.593.415.299,41
5.5.08.02	ACTIVIDADES DE RECUPERACIÓN	0,00	198.888.100,00	0,00	198.888.100,00	0,00	198.888.100,00
5.5.08.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	521.427.541,00	2.957.600.400,00	427.674.974,68	3.051.352.966,32	0,00	3.051.352.966,32
5.5.08.90	OTROS GASTOS EN MEDIO AMBIENTE	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	0,00	0,00	0,00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	17.192.391.675,80	21.405.792.265,48	468.313,00	38.597.715.628,28	0,00	38.597.715.628,28
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	16.869.653.922,95	21.357.464.070,48	0,00	38.227.117.993,43	0,00	38.227.117.993,43
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	765.289.198,32	7.630.087.644,26	0,00	8.395.376.842,58	0,00	8.395.376.842,58
5.7.05.10	INVERSIÓN	16.104.364.724,63	13.727.376.426,22	0,00	29.831.741.150,85	0,00	29.831.741.150,85
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	322.737.752,85	48.328.195,00	468.313,00	370.597.634,85	0,00	370.597.634,85
5.7.20.80	RECAUDOS	322.737.752,85	48.328.195,00	468.313,00	370.597.634,85	0,00	370.597.634,85
5.8	OTROS GASTOS	3.883.125,00	0,00	0,00	3.883.125,00	0,00	3.883.125,00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	3.883.125,00	0,00	0,00	3.883.125,00	0,00	3.883.125,00
5.8.90.19	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	3.883.125,00	0,00	0,00	3.883.125,00	0,00	3.883.125,00
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	0,00	127.221.360.643,88	-127.221.360.643,88	0,00	-127.221.360.643,88
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	0,00	127.221.360.643,88	-127.221.360.643,88	0,00	-127.221.360.643,88
5.9.05.01	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	0,00	127.221.360.643,88	-127.221.360.643,88	0,00	-127.221.360.643,88
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	497.210.282.145,00	0,00	0,00	497.210.282.145,00	0,00	497.210.282.145,00
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	490.396.302.135,00	0,00	0,00	490.396.302.135,00	0,00	490.396.302.135,00
8.1.20.04	ADMINISTRATIVAS	490.396.302.135,00	0,00	0,00	490.396.302.135,00	0,00	490.396.302.135,00
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	6.813.980.010,00	0,00	0,00	6.813.980.010,00	0,00	6.813.980.010,00
8.1.90.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	6.813.980.010,00	0,00	0,00	6.813.980.010,00	0,00	6.813.980.010,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	5.876.296.087,85	0,00	0,00	5.876.296.087,85	0,00	5.876.296.087,85
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	2.261.826.566,68	0,00	0,00	2.261.826.566,68	0,00	2.261.826.566,68
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.261.826.566,68	0,00	0,00	2.261.826.566,68	0,00	2.261.826.566,68
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	3.059.463.894,00	0,00	0,00	3.059.463.894,00	0,00	3.059.463.894,00
8.3.47.04	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.059.463.894,00	0,00	0,00	3.059.463.894,00	0,00	3.059.463.894,00
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	555.005.627,17	0,00	0,00	555.005.627,17	0,00	555.005.627,17
8.3.61.01	INTERNAS	555.005.627,17	0,00	0,00	555.005.627,17	0,00	555.005.627,17
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-503.086.578.232,85	0,00	0,00	-503.086.578.232,85	0,00	-503.086.578.232,85
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-490.396.302.135,00	0,00	0,00	-490.396.302.135,00	0,00	-490.396.302.135,00
8.9.05.06	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-490.396.302.135,00	0,00	0,00	-490.396.302.135,00	0,00	-490.396.302.135,00
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-12.690.276.097,85	0,00	0,00	-12.690.276.097,85	0,00	-12.690.276.097,85
8.9.15.06	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	-2.261.826.566,68	0,00	0,00	-2.261.826.566,68	0,00	-2.261.826.566,68
8.9.15.18	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-3.059.463.894,00	0,00	0,00	-3.059.463.894,00	0,00	-3.059.463.894,00
8.9.15.21	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	-555.005.627,17	0,00	0,00	-555.005.627,17	0,00	-555.005.627,17
8.9.15.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-6.813.980.010,00	0,00	0,00	-6.813.980.010,00	0,00	-6.813.980.010,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	19.834.068.630.447,70	19.834.068.630.447,70	0,00	0,00	0,00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	236.521.754.129,00	36.426.445.246,15	19.796.472.026.535,10	19.996.567.335.418,00	0,00	19.996.567.335.418,00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	236.521.754.129,00	36.426.445.246,15	19.796.472.026.535,10	19.996.567.335.418,00	0,00	19.996.567.335.418,00
9.1.20.02	LABORALES	36.426.445.246,00	36.426.445.246,00	43.095.634.579,00	43.095.634.579,00	0,00	43.095.634.579,00
9.1.20.04	ADMINISTRATIVAS	200.095.308.883,00	0,15	19.753.376.391.956,10	19.953.471.700.839,00	0,00	19.953.471.700.839,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	13.213.680,00	0,00	1.170.158.666,46	1.183.372.346,46	0,00	1.183.372.346,46

