



REPÚBLICA DE COLOMBIA

*Ministerio de Ambiente y Desarrollo
Sostenible*

Fondo Nacional Ambiental
FONAM

Estados Financieros Consolidados
2018

FONDO NACIONAL AMBIENTAL- FONAM
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO EN 30 DE JUNIO DE 2018-2017
 (Cifras expresadas en pesos)

COD	ACTIVO	NOTA	Periodo		COD	PASIVO	NOTA	Periodo	
			2018	2017				2018	2017
	CORRIENTE		143.957.360.001	144.282.854.884		CORRIENTE		2.289.334.481	1.165.620.395
11	Efectivo o Equivalente en Efectivo	1	4.348.947.728	7.386.377.742	24	Cuentas por pagar	6	2.289.100.365	1.101.810.509
13	Cuentas por Cobrar	2	26.386.497.029	12.033.758.061	25	Beneficios a los Empleados		-	-
15	Inventarios	3	84.583.085	47.538.982	27	Provisiones		-	-
16	Propiedades Planta y Equipo	4	-	-	29	Otros pasivos		234.116	63.809.886
17	Bienes de Uso Publico E Historico y Culturales	5	113.137.332.160	124.815.180.099				-	-
19	Otros activos		-	-				-	-
	NO CORRIENTE		5.091.974.102	2.492.365.523		NO CORRIENTE		-	-
13	Cuentas por Cobrar	2	-	-	24	Cuentas por pagar		-	-
16	Propiedades Planta y Equipo	4	1.852.182.382	1.448.171.387	25	Beneficios a los Empleados		-	-
17	Bienes de Uso Publico E Historico y Culturales		-	-	27	Provisiones		-	-
19	Otros activos	5	3.239.791.720	1.044.194.135	29	Otros pasivos		-	-
	TOTAL ACTIVO		149.049.334.104	146.775.220.407		TOTAL PASIVO		2.289.334.481	1.165.620.395
					3	PATRIMONIO		146.759.999.623	145.609.600.012
					31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	7	146.759.999.623	145.609.600.012
	TOTAL ACTIVO		149.049.334.104	146.775.220.407		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		149.049.334.104	146.775.220.407
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	11				CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	12		
81	Activos Contingentes		31.026.313.849	38.104.511.428	91	Pasivos Contingentes		1.631.295	18.878.150
83	Deudoras de control		1.900.197.511	1.953.726.205	93	Acreedoras de control		-1.631.295	-18.878.150
89	Deudoras por contra (cr)		-32.926.511.360	-40.058.237.633	99	Acreedoras por contra (db)			

Luis Gilberto Murillo Urrutia
LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible

Nubia Rodriguez Rubio
NUBIA RODRIGUEZ RUBIO
 Subdirectora Administrativa y Financiera

Gloria Alcira Garzon Galan
GLORIA ALCIRA GARZON GALAN
 Contadora Pública TP 20517 T



FONDO NACIONAL AMBIENTAL- FONAM
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO EN 30 DE JUNIO DE 2018-2017
 (Cifras expresadas en pesos)

	NOTA	Periodo 2018	Periodo 2017
COD			
INGRESOS OPERACIONALES			
41 Ingresos fiscales	8	33.957.459.043	30.829.384.539
42 Venta de Bienes		30.718.467.437	28.377.823.258
43 Venta de Servicios		46.093.256	58.584.641
44 Transferencias y subvenciones		2.818.291.615	2.392.458.430
47 Operaciones Interinstitucionales		374.606.735	518.210
COSTOS DE VENTAS	10	35.965.187	41.272.585
62 Costos de ventas de bienes y servicios		35.965.187	41.272.585
GASTOS OPERACIONALES	9	55.886.390.241	41.593.482.718
51 De administración y Operación		27.052.670.575	2.272.029.323
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones		254.498.984	19.303.736
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		28.221.885.000	21.238.556.000
55 Gastos público social		353.664.283	18.063.593.659
57 Operaciones Interinstitucionales		3.671.400	-
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		(21.964.896.385)	(10.805.370.763)
OTROS INGRESOS	8	1.796.221.463	313.424.953
48 Otros ingresos		1.796.221.463	313.424.953
SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB)			
OTROS GASTOS	9	847.914.109	57.958.754
58 Otros gastos		847.914.109	57.958.754
EXCEDENTE ó (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		948.307.354	255.466.199
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		(21.016.589.032)	(10.549.904.564)

LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible

NUBIA RODRIGUEZ RUBIO
 Subdirectora Administrativa y Financiera

GEORGINA ALCIRA SARZON GALAN
 Contadora Publica TP 20517 T



FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 COMPARATIVO EN 30 DE JUNIO DE 2018-2017
 (Cifras expresadas en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO 2017 145.609.600.012

VARIACIONES PATRIMONIALES A 30 DE JUNIO 2018 1.150.399.611

SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2018 146.759.999.623

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS: 37.408.089.810

DISMINUCIONES: -36.257.690.199

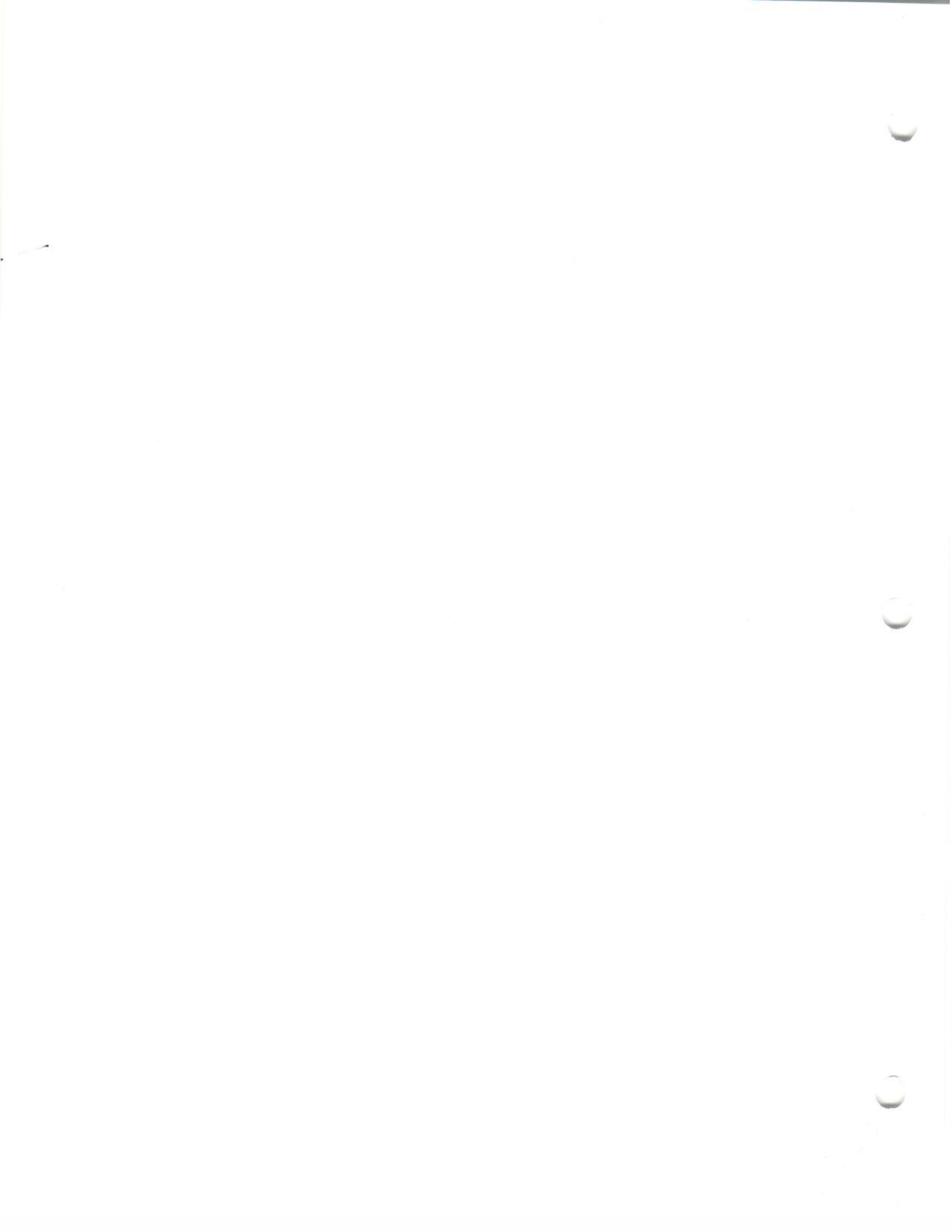
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO -

