

REPÚBLICA DE COLOMBIA

Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible

Fondo Nacional Ambiental

FONAM

Estados Financieros Consolidados
a 30 de Junio de 2019





CERTIFICACION

Los suscritos Representante Legal y Contador del FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM, de acuerdo con lo exigido por la Resolución 706 de diciembre de 2016, emanadas de la Contaduría General de la Nación, se permiten certificar que:

1. La información contenida en los Estados Financieros, han sido tomadas fielmente de los libros "*Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación*", y presentan de forma integral y fidedigna las operaciones económicas, sociales y ambientales realizadas por el FONAM, obteniendo una seguridad razonable en la información revelada exenta de errores importantes.
2. Los Estados Financieros están preparados bajo la estructura del Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno establecido en la Resolución 533 de 2015, la cual está conformada por el Marco Conceptual para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública y demás normas concordantes.
3. El valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, y cuentas de orden, han sido revelados en el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y las Notas a los Estados Financieros a 30 de junio de 2019.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los 28 días del mes de julio de 2019.


RICARDO JOSE LOZANO PICON
Ministro



HENRY GARCIA CRUZ
Contador Público TP 124 346 T

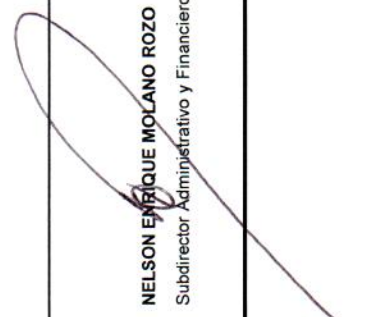


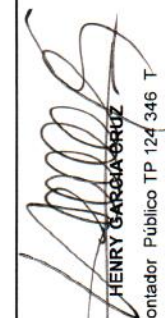
FONDO NACIONAL AMBIENTAL- FONAM
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A 30 DE JUNIO DE 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos)

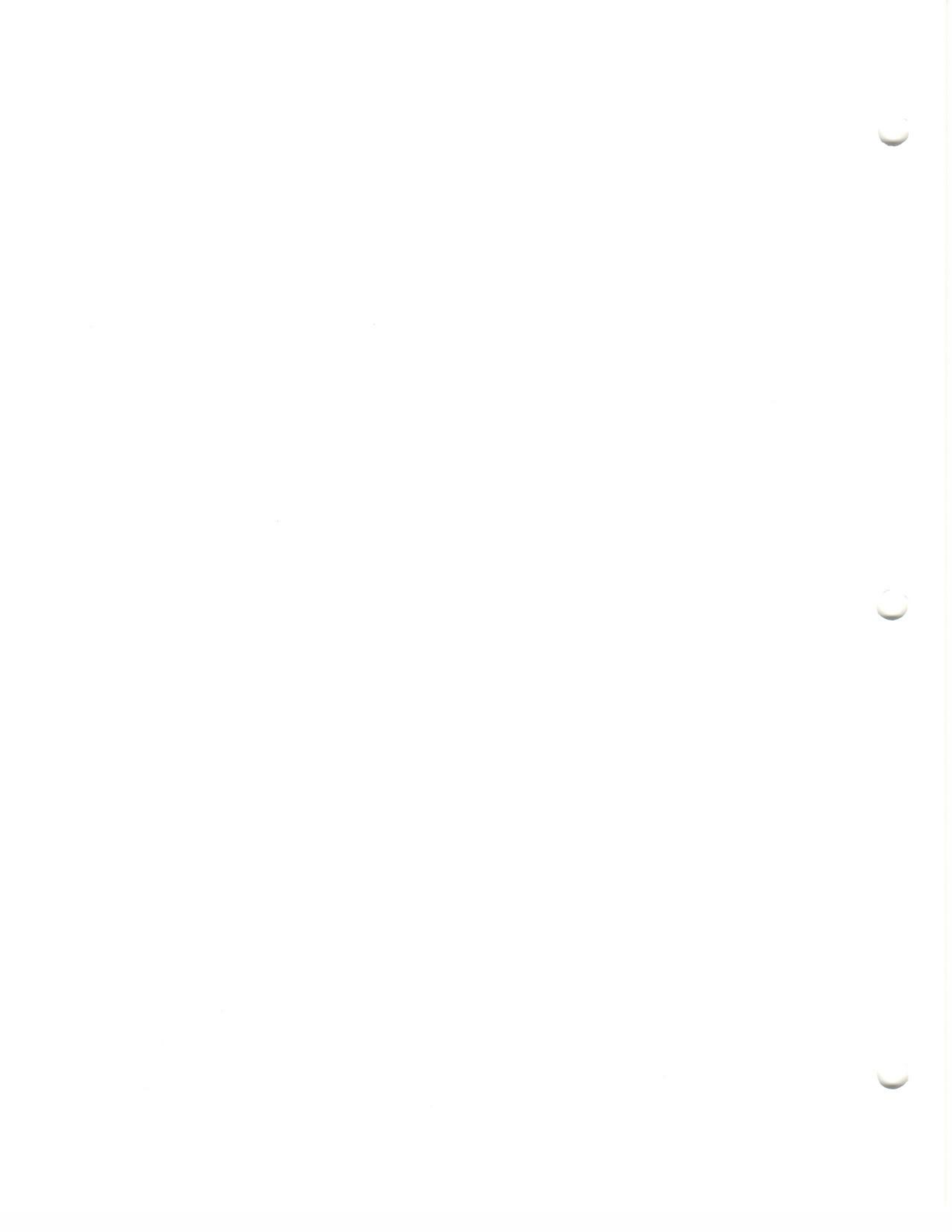
CONSOLIDADO

COD	ACTIVO	Periodo		COD	PASIVO	NOTA	Periodo	
		2019	2018				2019	2018
	CORRIENTE	162.974.787.826	143.957.360.001		CORRIENTE		1.138.475.275	2.289.334.481
11	Efectivo o Equivalente en Efectivo	6.932.984.569	4.348.947.728	24	Cuentas por pagar	6	1.138.241.159	2.289.100.365
13	Cuentas por Cobrar	38.229.602.669	26.386.497.029	25	Beneficios a los Empleados		-	-
15	Inventarios	98.610.016	84.583.085	27	Provisiones		-	-
16	Propiedades Planta y Equipo	-	-	29	Otros pasivos		234.116	234.116
17	Bienes de Uso Publico E Historico y Culturales	-	113.137.332.160					
19	Otros activos	117.713.590.572	113.137.332.160					
	NO CORRIENTE	7.266.892.908	5.091.974.103		NO CORRIENTE			
13	Cuentas por Cobrar	-	-	24	Cuentas por pagar		-	-
16	Propiedades Planta y Equipo	3.857.626.548	1.852.182.382	25	Beneficios a los Empleados		-	-
17	Bienes de Uso Publico E Historico y Culturales	-	-	27	Provisiones		-	-
19	Otros activos	3.409.266.360	3.239.791.721	29	Otros pasivos		-	-
	TOTAL PASIVO				TOTAL PASIVO		1.138.475.275	2.289.334.481
	3 PATRIMONIO				3 PATRIMONIO		169.103.205.459	146.759.999.623
				31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	7	169.103.205.459	146.759.999.623
	TOTAL ACTIVO	170.241.680.734	149.049.334.104		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		170.241.680.734	149.049.334.104
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
81	Activos Contingentes	44.235.276.871	31.026.313.849	91	Pasivos Contingentes	12	-	-
83	Deudoras de control	1.734.290.940	1.900.197.511	93	Acreedoras de control		1.631.295	1.631.295
89	Deudoras por contra (cr)	(45.969.567.811)	(32.926.511.360)	99	Acreedoras por contra (db)		(1.631.295)	(1.631.295)


RICARDO JOSE LOZANO PICÓN
Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible


NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO
Subdirector Administrativo y Financiero


HENRY GARCIA CRUZ
Contador Publico TP 124 346 T



FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM
ESTADO DE RESULTADO
COMPARATIVO A 30 DE JUNIO DE 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos)

CONSOLIDADO

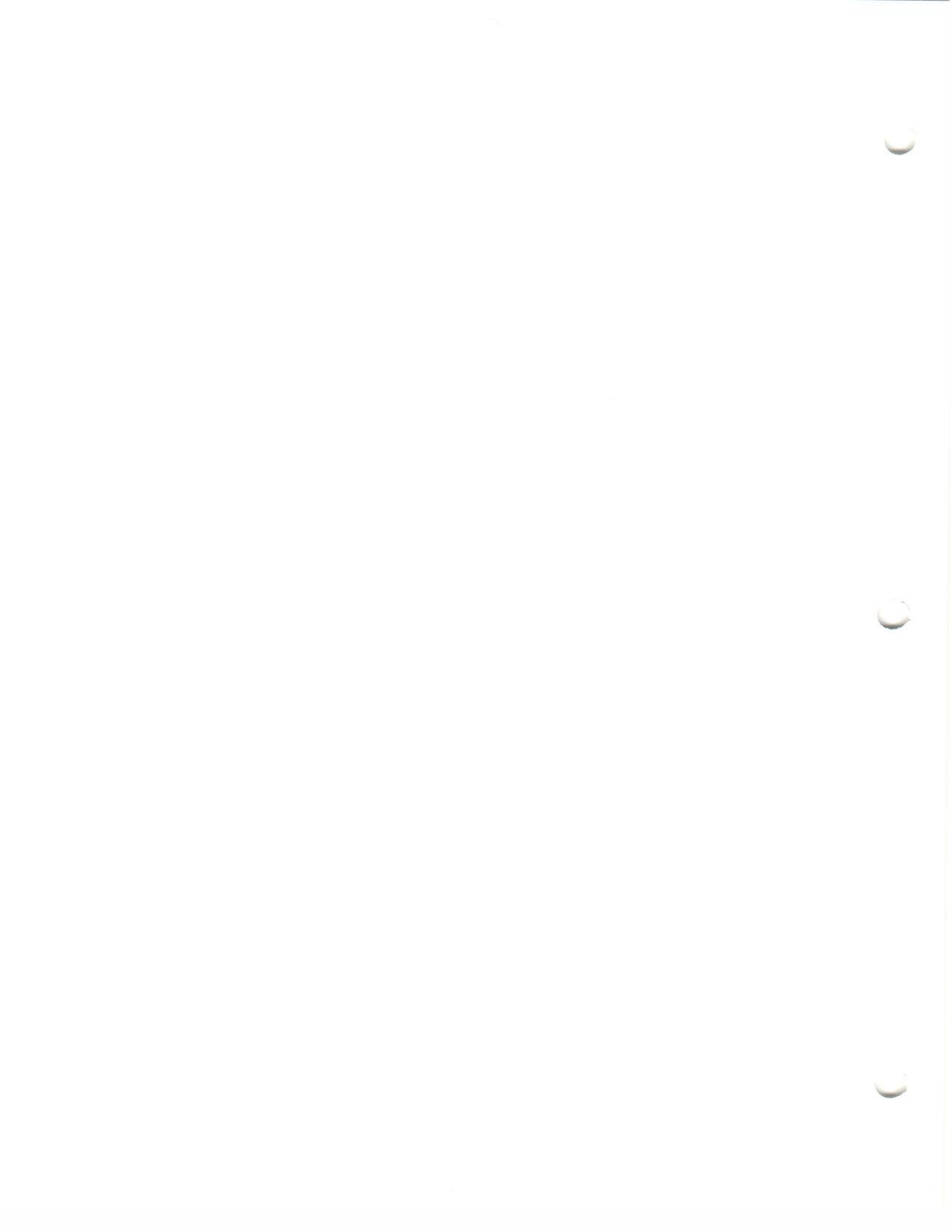
		Periodo 2019	Periodo 2018
	NOTA		
COD	INGRESOS OPERACIONALES		
41	Ingresos fiscales	70.028.326.571	33.957.459.043
42	Venta de Bienes	70.028.326.571	30.718.467.437
43	Venta de Servicios	-	46.093.256
44	Transferencias y Subvenciones	-	2.818.291.615
47	Operaciones Interinstitucionales	-	374.606.735
	COSTOS DE VENTAS	26.533.148	35.965.187
62	Costos de ventas de bienes y servicios	26.533.148	35.965.187
	GASTOS OPERACIONALES		
51	De administración y Operación	58.917.072.109	55.886.390.241
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	29.976.859.774	27.052.670.575
54	Transferencias y Subvenciones	1.449.873.644	254.498.984
55	Gastos público social	27.458.026.941	28.221.885.000
57	Operaciones Interinstitucionales	32.311.750	353.664.283
		-	3.671.400
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	11.084.721.314	(21.964.896.385)
	OTROS INGRESOS		
48	Otros ingresos	965.410.257	1.796.221.463
		965.410.257	1.796.221.463
	SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB)	-	-
	OTROS GASTOS		
58	Otros gastos	306.231.202	847.914.109
		306.231.202	847.914.109
	EXCEDENTE ó (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	659.179.056	948.307.354
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	11.743.900.370	(21.016.589.032)


RICARDO JOSE LOZANO PICÓN
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible


NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO
 Subdirector Administrativo y Financiero


HENRY GARCÍA CRUZ
 Contador Público TP 124 346 T

* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.