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2020 al 31-12-2020
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_001_SALDOS_Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
9.3.06	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	13.213.680,00	0,00	1.170.158.666,46	1.183.372.346,46	0,00	1.183.372.346,46
9.3.06.90	OTROS BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	13.213.680,00	0,00	1.170.158.666,46	1.183.372.346,46	0,00	1.183.372.346,46
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-236.534.967.809,00	19.797.642.185.201,60	36.426.445.246,15	-19.997.750.707.764,40	0,00	-19.997.750.707.764,40
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-236.534.967.809,00	19.796.472.026.535,10	36.426.445.246,15	-19.996.567.335.418,00	0,00	-19.996.567.335.418,00
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-236.534.967.809,00	19.796.472.026.535,10	36.426.445.246,15	-19.996.567.335.418,00	0,00	-19.996.567.335.418,00
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-13.213.680,00	1.170.158.666,46	0,00	-1.183.372.346,46	0,00	-1.183.372.346,46
9.9.15.02	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	-13.213.680,00	1.170.158.666,46	0,00	-1.183.372.346,46	0,00	-1.183.372.346,46


CARLOS EDUARDO CORREA ESCAF
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible


TALMA ELVIRA FURNIELES GALVÁN
 Subdirectora Administrativa y Financiera


DORCY MAYLY DOMÍNGUEZ JARAMILLO
 Contadora TP 156787 T

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2020 al 31-12-2020
 INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pes os)	VALOR NO CORRIENTE(Pes os)
1	ACTIVOS		187.098.175.496,96	0,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR		6.823.611.483,42	0,00
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		6.111.416.531,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES		6.111.416.531,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	020752000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO --	195.138.391,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	020854000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORIENTAL --	122.826.034,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	020900000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA --	102.691.519,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	021017000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CALDAS --	211.900.570,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	021176000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA --	266.847.445,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	021263000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO --	456.819.213,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	021368000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA --	183.500.655,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	021673000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL TOLIMA --	474.019.710,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	021805000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LAS CUENCAS DE LOS RIOS RIONEGRO Y NARE --	855.277.807,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	025120000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR --	67.079.451,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	025744000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA --	180.340.596,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	029566000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE RISARALDA -	40.652.378,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	820819000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA --	155.844.296,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	820923000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN JORGE --	500.724.037,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	821347000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA --	61.714.456,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	826185000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA ORINOQUIA --	137.742.590,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	826270000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SUCRE --	36.502.500,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	826341000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA --	106.031.623,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	826405000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA --	636.179.218,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	826508000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO --	255.102.967,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	826668000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER --	260.328.899,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	826715000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA --	345.103.542,00	0,00

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2020 al 31-12-2020
 INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pesos)	VALOR NO CORRIENTE(Pesos)
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	826815000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR --	80.771.418,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	826900000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO --	279.045.357,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	827013000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE --	84.440.705,00	0,00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	827113000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVAR --	14.791.154,00	0,00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		690.899.573,42	0,00
1.3.37.02	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS		690.899.573,42	0,00
1.3.37.02	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	923272447 - SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	690.899.573,42	0,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		21.295.379,00	0,00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS		21.295.379,00	0,00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	41100000 - POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS	21.295.379,00	0,00
1.9	OTROS ACTIVOS		180.274.564.013,54	0,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		180.274.564.013,54	0,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN		180.274.564.013,54	0,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	923272394 - TESORO NACIONAL	180.274.564.013,54	0,00
2	PASIVOS		449.389.092,00	0,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR		449.389.092,00	0,00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		316.838.992,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	044600000 - FIDUCIARIA LA PREVISORA S. A.	316.838.992,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	163254000 - TELEVISION REGIONAL DE ORIENTE LTDA	150.000.000,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	825347000 - INSTITUTO DE INVESTIGACIONES COSTERAS Y MARINAS JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS -INVEMAR-	56.921.617,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN		109.917.375,00	0,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		132.550.100,00	0,00
2.4.90.34	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP		39.923.900,00	0,00

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2020 al 31-12-2020
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pes os)	VALOR NO CORRIENTE(Pes os)
2.4.90.34	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	26.527.300,00	0,00
2.4.90.34	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	022000000 - ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PUBLICA --	13.396.600,00	0,00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA		92.626.200,00	0,00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	023900000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	79.484.700,00	0,00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	026800000 - SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE -SENA-	13.141.500,00	0,00
4	INGRESOS		0,00	247.164.696.765,25
4.1	INGRESOS FISCALES		0,00	61.794.597.064,68
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		0,00	61.794.597.064,68
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES		0,00	61.794.597.064,68
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	020752000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO --	0,00	435.566.961,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	020854000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORIENTAL --	0,00	1.785.592.328,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	020900000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA --	0,00	3.853.153.748,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	021017000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CALDAS --	0,00	1.736.955.905,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	021176000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA --	0,00	3.276.453.072,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	021263000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO --	0,00	1.359.827.526,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	021368000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA --	0,00	957.819.812,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	021673000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL TOLIMA --	0,00	2.767.664.902,40
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	021805000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LAS CUENCAS DE LOS RIOS RIONEGRO Y NARE --	0,00	8.252.176.544,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	025120000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR --	0,00	325.653.056,81
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	025744000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA --	0,00	1.163.187.694,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	029566000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE RISARALDA -	0,00	737.178.071,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	820819000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA --	0,00	1.379.717.691,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	820923000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN JORGE --	0,00	2.405.471.715,00