[Signature]

LUIS GILBERTO MURRILLO URRUTIA
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible

[Signature]
 NUBIA RODRIGUEZ RUBIO
 Subdirectora Administrativa y Financiera

[Signature]
 GLORIA ALCIRA PARZÓN GALÁN
 Contadora Pública TP 20517 T



JEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C.
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO 829300000
 FECHA DE CORTE: 30/06/2018
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 BRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018

CONSOLIDADO

CATALOGO DE CUENTAS MILES DE PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1	ACTIVOS	146.643.194.185,44	68.116.532.790,82	65.710.392.872,46	149.049.334.103,80	143.953.396.393,41	5.095.937.710,39
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.028.188.207,31	22.044.792.417,04	22.724.032.896,72	4.348.947.727,63	4.348.947.727,63	0,00
1.1.05	CAJA	320.000.000,00	0,00	0,00	320.000.000,00	320.000.000,00	0,00
1.1.05.02	Caja menor	320.000.000,00	0,00	0,00	320.000.000,00	320.000.000,00	0,00
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.708.188.207,31	22.044.792.417,04	22.724.032.896,72	4.028.947.727,63	4.028.947.727,63	0,00
1.1.10.05	Cuenta corriente	4.694.547.234,77	21.471.690.062,46	22.170.811.396,49	3.995.425.900,74	3.995.425.900,74	0,00
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	13.640.972,54	573.102.354,58	553.221.500,23	33.521.826,89	33.521.826,89	0,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR	24.873.111.161,35	22.820.189.282,39	21.306.803.415,13	26.386.497.028,61	26.386.497.028,61	0,00
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	26.878.451.422,49	19.743.812.083,00	18.379.776.500,00	28.242.487.005,49	28.242.487.005,49	0,00
1.3.11.01	Tasas	16.750.083,29	932.174.376,00	930.038.777,00	18.885.682,29	18.885.682,29	0,00
1.3.11.02	Multas	14.048.753.223,35	2.769.845.540,00	150.943.189,00	16.667.655.574,35	16.667.655.574,35	0,00
1.3.11.04	Sanciones	831.326.756,50	0,00	0,00	831.326.756,50	831.326.756,50	0,00
1.3.11.18	Licencias	11.981.621.359,35	16.041.792.167,00	17.298.794.534,00	10.724.618.992,35	10.724.618.992,35	0,00
1.3.16	VENTA DE BIENES	21.484.879,00	24.369.882,00	32.839.453,00	13.015.308,00	13.015.308,00	0,00
1.3.16.04	Productos manufacturados	21.484.879,00	24.369.882,00	32.839.453,00	13.015.308,00	13.015.308,00	0,00
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS	279.339.500,00	1.764.500.413,33	1.908.315.913,33	135.524.000,00	135.524.000,00	0,00
1.3.17.04	Servicios hoteleros y de promoción turística	279.339.500,00	1.764.500.413,33	1.908.315.913,33	135.524.000,00	135.524.000,00	0,00
1.3.23	ACUERDOS DE CONCESION	757.281.324,27	641.013.999,00	819.191.506,00	579.103.817,27	579.103.817,27	0,00
1.3.23.03	Derechos por cobrar al concesionario	757.281.324,27	641.013.999,00	819.191.506,00	579.103.817,27	579.103.817,27	0,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	57.862.585,35	617.798.048,60	166.680.042,80	508.980.591,15	508.980.591,15	0,00
1.3.84.05	Comisiones	25.592,63	51.700,00	71.692,00	5.600,63	5.600,63	0,00
1.3.84.12	Descuentos no autorizados	0,00	81.515,00	81.515,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84.21	Indemnizaciones	25.700.000,00	0,00	0,00	25.700.000,00	25.700.000,00	0,00
1.3.84.36	Otros intereses por cobrar	78.605,62	0,00	0,00	78.605,62	78.605,62	0,00
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	14.892.274,00	512.496.774,90	59.537.970,00	467.851.078,90	467.851.078,90	0,00
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	17.166.113,10	105.168.058,70	106.988.865,80	15.345.306,00	15.345.306,00	0,00
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-3.121.308.549,76	28.694.856,46	0,00	-3.092.613.693,30	-3.092.613.693,30	0,00
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-3.111.093.686,76	28.694.856,46	0,00	-3.082.398.830,30	-3.082.398.830,30	0,00
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-10.214.863,00	0,00	0,00	-10.214.863,00	-10.214.863,00	0,00
1.5	INVENTARIOS	103.209.743,87	0,00	18.626.658,89	84.583.084,98	84.583.084,98	0,00
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	103.209.743,87	0,00	18.626.658,89	84.583.084,98	84.583.084,98	0,00
1.5.10.22	Productos artesanales	103.209.743,87	0,00	18.626.658,89	84.583.084,98	84.583.084,98	0,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.728.061.861,43	1.407.893.708,86	1.283.773.188,20	1.852.182.382,09	1.852.182.382,09	0,00
1.6.05	TERRENOS	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00
1.6.05.02	Rurales	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00
1.6.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	9.950.000,00	0,00	0,00	9.950.000,00	9.950.000,00	0,00
1.6.10.01	De trabajo	9.950.000,00	0,00	0,00	9.950.000,00	9.950.000,00	0,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0,00	1.269.082.606,24	1.213.524.826,24	55.557.780,00	55.557.780,00	0,00
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	0,00	95.999.800,00	95.999.800,00	0,00	0,00	0,00
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	0,00	1.155.082.810,24	1.099.525.030,24	55.557.780,00	55.557.780,00	0,00
1.6.35.05	Equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	17.999.996,00	17.999.996,00	0,00	0,00	0,00
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2.386.216,18	0,00	0,00	2.386.216,18	2.386.216,18	0,00
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	2.386.216,18	0,00	0,00	2.386.216,18	2.386.216,18	0,00
1.6.40	EDIFICACIONES	142.801.530,95	0,00	0,00	142.801.530,95	142.801.530,95	0,00
1.6.40.01	Edificios y casas	142.801.530,95	0,00	0,00	142.801.530,95	142.801.530,95	0,00
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	9.000.000,00	0,00	0,00	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00
1.6.45.13	Acueducto y canalización	9.000.000,00	0,00	0,00	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00



CONSOLIDADO

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO 829300000
 FECHA DE CORTE: 30/06/2018
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 BRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018