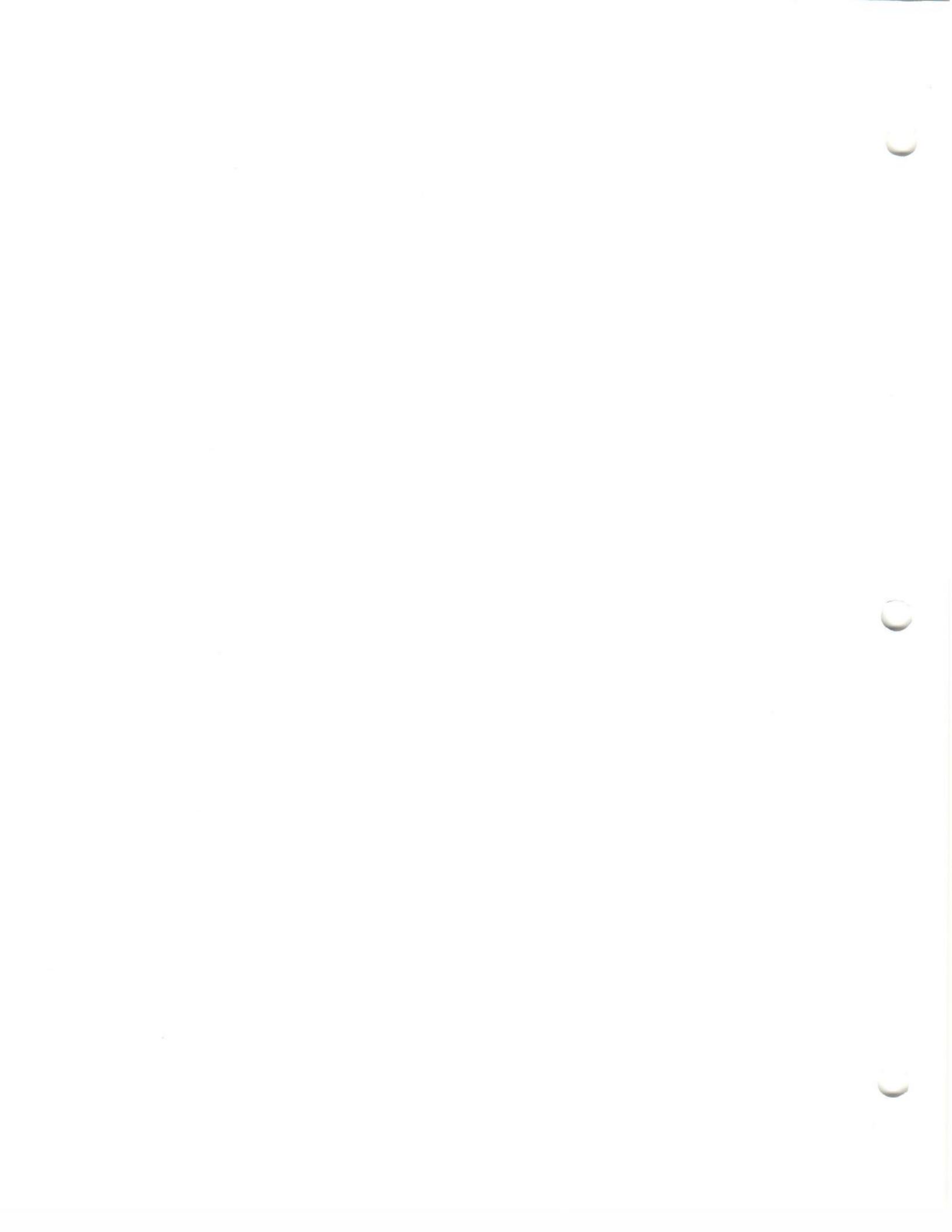
FONDO NACIONAL AMBIENTAL- FONAM
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 30 DE JUNIO DE 2019-2018
 (Cifras expresadas en pesos)

	CONSOLIDADO
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2018	146.759.999.623
VARIACIONES PATRIMONIALES	22.343.205.836
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2019	<u>169.103.205.459</u>
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS:	39.184.127.097
DISMINUCIONES:	-16.840.921.260
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	-


RICARDO JOSE LOZANO PICÓN
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible


HENRY GARCIA CRUZ
 Contador Público TP 124346 T


NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO
 Subdirector Administrativo y Financiero

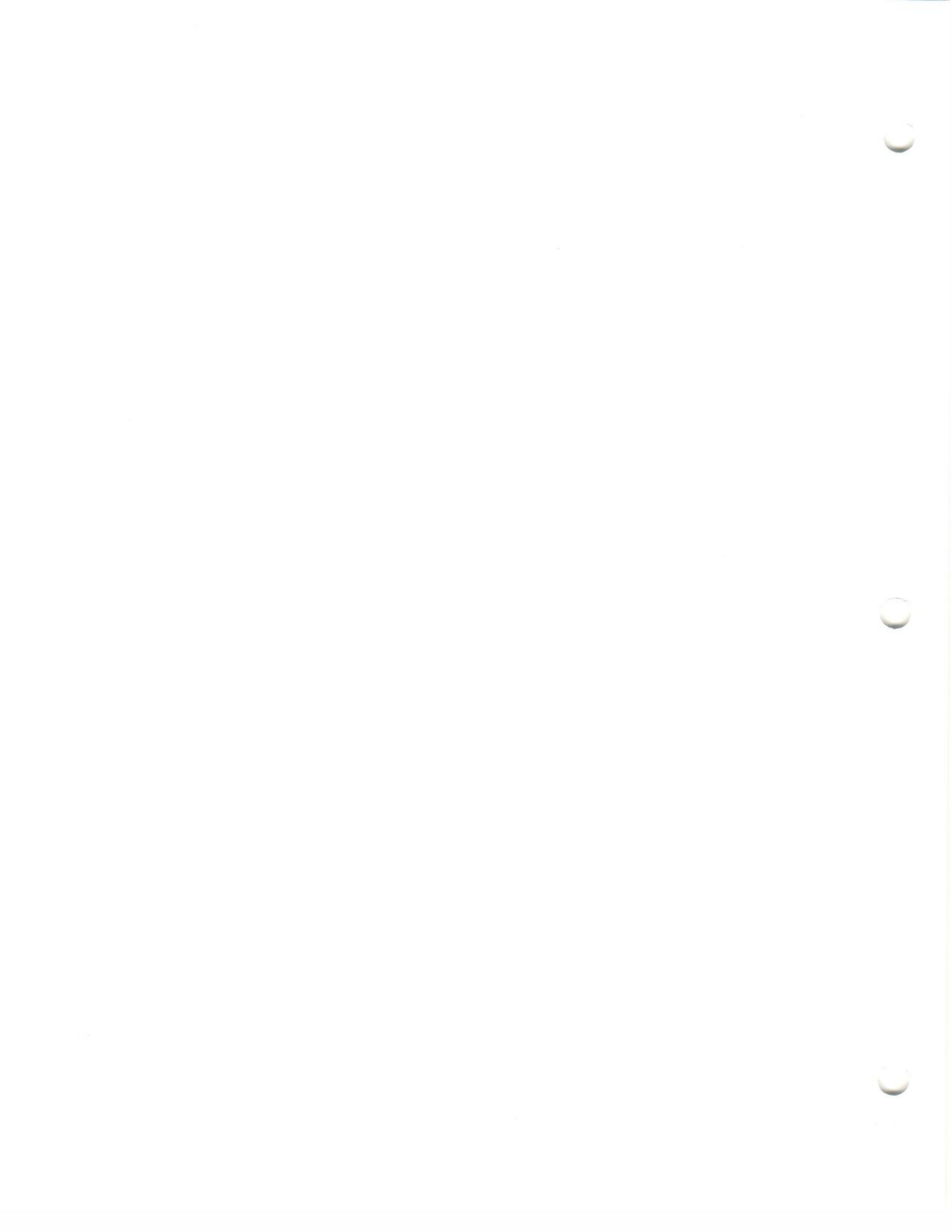


CONSOLIDADO

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO 829300000
 FECHA DE CORTE: 30/06/2019
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	EN PESOS	
							g	h
1	ACTIVOS	158.514.642.679,48	108.434.802.704,02	96.707.764.649,74	170.241.680.733,76	162.974.787.826,28	7.266.892.907,48	
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6.446.089.224,81	31.808.621.633,19	31.321.726.289,08	6.932.984.568,92	6.932.984.568,92	0,00	
1.1.05	CAJA	210.000.000,00	0,00	0,00	210.000.000,00	210.000.000,00	0,00	
1.1.05.02	Caja menor	210.000.000,00	0,00	0,00	210.000.000,00	210.000.000,00	0,00	
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.236.089.224,81	31.808.621.633,19	31.321.726.289,08	6.722.984.568,92	6.722.984.568,92	0,00	
1.1.10.05	Cuenta corriente	6.141.633.470,74	31.743.941.245,83	31.225.733.116,49	6.659.841.600,08	6.659.841.600,08	0,00	
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	94.455.754,07	64.680.387,36	95.993.172,59	63.142.968,84	63.142.968,84	0,00	
1.3	CUENTAS POR COBRAR	34.178.874.893,38	39.427.115.717,30	35.376.387.941,36	38.229.602.669,32	38.229.602.669,32	0,00	
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	38.195.960.280,90	38.785.726.012,16	35.078.042.199,36	41.903.644.093,70	41.903.644.093,70	0,00	
1.3.11.01	Tasas	18.082.288,89	3.108.617.162,00	3.087.854.681,00	38.844.769,89	38.844.769,89	0,00	
1.3.11.02	Multas	0,00	2.641.081.799,24	2.641.081.799,24	0,00	0,00	0,00	
1.3.11.04	Sanciones	25.182.607.724,39	2.679.984.170,62	3.909.803.942,24	23.952.787.952,77	23.952.787.952,77	0,00	
1.3.11.18	Licencias	12.880.527.630,35	29.754.469.835,30	25.295.099.266,80	17.339.898.198,85	17.339.898.198,85	0,00	
1.3.11.45	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	114.742.637,27	601.573.045,00	144.202.510,08	572.113.172,19	572.113.172,19	0,00	
1.3.16	VENTA DE BIENES	11.260.862,00	0,00	200.000,00	11.060.862,00	11.060.862,00	0,00	
1.3.16.04	Productos manufacturados	11.260.862,00	0,00	200.000,00	11.060.862,00	11.060.862,00	0,00	
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	320.540.901,62	455.962.508,00	61.675.126,00	714.828.283,62	714.828.283,62	0,00	
1.3.84.14	Dividendos y participaciones por cobrar	0,00	38.043,00	38.043,00	0,00	0,00	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	295.125.891,00	432.671.367,00	38.383.985,00	689.413.273,00	689.413.273,00	0,00	
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	25.336.405,00	23.253.098,00	23.253.098,00	25.336.405,00	25.336.405,00	0,00	
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-4.348.887.151,14	185.427.197,14	236.470.616,00	-4.399.930.570,00	-4.399.930.570,00	0,00	
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-4.333.956.457,14	177.422.702,14	8.292.732,00	-4.164.826.487,00	-4.164.826.487,00	0,00	
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-14.930.694,00	8.004.495,00	228.177.884,00	-235.104.083,00	-235.104.083,00	0,00	
1.5	INVENTARIOS	112.250.780,96	0,00	13.640.765,00	98.610.015,96	98.610.015,96	0,00	
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	112.250.780,96	0,00	13.640.765,00	98.610.015,96	98.610.015,96	0,00	
1.5.10.22	Productos artesanales	112.250.780,96	0,00	13.640.765,00	98.610.015,96	98.610.015,96	0,00	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.893.804.712,97	339.367.951,68	375.546.117,15	3.857.626.547,50	3.857.626.547,50	0,00	
1.6.05	TERRENOS	1.756.000,00	0,00	0,00	1.756.000,00	1.756.000,00	0,00	
1.6.05.02	Rurales	1.756.000,00	0,00	0,00	1.756.000,00	1.756.000,00	0,00	
1.6.10	SEMOMIENTES Y PLANTAS	13.350.000,00	0,00	0,00	13.350.000,00	13.350.000,00	0,00	
1.6.10.01	De trabajo	13.350.000,00	0,00	0,00	13.350.000,00	13.350.000,00	0,00	
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	225.053.765,87	154.244.845,40	117.155.791,04	262.142.820,23	262.142.820,23	0,00	
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	225.053.765,87	145.488.845,40	108.399.791,04	262.142.820,23	262.142.820,23	0,00	
1.6.35.05	Equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	8.756.000,00	8.756.000,00	0,00	0,00	0,00	
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	43.904.758,09	7.928.139,13	47.010.139,13	4.822.758,09	4.822.758,09	0,00	
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	43.904.758,09	7.928.139,13	47.010.139,13	4.822.758,09	4.822.758,09	0,00	
1.6.40	EDIFICACIONES	142.801.530,95	0,00	0,00	142.801.530,95	142.801.530,95	0,00	
1.6.40.01	Edificios y casas	142.801.530,95	0,00	0,00	142.801.530,95	142.801.530,95	0,00	
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	56.146.813,46	0,00	0,00	56.146.813,46	56.146.813,46	0,00	
1.6.55.01	Equipo de construcción	56.146.813,46	0,00	0,00	56.146.813,46	56.146.813,46	0,00	
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	220.686.051,96	0,00	0,00	220.686.051,96	220.686.051,96	0,00	
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	220.686.051,96	0,00	0,00	220.686.051,96	220.686.051,96	0,00	
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	164.421.756,89	0,00	0,00	164.421.756,89	164.421.756,89	0,00	
1.6.65.01	Muebles y enseres	156.321.756,89	0,00	0,00	156.321.756,89	156.321.756,89	0,00	
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	8.100.000,00	0,00	0,00	8.100.000,00	8.100.000,00	0,00	
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.937.564.375,06	115.911.930,17	7.928.139,13	3.045.548.166,10	3.045.548.166,10	0,00	
1.6.70.01	Equipo de comunicación	104.125.611,43	0,00	0,00	104.125.611,43	104.125.611,43	0,00	



CONSOLIDADO

DEPARTAMENTO
MUNICIPIO
ENTIDAD
CODIGO
FECHA DE CORTE:
PERIODO DE MOVIMIENTO:

CUNDINAMARCA
BOGOTA D.C
FONDO NACIONAL AMBIENTAL
829300000
30/06/2019
01 ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