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2020 al 31-12-2020
 INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pes os)	VALOR NO CORRIENTE(Pes os)
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	821347000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA --	0,00	364.465.729,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	826185000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA ORINOQUIA --	0,00	1.608.569.782,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	826270000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SUCRE --	0,00	146.334.400,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	826341000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA --	0,00	3.035.322.153,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	826405000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA --	0,00	8.159.880.427,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	826508000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO --	0,00	4.211.497.045,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	826668000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER --	0,00	2.171.053.112,47
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	826715000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA --	0,00	2.613.382.267,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	826815000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR --	0,00	1.396.524.160,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	826900000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO --	0,00	6.418.398.926,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	827013000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE --	0,00	1.097.352.946,00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	827113000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVAR --	0,00	135.397.091,00
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0,00	1.806.948.646,88
4.4.13	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS		0,00	1.033.636.773,40
4.4.13.09	PARA EL FUNCIONAMIENTO, OPERATIVIDAD Y ADMINISTRACIÓN DEL SGR Y LA EVALUACIÓN Y MONITOREO DEL LICENCIAMIENTO AMBIENTAL		0,00	1.033.636.773,40
4.4.13.09	PARA EL FUNCIONAMIENTO, OPERATIVIDAD Y ADMINISTRACIÓN DEL SGR Y LA EVALUACIÓN Y MONITOREO DEL LICENCIAMIENTO AMBIENTAL	923272447 - SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0,00	1.033.636.773,40
4.4.28	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		0,00	773.311.873,48
4.4.28.07	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		0,00	773.311.873,48
4.4.28.07	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	923272416 - U.A.E. AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES	0,00	773.311.873,48

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2020 al 31-12-2020
 INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pes os)	VALOR NO CORRIENTE(Pes os)
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0,00	183.561.083.080,68
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS		0,00	180.680.796.822,68
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO		0,00	107.244.740.192,27
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	820923000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN JORGE --	0,00	28.082.543,00
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	923272394 - TESORO NACIONAL	0,00	107.216.657.649,27
4.7.05.10	INVERSIÓN		0,00	73.436.056.630,41
4.7.05.10	INVERSIÓN	923272394 - TESORO NACIONAL	0,00	73.436.056.630,41
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		0,00	2.880.286.258,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS		0,00	2.469.406.570,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0,00	1.140.570,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	910300000 - DIAN - RECAUDADOR	0,00	2.468.266.000,00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE		0,00	410.879.688,00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0,00	410.879.688,00
4.8	OTROS INGRESOS FINANCIEROS		0,00	2.067.973,01
4.8.02	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		0,00	2.067.973,01
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	020752000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO --	0,00	347.092,00
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	826815000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR --	0,00	92.440,72
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	827294000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL NORTE Y ORIENTE AMAZONICO --	0,00	715.454,69
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	827588000 - CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA --	0,00	1.229,00
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	827650000 - CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE LA MACARENA --	0,00	911.756,60

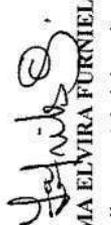
96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2020 al 31-12-2020
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA

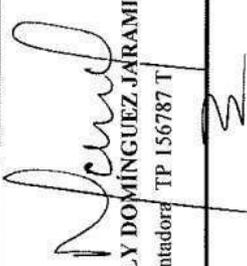
CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pes os)	VALOR NO CORRIENTE(Pes os)
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	826815000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR --	0,00	195.897.623,00
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	826900000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO --	0,00	11.053.755,00
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	827113000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVAR --	0,00	76.100.100,00
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	827294000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL NORTE Y ORIENTE AMAZONICO --	0,00	890.266.250,40
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	827386000 - CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA --	0,00	1.141.941.844,00
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	827588000 - CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA --	0,00	754.314.181,00
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	827650000 - CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE LA MACARENA --	0,00	792.250.052,00
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	827770000 - CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE LA MOJANA Y EL SAN JORGE --	0,00	830.853.890,00
5.7.05.10	INVERSION	020752000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO --	0,00	29.831.741.150,85
5.7.05.10	INVERSION	021527000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO --	0,00	2.755.085.604,99
5.7.05.10	INVERSION	021705000 - CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE URABA --	0,00	2.615.779.861,20
5.7.05.10	INVERSION	025120000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR --	0,00	4.093.257.352,00
5.7.05.10	INVERSION	025744000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA --	0,00	425.397.076,00
5.7.05.10	INVERSION	826270000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SUCRE --	0,00	9.339.000,00
5.7.05.10	INVERSION	826815000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR --	0,00	3.039.747.316,00
5.7.05.10	INVERSION	826900000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO --	0,00	1.187.986.637,00
5.7.05.10	INVERSION	827113000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVAR --	0,00	1.479.959.038,46
5.7.05.10	INVERSION	827294000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL NORTE Y ORIENTE AMAZONICO --	0,00	4.203.358.534,00
5.7.05.10	INVERSION	827386000 - CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA --	0,00	3.073.242.477,20
5.7.05.10	INVERSION	827588000 - CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA --	0,00	2.286.236.761,00
5.7.05.10	INVERSION	827650000 - CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE LA MACARENA --	0,00	1.358.692.306,00
5.7.05.10	INVERSION		0,00	38.274.825,00

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2020 al 31-12-2020
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pes os)	VALORNO CORRIENTE(Pes os)
5.7.05.10	INVERSIÓN	827770000 - CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE LA MOJANA Y EL SAN JORGE ..	0,00	3.265.384.362,00
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE		0,00	370.597.634,85
5.7.20.80	RECAUDOS		0,00	370.597.634,85
5.7.20.80	RECAUDOS	923272394 - TESORO NACIONAL	0,00	370.597.634,85