CATALOGO DE CUENTAS

MILES DE PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
a	b	c	d	e	f	g	h
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	81.140.813,46	0,00	0,00	81.140.813,46	0,00	81.140.813,46
1.6.55.01	Equipo de construcción	81.140.813,46	0,00	0,00	81.140.813,46	0,00	81.140.813,46
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	135.438.539,96	0,00	0,00	135.438.539,96	0,00	135.438.539,96
1.6.60.01	Equipo de investigación	135.438.539,96	0,00	0,00	135.438.539,96	0,00	135.438.539,96
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	101.244.913,18	47.999.900,00	0,00	149.244.813,18	0,00	149.244.813,18
1.6.65.01	Muebles y enseres	93.144.913,18	47.999.900,00	0,00	141.144.813,18	0,00	141.144.813,18
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	8.100.000,00	0,00	0,00	8.100.000,00	0,00	8.100.000,00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.349.279.183,37	74.077.040,12	0,00	1.423.356.223,49	0,00	1.423.356.223,49
1.6.70.01	Equipo de comunicación	60.403.454,43	0,00	0,00	60.403.454,43	0,00	60.403.454,43
1.6.70.02	Equipo de computación	1.288.875.728,94	74.077.040,12	0,00	1.362.952.769,06	0,00	1.362.952.769,06
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.254.936.645,00	13.730.296,00	0,00	1.268.666.941,00	0,00	1.268.666.941,00
1.6.75.02	Terrestre	894.061.304,00	13.730.296,00	0,00	907.791.600,00	0,00	907.791.600,00
1.6.75.04	Marítimo y fluvial	342.224.625,00	0,00	0,00	342.224.625,00	0,00	342.224.625,00
1.6.75.05	De tracción	9.400.000,00	0,00	0,00	9.400.000,00	0,00	9.400.000,00
1.6.75.90	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	9.250.716,00	0,00	0,00	9.250.716,00	0,00	9.250.716,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	20.789.696,00	0,00	0,00	20.789.696,00	0,00	20.789.696,00
1.6.80.01	Equipo de hotelería	15.609.696,00	0,00	0,00	15.609.696,00	0,00	15.609.696,00
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafetería	5.180.000,00	0,00	0,00	5.180.000,00	0,00	5.180.000,00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1.388.905.676,67	3.003.866,50	70.248.361,96	-1.456.150.172,13	0,00	-1.456.150.172,13
1.6.85.01	Edificaciones	-44.909.237,67	0,00	1.589.069,37	-46.498.307,04	0,00	-46.498.307,04
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-6.312.500,00	0,00	0,00	-6.312.500,00	0,00	-6.312.500,00
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-39.422.443,13	1.237.967,17	839.474,41	-39.023.950,37	0,00	-39.023.950,37
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-48.939.067,15	0,00	3.353.671,12	-52.292.738,27	0,00	-52.292.738,27
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-56.103.820,95	1.752.247,80	4.312.140,83	-58.663.713,98	0,00	-58.663.713,98
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-797.478.080,61	467,11	33.543.649,94	-831.021.763,44	0,00	-831.021.763,44
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-389.080.916,97	13.184,42	25.240.220,42	-414.307.952,97	0,00	-414.307.952,97
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-4.882.665,75	0,00	473.307,60	-5.355.973,35	0,00	-5.355.973,35
1.6.85.10	Semovientes y plantas	-1.776.944,44	0,00	582.868,06	-2.359.812,50	0,00	-2.359.812,50
1.9	OTROS ACTIVOS	114.910.623.211,48	21.843.657.382,53	20.377.156.713,52	116.377.123.880,49	113.133.368.552,19	3.243.755.328,30
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	431.035.055,26	958.666.505,92	399.995.733,88	989.705.827,30	0,00	989.705.827,30
1.9.05.08	Mantenimiento	22.312.500,00	0,00	8.374.829,18	13.937.670,82	0,00	13.937.670,82
1.9.05.14	Bienes y servicios	408.722.555,26	958.666.505,92	391.620.904,70	975.768.156,48	0,00	975.768.156,48
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	16.448.612,00	2.224.764,00	14.709.768,00	3.963.608,00	0,00	3.963.608,00
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	13.198.612,00	2.224.764,00	14.589.768,00	833.608,00	0,00	833.608,00
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	3.250.000,00	0,00	120.000,00	3.130.000,00	0,00	3.130.000,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	112.972.725.234,22	20.044.797.006,41	19.884.153.688,44	113.133.368.552,19	113.133.368.552,19	0,00
1.9.08.01	En administración	112.972.725.234,22	20.044.797.006,41	19.884.153.688,44	113.133.368.552,19	113.133.368.552,19	0,00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.490.414.310,00	837.969.106,20	26.133.000,00	2.302.250.416,20	0,00	2.302.250.416,20
1.9.70.05	Derechos	0,00	645.779.880,92	15.893.000,00	629.866.880,92	0,00	629.866.880,92
1.9.70.07	Licencias	828.834.641,99	192.189.225,28	10.240.000,00	1.010.783.867,27	0,00	1.010.783.867,27
1.9.70.08	Softwares	661.579.668,01	0,00	0,00	661.579.668,01	0,00	661.579.668,01
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0,00	0,00	52.164.523,20	-52.164.523,20	0,00	-52.164.523,20
1.9.75.05	Derechos	0,00	0,00	52.164.523,20	-52.164.523,20	0,00	-52.164.523,20
2	PASIVOS	1.655.595.011,06	42.588.987.609,62	43.222.727.079,80	2.289.334.481,24	2.289.334.481,24	0,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.651.739.169,06	42.548.430.933,62	43.185.792.129,80	2.289.100.365,24	2.289.100.365,24	0,00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	169.092.707,74	19.910.125.078,56	20.268.669.465,56	527.637.094,74	527.637.094,74	0,00
2.4.01.01	Bienes y servicios	123.868.695,74	87.899.900,00	163.970.076,00	199.938.871,74	199.938.871,74	0,00



CONSOLIDADO

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BOGOTA D.C
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO 829300000
 FECHA DE CORTE: 30/06/2018
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 BRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018

CATALOGO DE CUENTAS MILES DE PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
a	b	c	d	e	f	g	h
2.4.01.02	Proyectos de inversion	45.224.012,00	19.822.225.178,56	20.104.699.389,56	327.698.223,00	327.698.223,00	0,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	746.502.043,27	19.837.264.162,74	20.137.825.571,82	1.047.063.452,35	1.047.063.452,35	0,00
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	106.705,00	3.241.454,00	4.836.611,00	1.701.862,00	1.701.862,00	0,00
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	742.919.361,27	19.829.239.611,74	20.127.930.565,82	1.041.610.315,35	1.041.610.315,35	0,00
2.4.07.22	Estampillas	2.776.174,00	4.774.897,00	5.058.395,00	3.059.672,00	3.059.672,00	0,00
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	699.803,00	8.200,00	0,00	691.603,00	691.603,00	0,00
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	42.123.288,00	439.633.409,68	404.886.344,68	7.376.223,00	7.376.223,00	0,00
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	700.000,00	20.075.019,00	19.375.019,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24.04	Sindicatos	15.549,00	40.763,00	37.821,00	12.607,00	12.607,00	0,00
2.4.24.06	Fondos de empleados	3.406.346,00	10.962.329,00	11.310.465,00	3.754.482,00	3.754.482,00	0,00
2.4.24.07	Libranzas	1.962.193,00	6.419.222,00	5.766.163,00	1.309.134,00	1.309.134,00	0,00
2.4.24.11	Embargos judiciales	1.382.200,00	2.332.076,68	949.876,68	0,00	0,00	0,00
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	34.657.000,00	398.304.000,00	365.947.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00	0,00
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	245.444.832,00	1.407.718.539,00	1.442.100.165,00	279.826.458,00	279.826.458,00	0,00
2.4.36.03	Honorarios	887.278,00	8.046.158,00	11.398.856,00	4.239.976,00	4.239.976,00	0,00
2.4.36.05	Servicios	3.089.471,00	13.772.088,00	15.861.920,00	5.179.303,00	5.179.303,00	0,00
2.4.36.08	Compras	608.948,00	15.371.658,00	16.770.774,00	2.008.064,00	2.008.064,00	0,00
2.4.36.15	Rentas de trabajo	167.269.616,00	998.911.686,00	984.661.895,00	153.019.825,00	153.019.825,00	0,00
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	30.862.717,00	194.897.766,00	187.816.622,00	23.781.573,00	23.781.573,00	0,00
2.4.36.26	Contratos de construcción	42.726.802,00	171.814.556,00	220.648.099,00	91.560.345,00	91.560.345,00	0,00
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	29.225.056,05	98.333.159,15	74.980.800,25	5.872.697,15	5.872.697,15	0,00
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	3.016.849,00	5.849.446,00	4.432.668,00	1.600.071,00	1.600.071,00	0,00
2.4.45.01	Venta de bienes	40.310.655,05	49.816.939,15	14.882.358,25	5.376.074,15	5.376.074,15	0,00
2.4.45.02	Venta de servicios	-14.102.448,00	42.666.774,00	55.665.774,00	-1.103.448,00	-1.103.448,00	0,00
2.4.45.80	Valor pagado (db)	0,00	11.054.134,00	11.054.134,00	0,00	0,00	0,00
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0,00	11.054.134,00	11.054.134,00	0,00	0,00	0,00
2.4.60.02	Sentencias	0,00	11.054.134,00	11.054.134,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	419.351.242,00	844.302.450,49	846.275.648,49	421.324.440,00	421.324.440,00	0,00
2.4.90.15	Obligaciones pagadas por terceros	419.279.000,00	0,00	0,00	419.279.000,00	419.279.000,00	0,00
2.4.90.40	Saldo a favor de beneficiarios	72.242,00	844.302.450,49	846.275.648,49	2.045.440,00	2.045.440,00	0,00
2.7	PROVISIONES	0,00	11.054.134,00	11.054.134,00	0,00	0,00	0,00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	11.054.134,00	11.054.134,00	0,00	0,00	0,00
2.7.01.05	Laborales	0,00	11.054.134,00	11.054.134,00	0,00	0,00	0,00
2.9	OTROS PASIVOS	3.855.842,00	29.502.542,00	25.880.816,00	234.116,00	234.116,00	0,00
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	3.855.842,00	29.502.542,00	25.880.816,00	234.116,00	234.116,00	0,00
2.9.10.07	Ventas	167.786.293.198,24	9.770.698,00	66.154,00	167.776.588.654,24	167.776.588.654,24	0,00
3	PATRIMONIO	167.786.293.198,24	9.770.698,00	66.154,00	167.776.588.654,24	167.776.588.654,24	0,00
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	70.408.644.538,91	9.770.698,00	66.154,00	70.398.939.994,91	70.398.939.994,91	0,00
3.1.05	CAPITAL FISCAL	70.408.644.538,91	9.770.698,00	66.154,00	70.398.939.994,91	70.398.939.994,91	0,00
3.1.05.06	Capital fiscal	99.708.705.193,48	0,00	0,00	99.708.705.193,48	99.708.705.193,48	0,00
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	117.908.033.126,79	0,00	0,00	112.908.033.126,79	112.908.033.126,79	0,00
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	-13.199.327.933,31	0,00	0,00	-13.199.327.933,31	-13.199.327.933,31	0,00
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-2.331.056.534,15	0,00	0,00	-2.331.056.534,15	-2.331.056.534,15	0,00
3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-2.403.497.695,33	0,00	0,00	-2.403.497.695,33	-2.403.497.695,33	0,00
3.1.45.03	Cuentas por cobrar	-115.049.436,80	0,00	0,00	-115.049.436,80	-115.049.436,80	0,00
3.1.45.06	Propiedades, planta y equipo						