CATEGORÍA		CATALOGO DE CUENTAS							EN PESOS	
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL CORRIENTE	g	h	
a	b	c	d	e	f	g	h			
1.6.70.02	Equipo de computación	2.833.438.763,63	115.911.930,17	7.928.139,13	2.941.422.554,67	0,00	2.941.422.554,67	0,00	2.941.422.554,67	
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.663.082.817,00	17.512.000,00	17.512.000,00	1.663.082.817,00	0,00	1.663.082.817,00	0,00	1.663.082.817,00	
1.6.75.02	Terrestrre	1.303.826.976,00	17.512.000,00	17.512.000,00	1.303.826.976,00	0,00	1.303.826.976,00	0,00	1.303.826.976,00	
1.6.75.04	Marítimo y fluvial	337.808.625,00	0,00	0,00	337.808.625,00	0,00	337.808.625,00	0,00	337.808.625,00	
1.6.75.05	De tracción	9.400.000,00	0,00	0,00	9.400.000,00	0,00	9.400.000,00	0,00	9.400.000,00	
1.6.75.90	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	12.047.216,00	0,00	0,00	12.047.216,00	0,00	12.047.216,00	0,00	12.047.216,00	
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	31.697.752,36	0,00	0,00	31.697.752,36	0,00	31.697.752,36	0,00	31.697.752,36	
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafetería	31.697.752,36	0,00	0,00	31.697.752,36	0,00	31.697.752,36	0,00	31.697.752,36	
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1.606.660.908,67	43.771.036,98	185.940.047,85	-1.748.829.919,54	0,00	-1.748.829.919,54	0,00	-1.748.829.919,54	
1.6.85.01	Edificaciones	-51.487.472,78	260.441,27	1.965.268,67	-53.192.300,18	0,00	-53.192.300,18	0,00	-53.192.300,18	
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-36.042.969,70	100.994,54	1.121.828,12	-37.063.803,28	0,00	-37.063.803,28	0,00	-37.063.803,28	
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-65.515.108,67	0,00	5.517.125,92	-71.032.234,59	0,00	-71.032.234,59	0,00	-71.032.234,59	
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-52.662.201,41	114.710,87	2.608.551,01	-55.156.041,55	0,00	-55.156.041,55	0,00	-55.156.041,55	
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-913.910.726,89	41.764.342,80	142.726.613,46	-1.014.872.997,55	0,00	-1.014.872.997,55	0,00	-1.014.872.997,55	
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-467.729.832,07	1.510.270,12	31.316.437,09	-497.535.999,04	0,00	-497.535.999,04	0,00	-497.535.999,04	
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-17.622.510,60	20.277,38	473.104,34	-18.075.337,56	0,00	-18.075.337,56	0,00	-18.075.337,56	
1.6.85.10	Semovientes y plantas	-1.690.086,55	0,00	211.119,24	-1.901.205,79	0,00	-1.901.205,79	0,00	-1.901.205,79	
1.9	OTROS ACTIVOS	113.883.623.067,36	36.859.697.401,85	29.620.463.537,15	121.122.856.932,06	117.713.590.572,08	117.713.590.572,08	0,00	3.409.266.359,98	
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	554.991.826,75	35.852.000,00	208.596.771,77	382.247.054,98	0,00	382.247.054,98	0,00	382.247.054,98	
1.9.05.14	Bienes y servicios	554.991.826,75	35.852.000,00	208.596.771,77	382.247.054,98	0,00	382.247.054,98	0,00	382.247.054,98	
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.356.188,00	450.386,00	1.951.416,00	1.855.158,00	0,00	1.855.158,00	0,00	1.855.158,00	
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	1.779.638,00	450.386,00	1.379.416,00	850.608,00	0,00	850.608,00	0,00	850.608,00	
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	1.576.550,00	0,00	572.000,00	1.004.550,00	0,00	1.004.550,00	0,00	1.004.550,00	
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	110.993.909.768,31	33.867.598.399,19	27.147.917.595,42	117.713.590.572,08	117.713.590.572,08	117.713.590.572,08	0,00	0,00	
1.9.08.01	En administración	110.993.909.768,31	33.867.598.399,19	27.147.917.595,42	117.713.590.572,08	117.713.590.572,08	117.713.590.572,08	0,00	0,00	
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	2.934.621.919,78	2.955.796.616,66	2.011.989.484,18	3.878.429.052,26	0,00	3.878.429.052,26	0,00	3.878.429.052,26	
1.9.70.05	Derechos	733.947.854,76	2.805.085.989,44	1.987.237.484,18	1.551.796.360,02	0,00	1.551.796.360,02	0,00	1.551.796.360,02	
1.9.70.07	Licencias	1.172.773.867,27	150.710.627,22	24.752.000,00	1.298.732.494,49	0,00	1.298.732.494,49	0,00	1.298.732.494,49	
1.9.70.07	Softwares	1.027.900.197,75	0,00	0,00	1.027.900.197,75	0,00	1.027.900.197,75	0,00	1.027.900.197,75	
1.9.70.08	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-603.256.635,48	0,00	250.008.269,78	-853.264.905,26	0,00	-853.264.905,26	0,00	-853.264.905,26	
1.9.75.05	Derechos	-526.477.813,42	0,00	209.621.721,76	-736.099.535,18	0,00	-736.099.535,18	0,00	-736.099.535,18	
1.9.75.07	Licencias	-76.778.822,06	0,00	40.386.548,02	-117.165.370,08	0,00	-117.165.370,08	0,00	-117.165.370,08	
2	PASIVOS	2.750.897.659,48	62.260.132.524,81	60.647.710.140,16	1.138.475.274,83	1.138.475.274,83	1.138.475.274,83	0,00	0,00	
2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.750.663.543,48	62.260.132.524,81	60.647.710.140,16	1.138.241.158,83	1.138.241.158,83	1.138.241.158,83	0,00	0,00	
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.848.224.576,00	27.967.044.171,28	26.273.577.311,99	154.757.716,71	154.757.716,71	154.757.716,71	0,00	0,00	
2.4.01.01	Bienes y servicios	92.491.073,00	92.251.841,00	12.492.400,00	12.731.632,00	12.731.632,00	12.731.632,00	0,00	0,00	
2.4.01.02	Proyectos de inversión	1.755.733.503,00	27.874.792.330,28	26.261.084.911,99	142.026.084,71	142.026.084,71	142.026.084,71	0,00	0,00	
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	495.509.827,54	31.500.099.397,53	31.586.528.354,48	581.938.784,49	581.938.784,49	581.938.784,49	0,00	0,00	
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	6.132.095,00	9.165.551,00	3.034.436,00	980,00	980,00	980,00	0,00	0,00	
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	478.961.467,54	31.460.378.265,53	31.557.734.756,48	576.317.958,49	576.317.958,49	576.317.958,49	0,00	0,00	
2.4.07.22	Estampillas	10.240.484,00	30.555.581,00	25.759.162,00	5.444.065,00	5.444.065,00	5.444.065,00	0,00	0,00	
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	175.781,00	0,00	0,00	175.781,00	175.781,00	175.781,00	0,00	0,00	
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	47.407.742,00	466.319.830,00	476.318.404,00	7.406.316,00	7.406.316,00	7.406.316,00	0,00	0,00	
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	0,00	19.034.269,00	19.034.269,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4.24.04	Sindicatos	26.403,00	161.630,00	156.868,00	21.641,00	21.641,00	21.641,00	0,00	0,00	
2.4.24.05	Cooperativas	447.892,00	530.704,00	82.812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4.24.06	Fondos de empleados	14.788.682,00	58.025.050,00	50.118.831,00	6.882.463,00	6.882.463,00	6.882.463,00	0,00	0,00	

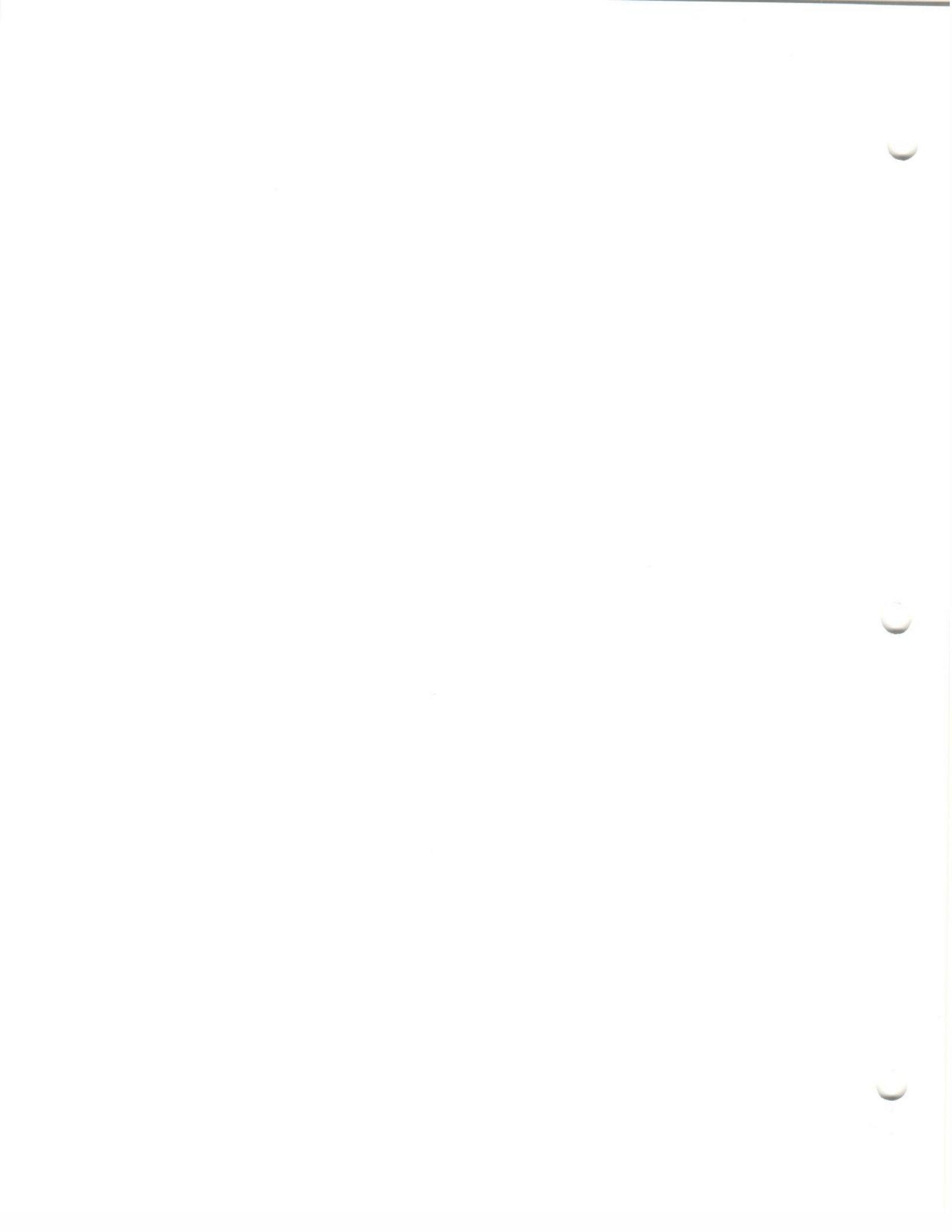


CONSOLIDADO

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BOGOTA D.C
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO 829300000
 FECHA DE CORTE: 30/06/2019
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
2.4.24.07	Libranzas	162.500,00	9.663.129,00	9.809.162,00	308.533,00	308.533,00	0,00
2.4.24.11	Embargos judiciales	132.910,00	7.029.817,00	7.090.586,00	193.679,00	193.679,00	0,00
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	31.849.355,00	371.875.231,00	340.025.876,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	346.533.724,00	1.931.490.939,00	1.971.461.616,00	386.504.401,00	386.504.401,00	0,00
2.4.36.03	Honorarios	169.186,00	7.710.277,00	9.084.674,00	1.543.583,00	1.543.583,00	0,00
2.4.36.05	Servicios	5.774.929,00	12.244.787,00	12.381.191,00	5.911.333,00	5.911.333,00	0,00
2.4.36.08	Compras	1.886.231,00	5.835.026,00	7.014.414,00	3.065.619,00	3.065.619,00	0,00
2.4.36.15	Rentas de trabajo	253.603.298,00	1.313.031.399,00	1.303.821.780,00	244.393.679,00	244.393.679,00	0,00
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	28.939.385,00	177.880.159,00	178.705.427,00	29.764.653,00	29.764.653,00	0,00
2.4.36.26	Contratos de construcción	1.765.425,00	4.229.491,00	2.465.006,00	940,00	940,00	0,00
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	54.395.270,00	410.559.800,00	457.989.124,00	101.824.594,00	101.824.594,00	0,00
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	9.049.257,24	30.728.385,00	26.579.379,69	4.900.251,93	4.900.251,93	0,00
2.4.45.01	Venta de bienes	2.023.660,00	4.354.116,00	2.330.456,00	0,00	0,00	0,00
2.4.45.02	Venta de servicios	12.537.982,24	13.766.269,00	6.128.538,69	4.900.251,93	4.900.251,93	0,00
2.4.45.05	Compra de bienes (db)	-3.114.385,00	0,00	3.114.385,00	0,00	0,00	0,00
2.4.45.80	Valor pagado (db)	-2.398.000,00	12.608.000,00	15.006.000,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90.39	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.938.416,70	364.449.802,00	363.245.074,00	2.733.688,70	2.733.688,70	0,00
2.4.90.40	Salidos a favor de contribuyentes	3.843.668,00	364.449.802,00	363.245.074,00	94.748,70	94.748,70	0,00
2.9	Salidos a favor de beneficiarios	234.116,00	0,00	0,00	2.638.940,00	2.638.940,00	0,00
2.9.10	OTROS PASIVOS	234.116,00	0,00	0,00	234.116,00	234.116,00	0,00
2.9.10.07	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	234.116,00	0,00	0,00	234.116,00	234.116,00	0,00
3	Ventas	157.227.391.385,20	863.153.861,11	995.067.565,25	157.359.305.089,34	157.359.305.089,34	0,00
3.1	PATRIMONIO	157.227.391.385,20	863.153.861,11	995.067.565,25	157.359.305.089,34	157.359.305.089,34	0,00
3.1.05	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	71.004.706.547,21	0,00	132.590.078,14	71.137.296.625,35	71.137.296.625,35	0,00
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	71.004.706.547,21	0,00	132.590.078,14	71.137.296.625,35	71.137.296.625,35	0,00
3.1.05.06	Capital fiscal	86.222.684.837,99	863.153.861,11	862.477.487,11	86.222.008.463,99	86.222.008.463,99	0,00
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	114.983.655.364,06	885.394,00	862.477.487,11	115.845.247.457,17	115.845.247.457,17	0,00
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	-28.760.970.526,07	862.268.467,11	0,00	-29.623.238.993,18	-29.623.238.993,18	0,00
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	36.261.019.733,05	1.996.208.989,08	36.728.926.084,23	70.993.736.828,20	70.993.736.828,20	0,00
4	INGRESOS	36.040.596.439,91	1.991.403.624,08	35.979.133.754,92	70.028.326.570,75	70.028.326.570,75	0,00
4.1	INGRESOS FISCALES	36.896.248.843,91	1.700.145.446,08	35.780.565.685,92	70.976.669.083,75	70.976.669.083,75	0,00
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	8.604.696,86	0,00	3.108.617.162,00	3.117.221.858,86	3.117.221.858,86	0,00
4.1.10.01	Tasas	12.628.978.391,01	514.780.424,00	2.796.917.032,62	14.911.114.999,63	14.911.114.999,63	0,00
4.1.10.04	Sanciones	24.258.665.756,04	1.176.483.574,00	29.273.458.446,30	52.355.640.628,34	52.355.640.628,34	0,00
4.1.10.46	Licencias	0,00	8.881.448,08	601.573.045,00	592.691.596,92	592.691.596,92	0,00
4.1.10.59	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	-855.652.404,00	291.258.178,00	198.568.069,00	-948.342.513,00	-948.342.513,00	0,00
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-855.652.404,00	291.258.178,00	198.568.069,00	-948.342.513,00	-948.342.513,00	0,00
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	220.423.293,14	4.805.365,00	749.792.329,31	965.410.257,45	965.410.257,45	0,00
4.8	OTROS INGRESOS	95.408.543,98	4.805.365,00	247.659.990,00	338.263.168,98	338.263.168,98	0,00
4.8.02	FINANCIEROS	19.442,53	0,00	0,00	19.442,53	19.442,53	0,00
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	95.389.101,45	4.805.365,00	247.659.990,00	338.243.726,45	338.243.726,45	0,00
4.8.02.33	Intereses de mora	68.780.369,30	0,00	448.078.762,31	516.859.131,61	516.859.131,61	0,00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	13.458.865,00	0,00	21.535.934,00	34.994.799,00	34.994.799,00	0,00
4.8.08.15	Fotocopias	53.914.814,30	0,00	426.542.828,31	480.457.642,61	480.457.642,61	0,00
4.8.08.17	Arrendamiento operativo	1.406.690,00	0,00	0,00	1.406.690,00	1.406.690,00	0,00
4.8.08.26	Recuperaciones	56.234.379,86	0,00	54.053.577,00	110.287.956,86	110.287.956,86	0,00
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	56.234.379,86	0,00	54.053.577,00	110.287.956,86	110.287.956,86	0,00
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	56.234.379,86	0,00	54.053.577,00	110.287.956,86	110.287.956,86	0,00