CARLOS EDUARDO CORREA ESCAF
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible


TALMA ELVIRA FURNIELES GALVÁN
 Subdirectora Administrativa y Financiera


DORCY MAYLY DOMINGUEZ JARAMILLO
 Contadora TP 156787 T

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible ENTIDADES DE GOBIERNO 01-10-2020 al 31-12-2020 INFORMACION CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS				
CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)
1	ACTIVOS			187.026.841.196,00
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			3.668.869.380,00
1,1,10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			3.668.869.380,00
1,1,10,06	CUENTA DE AHORRO			3.668.869.380,00
1,1,10,06	CUENTA DE AHORRO	DETALLE 1	Respecto a la cuenta de ahorros No 004-73201-7 denominada Fondo de Compensación Ambiental FCA constituida en el Banco AV Villas para administra los aportes que deben hacer las Corporaciones Autónomas Regionales, conforme a lo decretado en la Ley 344 de 1996 Por la cual se dictan normas tendientes a la racionalización del gasto público, se conceden unas facultades extraordinarias y se expiden otras disposiciones, Decreto Reglamentario 954 de 1999 Por el cual se reglamenta el funcionamiento y la administración del fondo de compensación ambiental., complementado en el Acuerdo 8 del 17 de enero de 2018 modificatorio del reglamento operativo del Fondo de Compensación Ambiental Acuerdo 6 del 9 de Agosto de 2012. Presenta un variación de \$ 3.668.869.379,68 indicando que alcierre del ejercicio se recaudo un mayor valor con respecto al año anterior, estos recursos se trasladan en el mes siguiente a la Cuenta Única Nacional CUN según instrucciones dadas por el Ministerio de Hacienda Dirección del Tesoro Nacional DTN,	3.668.869.380,00
1,3	CUENTAS POR COBRAR			2.844.824.052,00
1,3,11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS			2.844.824.052,00
1,3,11,27	CONTRIBUCIONES			2.844.824.052,00
1,3,11,27	CONTRIBUCIONES	DETALLE 1	Esta cuenta registra los dineros adeudados por las CARS Corporaciones Autónomas Regionales por concepto de aportes al Fondo de Compensación Ambiental, liquidados de conformidad con los lineamientos legales fijados para tal fin y registrados por el principio de devengo con independencia del recaudo, la cartera es conciliada con la Secretaria Técnica de la Oficina Asesora de Planeación, quien tiene a cargo la recepción de las auto-liquidaciones y control de su recaudo, VS los saldos reportados y registrados en libros contables, esta cuenta se concilia mensualmente y no superan los 90 días. Esta cuenta refleja una variación de \$2.844.824.051,80 con respecto al año anterior, evidenciando el cumplimiento en el reporte de aportes al cierre de la vigencia, mostrando la eficiencia, y el seguimiento a los valores que deben aportar las CARS,	2.844.824.052,00
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			502.806.830,00
1,6,37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS			502.806.830,00
1,6,37,10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			502.806.830,00

1,6,37,10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	DETALLE 1	En primer lugar, es importante precisar que para todos los activos se aplicó la alternativa de medición N° 1 (Medición al Costo) y se reconocieron los activos cuyo costo supera los 3,5 SMLV, de acuerdo con lo definido en el Manual de Políticas Contables, de conformidad con lo señalado en las actas de autorización de ajustes para Propiedades, planta y equipo, Esta cuenta registra el ingreso de bienes usados que se reintegran por estar al servicio de la entidad en el cuarto trimestre, la variación de \$502,806,830,40 corresponden en su mayoría al ingreso de bienes recibidos del ANLA, La información se encuentra cociliada Contabilidad VS Almacén,	502.806.830,00
1,9	OTROS ACTIVOS		N/A	180.010.340.934,00
1,9,08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		N/A	180.010.340.934,00
1,9,08,01	EN ADMINISTRACIÓN			180.010.340.934,00
1,9,08,01	EN ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	esta cuenta revela los recursos trasladados al Sistema de Cuenta Única Nacional y son administrados por la Dirección General de Crédito Público - Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, esta cuenta se acredita con los giros para atender el pago oportuno de las apropiaciones autorizadas en el Presupuesto General de la Nación, La cuenta presenta un incremento de \$180.010,340,933,54 con respecto al año anterior, evidenciando que la entidades no requirieron mayores recursos producto de la pandemia o se limitaron los desarrollos de programas inversión por parte de las CAR s,	180.010.340.934,00
2	PASIVOS		N/A	145.942.321.326,00
2,4	CUENTAS POR PAGAR		N/A	-1.439.370.267,00
2,4,07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		N/A	16.145.460,00
2,4,07,20	RECAUDOS POR CLASIFICAR			16.145.460,00
2,4,07,20	RECAUDOS POR CLASIFICAR	DETALLE 1	La cuenta agrupa principalmente los documentos de recaudo por clasificar originados por las consignaciones efectuadas por: Las CARs Corporaciones Autónomas Regionales, funcionario, y terceros, los cuales son clasificados por la Tesorería o Grupo de Presupuesto del Ministerio, afectando con registros automáticos la contabilidad, y generando reciprocidad en las operaciones con la Dirección del Tesoro Nacional DTN, La variación de \$16,145,460 muestra que la entidad clasifico la gran mayoría de recursos recibidos con respecto al año anterior, El saldo de esta cuenta se encuentra conciliada a 31 de diciembre de 2020,	16.145.460,00
2,4,60	CRÉDITOS JUDICIALES		N/A	-1.455.515.727,00
2,4,60,02	SENTENCIAS			-1.455.515.727,00
2,4,60,02	SENTENCIAS	DETALLE 1	La entidad durante el año realizó ajustes y pagos a procesos judiciales de acuerdo a la generación de Resoluciones que ordenaron pagar las sentencias, dentro del ejercicio de conciliación se revisó el procedimiento de causación y se concluyó: Que la cuenta por pagar solo se afectara cuando se inicial el proceso financiero de la entidad, con el registro presupuestal, con la Resolución de ordenación del pago y la creación de la obligación y finaliza con el pago de la sentencia, la variación de menos \$1,455,515,727 evidencia que el proceso de causación y reconocimiento de este pasivo nos duplicaba la información,	-1.455.515.727,00
2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		N/A	-30.575.720.036,00
2,5,14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		N/A	-30.575.720.036,00
2,5,14,10	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES			-30.575.720.036,00
2,5,14,10	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	DETALLE 1	Esta cuenta registra las partidas producto de resoluciones por las cuales se reconoció y se ordenó el pago de cuotas partes de bonos pensionales de exfuncionarios del INDERENA con redención normal durante la vigencia, novedades que modifican la valoración Actuarial del Pasivo Pensional, Su variación de menor valor de \$30,575,720,036 con respecto al año anterior evidencia que la entidad a cancelado sus pasivos pensionales, al igual que ajusto esta partida en diciembre de 2019 de acuerdo al estudio presentado por el actuario,	-30.575.720.036,00