CONSOLIDADO

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BOGOTA D.C
 FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 ENTIDAD 829300000
 CODIGO 30/06/2018
 FECHA DE CORTE: 01 BRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018
 PERIODO DE MOVIMIENTO:

CATALOGO DE CUENTAS MILES DE PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL		MOVIMIENTO		SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	
		c	d	e	f		g	h
3.1.45.07	Activos intangibles	-41.237.548,61	0,00	0,00	-41.237.548,61	0,00	0,00	-41.237.548,61
3.1.45.12	Otros activos	-188.282.053,88	0,00	0,00	-188.282.053,88	0,00	0,00	-188.282.053,88
3.1.45.18	Provisiones	416.106.200,46	0,00	0,00	416.106.200,46	0,00	0,00	416.106.200,46
3.1.45.90	Otros impactos por transición	904.000,01	0,00	0,00	904.000,01	0,00	0,00	904.000,01
4	INGRESOS	14.797.482.833,62	2.571.709.270,10	23.527.906.942,67	35.753.680.506,19	0,00	0,00	35.753.680.506,19
4.1	INGRESOS FISCALES	12.451.738.285,70	1.726.974.352,00	19.993.703.503,00	30.718.467.436,70	0,00	0,00	30.718.467.436,70
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	12.664.620.325,70	1.323.112.401,00	19.777.600.503,00	31.119.108.427,70	0,00	0,00	31.119.108.427,70
4.1.10.01	Tasas	23.847.960,00	3.130.376,00	932.174.376,00	952.891.960,00	0,00	0,00	952.891.960,00
4.1.10.02	Multas	2.606.218.797,00	2.212.264,00	2.769.845.540,00	5.373.852.073,00	0,00	0,00	5.373.852.073,00
4.1.10.03	Intereses	56.616.188,00	138.314.055,00	81.697.867,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.10.46	Licencias	9.977.937.380,70	1.179.455.706,00	15.993.882.720,00	24.792.364.394,70	0,00	0,00	24.792.364.394,70
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-212.882.040,00	403.861.951,00	216.103.000,00	-400.640.991,00	0,00	0,00	-400.640.991,00
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-212.882.040,00	403.861.951,00	216.103.000,00	-400.640.991,00	0,00	0,00	-400.640.991,00
4.2	VENTA DE BIENES	22.401.896,00	400.764,00	24.092.124,00	46.093.256,00	0,00	0,00	46.093.256,00
4.2.04	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	22.401.896,00	400.764,00	24.092.124,00	46.093.256,00	0,00	0,00	46.093.256,00
4.2.04.09	Productos artesanales	22.401.896,00	400.764,00	24.092.124,00	46.093.256,00	0,00	0,00	46.093.256,00
4.3	VENTA DE SERVICIOS	1.476.263.250,00	105.809.700,00	1.447.838.065,33	2.818.291.615,33	0,00	0,00	2.818.291.615,33
4.3.45	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCION TURISTICA	1.476.339.250,00	105.809.700,00	1.447.838.065,33	2.818.367.615,33	0,00	0,00	2.818.367.615,33
4.3.45.04	Turismo	1.476.339.250,00	105.809.700,00	1.447.838.065,33	2.818.367.615,33	0,00	0,00	2.818.367.615,33
4.3.60	SERVICIOS DE DOCUMENTACION E IDENTIFICACION	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
4.3.60.07	Carnés	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-116.000,00	0,00	0,00	-116.000,00	0,00	0,00	-116.000,00
4.3.95.09	Servicios hoteleros y de promoción turística	-116.000,00	0,00	0,00	-116.000,00	0,00	0,00	-116.000,00
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.28.90	Otras transferencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8	OTROS INGRESOS	847.079.401,92	738.524.454,10	1.687.666.515,34	1.796.221.463,16	0,00	0,00	1.796.221.463,16
4.8.02	FINANCIEROS	79.610,16	81.697.867,00	428.753.656,46	347.135.399,62	0,00	0,00	347.135.399,62
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	60.272,16	0,00	203.869,46	264.141,62	0,00	0,00	264.141,62
4.8.02.33	Intereses de mora	19.338,00	81.697.867,00	428.549.787,00	346.871.258,00	0,00	0,00	346.871.258,00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	61.491.837,38	23.969.557,10	589.204.003,42	626.726.283,70	0,00	0,00	626.726.283,70
4.8.08.15	Fotocopias	8.888.010,00	0,00	10.968.070,00	19.856.080,00	0,00	0,00	19.856.080,00
4.8.08.17	Arendamiento operativo	49.380.547,95	0,00	502.990.724,80	552.371.272,75	0,00	0,00	552.371.272,75
4.8.08.26	Recuperaciones	0,00	0,00	3.671.400,00	3.671.400,00	0,00	0,00	3.671.400,00
4.8.08.27	Aprovechamientos	3.222.999,43	23.969.557,10	69.408.233,62	48.661.675,95	0,00	0,00	48.661.675,95
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	280,00	0,00	2.165.855,00	2.165.855,00	0,00	0,00	2.165.855,00
4.8.09	ACUERDOS DE CONCESION	673.646.734,81	632.857.030,00	641.013.999,00	681.803.703,81	0,00	0,00	681.803.703,81
4.8.09.03	Contraprestación a favor del concedente	673.646.734,81	632.857.030,00	641.013.999,00	681.803.703,81	0,00	0,00	681.803.703,81
4.8.30	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	111.861.219,57	0,00	28.694.856,46	140.556.076,03	0,00	0,00	140.556.076,03
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	111.861.219,57	0,00	28.694.856,46	140.556.076,03	0,00	0,00	140.556.076,03
5	GASTOS	37.578.838.329,35	20.613.015.501,65	1.457.549.480,15	56.734.304.350,85	0,00	0,00	56.734.304.350,85
5.1	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	8.785.599.435,31	19.337.147.692,38	1.070.076.552,82	27.052.670.574,87	0,00	0,00	27.052.670.574,87
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	655.476.945,64	1.320.384.678,82	348.703.533,82	1.627.158.090,64	0,00	0,00	1.627.158.090,64
5.1.08.01	Remuneración por servicios técnicos	484.176.872,84	641.199.042,00	0,00	1.125.375.914,84	0,00	0,00	1.125.375.914,84
5.1.08.02	Honorarios	148.456.642,80	558.976.583,82	347.819.771,82	359.613.454,80	0,00	0,00	359.613.454,80
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	0,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
5.1.08.07	Gastos de viaje	1.453.400,00	2.501.261,00	0,00	3.954.661,00	0,00	0,00	3.954.661,00