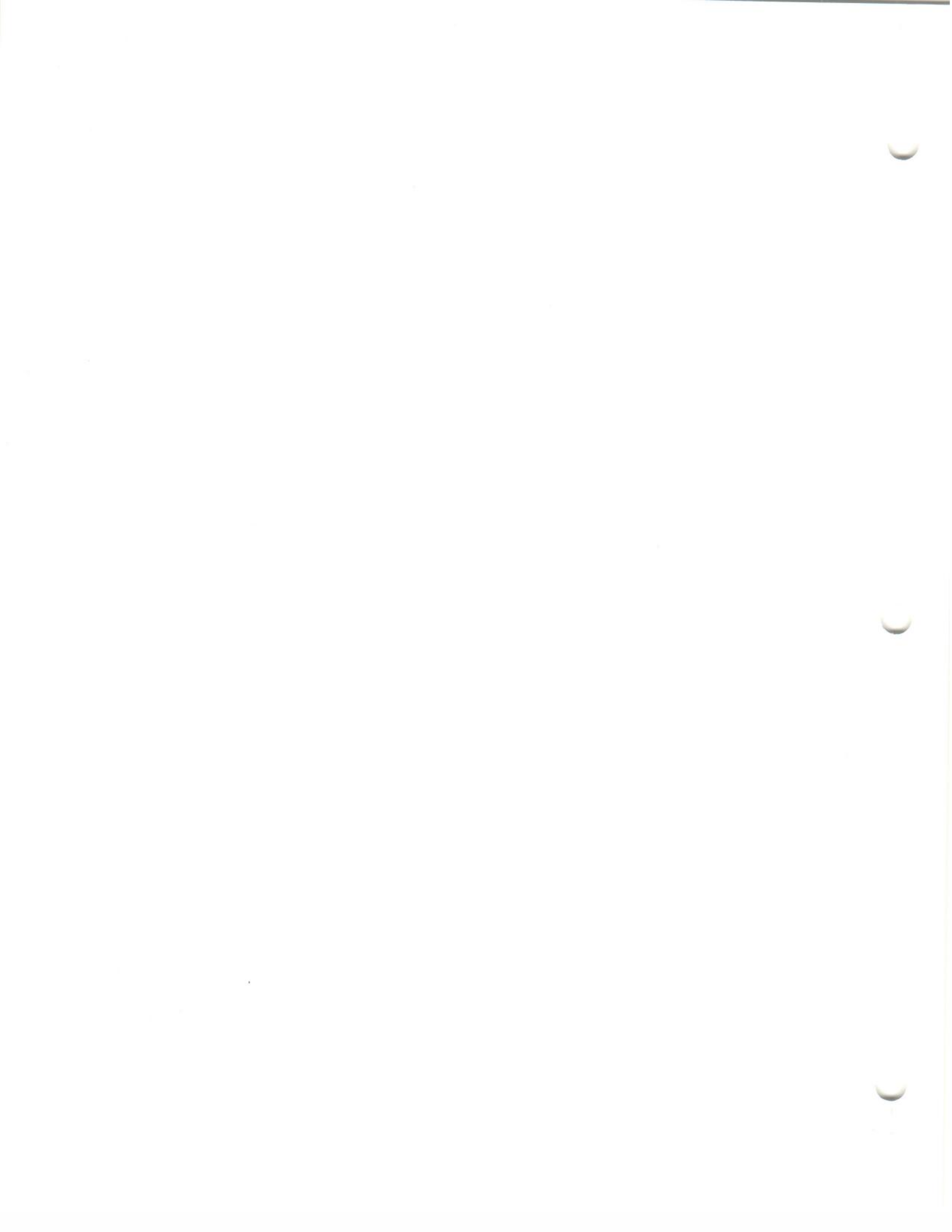


CONSOLIDADO

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C.
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO 829300000
 FECHA DE CORTE: 30/06/2019
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

CATALOGO DE CUENTAS

a	b	c	d	e	f	g	h
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	EN PESOS SALDO FINAL NO CORRIENTE
5	GASTOS	37.711.773.715,25	22.920.446.356,88	1.408.916.761,52	59.223.303.310,61	0,00	59.223.303.310,61
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	9.285.886.152,80	21.919.893.272,20	1.228.919.650,97	29.976.859.774,03	0,00	29.976.859.774,03
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.334.142.918,47	3.872.658.452,86	49.730.785,00	5.157.070.586,33	0,00	5.157.070.586,33
5.1.08.01	Remuneración por servicios técnicos	704.040.984,80	1.942.880.400,86	20.908.114,00	2.626.013.271,66	0,00	2.626.013.271,66
5.1.08.02	Honorarios	605.974.661,67	1.819.286.899,00	27.431.003,00	2.397.830.557,67	0,00	2.397.830.557,67
5.1.08.06	Contratos de personal temporal	0,00	19.200,00	19.200,00	0,00	0,00	0,00
5.1.08.07	Gastos de viaje	704.000,00	17.687.947,00	741.144,00	17.650.803,00	0,00	17.650.803,00
5.1.08.08	Remuneración electoral	0,00	397.325,00	247.196,00	150.129,00	0,00	150.129,00
5.1.08.10	Viajes	23.423.272,00	92.242.281,00	384.128,00	115.281.425,00	0,00	115.281.425,00
5.1.08.90	Otros gastos de personal diversos	0,00	144.400,00	0,00	144.400,00	0,00	144.400,00
5.1.11	GENERALES	7.951.743.234,33	18.047.234.819,34	1.179.188.865,97	24.819.789.187,70	0,00	24.819.789.187,70
5.1.11.06	Estudios y proyectos	0,00	189.273.019,25	0,00	189.273.019,25	0,00	189.273.019,25
5.1.11.12	Obras y mejoras en propiedad ajena	0,00	49.899.738,00	49.899.738,00	0,00	0,00	0,00
5.1.11.14	Materiales y suministros	9.189.598,00	26.465.029,00	24.484.404,00	11.170.223,00	0,00	11.170.223,00
5.1.11.15	Mantenimiento	43.667.454,00	39.711.596,00	11.760.000,00	71.619.050,00	0,00	71.619.050,00
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	501.218,00	0,00	0,00	501.218,00	0,00	501.218,00
5.1.11.19	Viajes y gastos de viaje	491.766.002,68	1.159.748.762,29	41.902.084,00	1.609.612.680,97	0,00	1.609.612.680,97
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	371.200,00	0,00	0,00	371.200,00	0,00	371.200,00
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	22.716.618,00	56.841.254,00	0,00	79.557.872,00	0,00	79.557.872,00
5.1.11.37	Eventos culturales	6.950.000,00	5.000.000,00	0,00	11.950.000,00	0,00	11.950.000,00
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	82.933.936,34	130.318.704,84	51.472.774,00	161.779.867,18	0,00	161.779.867,18
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	14.551.200,00	30.644.200,00	14.551.200,00	30.644.200,00	0,00	30.644.200,00
5.1.11.54	Organización de eventos	15.150.000,00	36.894.800,00	30.300.000,00	21.744.800,00	0,00	21.744.800,00
5.1.11.78	Comisiones	1.054.801,50	0,00	0,00	1.054.801,50	0,00	1.054.801,50
5.1.11.79	Honorarios	7.136.086.969,72	15.957.506.988,21	954.818.665,97	22.138.775.291,96	0,00	22.138.775.291,96
5.1.11.80	Servicios	126.788.036,09	363.017.927,75	0,00	489.805.963,84	0,00	489.805.963,84
5.1.11.90	Otros gastos generales	16.200,00	1.912.800,00	0,00	1.929.000,00	0,00	1.929.000,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	641.809.366,45	988.061.387,97	179.997.110,55	1.449.873.643,87	0,00	1.449.873.643,87
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0,00	415.525.978,14	177.838.904,14	237.687.074,00	0,00	237.687.074,00
5.3.47.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	132.680.274,14	131.349.240,14	1.331.034,00	0,00	1.331.034,00
5.3.47.90	Otras cuentas por cobrar	0,00	282.845.704,00	46.489.664,00	236.356.040,00	0,00	236.356.040,00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	164.685.314,73	183.825.217,28	2.158.206,41	346.352.325,60	0,00	346.352.325,60
5.3.60.01	Edificaciones	1.704.829,67	2.066.263,21	260.441,27	3.510.651,61	0,00	3.510.651,61
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	1.020.836,58	1.020.833,58	100.994,54	1.940.675,62	0,00	1.940.675,62
5.3.60.05	Equipo médico y científico	5.517.129,27	5.517.125,92	0,00	11.034.255,19	0,00	11.034.255,19
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	2.493.839,91	2.608.551,01	114.710,87	4.987.680,05	0,00	4.987.680,05
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	123.570.990,96	140.611.782,89	151.512,23	264.031.261,62	0,00	264.031.261,62
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	29.713.742,14	31.316.437,09	1.510.270,12	59.519.909,11	0,00	59.519.909,11
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	452.826,96	473.104,34	20.277,38	905.653,92	0,00	905.653,92
5.3.60.10	Semovientes y plantas	211.119,24	211.119,24	0,00	422.238,48	0,00	422.238,48
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	477.124.051,72	388.710.192,55	0,00	865.834.244,27	0,00	865.834.244,27
5.3.66.04	Derechos	172.371.591,90	209.621.721,76	0,00	381.993.313,66	0,00	381.993.313,66
5.3.66.05	Licencias	39.942.739,80	40.386.548,02	0,00	80.329.287,82	0,00	80.329.287,82
5.3.66.90	Otros activos intangibles	264.809.720,02	138.701.922,77	0,00	403.511.642,79	0,00	403.511.642,79
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00	0,00	27.458.026.941,00
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00	0,00	27.458.026.941,00
5.4.23.03	Para gastos de funcionamiento	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00	0,00	27.458.026.941,00
5.5	GASTO PUBLICO SOCIAL	22.311.750,00	10.000.000,00	0,00	32.311.750,00	0,00	32.311.750,00

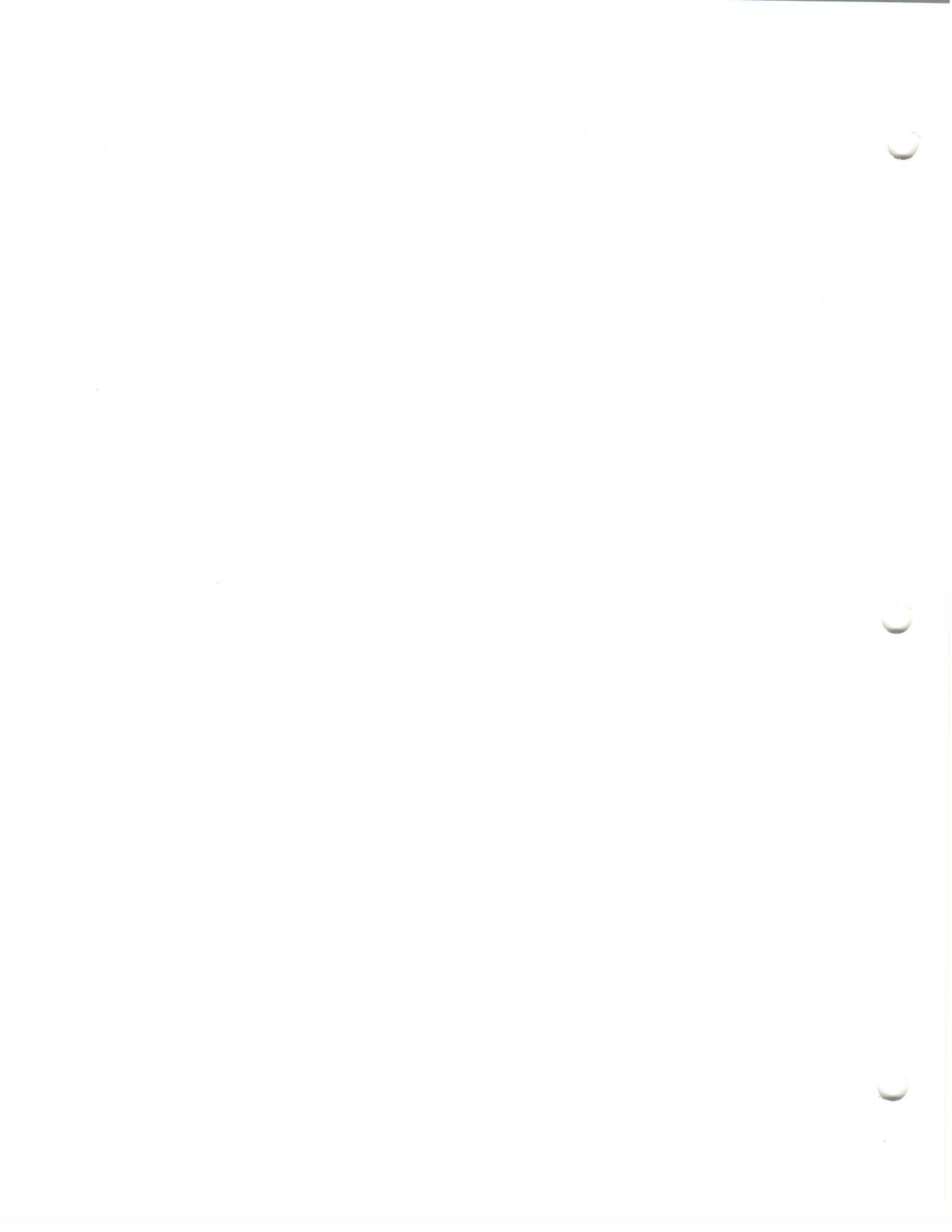


CONSOLIDADO

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C.
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO 829300000
 FECHA DE CORTE: 30/06/2019
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