2,7	PROVISIONES		N/A			177.957.411.629,00
2,7,01	LITIGIOS Y DEMANDAS		N/A			177.957.411.629,00
2,7,01,03	ADMINISTRATIVAS					177.957.411.629,00
2,7,01,03	ADMINISTRATIVAS	DETALLE 1	Esta cuenta registra la provisión para contingencia judiciales contra del Ministerio con carácter administrativo y laboral, esta información es inicialmente registrada en el aplicativo E-kogut por la Oficina Asesora Jurídica, responsable de controlar y hacer seguimiento de los mismos, dicha información la reporta la Oficina Jurídica a la Contraloría General de la República y soporta el registro contable por cada uno de los procesos con su respectivo tercero y beneficiario. Sus saldos son conciliados mensualmente entre el Grupo de Contabilidad VS la Oficina Jurídica, su variación con respecto al año anterior es de \$177,957,411,629 refleja un incremento de procesos provisionados, y que a la fecha no se han fallado en contra de la entidad, su riesgo se califica como alto.			177.957.411.629,00
3	PATRIMONIO		N/A			33.660.611.817,00
3,1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		N/A			33.660.611.817,00
3,1,09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		N/A			33.660.611.817,00
3,1,09,01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS					33.660.611.817,00
3,1,09,01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	DETALLE 1	Esta cuenta representa el valor del impacto en el patrimonio de las entidades por la transición al nuevo marco de regulación, por efecto de la incorporación de bienes, derechos, obligaciones, ajustes de los activos, pasivos, clasificación de otras partidas patrimoniales, y representa un incremento de \$33,660,611,816,67 con respecto al año anterior, evidenciando entre otras partidas que la componen la depurando de cuentas contables,			33.660.611.817,00
4	INGRESOS		N/A			87.736.225.009,00
4,1	INGRESOS FISCALES		N/A			4.581.706.626,00
4,1,10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		N/A			4.581.706.626,00
4,1,10,61	CONTRIBUCIONES					4.581.706.626,00
4,1,10,61	CONTRIBUCIONES	DETALLE 1	Esta cuenta representa el valor neto de los ingresos originados por las contribuciones causadas mensualmente con base en la liquidación de los aportes efectuados por las Corporaciones Autónomas Regionales Cars en el Fondo de Compensación Ambiental de conformidad con los lineamientos fijados en la Ley 344 de 1996 Por la cual se dictan normas tendientes a la racionalización del gasto público, se conceden unas facultades extraordinarias y se expiden otras disposiciones, Decreto Reglamentario 954 de 1999 Por el cual se reglamenta el funcionamiento y la administración del fondo de compensación ambiental, complementado en el Acuerdo 8 del 17 de enero de 2018 modificador del reglamento operativo del Fondo de Compensación Ambiental, y el Acuerdo 6 del 9 de Agosto de 2012, Esta cuenta presenta un incremento de \$4,581,706,26,03 revelando un mayor valor en la liquidación de los aportes que realizan las CAR,s con respecto al año anterior.			4.581.706.626,00
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		N/A			-1.109.307.149,00
4,4,13	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS		N/A			-1.109.307.149,00
4,4,13,09	PARA EL FUNCIONAMIENTO, OPERATIVIDAD Y ADMINISTRACIÓN DEL SGR Y LA EVALUACIÓN Y MONITOREO DEL LICENCIAMIENTO AMBIENTAL.					-1.109.307.149,00