CONSOLIDADO

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO 829300000
 FECHA DE CORTE: 30/06/2018
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 BRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CATALOGO DE CUENTAS				MILES DE PESOS			
		c	d	e	f	g	h		
5.1.08.10	Viáticos	21.390.030,00	114.707.792,00	883.762,00	135.214.060,00		135.214.060,00		
5.1.11	GENERALES	8.129.416.467,78	18.016.071.520,98	721.269.219,00	25.424.218.769,76		25.424.218.769,76		
5.1.11.06	Estudios y proyectos	0,00	150.000.000,00	0,00	150.000.000,00		150.000.000,00		
5.1.11.09	Gastos de desarrollo	345.788.950,14	0,00	0,00	345.788.950,14		345.788.950,14		
5.1.11.14	Materiales y suministros	1.549.950,00	251.029.313,00	113.426.915,00	139.152.348,00		139.152.348,00		
5.1.11.15	Mantenimiento	47.854.782,00	100.858.162,70	21.361.387,00	127.351.557,70		127.351.557,70		
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	197.612,00	300.257,00	0,00	497.869,00		497.869,00		
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	607.402.467,03	1.941.174.048,45	44.617.289,00	2.503.959.226,48		2.503.959.226,48		
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	13.936.837,00	80.668.425,00	0,00	94.605.262,00		94.605.262,00		
5.1.11.37	Eventos culturales	87.007.429,00	79.445.755,00	20.000.000,00	146.453.184,00		146.453.184,00		
5.1.11.41	Sostenimiento de semovientes y plantas	0,00	4.561.997,00	0,00	4.561.997,00		4.561.997,00		
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	262.549.639,20	652.798.541,11	206.524.517,00	708.823.663,31		708.823.663,31		
5.1.11.54	Organización de eventos	0,00	32.171.000,00	0,00	32.171.000,00		32.171.000,00		
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0,00	9.600.000,00	0,00	9.600.000,00		9.600.000,00		
5.1.11.64	Gastos legales	0,00	55.315.000,00	55.315.000,00	0,00		0,00		
5.1.11.65	Intangibles	0,00	251.503.155,00	251.503.155,00	0,00		0,00		
5.1.11.78	Comisiones	1.516,47	21.515.670,00	0,00	21.517.186,47		21.517.186,47		
5.1.11.79	Honorarios	6.597.345.263,58	13.929.412.767,23	8.171.890,00	20.518.586.140,81		20.518.586.140,81		
5.1.11.80	Servicios	165.321.858,20	455.677.566,49	349.066,00	620.650.358,69		620.650.358,69		
5.1.11.90	Otros gastos generales	460.163,16	39.863,00	0,00	500.026,16		500.026,16		
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	706.021,89	691.492,58	103.800,00	1.293.714,47		1.293.714,47		
5.1.20.24	Giravamen a los movimientos financieros	506.021,89	691.492,58	103.800,00	1.293.714,47		1.293.714,47		
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	52.768.451,04	201.773.883,87	42.351,33	254.498.983,58		254.498.983,58		
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52.768.451,04	64.647.478,79	42.351,33	117.373.578,50		117.373.578,50		
5.3.60.01	Edificaciones	331.558,65	1.116.934,37	0,00	1.448.493,02		1.448.493,02		
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	0,00	313.960,21	0,00	313.960,21		313.960,21		
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	917.755,09	2.942.727,31	0,00	3.860.482,40		3.860.482,40		
5.3.60.05	Equipo médico y científico	3.385.963,51	3.353.671,12	0,00	6.739.634,63		6.739.634,63		
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.612.876,80	2.158.062,63	28.699,80	3.742.189,63		3.742.189,63		
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	34.053.990,18	30.173.730,07	467,11	64.227.253,14		64.227.253,14		
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	11.868.235,42	23.532.217,42	13.184,42	35.387.268,42		35.387.268,42		
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	262.496,40	473.307,60	0,00	735.804,00		735.804,00		
5.3.60.10	Semovientes y plantas	335.624,99	582.868,06	0,00	918.493,05		918.493,05		
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	137.125.405,08	0,00	137.125.405,08		137.125.405,08		
5.3.66.04	Derechos	0,00	137.125.405,08	0,00	137.125.405,08		137.125.405,08		
5.3.66.90	Otros activos intangibles	0,00	92.498.085,30	0,00	92.498.085,30		92.498.085,30		
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28.221.885.000,00	44.627.319,78	0,00	44.627.319,78		44.627.319,78		
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	28.221.885.000,00	0,00	0,00	28.221.885.000,00		28.221.885.000,00		
5.4.23.03	Para gastos de funcionamiento	28.221.885.000,00	0,00	0,00	28.221.885.000,00		28.221.885.000,00		
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.5.08	296.128.283,00	246.209.820,00	188.673.820,00	188.673.820,00	353.664.283,00		353.664.283,00		
5.5.08.01	Medio ambiente	296.128.283,00	246.209.820,00	188.673.820,00	353.664.283,00		353.664.283,00		
5.5.08.06	Actividades de conservación	219.492.742,00	116.575.000,00	59.039.000,00	277.028.742,00		277.028.742,00		
5.7	Estudios y proyectos	76.635.541,00	129.634.820,00	129.634.820,00	76.635.541,00		76.635.541,00		
5.7.20	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	0,00	3.671.400,00	0,00	3.671.400,00		3.671.400,00		
5.7.20.80	OPERACIONES DE ENLACE	0,00	3.671.400,00	0,00	3.671.400,00		3.671.400,00		
5.8	Recaudos	222.457.160,00	824.213.705,40	198.756.756,00	847.914.109,40		847.914.109,40		
5.8	OTROS GASTOS								



CONSOLIDADO

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BOGOTA D.C
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO 829300000
 FECHA DE CORTE: 30/06/2018
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 BRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018

CATALOGO DE CUENTAS MILES DE PESOS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5.8.02	COMISIONES	401.861,00	2.860.431,00	834.467,00	2.427.825,00	0,00	2.427.825,00
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	401.861,00	2.572.925,00	834.467,00	2.140.319,00	0,00	2.140.319,00
5.8.02.90	Otras comisiones	0,00	287.506,00	0,00	287.506,00	0,00	287.506,00
5.8.04	FINANCIEROS	24.121.625,00	558.993,00	0,00	24.680.618,00	0,00	24.680.618,00
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas por cobrar	0,00	558.993,00	0,00	558.993,00	0,00	558.993,00
5.8.04.39	Intereses de mora	197.933.674,00	382.971.582,40	197.922.289,00	382.982.967,40	0,00	382.982.967,40
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	197.933.674,00	382.971.582,40	197.922.289,00	382.982.967,40	0,00	382.982.967,40
5.8.90.90	Otros gastos diversos	0,00	437.822.699,00	0,00	437.822.699,00	0,00	437.822.699,00
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	17.338.528,13	18.626.658,89	0,00	35.965.187,02	0,00	35.965.187,02
6	CONTRIBUCIONES, TASAS e ingresos no tributarios	17.338.528,13	18.626.658,89	0,00	35.965.187,02	0,00	35.965.187,02
6.2	COSTO DE VENTAS	17.338.528,13	18.626.658,89	0,00	35.965.187,02	0,00	35.965.187,02
6.2.10	BIENES COMERCIALIZADOS	17.338.528,13	18.626.658,89	0,00	35.965.187,02	0,00	35.965.187,02
6.2.10.15	Productos artesanales	0,00	49.514.043.842,51	0,00	49.514.043.842,51	0,00	49.514.043.842,51
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	20.319.210.798,00	30.104.983.204,00	19.397.880.153,00	31.026.313.849,00	0,00	31.026.313.849,00
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	19.673.513,00	0,00	0,00	19.673.513,00	0,00	19.673.513,00
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	19.673.513,00	0,00	0,00	19.673.513,00	0,00	19.673.513,00
8.1.20.04	Administrativas	8.537.197.032,00	0,00	0,00	8.537.197.032,00	0,00	8.537.197.032,00
8.1.28	GARANTÍAS CONTRACTUALES	8.537.197.032,00	0,00	0,00	8.537.197.032,00	0,00	8.537.197.032,00
8.1.28.01	Acuerdos de concesión	11.762.340.253,00	30.104.983.204,00	16.579.160.599,00	25.288.162.858,00	0,00	25.288.162.858,00
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	11.762.340.253,00	30.104.983.204,00	16.579.160.599,00	25.288.162.858,00	0,00	25.288.162.858,00
8.1.90.90	Otros activos contingentes	1.911.377.996,38	0,00	11.180.485,51	1.900.197.510,87	0,00	1.900.197.510,87
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	142.087.307,83	0,00	0,00	142.087.307,83	0,00	142.087.307,83
8.3.06	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	142.087.307,83	0,00	0,00	142.087.307,83	0,00	142.087.307,83
8.3.06.17	Propiedades, planta y equipo	2.835,00	0,00	0,00	2.835,00	0,00	2.835,00
8.3.10	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	2.835,00	0,00	0,00	2.835,00	0,00	2.835,00
8.3.10.05	Estampillas	616.169.439,86	0,00	11.180.485,51	604.988.954,35	0,00	604.988.954,35
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	599.618.583,86	0,00	11.180.485,51	588.438.098,35	0,00	588.438.098,35
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	16.550.856,00	0,00	0,00	16.550.856,00	0,00	16.550.856,00
8.3.15.90	Otros bienes y derechos retirados	8.144.474,34	0,00	0,00	8.144.474,34	0,00	8.144.474,34
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	8.144.474,34	0,00	0,00	8.144.474,34	0,00	8.144.474,34
8.3.47.04	Propiedades, planta y equipo	47.720.358,35	0,00	0,00	47.720.358,35	0,00	47.720.358,35
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	47.720.358,35	0,00	0,00	47.720.358,35	0,00	47.720.358,35
8.3.61.01	Internas	1.097.253.581,00	0,00	0,00	1.097.253.581,00	0,00	1.097.253.581,00
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581,00	0,00	0,00	1.097.253.581,00	0,00	1.097.253.581,00
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	-22.30.588.794,38	19.409.060.638,51	30.104.983.204,00	-32.926.511.359,87	0,00	-32.926.511.359,87
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-20.319.210.798,00	19.397.880.153,00	30.104.983.204,00	-31.026.313.849,00	0,00	-31.026.313.849,00
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-19.673.513,00	0,00	0,00	-19.673.513,00	0,00	-19.673.513,00
8.9.05.06	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-8.537.197.032,00	2.818.719.554,00	0,00	-5.718.477.478,00	0,00	-5.718.477.478,00
8.9.05.09	Garantías contractuales	-11.762.340.253,00	16.579.160.599,00	30.104.983.204,00	-25.288.162.858,00	0,00	-25.288.162.858,00
8.9.05.90	Otros activos contingentes por contra	-1.911.377.996,38	11.180.485,51	0,00	-1.900.197.510,87	0,00	-1.900.197.510,87
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-142.087.307,83	0,00	0,00	-142.087.307,83	0,00	-142.087.307,83
8.9.15.02	Bienes entregados en custodia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.9.15.03	Bonos, títulos y especies colocados	-2.835,00	0,00	0,00	-2.835,00	0,00	-2.835,00
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-94.227.109,09	11.180.485,51	0,00	-83.046.623,58	0,00	-83.046.623,58
8.9.15.16	Ejecución de proyectos de inversión	-505.391.474,77	0,00	0,00	-505.391.474,77	0,00	-505.391.474,77
8.9.15.18	Bienes entregados a terceros	-8.144.474,34	0,00	0,00	-8.144.474,34	0,00	-8.144.474,34