CATALOGO DE CUENTAS

a	b	c	d	e	f	g	h
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	22.311.750,00	10.000.000,00	0,00	32.311.750,00	0,00	32.311.750,00
5.5.08.01	Actividades de conservación	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00
5.5.08.90	Otros gastos en medio ambiente	22.311.750,00	0,00	0,00	22.311.750,00	0,00	22.311.750,00
5.8	OTROS GASTOS	303.739.505,00	2.491.696,71	0,00	306.231.201,71	0,00	306.231.201,71
5.8.02	COMISIONES	128.554,00	841.696,71	0,00	970.250,71	0,00	970.250,71
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	128.554,00	841.696,71	0,00	970.250,71	0,00	970.250,71
5.8.04	FINANCIEROS	106.167.000,00	0,00	0,00	106.167.000,00	0,00	106.167.000,00
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas por cobrar	106.167.000,00	0,00	0,00	106.167.000,00	0,00	106.167.000,00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	197.443.951,00	1.650.000,00	0,00	199.093.951,00	0,00	199.093.951,00
5.8.90.90	Otros gastos diversos	197.443.951,00	1.650.000,00	0,00	199.093.951,00	0,00	199.093.951,00
6	COSTOS DE VENTAS	12.892.383,00	13.640.765,00	0,00	26.533.148,00	0,00	26.533.148,00
6.2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	12.892.383,00	13.640.765,00	0,00	26.533.148,00	0,00	26.533.148,00
6.2.10	BIENES COMERCIALIZADOS	12.892.383,00	13.640.765,00	0,00	26.533.148,00	0,00	26.533.148,00
6.2.10.15	Productos artesanales	12.892.383,00	13.640.765,00	0,00	26.533.148,00	0,00	26.533.148,00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	69.705.550.868,00	69.705.550.868,00	0,00	0,00	0,00
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	29.356.800.191,26	42.272.154.574,00	27.393.677.894,00	44.235.276.871,26	0,00	44.235.276.871,26
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	19.673.513,00	0,00	0,00	19.673.513,00	0,00	19.673.513,00
8.1.20.04	Administrativas	19.673.513,00	0,00	0,00	19.673.513,00	0,00	19.673.513,00
8.1.28	GARANTÍAS CONTRACTUALES	3.130.564.409,00	1.780.991.587,00	0,00	4.911.555.996,00	0,00	4.911.555.996,00
8.1.28.01	Acuerdos de concesión	3.130.564.409,00	1.780.991.587,00	0,00	4.911.555.996,00	0,00	4.911.555.996,00
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	26.206.562.269,26	40.491.162.987,00	27.393.677.894,00	39.304.047.362,26	0,00	39.304.047.362,26
8.1.90.90	Otros activos contingentes	26.206.562.269,26	40.491.162.987,00	27.393.677.894,00	39.304.047.362,26	0,00	39.304.047.362,26
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	1.694.792.939,58	39.718.400,00	220.400,00	1.734.290.939,58	0,00	1.734.290.939,58
8.3.10	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	2.835,00	0,00	0,00	2.835,00	0,00	2.835,00
8.3.10.05	Estampillas	2.835,00	0,00	0,00	2.835,00	0,00	2.835,00
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	563.536.165,23	39.718.400,00	220.400,00	603.034.165,23	0,00	603.034.165,23
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	546.985.309,23	39.718.400,00	220.400,00	586.483.309,23	0,00	586.483.309,23
8.3.15.90	Otros bienes y derechos retirados	16.550.856,00	0,00	0,00	16.550.856,00	0,00	16.550.856,00
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	34.000.358,35	0,00	0,00	34.000.358,35	0,00	34.000.358,35
8.3.61.01	Internas	34.000.358,35	0,00	0,00	34.000.358,35	0,00	34.000.358,35
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581,00	0,00	0,00	1.097.253.581,00	0,00	1.097.253.581,00
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	0,00	0,00	1.097.253.581,00	0,00	1.097.253.581,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-31.051.593.130,84	27.393.677.894,00	42.311.652.574,00	-45.969.567.810,84	0,00	-45.969.567.810,84
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-29.356.800.191,26	27.393.677.894,00	42.272.154.574,00	-44.235.276.871,26	0,00	-44.235.276.871,26
8.9.05.06	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-19.673.513,00	0,00	0,00	-19.673.513,00	0,00	-19.673.513,00
8.9.05.09	Garantías contractuales	-3.130.564.409,00	0,00	1.780.991.587,00	-4.911.555.996,00	0,00	-4.911.555.996,00
8.9.05.90	Otros activos contingentes por contra	-26.206.562.269,26	27.393.677.894,00	40.491.162.987,00	-39.304.047.362,26	0,00	-39.304.047.362,26
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-1.694.792.939,58	0,00	39.498.000,00	-1.734.290.939,58	0,00	-1.734.290.939,58
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	-41.593.834,46	0,00	39.498.000,00	-81.091.834,46	0,00	-81.091.834,46
8.9.15.16	Ejecución de proyectos de inversión	-505.391.474,77	0,00	0,00	-505.391.474,77	0,00	-505.391.474,77
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-34.000.358,35	0,00	0,00	-34.000.358,35	0,00	-34.000.358,35
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.113.804.437,00	0,00	0,00	-1.113.804.437,00	0,00	-1.113.804.437,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	0,00	0,00	1.631.294,76	0,00	1.631.294,76
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	0,00	0,00	1.631.294,76	0,00	1.631.294,76
9.3.90.90	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76	5	0,00	1.631.294,76	0,00	1.631.294,76




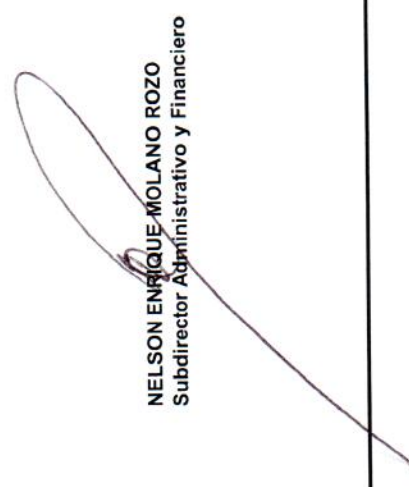
CONSOLIDADO

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C.
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO 829300000
 FECHA DE CORTE: 30/06/2019
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

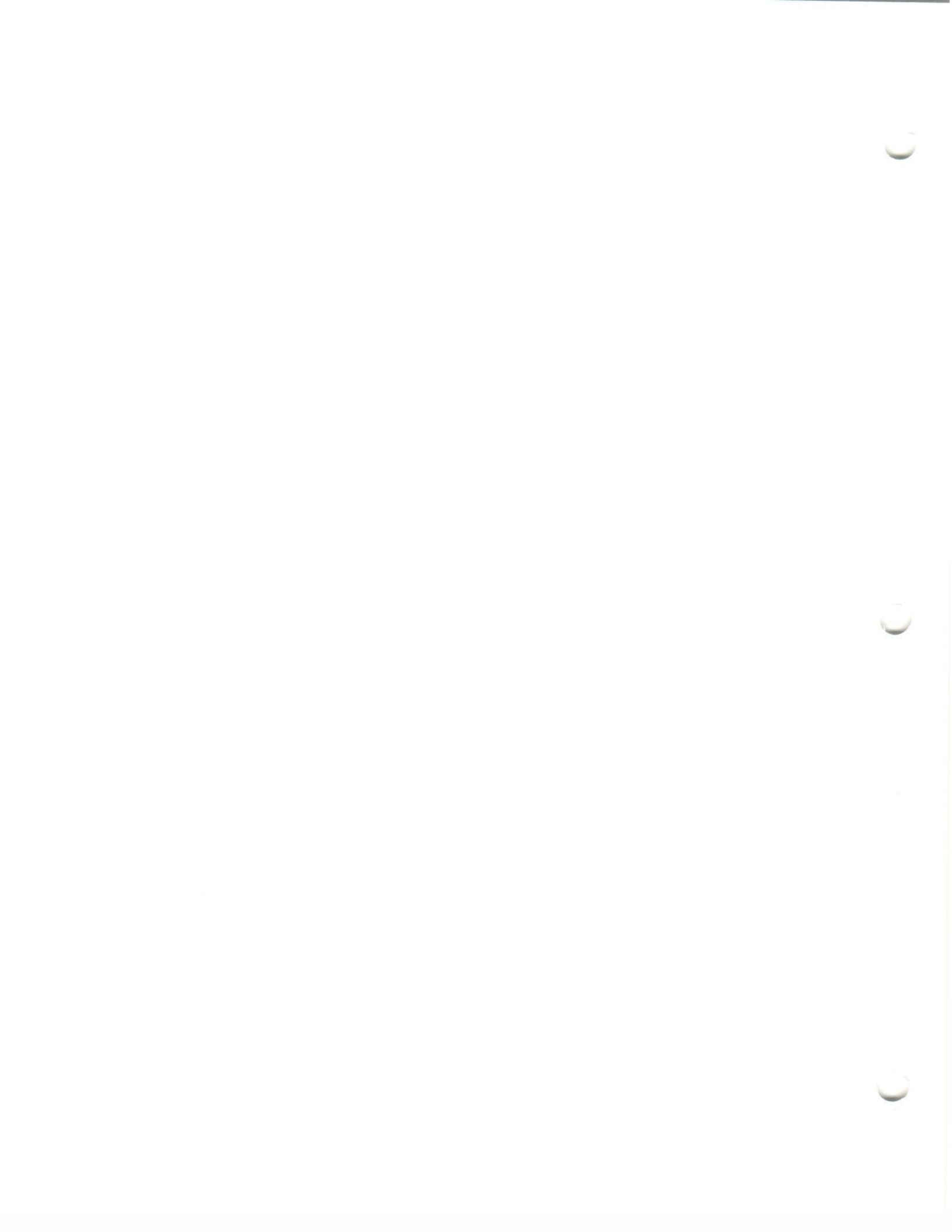
CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1.631.294,76	0,00	0,00	-1.631.294,76	0,00	-1.631.294,76
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-1.631.294,76	0,00	0,00	-1.631.294,76	0,00	-1.631.294,76
9.9.15.90	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	-1.631.294,76	0,00	0,00	-1.631.294,76	0,00	-1.631.294,76


RICARDO JOSE LOZANO PICÓN
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible


NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO
 Subdirector Administrativo y Financiero


HENRY GARCIA CRUZ
 Contador Público TP 124346 T



DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BOGOTA D.C
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO 829300000
 FECHA DE CORTE: 30/06/2019
 PERIODO DE MOVIM 01 ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

FONAM MADS

CATALOGO DE CUENTAS

EN 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	ACTIVOS	110.495.289.838,33	33.257.409.150,06	26.762.686.248,84	116.990.012.739,55	116.892.773.649,93	97.239.089,62
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	99.861.047,61	238.096.307,36	269.409.092,59	68.548.262,38	68.548.262,38	0,00
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	99.861.047,61	238.096.307,36	269.409.092,59	68.548.262,38	68.548.262,38	0,00
1.1.10.05	Cuenta corriente	5.405.293,54	173.415.920,00	173.415.920,00	5.405.293,54	5.405.293,54	0,00
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	5.405.293,54	173.415.920,00	173.415.920,00	5.405.293,54	5.405.293,54	0,00
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	94.455.754,07	64.680.387,36	95.993.172,59	63.142.968,84	63.142.968,84	0,00
1.1.10.06.001	Cuenta de ahorro	94.455.754,07	64.680.387,36	95.993.172,59	63.142.968,84	63.142.968,84	0,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR	0,00	3.393.566,00	442.698,00	2.950.868,00	2.950.868,00	0,00
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	3.393.566,00	442.698,00	2.950.868,00	2.950.868,00	0,00
1.3.11.01	Tasas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.11.01.001	Tasas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.11.18	Licencias	0,00	3.393.566,00	442.698,00	2.950.868,00	2.950.868,00	0,00
1.3.11.18.001	Licencias	0,00	3.393.566,00	442.698,00	2.950.868,00	2.950.868,00	0,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84.05	Comisiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84.05.001	Comisiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84.12	Descuentos no autorizados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84.12.001	Descuentos no autorizados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	112.233.855,94	40.434.216,18	55.428.982,50	97.239.089,62	0,00	97.239.089,62
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	39.758.108,09	676.108,09	39.758.108,09	676.108,09	0,00	676.108,09
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	39.758.108,09	676.108,09	39.758.108,09	676.108,09	0,00	676.108,09
1.6.37.10.002	Equipo de computación	39.758.108,09	676.108,09	39.758.108,09	676.108,09	0,00	676.108,09
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	140.044.216,18	260.108,09	676.108,09	139.628.216,18	0,00	139.628.216,18
1.6.70.02	Equipo de computación	140.044.216,18	260.108,09	676.108,09	139.628.216,18	0,00	139.628.216,18
1.6.70.02.001	Equipo de computación	140.044.216,18	260.108,09	676.108,09	139.628.216,18	0,00	139.628.216,18
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-67.568.468,33	39.498.000,00	14.994.766,32	-43.065.234,65	0,00	-43.065.234,65
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-67.568.468,33	39.498.000,00	14.994.766,32	-43.065.234,65	0,00	-43.065.234,65
1.6.85.07.002	Equipo de computación	-67.568.468,33	39.498.000,00	14.994.766,32	-43.065.234,65	0,00	-43.065.234,65
1.9	OTROS ACTIVOS	110.283.194.934,78	32.975.485.060,52	26.437.405.475,75	116.821.274.519,55	116.821.274.519,55	0,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	110.283.194.934,78	32.975.485.060,52	26.437.405.475,75	116.821.274.519,55	0,00	0,00
1.9.08.01	En administración	110.283.194.934,78	32.975.485.060,52	26.437.405.475,75	116.821.274.519,55	0,00	0,00
1.9.08.01.001	En administración	0,00	367.269,00	367.269,00	0,00	0,00	0,00
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	110.283.194.934,78	32.975.117.791,52	26.437.038.206,75	116.821.274.519,55	116.821.274.519,55	0,00
2	PASIVOS	162.267.427,95	250.550.556,00	208.285.735,36	120.002.607,31	120.002.607,31	0,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	162.267.427,95	250.550.556,00	208.285.735,36	120.002.607,31	120.002.607,31	0,00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	242.101,00	43.491.295,00	43.491.295,00	242.101,00	242.101,00	0,00
2.4.01.02	Proyectos de inversión	242.101,00	43.491.295,00	43.491.295,00	242.101,00	242.101,00	0,00