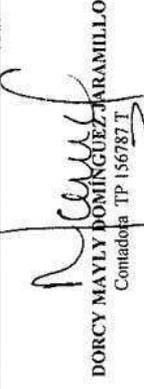
4,4,13,09	PARA EL FUNCIONAMIENTO, OPERATIVIDAD Y ADMINISTRACIÓN DEL SGR Y LA EVALUACIÓN Y MONITOREO DEL LICENCIAMIENTO AMBIENTAL	DETALLE 1	Esta cuenta representa el valor de los recursos del Sistema de Regalías obtenidos por la entidad por concepto de las transferencias recibidas de la Nación, los cuales están orientados a financiar los servicios a su cargo, en aras para: a) priorizar el servicio de salud y los servicios de educación preescolar, primaria, secundaria y media; y b) garantizar la prestación de los servicios y la ampliación de cobertura; y lo compete al Ministerio en mejorar el medio ambiente, Esta cuenta presenta una variación menor de \$1,109,307,148,64 con respecto al año anterior	-1.109.307.149,00
4,7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		N/A	13.460.349.170,00
4,7,05	FONDOS RECIBIDOS		N/A	13.460.349.170,00
4,7,05,08	FUNCIONAMIENTO			13.460.349.170,00
4,7,05,08	FUNCIONAMIENTO	DETALLE 1	La cuenta representa el valor de los recursos recibidos por la entidad en efectivo y/o equivalentes al efectivo, de la tesorería centralizada del mismo nivel, para gastos de funcionamiento, e inversión, Así mismo incluye el valor de los reintegros de la vigencia de estos recursos a la DIRECCIÓN DEL TESORO NACIONAL -DTN, esta cuenta es conciliada mensualmente entre la contabilidad del Ministerio VS la DTN, La variación de \$13.460,349,169,93 corresponde a un mayor valor de recursos asignados al Ministerio con respecto al año anterior,	13.460.349.170,00
4,8	OTROS INGRESOS		N/A	70.803.476.362,00
4,8,08	INGRESOS DIVERSOS		N/A	70.803.476.362,00
4,8,08,26	RECUPERACIONES			70.803.476.362,00
4,8,08,26	RECUPERACIONES	DETALLE 1	Representa el valor de los ingresos de la entidad provenientes de actividades ordinarias que no se encuentran clasificados en otras cuentas, se incluye la recuperación y aprovechamientos por concepto de los reintegros que realizan las Cars y los Institutos de investigación por saldos en convenios, proyectos de inversión, ajuste en la provisión de procesos judiciales, Esta cuenta presenta una variación de \$ 70.803,476,362,48 con respecto al año 2019 evidenciando que la entidad ha mejorado en el seguimiento de sus recursos y ajustado la cuenta de cálculo de provisiones a los procesos judiciales,	70.803.476.362,00
5	GASTOS		N/A	247.373.505.464,00
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		N/A	9.538.600.591,00
5,1,11	GENERALES		N/A	9.538.600.591,00
5,1,11,79	HONORARIOS			9.538.600.591,00
5,1,11,79	HONORARIOS	DETALLE 1	La cuenta 5111 representa los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad, 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, Los gastos por Honorarios registran la contratación de servicios profesionales soportados en programas presupuestales de inversión, Su ivariación de \$9,538,600,590,93 evidencia una ejecución mayor de recursos por honorarios con respecto al año anterior,	9.538.600.591,00
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		N/A	249.252.370.923,00
5,3,68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		N/A	249.252.370.923,00
5,3,68,03	ADMINISTRATIVAS			249.252.370.923,00

5,3,68,03	ADMINISTRATIVAS	DETALLE 1	Esta cuenta registra la provisión para contingencia judiciales en contra del Ministerio con carácter administrativo y laboral, esta información es inicialmente registrada en el aplicativo E-kogui por la Oficina Asesora Jurídica, responsable de controlar y hacer seguimiento de los mismos, dicha información la reporta la Oficina Jurídica a la Contraloría General de la República y soporta el registro contable por cada uno de los procesos con su respectivo tercero o beneficiario. Sus saldos son conciliados mensualmente entre el Grupo de Contabilidad VS la Oficina Jurídica, y su variación con respecto al año anterior de \$249,252,370,923 y refleja un incremento en la causación de procesos judiciales provisionados que a la fecha no se han sido fallados en contra de la entidad y su riesgo se califica como alto.	249.252.370.923,00
5,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIÓNES		N/A	2.865.471.481,00
5,4,23	OTRAS TRANSFERENCIAS		N/A	2.865.471.481,00
5,4,23,02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN			2.865.471.481,00
5,4,23,02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	Esta cuenta registra las obligaciones causadas de recursos del Fondo de Compensación Ambiental, su traslado se realiza mediante una resolución de distribución proyectada por la Secretaría Técnica del Ministerio, y su ejecución se hace mediante la modalidad de traslado entre libretas en el Sistema de Cuenta Única Nacional. Presenta una variación de \$22,451,572,493,71 producto del cumplimiento del presupuesto asignado el cual es mayor al año anterior.	2.865.471.481,00
5,5	GASTO PÚBLICO SOCIAL		N/A	-1.301.619.736,00
5,5,08	MEDIO AMBIENTE		N/A	-1.301.619.736,00
5,5,08,01	ACTIVIDADES DE CONSERVACIÓN			-1.301.619.736,00
5,5,08,01	ACTIVIDADES DE CONSERVACIÓN	DETALLE 1	El Ministerio registró los valores causados en inversión social medioambiente, originados en el desarrollo de programas y proyectos de inversión que no constituyen formación de capital. Con cada uno de los conceptos que forman el sector del medio ambiente, Su variación de \$1,603,216,872 refleja un menor valor ejecutado presupuestalmente con respecto al año anterior.	-1.301.619.736,00
5,7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		N/A	-12.699.960.321,00
5,7,05	FONDOS ENTREGADOS		N/A	-12.699.960.321,00
5,7,05,10	INVERSIÓN			-12.699.960.321,00
5,7,05,10	INVERSIÓN	DETALLE 1	Representan: a) Los fondos entregados en efectivo y/o equivalentes al efectivo por la tesorería centralizada de la entidad a otras del mismo nivel para el pago de sus gastos incluidos en el presupuesto; y b) La disminución de los derechos por cobrar por ingresos reconocidos por una entidad del nivel nacional, cuyo recaudo es efectuado por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional (DGCPTN). También incluye las operaciones sin flujo de efectivo realizadas entre entidades, con independencia del sector y nivel al que pertenezcan, su variación de \$12,699,960,320,72 con respecto al año anterior evidenciando una disminución en la ejecución presupuestal.	-12.699.960.321,00
5,8	OTROS GASTOS		N/A	-281.357.474,00
5,8,90	GASTOS DIVERSOS		N/A	-281.357.474,00
5,8,90,19	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS			-281.357.474,00