CONSOLIDADO

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C.
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO 829300000
 FECHA DE CORTE: 30/06/2018
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 BRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018

MILES DE PESOS

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
a	b	c	d	e	f	g	h
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-47.720.358,35	0,00	0,00	-47.720.358,35	0,00	-47.720.358,35
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.113.804.437,00	0,00	0,00	-1.113.804.437,00	0,00	-1.113.804.437,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	28.528.599,00	28.528.599,00	0,00	0,00	0,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	15.977.727,76	21.437.516,00	7.091.083,00	1.631.294,76	0,00	1.631.294,76
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	15.977.727,76	21.437.516,00	7.091.083,00	1.631.294,76	0,00	1.631.294,76
9.3.90.90	Otras cuentas acreedoras de control	15.977.727,76	21.437.516,00	7.091.083,00	1.631.294,76	0,00	1.631.294,76
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-15.977.727,76	7.091.083,00	21.437.516,00	-1.631.294,76	0,00	-1.631.294,76
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-15.977.727,76	7.091.083,00	21.437.516,00	-1.631.294,76	0,00	-1.631.294,76
9.9.15.90	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	-15.977.727,76	7.091.083,00	21.437.516,00	-1.631.294,76	0,00	-1.631.294,76


 LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible


 NUBIA RODRIGUEZ RUBIO
 Subdirectora Administrativa y Financiera


 GLORIA ALCIRA SARZÓN GALÁN
 Contadora Pública TP 20517 T



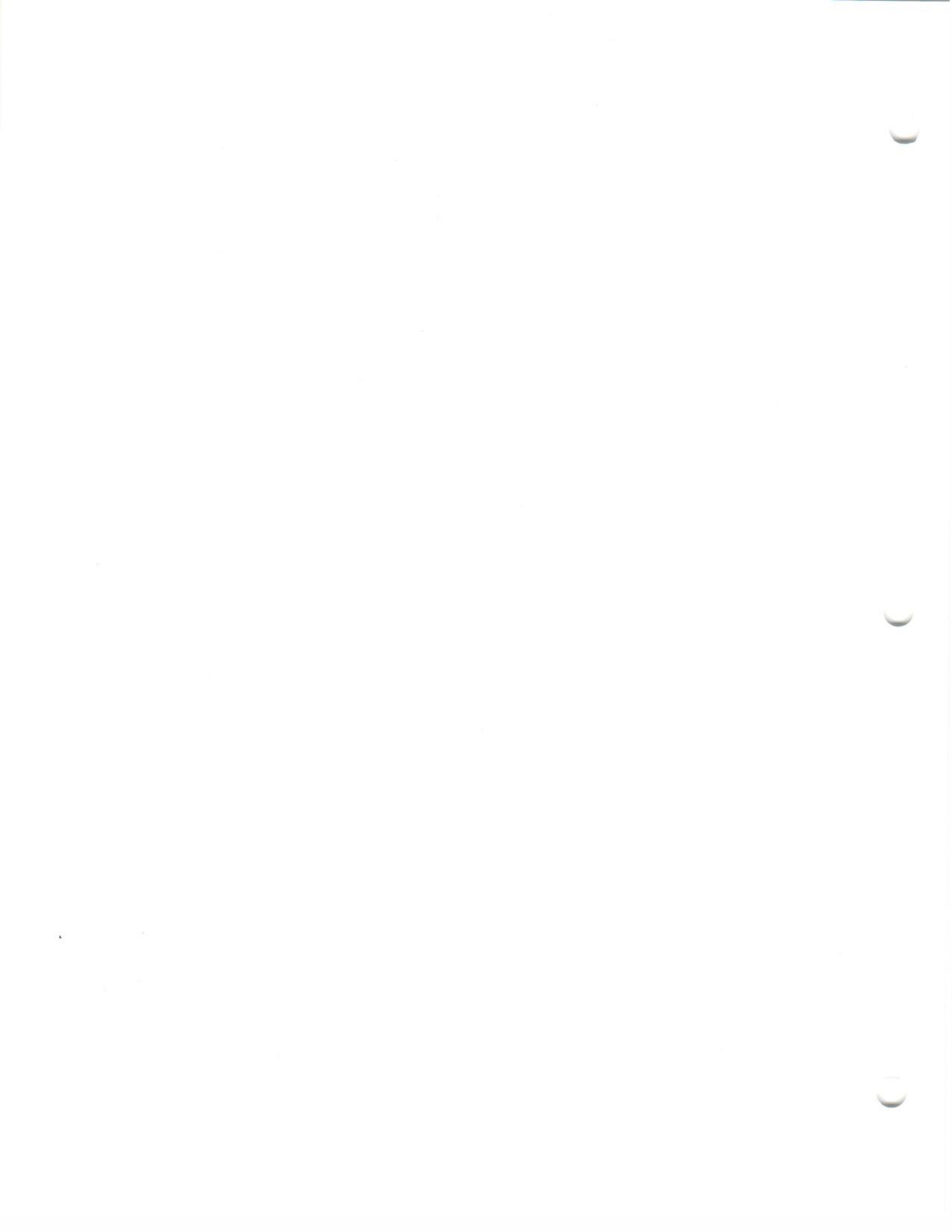
FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO EN 31 DE MAYO DE 2018-2017
 (Cifras expresadas en pesos)