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO 829300000
 FECHA DE CORTE: 30/06/2019
 PERIODO DE MOVIM 01 ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

FONAM MADS

CATALOGO DE CUENTAS

EN 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
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	242,101,00	43,491,295,00	43,491,295,00	242,101,00	242,101,00	0,00
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.03.15	Otras transferencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.03.15.001	Otras transferencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	159,226,485,25	107,850,749,00	65,565,781,36	116,941,517,61	116,941,517,61	0,00
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	159,226,485,25	107,850,749,00	65,565,781,36	116,941,517,61	116,941,517,61	0,00
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	159,226,485,25	107,850,749,00	65,565,781,36	116,941,517,61	116,941,517,61	0,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	658,653,00	8,963,592,00	8,963,739,00	678,800,00	678,800,00	0,00
2.4.36.03	Honorarios	169,385,00	338,770,00	169,385,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.03.001	Retenido	169,385,00	338,770,00	169,385,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.03.002	Pagado (db)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.05	Servicios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.05.001	Retenido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.05.002	Pagado (db)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.15	Rentas de Trabajo	433,989,00	4,295,338,00	4,295,338,00	433,989,00	433,989,00	0,00
2.4.36.15.001	Retenido	433,989,00	4,295,338,00	4,295,338,00	433,989,00	433,989,00	0,00
2.4.36.15.002	Pagado (db)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	55,279,00	4,329,484,00	4,519,016,00	244,811,00	244,811,00	0,00
2.4.36.27.001	Retenido	81,317,00	2,817,825,00	2,981,319,00	244,811,00	244,811,00	0,00
2.4.36.27.002	Pagado (db)	-26,038,00	1,511,659,00	1,537,697,00	0,00	0,00	0,00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.40.14	Cuota de fiscalización y auditaje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.40.14.001	Cuota de fiscalización y auditaje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.60.02	Sentencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.60.02.001	Sentencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,140,188,70	90,244,920,00	90,244,920,00	2,140,188,70	2,140,188,70	0,00
2.4.90.15	Obligaciones pagadas por terceros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90.15.001	Obligaciones pagadas por terceros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90.39	Salidos a favor de contribuyentes	94,748,70	0,00	0,00	94,748,70	94,748,70	0,00
2.4.90.39.001	Salidos a favor de contribuyentes	94,748,70	0,00	0,00	94,748,70	94,748,70	0,00
2.4.90.40	Salidos a favor de beneficiarios	2,045,440,00	90,244,920,00	90,244,920,00	2,045,440,00	2,045,440,00	0,00
2.4.90.40.001	Salidos a favor de beneficiarios	2,045,440,00	90,244,920,00	90,244,920,00	2,045,440,00	2,045,440,00	0,00
2.7	PROVISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7.01.05	Laborales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7.01.05.001	Laborales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FONAM MADS

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BOGOTA D.C
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO 829300000
 FECHA DE CORTE: 30/06/2019
 PERIODO DE MOVIM 01 ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

CATALOGO DE CUENTAS

EN 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
3	PATRIMONIO	137.296.219.242,65	885.394,00	209.020,00	137.295.542.868,65	0,00	137.295.542.868,65
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	137.296.219.242,65	885.394,00	209.020,00	137.295.542.868,65	0,00	137.295.542.868,65
3.1.05	CAPITAL FISCAL	58.924.498.488,06	0,00	0,00	58.924.498.488,06	0,00	58.924.498.488,06
3.1.05.06	Capital fiscal	58.924.498.488,06	0,00	0,00	58.924.498.488,06	0,00	58.924.498.488,06
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	58.795.672.333,18	0,00	0,00	58.795.672.333,18	0,00	58.795.672.333,18
3.1.05.06.005	Reclasificación del patrimonio de entidades en procesos especiales - escisión	128.826.154,88	0,00	0,00	128.826.154,88	0,00	128.826.154,88
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	78.371.720.754,59	885.394,00	209.020,00	78.371.044.380,59	0,00	78.371.044.380,59
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	107.502.097.970,12	885.394,00	209.020,00	107.501.421.596,12	0,00	107.501.421.596,12
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	107.502.097.970,12	0,00	0,00	107.502.097.970,12	0,00	107.502.097.970,12
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	0,00	885.394,00	209.020,00	-676.374,00	0,00	-676.374,00
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-29.130.377.215,53	0,00	0,00	-29.130.377.215,53	0,00	-29.130.377.215,53
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	-29.130.411.776,53	0,00	0,00	-29.130.411.776,53	0,00	-29.130.411.776,53
3.1.09.02.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	34.561,00	0,00	0,00	34.561,00	0,00	34.561,00
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.10.02	Pérdida o déficit del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.10.02.001	Pérdida o déficit del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.45.06	Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.45.06.001	Propiedades, planta y equipo - retirados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.45.06.002	Propiedades, planta y equipo - incorporados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.45.07	Activos intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.45.07.001	Activos intangibles - retirados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.45.12	Otros activos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.45.12.001	Otros activos - retirados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	INGRESOS	-97.168.201,61	90.244.920,00	200.837.517,00	13.424.395,39	0,00	13.424.395,39
4.1	INGRESOS FISCALES	-98.594.334,14	90.244.920,00	200.837.517,00	11.998.262,86	0,00	11.998.262,86
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	8.604.696,86	0,00	3.393.566,00	11.998.262,86	0,00	11.998.262,86
4.1.10.01	Tasas	8.604.696,86	0,00	0,00	8.604.696,86	0,00	8.604.696,86
4.1.10.01.001	Tasas	8.604.696,86	0,00	0,00	8.604.696,86	0,00	8.604.696,86
4.1.10.46	licencias	0,00	0,00	3.393.566,00	3.393.566,00	0,00	3.393.566,00
4.1.10.46.001	licencias	0,00	0,00	3.393.566,00	3.393.566,00	0,00	3.393.566,00
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-107.199.031,00	90.244.920,00	197.443.951,00	0,00	0,00	0,00
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-107.199.031,00	90.244.920,00	197.443.951,00	0,00	0,00	0,00
4.1.95.02.001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-107.199.031,00	90.244.920,00	197.443.951,00	0,00	0,00	0,00
4.8	OTROS INGRESOS	1.426.132,53	0,00	0,00	1.426.132,53	0,00	1.426.132,53
4.8.02	FINANCIEROS	19.442,53	0,00	0,00	19.442,53	0,00	19.442,53
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	19.442,53	3 0,00	0,00	19.442,53	0,00	19.442,53

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
MUNICIPIO BOGOTÁ D.C
ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
CODIGO 829300000
FECHA DE CORTE: 30/06/2019
PERIODO DE MOVIM 01 ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

FONAM MADS

CATALOGO DE CUENTAS

EN 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
4.8.02.01.001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	19.442,53	0,00	0,00	19.442,53	0,00	19.442,53
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	1.406.690,00	0,00	0,00	1.406.690,00	0,00	1.406.690,00
4.8.08.26	Recuperaciones	1.406.690,00	0,00	0,00	1.406.690,00	0,00	1.406.690,00
4.8.08.26.001	Recuperaciones	1.406.690,00	0,00	0,00	1.406.690,00	0,00	1.406.690,00
5	GASTOS	27.479.745.347,00	59.194.177,32	0,00	27.538.939.524,32	0,00	27.538.939.524,32
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	21.718.406,00	44.199.411,00	0,00	65.917.817,00	0,00	65.917.817,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.576.786,00	0,00	0,00	1.576.786,00	0,00	1.576.786,00
5.1.08.10	Viáticos	1.576.786,00	0,00	0,00	1.576.786,00	0,00	1.576.786,00
5.1.08.10.001	Viáticos	1.576.786,00	0,00	0,00	1.576.786,00	0,00	1.576.786,00
5.1.11	GENERALES	20.141.620,00	44.199.411,00	0,00	64.341.031,00	0,00	64.341.031,00
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	11.251.629,00	6.697.018,00	0,00	17.948.647,00	0,00	17.948.647,00
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	11.251.629,00	6.697.018,00	0,00	17.948.647,00	0,00	17.948.647,00
5.1.11.79	Honorarios	8.889.991,00	37.502.393,00	0,00	46.392.384,00	0,00	46.392.384,00
5.1.11.79.001	Honorarios	8.889.991,00	37.502.393,00	0,00	46.392.384,00	0,00	46.392.384,00
5.3	DETENIDO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	0,00	14.994.766,32	0,00	14.994.766,32	0,00	14.994.766,32
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	14.994.766,32	0,00	14.994.766,32	0,00	14.994.766,32
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	0,00	14.994.766,32	0,00	14.994.766,32	0,00	14.994.766,32
5.3.60.07.002	Equipo de computación	0,00	14.994.766,32	0,00	14.994.766,32	0,00	14.994.766,32
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00	0,00	27.458.026.941,00
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00	0,00	27.458.026.941,00
5.4.23.03	Para gastos de funcionamiento	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00	0,00	27.458.026.941,00
5.4.23.03.001	Para gastos de funcionamiento	27.458.026.941,00	0,00	0,00	27.458.026.941,00	0,00	27.458.026.941,00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	39.498.000,00	0,00	39.498.000,00	0,00	39.498.000,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	552.020.353,91	39.498.000,00	0,00	591.518.353,91	0,00	591.518.353,91
8.3.10	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	2.835,00	0,00	0,00	2.835,00	0,00	2.835,00
8.3.10.05	Estampillas	2.835,00	0,00	0,00	2.835,00	0,00	2.835,00
8.3.10.05.001	Estampillas	2.835,00	0,00	0,00	2.835,00	0,00	2.835,00
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	521.942.330,77	39.498.000,00	0,00	561.440.330,77	0,00	561.440.330,77
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	505.391.474,77	39.498.000,00	0,00	544.889.474,77	0,00	544.889.474,77
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	505.391.474,77	39.498.000,00	0,00	544.889.474,77	0,00	544.889.474,77
8.3.15.90	Otros bienes y derechos retirados	16.550.856,00	0,00	0,00	16.550.856,00	0,00	16.550.856,00
8.3.15.90.001	Otros bienes y derechos retirados	16.550.856,00	0,00	0,00	16.550.856,00	0,00	16.550.856,00
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	30.075.188,14	0,00	0,00	30.075.188,14	0,00	30.075.188,14
8.3.61.01	Internas	30.075.188,14	0,00	0,00	30.075.188,14	0,00	30.075.188,14
8.3.61.01.001	Internas	30.075.188,14	0,00	0,00	30.075.188,14	0,00	30.075.188,14
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	30.075.188,14	0,00	0,00	30.075.188,14	0,00	30.075.188,14
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-552.020.353,91	0,00	39.498.000,00	-591.518.353,91	0,00	-591.518.353,91
8.9.15.03	Bonos, títulos y especies colocados	-2.835,00	0,00	0,00	-2.835,00	0,00	-2.835,00
8.9.15.03.001	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	0,00	4 0,00	39.498.000,00	-39.498.000,00	0,00	-39.498.000,00

DEPARTAMENTO
MUNICIPIO
ENTIDAD
CODIGO
FECHA DE CORTE:
PERIODO DE MOVIM 01 ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