5,8,90,19	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS			Representa el valor de: a) La disminución del derecho reconocido por una entidad del nivel nacional, cuyo recaudo es efectuado por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional (DGCPTN), b) El giro de las devoluciones a contribuyentes o beneficiarios de recaudos de ingresos efectuados por la DGCPTN, c) La disminución de los derechos reconocidos por responsabilidades fiscales, tratándose de entidades del nivel territorial y d) los reintegros de los fondos recibidos de la DGCPTN y las tesorerías centralizadas de las entidades territoriales, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia en que dichos fondos fueron recibidos, Presenta una disminución \$281,357,474,37 con respecto al año anterior y mostrando que la entidad ha tenido en cuenta las directrices de la CGN para los conceptos de Otros,	-281.357.474,00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			N/A	1.396.790.032,00
8,3	DEUDORAS DE CONTROL			N/A	1.396.790.032,00
8,3,15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS			N/A	1.396.790.032,00
8,3,15,10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			N/A	1.396.790.032,00
8,3,15,10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	DETALLE 1		La cuenta de Bienes y Derechos Retirados- Registran dos resoluciones que se han generado a la fecha por motivo de enajenación de bienes, los bienes ofrecidos en la Resolución No. 087 de 2019 por un valor en libros de \$8.853,859,21, en este proceso no fueron solicitados por ninguna entidad del estado, por tal motivo no se han retirado la totalidad de bienes dados de baja, de otra parte, los bienes ofrecidos y registrados en la Resolución No. 088 de 2019 fueron entregados a las diferentes Corporaciones Autónomas Regionales y entidades del estado que los requerían, La cuenta 8315 - Bienes y derechos retirados registra los bienes dados de baja según Resolución 1804 del 14 de noviembre de 2019, pendientes de un destino final, La Resolución 0462 de junio 2020 por valor de \$1.396,790,032, equivalente a la variación con respecto al año anterior, evidenciando que el Ministerio realiza una revisión permanente de sus bienes cumpliendo con las políticas para el manejo de bienes,	1.396.790.032,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			N/A	542.604.866.037,00
9,1	PASIVOS CONTINGENTES			N/A	542.604.866.037,00
9,1,20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS			N/A	542.604.866.037,00
9,1,20,04	ADMINISTRATIVOS			N/A	542.604.866.037,00
9,1,20,04	ADMINISTRATIVOS	DETALLE 1		En esta cuenta se registra los procesos en contra del Ministerio con carácter administrativo y laboral, esta información es tomada del aplicativo E-kogui por la Oficina Asesora Jurídica, responsable de controlar y hacer seguimiento de los mismos, dicha información la reporta la Oficina Jurídica a la Contraloría General de la República y soporta el registro contable, Sus saldos son conciliados mensualmente entre el Grupo de Contabilidad VS la Oficina Jurídica, este proceso presenta una variación de \$1542,604,866,037 producto del incremento en procesos judiciales y pretenciones que se ajustan permanentemente según los reportes entregados por la Oficina jurídica, estos procesos son calificados de riesgo bajo,	542.604.866.037,00


CARLOS EDUARDO CORREA ESCOBAR
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible


TAIMA ELVIRA FURNIELES GALVÁN
 Subdirectora Administrativa y Financiera


DORCY MAYLY DOMÍNGUEZ JARAMILLO
 Contadora TP 156787 T

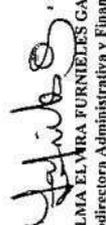
96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2020 al 31-12-2020
 INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2020_004_COVID_19