COD	ACTIVO	NOTA	Periodo		COD	PASIVO	NOTA	Periodo	
			2018	2017				2018	2017
	CORRIENTE		141.719.011.615	141.077.229.776		CORRIENTE		3.015.286.918	973.069.336
11	Efectivo o Equivalente en Efectivo	1	4.939.045.308	15.472.092.218	24	Cuentas por pagar	6	3.015.052.802	867.812.450
13	Cuentas por Cobrar	2	24.147.299.047	13.340.102.655	25	Beneficios a los Empleados		-	-
15	Inventarios	3	90.234.203	44.450.452	27	Provisiones		-	-
16	Propiedades Planta y Equipo	4	-	-	29	Otros pasivos		234.116	105.256.886
17	Bienes de Uso Publico E Historico y Culturales	5	112.542.433.057	112.220.584.451				-	-
19	Otros activos		-	-				-	-
	NO CORRIENTE		5.307.375.343	2.346.190.101		NO CORRIENTE		-	-
13	Cuentas por Cobrar	2	-	-	24	Cuentas por pagar		-	-
16	Propiedades Planta y Equipo	4	1.923.433.726	1.485.427.888	25	Beneficios a los Empleados		-	-
17	Bienes de Uso Publico E Historico y Culturales		-	-	27	Provisiones		-	-
19	Otros activos	5	3.383.941.617	860.762.213	29	Otros pasivos		-	-
	TOTAL ACTIVO		147.026.386.958	143.423.419.877		TOTAL PASIVO		3.015.286.918	973.069.336
								144.011.100.040	142.450.350.541
								144.011.100.040	142.450.350.541
	TOTAL ACTIVO		147.026.386.958	143.423.419.877		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		147.026.386.958	143.423.419.877
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	11				CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	12		
81	Activos Contingentes		29.155.664.987	40.078.056.658	91	Pasivos Contingentes		1.631.295	18.970.576
83	Deudoras de control		1.906.180.461	2.129.762.565	93	Acreedoras de control		-1.631.295	-18.970.576
89	Deudoras por contra (cr)		-31.061.845.448	-42.207.819.223	99	Acreedoras por contra (db)			

LUIS GILBERTO MURILLO URRUTIA
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible

NUBIA RODRIGUEZ RUBIO
 Subdirectora Administrativa y Financiera

STORIA ALCIRA GARZON GALAN
 Contadora Pública TP 20517 T



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

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS COMPARATIVAS
A 30 DE JUNIO DE 2018
(Cifras expresadas en pesos)**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No. 1 NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

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

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

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

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

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

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

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

3. Subcuenta para administrar la expedición de permisos de importación y exportación CITES o no CITES y de la fabricación y distribución de sistemas de marcaje. Esta subcuenta contará con los recursos recaudados por concepto de los permisos de importación y exportación de especies de fauna y flora silvestres no Cites, los establecidos en la Convención Internacional sobre Comercio de Especies Amenazadas de Fauna y Flora Silvestres Cites y los de fabricación y distribución de sistemas de marcaje de especies de la biodiversidad.”

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

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

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

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

Los ingresos por concepto de los permisos de importación y exportación de especies de fauna y flora silvestres no Cites, los establecidos en la Convención Internacional sobre Comercio de Especies

Amenazadas de Fauna y Flora Silvestres Cites, los de fabricación y distribución de sistemas de marcaje de especies de la biodiversidad y los ingresos percibidos por concepto de ecoturismo ingresarán al Fondo Nacional Ambiental, FONAM"

NOTA No. 2 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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

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

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

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

ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA

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

PROCESO CONTABLE

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

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

El artículo 2.9.1.1.2 del Decreto 1068 de 2015 define el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, como "un sistema que coordina, integra, centraliza y estandariza la gestión

financiera pública nacional, con el fin de propiciar una mayor eficiencia y seguridad en el uso de los recursos del Presupuesto General de la Nación y de brindar información oportuna y confiable.”

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

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

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

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

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

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

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

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

Las áreas de gestión se deben relacionar con el proceso contable asumiendo el compromiso de suministrar toda la información contable que se requiera, en el tiempo oportuno y con las

características necesarias, de tal modo que estos insumos sean canalizados y procesados adecuadamente para ser reflejados en los Estados Financieros como producto final.

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

GENERACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE

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

Los reportes y controles son:

Efectivo y Equivalentes al efectivo

Conciliatorias Bancarias

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

Cuentas por cobrar

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

Información suministrada por la Dirección de bosques- Permisos por CITES

Propiedades, planta y equipo

Entradas, salidas, traslados de Almacén

Resoluciones de baja

Conciliación de saldos de Almacén con cuentas contables

Conciliación de bienes entregados y recibidos en comodato

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

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

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

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

Como parte del proceso de implementación del nuevo marco normativo para entidades de gobierno, la primera tarea que se adelantó en el FONAM fue la estructuración del manual de políticas contables el cual tiene como objetivo permitir a los preparadores, a los responsables y a los proveedores de la información contable, conocer las políticas y prácticas contables que debe aplicar el FONAM

Además, se adelantaron las siguientes actividades:

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

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

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

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Con base en lo anterior, las variaciones por efecto de la convergencia y del reconocimiento y la medición de los hechos económicos de junio de 2018, por la aplicación del Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, frente a la información financiera presentada en los Estados Financieros de 2017, se mencionarán en cada una de las Notas Específicas de las cuentas así:

NOTA No. 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

FONAM recibe recursos de la Nación según la ley 1873 del 27 de diciembre de 2017, por la cual se decreta el Presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Ley de Apropriaciones para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, como recursos propios.

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

11-EFECTIVO O EQUIVALENTE EFECTIVO

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2017	VARIACION	%
1105	CAJA	320.000.000	200.000.000	120.000.000	60,00%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.028.947.728	7.186.377.742	(3.157.430.014)	-43,94%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO		4.348.947.728	7.386.377.742	(3.037.430.014)	-41,12%

Las conciliaciones bancarias se han realizado mensualmente, radicando e informando mediante el formato de Conciliación Bancaria las partidas conciliatorias que deben ser evaluadas por el Grupo de Tesorería y ajustadas por el Grupo de Contabilidad, cuando la operación no tiene una traza contable automática. Sin embargo, es de aclarar que al 30 de junio de 2018, el Grupo de Contabilidad evaluó las partidas conciliatorias de cada cuenta bancaria y realizó los ajustes contables a los que hubo lugar, teniendo en cuenta la importancia material de revelar los hechos económicos en el periodo y la vigencia correspondiente, incluyendo en el formato de conciliación las observaciones, los requerimientos y el detalle de los ajustes contables realizados por cada una de las cuentas como soporte de la conciliaciones realizadas para el mes de junio de 2018.

NOTA No. 2 CUENTAS POR COBRAR

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

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

13-CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2017	VARIACION	%
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	28.242.487.005	11.803.100.539	16.439.386.467	139,28%
1316	VENTA DE BIENES	13.015.308	8.678.510	4.336.798	49,97%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	135.524.000	137.269.325	(1.745.325)	-1,27%
1323	ACUERDOS DE CONCESIÓN	579.103.817		579.103.817	100,00%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	508.980.591	84.709.688	424.270.904	500,85%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(3.092.613.693)			
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		26.386.497.029	12.033.758.061	17.445.352.661	144,97%

NOTA No. 3 INVENTARIOS

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

15-INVENTARIOS

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2017	VARIACION	%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	84.583.085	47.538.982	37.044.103	77,92%
TOTAL INVENTARIOS		84.583.085	47.538.982	37.044.103	77,92%

NOTA No. 4 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

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

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

Los activos clasificados en Propiedad Planta y Equipo presentan las siguientes partidas a 30 de junio de 2018:

16-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2017	VARIACION	%
1605	TERRENOS	10.000.000	10.000.000	-	0,00%
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	9.950.000	4.448.629	5.501.371	123,66%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	55.557.780	16.161.315	39.396.465	243,77%
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2.386.216	7.473.377	(5.087.161)	-68,07%
1640	EDIFICACIONES	142.801.531	107.222.495	35.579.036	33,18%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	9.000.000	10.226.292	(1.226.292)	-11,99%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	81.140.813	145.772.899	(64.632.086)	-44,34%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	135.438.540	153.605.092	(18.166.552)	-11,83%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	149.244.813	291.139.055	(141.894.242)	-48,74%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.423.356.223	1.701.611.735	(278.255.511)	-16,35%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.268.666.941	1.216.049.616	52.617.325	4,33%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	20.789.696	56.185.599	(35.395.903)	-63,00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(1.456.150.172)	(2.268.176.087)	812.025.915	-35,80%
1686*	AMORTIZACION ACUMULADA (CR)		(3.548.629)	3.548.629	-100,00%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA E EQUIPO		1.852.182.382	1.448.171.387	404.010.995	27,90%