CUNDINAMARCA
BOGOTA D.C
FONDO NACIONAL AMBIENTAL
829300000
30/06/2019

FONAM MADS

CATALOGO DE CUENTAS

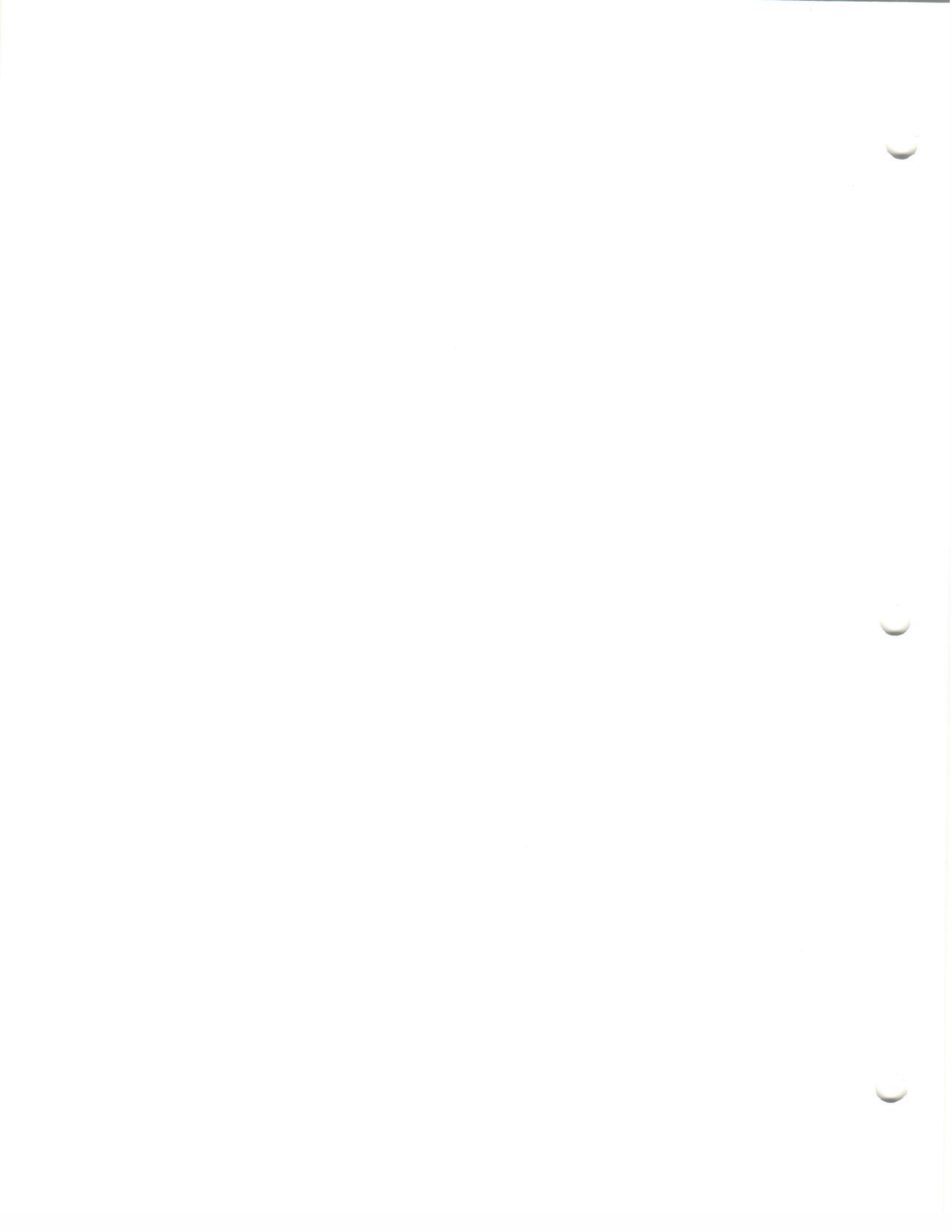
EN PESOS

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
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	0,00	0,00	39.498.000,00	-39.498.000,00	0,00	-39.498.000,00
8.9.15.16	Ejecución de proyectos de inversión	-505.391.474,77	0,00	0,00	-505.391.474,77	0,00	-505.391.474,77
8.9.15.16.001	Ejecución de proyectos de inversión	-505.391.474,77	0,00	0,00	-505.391.474,77	0,00	-505.391.474,77
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-30.075.188,14	0,00	0,00	-30.075.188,14	0,00	-30.075.188,14
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	-30.075.188,14	0,00	0,00	-30.075.188,14	0,00	-30.075.188,14
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-16.550.856,00	0,00	0,00	-16.550.856,00	0,00	-16.550.856,00
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	-16.550.856,00	0,00	0,00	-16.550.856,00	0,00	-16.550.856,00
	TOTALES -->	275.336.353.654,32	33.697.782.197,38	27.211.516.521,20	281.957.922.135,22	0,00	281.957.922.135,22


RICARDO JOSE LOZANO PICÓN
Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible


HENRY GARCIA CRUZ
Contador Público TP 124 346 T


NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO
Subdirector Administrativo y Financiero





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

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS COMPARATIVAS
A 30 DE JUNIO DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en pesos)**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No. 1 NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

El Fondo Nacional Ambiental FONAM fue creado mediante la Ley 99 de 1993 artículo 87 *“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”*.

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

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

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

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.



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.

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

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

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

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

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



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

NOTA No. 2 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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

El Proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, aplica el Régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante Resolución 533 de 2015, modificada por la Resolución 484 de 2017, y demás que en adelante las modifique, 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- Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible (MADS), FONAM Unidad de Parques Naturales Nacionales (PARQUES) Y FONAM Autoridad Nacional de Licencias Ambientales (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 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 comentario, 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 y es reportada según lo dispuesto en la Resolución 706 de diciembre 16 de 2016 *“Por la cual se establece la Información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la 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 Integrado de Información Financiera SIIF Nación 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 servirán como 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 y la suministrada por la Dirección de Bosques en lo referente a Permisos 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 al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, anexo a la Resolución 533 de 2015, modificada por la Resolución 484 de 2017, y demás que en adelante las modifique, adicionen o deroguen, expedida por la Contaduría General de la Nación.

Además, se adelantaron las siguientes actividades:

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

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO****NOTA No. 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

FONAM recibe recursos de la Nación según la ley 1940 del 26 de noviembre de 2018, “por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019”, con base en la cual el Gobierno Nacional expidió el Decreto 2467 del 28 de diciembre de 2018 “Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2019, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos”

Bajo la siguiente denominación se agrupan las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas de ahorro y cuentas corrientes que están disponibles para el desarrollo de las actividades de cada subunidad ejecutora, con un riesgo poco significativo de cambios en su valor y que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

Los saldos consolidados con corte a 30 de junio en la Unidad FONAM-Gestión General, corresponden a:

11-EFECTIVO O EQUIVALENTE EFECTIVO

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
1105	CAJA	210.000.000	320.000.000	(110.000.000)	-34,38%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.722.984.569	4.028.947.728	2.694.036.841	66,87%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO		6.932.984.569	4.348.947.728	2.584.036.841	59,42%

NOTA No. 2 CUENTAS POR COBRAR

De conformidad con el Nuevo Marco Normativo, las Cuentas por cobrar “son derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento”.

Las cuentas por cobrar consolidadas a 30 de junio de 2019 de la Unidad FONAM-Gestión General, presentan un incremento comparativo con el año anterior de un 44.88% neto equivalente a \$11.843 millones de pesos, concentrados básicamente en las contribuciones por tasas e ingresos no tributarios.

13-CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	41.903.644.094	28.242.487.005	13.661.157.088	48,37%
1316	VENTA DE BIENES	11.060.862	13.015.308	(1.954.446)	-15,02%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	135.524.000	(135.524.000)	-100,00%
1323	ACUERDOS DE CONCESIÓN	-	579.103.817	(579.103.817)	-100,00%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	714.828.284	508.980.591	205.847.692	40,44%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	(4.399.930.570)	(3.092.613.693)	(1.307.316.877)	42,27%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		38.229.602.669	26.386.497.029	11.843.105.641	44,88%



Contribuciones tasas e ingresos no tributarios: Representa el valor de los derechos a favor de la entidad que se originan por conceptos tales como tasas, multas, sanciones, estampillas, cuotas de sostenimiento y contratos de concesión en los cuales la entidad actúa como concedente. Así mismo incluye los derechos originados en intereses sobre obligaciones tributarias, entre otros.

Los saldos a 30 de junio están representados así:

1311-CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
131101	Tasas	38.844.770	18.885.682	19.959.088	105,68%
131102	Multas	-	16.667.655.574	(16.667.655.574)	-100,00%
131104	Sanciones	23.952.787.953	831.326.757	23.121.461.196	2781,27%
131118	Licencias	17.339.898.199	10.724.618.992	6.615.279.207	61,68%
131145	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	572.113.172	-	572.113.172	100,00%
TOTAL		41.903.644.094	28.242.487.005	13.661.157.088	48,37%

Deterioro de Cuentas por Cobrar: Se realiza el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar atendiendo lo establecido en el Manual de Políticas Contables del Fondo Nacional Ambiental, numeral 6.2.6. Deterioro.

Para el análisis del deterioro de las cuentas por cobrar se entenderá que existe deterioro cuando el deudor ha incumplido con el plazo de pago, de conformidad con lo establecido en cuanto a monto y plazos, cuando exista evidencia objetiva de incumplimiento en los pagos, el FONAM calculará el deterioro descontando a valor presente la cartera vencida a una tasa de descuento de compra de cartera del CISA, o de la tasa de TES, en el momento del cálculo, el valor se reconocerá como un deterioro acumulado de cuentas por cobrar con su contrapartida en el gasto del periodo.

NOTA No. 3 INVENTARIOS

De conformidad con el Nuevo Marco Normativo se reconocerán como inventarios los activos tangibles adquiridos o producidos que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación, distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado o, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

El valor del inventario está representado únicamente por la existencia de productos artesanales disponibles para la venta en la Tienda de Parques ejecutados por la Subunidad FONAM-PARQUES

15-INVENTARIOS

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	98.610.016	84.583.085	14.026.931	16,58%
TOTAL INVENTARIOS		98.610.016	84.583.085	14.026.931	16,58%



La unidad de FONAM-PARQUES utiliza el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se utiliza el costo promedio o promedio ponderado, acorde con las políticas contables para el FONAM según Resolución No.0181 de febrero 6 de 2018.

NOTA No. 4 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan activos tangibles empleados por FONAM-Gestión General, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos los cuales se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable, se reconocen por su costo histórico disminuido en el valor la de la depreciación 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

La conciliación de los saldos registrados en las subcuentas y cuentas del Grupo de Propiedades, Planta y equipo, son realizadas por cada subunidad contra los movimientos y las novedades mensuales reportadas por el almacenista en cada caso.

Al menos una vez en cada periodo contable se procede a revisar las vidas útiles estimadas de los elementos del activo fijo de uso propio; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, se ajusta el valor de la depreciación y se reconoce el valor de su deterioro con cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación.

El valor de Propiedad Planta y Equipo consolidado y clasificados por grupos comparativos con el año anterior están representados así.



16-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
1605	TERRENOS	1.756.000	10.000.000	(8.244.000)	-82,44%
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	13.350.000	9.950.000	3.400.000	34,17%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	262.142.820	55.557.780	206.585.040	371,84%
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.822.758	2.386.216	2.436.542	102,11%
1640	EDIFICACIONES	142.801.531	142.801.531	-	0,00%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-	9.000.000	(9.000.000)	-100,00%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	56.146.813	81.140.813	(24.994.000)	-30,80%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	220.686.052	135.438.540	85.247.512	62,94%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO	164.421.757	149.244.813	15.176.944	10,17%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y	3.045.548.166	1.423.356.223	1.622.191.943	113,97%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE,	1.663.082.817	1.268.666.941	394.415.876	31,09%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA,	31.697.752	20.789.696	10.908.056	52,47%
TOTAL		5.606.456.467	3.308.332.554	2.298.123.913	69,46%

1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE	(1.748.829.920)	(1.456.150.172)	(292.679.747)	20,10%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		3.857.626.548	1.852.182.382	2.005.444.165	108,27%

Este activo presenta un incremento de 69.46% de la Propiedad Planta y Equipo respecto al año anterior, equivalente a \$2.298 millones de pesos, generados principalmente en la adquisición de Equipos de Comunicación y Computación, Equipos de Transporte, Equipo Médico y Científico.

El costo y la participación porcentual de cada sub-unidad dentro del total de los activos que conforman la Propiedad Planta y Equipo con saldos a 30 de junio son:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2019			
Codigo	Descripción	CONSOLIDADO	MADS	ANLA	PARQUES
1.6.05	TERRENOS	1.756.000,00	0,00	0,00	1.756.000,00
1.6.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	13.350.000,00	0,00	0,00	13.350.000,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	262.142.820,23	0,00	262.142.820,23	0,00
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	4.822.758,09	676.108,09	4.146.650,00	0,00
1.6.40	EDIFICACIONES	142.801.530,95	0,00	0,00	142.801.530,95
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	56.146.813,46	0,00	0,00	56.146.813,46
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	220.686.051,96	0,00	0,00	220.686.051,96
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	164.421.756,89	0,00	0,00	164.421.756,89
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.045.548.166,10	139.628.216,18	2.535.703.032,54	370.216.917,38
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.663.082.817,00	0,00	0,00	1.663.082.817,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	31.697.752,36	0,00	0,00	31.697.752,36
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1.748.829.919,54	-43.065.234,65	-767.553.762,59	-938.210.922,30
TOTAL	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.857.626.547,50	97.239.089,62	2.034.438.740,18	1.725.948.717,70
VARIACION PORCENTUAL		100%	2,52%	52,74%	44,74%

La subunidad FONAM-ANLA en su mayor participación dentro del total de la Propiedad Planta y Equipo es de 52.74%, FONAM PARQUES 44.74 % Y FONAM MADS 2.52 %



NOTA No. 5 OTROS ACTIVOS

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la prestación de servicios y el desarrollo de los propósitos administrativos, de los cuales se espera obtener un potencial servicio o generar beneficios económicos futuros.

Según se observa en el siguiente cuadro a 30 de junio FONAM-Gestión General, presentan un aumento del 4,08%, siendo significativa la variación en el costo de los activos intangibles por \$1.563 millones de pesos frente a un incremento de \$801 millones de pesos correspondiente a la amortización acumulada de los mismos.

19 OTROS ACTIVOS

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS	382.247.055	989.705.827	(607.458.772)	-61,38%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS	1.855.158	3.963.608	(2.108.450)	-53,20%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN	117.713.590.572	113.133.368.552	4.580.222.020	4,05%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	3.878.429.052	2.302.250.416	1.576.178.636	68,46%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE	(853.264.905)	(52.164.523)	(801.100.382)	1535,72%
TOTAL OTROS ACTIVOS		121.122.856.932	116.377.123.880	4.745.733.052	4,08%

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 la Dirección del Tesoro Nacional con movimientos consolidados en la unidad FONAM-Gestión General, realizando los registros correspondientes al reconocimiento de las operaciones que originan las partidas conciliatorias.

De conformidad con lo anterior la Coordinación Contable de FONAM-Gestión General o entidad responsable de consolidar los Estados Financieros, teniendo en



cuenta la importancia de identificar y controlar la disponibilidad de los recursos consignados en la Dirección del Tesoro Nacional en una única libreta, solicitó a cada subunidad ejecutora, FONAM-ANLA, FONAM-PARQUES Y FONAM-MADS, realizar la respectiva conciliación mensual de los movimientos de su cuenta a partir del año 2019.