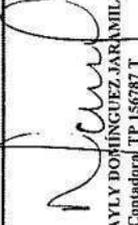
CODIGO	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL (Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO (Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO (Pesos)	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
2	PASIVOS	N/A	0,00	99.767.732,96	107.957.211,96	8.189.479,00	8.189.479,00	0,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	N/A	0,00	99.767.732,96	107.957.211,96	8.189.479,00	8.189.479,00	0,00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	N/A	0,00	96.454.988,96	104.380.488,96	7.925.500,00	7.925.500,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	Suministro de Elementos de Protección Personal (EPP) de conformidad con los requerimientos técnicos establecidos para la atención de la emergencia por el COVID-19	0,00	96.454.988,96	104.380.488,96	7.925.500,00	7.925.500,00	0,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	N/A	0,00	3.312.744,00	3.576.723,00	263.979,00	263.979,00	0,00
2.4.36.08	COMPRAS	Suministro de Elementos de Protección Personal (EPP) de conformidad con los requerimientos técnicos establecidos para la atención de la emergencia por el COVID-19	0,00	1.894.700,00	2.043.700,00	149.000,00	149.000,00	0,00
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	Suministro de Elementos de Protección Personal (EPP) de conformidad con los requerimientos técnicos establecidos para la atención de la emergencia por el COVID-19	0,00	869.029,00	869.029,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	Suministro de Elementos de Protección Personal (EPP) de conformidad con los requerimientos técnicos establecidos para la atención de la emergencia por el COVID-19	0,00	305.235,00	387.315,00	82.080,00	82.080,00	0,00
2.4.36.27	RENTAS DE TRABAJO	Suministro de Elementos de Protección Personal (EPP) de conformidad con los requerimientos técnicos establecidos para la atención de la emergencia por el COVID-19	0,00	869.029,00	869.029,00	0,00	0,00	0,00
4	INGRESOS	N/A	48.944.601,00	0,00	99.767.732,96	148.712.333,96	0,00	148.712.333,96
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	N/A	48.944.601,00	0,00	99.767.732,96	148.712.333,96	0,00	148.712.333,96
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	N/A	48.944.601,00	0,00	99.767.732,96	148.712.333,96	0,00	148.712.333,96
4.7.05.10	INVERSIÓN	Suministro de Elementos de Protección Personal (EPP) de conformidad con los requerimientos técnicos establecidos para la atención de la emergencia por el COVID-19	48.944.601,00	0,00	99.767.732,96	148.712.333,96	0,00	148.712.333,96
5	GASTOS	N/A	48.944.601,00	107.957.211,96	0,00	156.901.812,96	0,00	156.901.812,96
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	N/A	48.944.601,00	107.957.211,96	0,00	156.901.812,96	0,00	156.901.812,96
5.1.11	GENERALES	N/A	48.944.601,00	107.957.211,96	0,00	156.901.812,96	0,00	156.901.812,96

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2020 al 31-12-2020
 INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2020_004_COVID_19

CODIGO	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL (Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO (Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO (Pesos)	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
5.1.11.02	MATERIAL QUIRÚRGICO	Suministro de Elementos de Protección Personal (EPP) de conformidad con los requerimientos técnicos establecidos para la atención de la emergencia por el COVID-19	12.524.600,00	65.588.001,00	0,00	78.112.601,00	0,00	78.112.601,00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	Suministro de Elementos de Protección Personal (EPP) de conformidad con los requerimientos técnicos establecidos para la atención de la emergencia por el COVID-19	0,00	13.094.900,00	0,00	13.094.900,00	0,00	13.094.900,00
5.1.11.79	HONORARIOS	Suministro de Elementos de Protección Personal (EPP) de conformidad con los requerimientos técnicos establecidos para la atención de la emergencia por el COVID-19	32.000.000,00	24.657.880,00	0,00	56.657.880,00	0,00	56.657.880,00
5.1.11.80	SERVICIOS	Suministro de Elementos de Protección Personal (EPP) de conformidad con los requerimientos técnicos establecidos para la atención de la emergencia por el COVID-19	4.420.001,00	4.616.430,96	0,00	9.036.431,96	0,00	9.036.431,96


 CARLOS ESCOBAR CORREA ESCAF
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible


 TALMA ELMIRA FURNIELES GALVÁN
 Subdirectora Administrativa y Financiera


 DORCY MAYLY DOMINGUEZ JARAMILLO
 Contadora TP 156787 T



Dorcy Mayly Dominguez Jaramillo <ddominguez@minambiente.gov.co>

Envío en Estado Aceptado categoría: INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA

1 mensaje

chip@contaduria.gov.co <chip@contaduria.gov.co>

15 de febrero de 2021, 10:14



Doctor(a)
DORCY MAYLY DOMINGUEZ JARAMILLO
Contador
Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
BOGOTÁ - DISTRITO CAPITAL - DISTRITO CAPITAL

Este es un correo automático que genera el sistema CHIP.

Cordial saludo,

Respetado(a) Doctor(a):

La Contaduría General de la Nación se permite informarle que su envío fue Aceptado.

Categoría: INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA

Periodo: Oct-Dic

Año: 2020

Recepción: 2021-02-15

Radicado (Id) de Envío: 4133674

Atentamente,

Contaduría General de la Nación
chip@contaduria.gov.co
Calle 26 No 69 - 76, Edificio Elemento
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15, Bogotá D.C., Colombia
Código Postal: 111071
PBX. 492 6400

Esta información es confidencial, reservada y con derechos de autor. Cualquier uso, divulgación o explotación de la misma debe realizarse con previa autorización de la Contaduría General de la Nación-CGN. El (los) receptores no deberá(n) presentar este correo a ningún tercero sin la autorización por parte de quien lo envía. Si Ud. no es la persona a quien debe llegar esta información, es ilícito copiar, distribuir y usar este correo o sus adjuntos para cualquier propósito diferente al de notificar inmediatamente a quien lo envió. Este mensaje ha sido verificado con software antivirus. En consecuencia la Contaduría General de la Nación- CGN. No se hace responsable por la presencia en él, o en sus anexos, de algún virus que pueda generar daños en los equipos o programas del destinatario.

 **noname**
67K