*CODIGOS DE CUENTA DEL REGIMEN PRESELENTE

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

NOTA No. 5 OTROS ACTIVOS

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

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

19 OTROS ACTIVOS					
CODIGO	DESCRIPCION	2018	2017	VARIACION	%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	989.705.827	4.176.347	985.529.480	23597,88%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.963.608	4.508.810	(545.202)	-12,09%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	113.133.368.552	124.810.671.289	(11.677.302.737)	-9,36%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	2.302.250.416	1.657.898.402	644.352.014	38,87%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(52.164.523)	(1.560.468.184)	1.508.303.661	-96,66%
1920*	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		167.759.968	(167.759.968)	-100,00%
1925*	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)		(40.013.167)	40.013.167	-100,00%
1910*	CARGOS DIFERIDOS		559.830.214	(559.830.214)	-100,00%
1915*	OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA		123.301.117	(123.301.117)	-100,00%
1960*	BIENES DE ARTE Y CULTURA		230.000	(230.000)	-100,00%
1999*	VALORIZACIONES		131.479.439	(131.479.439)	-100,00%
TOTAL OTROS ACTIVOS		116.377.123.880	125.859.374.235	(9.482.250.354)	-7,53%

*CODIGOS DE CUENTA DEL REGIMEN PRESEDENTE

Recursos Entregados en Administración- SCUN

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

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

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

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

Intangibles

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

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

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

NOTA No. 6 CUENTAS POR PAGAR

Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales

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

24-CUENTAS POR PAGAR					
CODIGO	DESCRIPCION	2018	2017	VARIACION	%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	527.637.095	130.689.749	396.947.346	303,73%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.047.063.452	501.273.532	545.789.920	108,88%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	7.376.223	63.227.121	(55.850.898)	-88,33%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	279.826.458	367.647.138	(87.820.680)	-23,89%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	5.872.697	38.972.969	(33.100.272)	-84,93%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	421.324.440			
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		2.289.100.365	1.101.810.509	765.965.416	69,52%

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

El recurso a favor de terceros incluye el valor de los recaudos por clasificar que correspondiente al valor consignado en las cuentas recaudadoras a los cuales no se ha identificado el tercero o no se

tiene certeza del hecho económico que originó la consignación por tanto no se puede disminuir el derecho previamente reconocido.

Retenciones en la Fuente

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

NOTA No. 7 PATRIMONIO

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

31- PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO					
CODIGO	DESCRIPCION	2018	2017	VARIACION	%
3105	CAPITAL FISCAL	70.398.939.995	30.972.725.817	39.426.214.178	127,29%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	99.708.705.193	125.238.501.331	(25.529.796.138)	
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(21.016.589.032)	(10.549.904.564)	(10.466.684.468)	-20,38%
3235*	SUPERAVIT POR DONACIÓN		904.000	(904.000)	99,21%
3240*	SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN		131.479.439	(131.479.439)	-100,00%
3260*	PATRIMONIO DE ENTIDADES EN PROCESOS ESPECIALES		128.826.155	(128.826.155)	-100,00%
3270*	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		(312.932.166)	312.932.166	-100,00%
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	(2.331.056.534)		(2.331.056.534)	
TOTAL PATRIMONIO		146.759.999.623	145.609.600.012	1.150.399.611	0,79%

*CODIGOS DE CUENTA DEL REGIMEN PRESEDENTE

NOTA No. 8 INGRESOS

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

41- INGRESOS FISCALES

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2017	VARIACION	%
4110	NO TRIBUTARIOS	31.119.108.428	28.564.406.678	2.554.701.750	8,94%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	(400.640.991)	(186.583.419)	(214.057.572)	
TOTAL		30.718.467.437	28.377.823.258	2.340.644.178	8,25%

42- VENTA DE BIENES

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2017	VARIACION	%
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	46.093.256	58.722.541	(12.629.285)	100,00%
			(137.900)	137.900	100,00%
TOTAL		46.093.256	58.584.641,00	(12.491.385)	100,00%

43- VENTA DE SERVICIOS

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2017	VARIACION	%
4345	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	2.818.367.615	2.392.537.430	425.830.185	17,80%
4360	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	40.000	(79.000)	119.000	-150,63%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(116.000)			
TOTAL		2.818.291.615	2.392.458.430	425.949.185	17,80%

44- TRANSFERENCIAS

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2017	VARIACION	%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	374.606.735	-	374.606.735	100,00%
TOTAL		374.606.735	0	0	100,00%

47- OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2017	VARIACION	%
4705	FONDOS RECIBIDOS		518.210	(518.210)	-100,00%
				-	0,00%
TOTAL		0	518.210	(518.210)	-100,00%

48- OTROS INGRESOS

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2017	VARIACION	%
4802	FINANCIEROS	347.135.400	48.969.166	298.166.233	608,89%
4808	INGRESOS DIVERSOS	626.726.284	253.889.118	372.837.166	146,85%
4809	ACUERDOS DE CONCESIÓN	681.803.704	320.885.564	360.918.140	112,48%
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	140.556.076	(310.318.895)	450.874.971	-145,29%
TOTAL		1.796.221.463	313.424.953	1.031.921.539	329,24%

TOTAL INGRESOS	35.753.680.506	31.142.809.492	4.610.871.014	14,81%
-----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------	---------------

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

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

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

NOTA No. 9 GASTOS

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

51 - GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2017	VARIACION	%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.627.158.091	792.357.492	834.800.599	105,36%
5111	GENERALES	25.424.218.770	11.830.131	25.412.388.639	214810,71%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.293.714	6.493.933	(5.200.219)	-80,08%
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	-	226.100	(226.100)	-100,00%
5211*	GENERALES	-	1.461.121.666	-	-
TOTAL		27.052.670.575	2.272.029.323	26.241.762.919	1154,99%

53 - GASTOS DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2017	VARIACION	%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	117.373.579	-	117.373.579	100,00%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	137.125.405	-	-	-
5344*	AMORTIZACIÓN DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-	19.303.736	(19.303.736)	100,00%
TOTAL		254.498.984	19.303.736	98.069.843	508,04%

54 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2017	VARIACION	%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	28.221.885.000	21.238.556.000	6.983.329.000	-
TOTAL		28.221.885.000	21.238.556.000	6.983.329.000	32,88%

55 - GASTO PUBLICO SOCIAL

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2017	VARIACION	%
5508	MEDIO AMBIENTE	353.664.283	18.063.593.659	(17.709.929.376)	-98,04%
TOTAL		353.664.283	18.063.593.659	(17.709.929.376)	-98,04%

57 - GASTOS OPERACIONES INTERSTITUCIONALES

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2017	VARIACION	%
5705	FONDOS ENTREGADOS	-	-	-	-
5720	OPERACIONES DE ENLACE	3.671.400	-	3.671.400	100,00%
TOTAL		3.671.400	-	3.671.400	#DIV/0!

58 - OTROS GASTOS- APLICA SOLO PARA EL AÑO 2017

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2017	VARIACION	%
5802	COMISIONES	2.427.825	-	2.427.825	100,00%
5804	FINANCIEROS	24.680.618	-	-	-
5890	GASTOS DIVERSOS	382.982.967	24.292.786	-	-
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	437.822.699	3.675	-	-
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES *	-	33.662.293	(33.662.293)	100,00%
TOTAL		847.914.109	57.958.754	2.427.825	4,19%

*CODIGOS DE CUENTA DEL REGIMEN PRESELENTE

TOTAL GASTOS	56.734.304.351	41.651.441.471	15.082.862.880	36,21%
---------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	---------------

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

NOTA No. 10 COSTOS

62 - COSTO DE VENTAS DE BIENES

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2017	VARIACION	%
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	35.965.187	41.272.585	(5.307.398)	100,00%
TOTAL		35.965.187	41.272.585	(5.307.398)	100,00%

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

NOTA No. 11 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

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

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2017	VARIACION	%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	19.673.513	33.063.700	(13.390.187)	-40,50%
8128	GARANTÍAS CONTRACTUALES	5.718.477.478	24.292.786	5.694.184.692	23439,82%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	25.288.162.858	232,00	25.288.162.626	100,00%
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	142.087.308	33.662.292,86	108.425.015	322,10%
8310	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	2.835	126.369,00	(123.534)	-97,76%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	604.988.954	41.272.584,60	563.716.370	1365,84%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	8.144.474		8.144.474	100,00%
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	47.720.358	41.272.584,60	6.447.774	15,62%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581	38.104.511.428,00	(37.007.257.847)	-97,12%
TOTAL		32.926.511.360	38.145.784.013	6.447.774	100,00%

NOTA No. 12 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

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

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2017	VARIACION	%
9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	0	18.878.149,76	(18.878.149,76)	-100,00%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.295	0	1.631.294,76	100,00%
TOTAL		1.631.295	18.878.150	(18.878.150)	100,00%