19 OTROS ACTIVOS

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	117.713.590.572	113.133.368.552	4.580.222.020	4,05%

NOTA No.6 CUENTAS POR PAGAR

De conformidad con el Nuevo Marco Normativo, las Cuentas por pagar representan las obligaciones contraídas con terceros por concepto de adquisición de bienes y servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de su actividad, el saldo a 30 de junio está conformado por:

24- CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y	154.757.717	527.637.095	(372.879.378)	-70,67%
2407	RECURSOS A FAVOR DE	581.938.784	1.047.063.452	(465.124.668)	-44,42%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	7.406.316	7.376.223	30.093	0,41%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E	386.504.401	279.826.458	106.677.943	38,12%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO -	4.900.252	5.872.697	(972.445)	-16,56%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.733.689	421.324.440	(418.590.751)	-99,35%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		1.138.241.159	2.289.100.365	(1.150.859.206)	-50,28%

FONAM Gestión General, presenta una disminución de las cuentas por pagar en relación con el año anterior del 50.28% equivalente a \$1.150 millones de pesos, expresado esencialmente en \$418 millones de pesos de otras cuentas por pagar, \$465 millones de pesos por recursos a favor de terceros y \$372 millones de pesos por adquisición de bienes y servicios nacionales.

Los descuentos de nómina están representados principalmente por las deducciones destinadas a los Fondos de Empleados y Cuentas de ahorro para el fomento y la construcción así:

2424-DESCUENTOS DE NOMINA

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
242401	Aportes a fondos pensionales	-	-	-	0,00%
242404	Sindicatos	21.641	12.607	9.034	71,66%
242405	Cooperativas	-	-	-	100,00%
242406	Fondos de empleados	6.882.463	3.754.482	3.127.981	83,31%
242407	Libranzas	308.533	1.309.134	(1.000.601)	-76,43%
242411	Embargos judiciales	193.679	-	193.679	-
242413	Cuentas de ahorro para el fomento	-	2.300.000	(2.300.000)	-100,00%
TOTAL		7.406.316	7.376.223	30.093	0,41%



Los saldos a 30 de junio de 2019, registrados como descuentos de nómina corresponden a la Sub-Unidad ejecutora de FONAM PARQUES.

NOTA No. 7 PATRIMONIO

El patrimonio se compone por los grupos de cuentas que representan los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, de las entidades que conforman el sector público así.

31- PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
3105	CAPITAL FISCAL	71.137.296.625	70.398.939.995	738.356.630	1,05%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS	86.222.008.464	99.708.705.193	(13.486.696.729)	-13,53%
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	11.743.900.370	(21.016.589.032)	32.760.489.401	-155,88%
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL	-	(2.331.056.534)	2.331.056.534	-100,00%
TOTAL PATRIMONIO		169.103.205.459	146.759.999.623	22.343.205.836	15,22%

Impactos por la transición al nuevo marco de regulación.

Representa el valor neto del impacto en el patrimonio de las entidades por la transición al nuevo marco de regulación, por efecto de la incorporación o retiro de bienes, derechos y obligaciones; ajustes del valor de los activos y pasivos; y reclasificación de otras partidas patrimoniales, las cuales de conformidad con lo establecido en el artículo 6 de la Resolución 585 del 7 de diciembre de 2017 y del literal b) del numeral 3 del Instructivo No.01 del 18 de diciembre de 2018 expedido por la contaduría, el cual prescribe que “Al 1 de enero de 2019, la entidad reclasificará el saldo que tenía registrado al 31 de diciembre de 2018 en la cuenta 3145-IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN a la subcuenta que corresponda de la cuenta 3109-RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.”, el Fondo de Compensación Ambiental cerró los saldos de la cuenta 3145 -IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN contra la subcuenta 310901001 UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMUALDOS y 310902001 PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS con fecha 1 de enero de 2019 el cual representó una disminución patrimonial neta de \$2.331 millones de pesos así:

3145- IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION
314503	Cuentas por cobrar	-	(2.403.497.695)	2.403.497.695
314506	Propiedades, planta y equipo	-	(115.049.437)	115.049.437
314507	Activos intangibles	-	(41.237.549)	41.237.549
314512	Otros activos	-	(188.282.054)	188.282.054
314518	Provisiones	-	416.106.200	(416.106.200)
314590	Otros impactos por transición	-	904.000	(904.000)
TOTAL PATRIMONIO		-	(2.331.056.534)	2.331.056.534

NOTA No. 8 INGRESOS

Están representados por 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.



Los ingresos fiscales del FONAM se derivan de las tasas, multas, licencias ambientales y concesiones con saldos a 30 de junio así:

41- INGRESOS FISCALES

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
4110	NO TRIBUTARIOS	70.976.669.084	31.119.108.428	39.857.560.656	128,08%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	(948.342.513)	(400.640.991)	(547.701.522)	136,71%
TOTAL		70.028.326.571	30.718.467.437	39.309.859.134	127,97%

42- VENTA DE BIENES

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	-	46.093.256	(46.093.256)	-100,00%
TOTAL		-	46.093.256	-46.093.256	-100,00%

43- VENTA DE SERVICIOS

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
4345	SERVICIOS HOTELEROS Y DE	-	2.818.367.615	(2.818.367.615)	-100,00%
4360	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN	-	40.000	(40.000)	-100,00%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y	-	(116.000)	116.000	-100,00%
TOTAL		-	2.818.291.615	-2.818.291.615	-100,00%

44- TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	-	374.606.735	(374.606.735)	-100,00%
TOTAL		-	374.606.735	(374.606.735)	-100,00%

48- OTROS INGRESOS

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
4802	FINANCIEROS	338.263.169	347.135.400	(8.872.231)	-2,56%
4808	INGRESOS DIVERSOS	516.859.132	626.726.284	(109.867.152)	-17,53%
4809	ACUERDOS DE CONCESIÓN	-	681.803.704	(681.803.704)	-100,00%
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS	110.287.957	140.556.076	(30.268.119)	-21,53%
TOTAL		965.410.257	1.796.221.463	-830.811.206	-46,25%

TOTAL INGRESOS	70.993.736.828	35.753.680.506	35.240.056.322	98,56%
-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	---------------

El concepto más representativo corresponde a las licencias ambientales provenientes de los servicios de evaluación, seguimientos y otros de competencia de FONAM-ANLA.

Respecto de la venta de bienes y servicios, corresponde a los productos artesanales, comercializados en los parques nacionales naturales de la subunidad FONAM-PARQUES. Las operaciones interinstitucionales representan los fondos recibidos del Tesoro Nacional para el funcionamiento del FONAM.

Los ingresos totales presentan un incremento del 98,56% respecto al año anterior equivalente a \$35.240 millones de pesos, concentrados en el concepto de ingresos fiscales no tributarios con un incremento del 128,08% equivalente a la suma de \$39.857 millones de pesos, asociados a ingresos generados en la Sub-unidad FONAM-ANLA con una participación del 90,77% del total de los ingresos, siendo relevante el concepto por sanciones y licencias así:

**41- INGRESOS FISCALES**

Codigo	Descripcion	MADS	ANLA	PARQUES	CONSOLIDADO
4.1.10.01	Tasas	8.604.696,86	0,00	3.108.617.162,00	3.117.221.858,86
4.1.10.04	Sanciones	0,00	14.894.534.733,71	16.580.265,92	14.911.114.999,63
4.1.10.46	Licencias	3.393.566,00	49.620.858.120,00	2.731.388.942,34	52.355.640.628,34
4.1.10.59	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	0,00	0,00	592.691.596,92	592.691.596,92
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	-948.072.513,00	-270.000,00	-948.342.513,00
TOTALES		11.998.262,86	63.567.320.340,71	6.449.007.967,18	70.028.326.570,75
PARTICIPACION		0,02%	90,77%	9,21%	100%

NOTA No. 9 GASTOS

Los gastos están conformados por los grupos que representan las disminuciones en los beneficios económicos o el potencial de servicio administrativo, 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 en el patrimonio, los saldos a 30 de Junio están clasificados así:

51 - GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	5.157.070.586	1.627.158.091	3.529.912.496	216,94%
5111	GENERALES	24.819.789.188	25.424.218.770	(604.429.582)	-2,38%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y	-	1.293.714	(1.293.714)	-100,00%
TOTAL		29.976.859.774	27.052.670.575	2.924.189.199	10,81%

53 - GASTOS DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR	237.687.074	-	237.687.074	#¡DIV/0!
5360	DEPRECIACIÓN DE	346.352.326	117.373.579	228.978.747	195,09%
5366	AMORTIZACION DE BIENES	865.834.244	137.125.405	728.708.839	100,00%
TOTAL		1.449.873.644	254.498.984	1.195.374.660	469,70%

57 - GASTOS OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5705	FONDOS ENTREGADOS	-	-	-	0,00%
5720	OPERACIONES DE ENLACE	-	3.671.400	(3.671.400)	-100,00%
TOTAL		-	3.671.400	(3.671.400)	-100,00%

58 - OTROS GASTOS

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5802	COMISIONES	970.251	2.427.825	(1.457.574)	-60,04%
5804	FINANCIEROS	106.167.000	24.680.618	81.486.382	330,16%
5890	GASTOS DIVERSOS	199.093.951	382.982.967	(183.889.016)	-48,01%
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	-	437.822.699	(437.822.699)	-100,00%
TOTAL		306.231.202	847.914.109	(541.682.908)	-63,88%

TOTAL GASTOS	59.223.303.311	56.734.304.351	2.488.998.960	4,39%
---------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------	--------------

Las variaciones más significativas en relación con el año anterior, se centran en los siguientes grupos del gasto así:

51- GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN: Representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo



logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad.

La variación más significativa se centraliza en el grupo de los Gastos de Personal Diverso con un incremento del 216.92% equivalente a \$3.529 millones de pesos, constituidos por los siguientes conceptos.

5108-GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
510801	Remuneración por servicios	2.626.013.272	1.125.375.915	1.500.637.357	133,35%
510802	Honorarios	2.397.830.558	359.613.455	2.038.217.103	566,78%
510804	Dotación y suministro a	-	3.000.000	(3.000.000)	-100,00%
510807	Gastos de viaje	17.650.803	3.954.661	13.696.142	346,33%
510810	Máticos	115.281.425	135.214.060	(19.932.635)	-14,74%
TOTAL		5.156.776.057	1.627.158.091	3.529.617.967	216,92%

53- GASTOS DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES: Representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

La variación más significativa se centraliza en el grupo de la Depreciación de la Propiedad Planta y Equipo con un incremento del 195.09% equivalente a \$228 millones de pesos:

5360- DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
536001	Edificaciones	3.510.652	1.448.493	2.062.159	142,37%
536002	Plantas, ductos y túneles	-	313.960	(313.960)	-100,00%
536004	Maquinaria y equipo	1.940.676	3.860.482	(1.919.807)	-49,73%
536005	Equipo médico y científico	11.034.255	6.739.635	4.294.621	63,72%
536006	Muebles, enseres y equipo de	4.987.680	3.742.190	1.245.490	33,28%
536007	Equipos de comunicación y	264.031.262	64.227.253	199.804.008	311,09%
536008	Equipos de transporte, tracción y	59.519.909	35.387.268	24.132.641	68,20%
536009	Equipos de comedor, cocina,	905.654	735.804	169.850	23,08%
536010	Semovientes y plantas	422.238	918.493	(496.255)	-54,03%
TOTAL		346.352.326	117.373.579	228.978.747	195,09%

El Grupo de Amortización de Bienes entregados a Terceros con un incremento del 100% equivalente a \$865 millones de pesos, los valores reflejados corresponden a la Sub-Unidad Fonam-Anla así:

5366- AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
536604	Derechos	381.993.314	-	381.993.314	100,00%
536605	Licencias	80.329.288	-	80.329.288	100,00%
536690	Otros activos intangibles	403.511.643	-	403.511.643	100,00%
TOTAL		865.834.244	-	865.834.244	100,00%



58- OTROS GASTOS: Representa el valor de los gastos en los que incurre la entidad que se originan en operaciones financieras y por la gestión de los activos y pasivos financieros.

La variación más significativa se centraliza en el grupo de la Gastos Financieros con un incremento del 330,16% representado en el reconocimiento de una Pérdida por baja de cuentas por cobrar de la subunidad FONAM-ANLA por valor de \$106.167.000 así:

58 - OTROS GASTOS

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5802	COMISIONES	970.251	2.427.825	(1.457.574)	-60,04%
5804	FINANCIEROS	106.167.000	24.680.618	81.486.382	330,16%
5890	GASTOS DIVERSOS	199.093.951	382.982.967	(183.889.016)	-48,01%
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	-	437.822.699	(437.822.699)	-100,00%
TOTAL		306.231.202	847.914.109	(541.682.908)	-63,88%

5804- FINANCIEROS

CODIGO	DESCRIPCION	AÑO 2019			
		MADS	ANLA	PARQUES	FONAM
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	-	106.167.000	-	106.167.000
TOTAL		-	106.167.000	-	106.167.000

NOTA No. 10 COSTOS

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.

62 -COSTO DE VENTAS DE BIENES

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	26.533.148	35.965.187	(9.432.039)	-26,23%
TOTAL		26.533.148	35.965.187	(9.432.039)	-26,23%

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.



**El ambiente
es de todos**

Minambiente

81- CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS- ACTIVOS (81- CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS- AC¹ 81- CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CODIGO	DESCRIPCION	CODIGO	DESCRIPCION	CODIGO	DESCRIPCION
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS	8120	LITIGIOS Y	8120	LITIGIOS Y
8128	GARANTÍAS CONTRACTUALES	8128	GARANTÍAS	8128	GARANTÍAS
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	8190	OTROS ACTIVOS	8190	OTROS
TOTAL		TOTAL		TOTAL	

83- CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS DE CONTRA (83- CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS DE C 83- CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CODIGO	DESCRIPCION	CODIGO	DESCRIPCION	CODIGO	DESCRIPCION
8306	BIENES ENTREGADOS EN	8306	BIENES	8306	BIENES
8310	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO	8310	BONOS, TÍTULOS Y	8310	BONOS,
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	8315	BIENES Y	8315	BIENES Y
8347	BIENES ENTREGADOS A	8347	BIENES	8347	BIENES
8361	RESPONSABILIDADES EN	8361	RESPONSABILIDA	8361	RESPONSABI
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE	8390	OTRAS CUENTAS	8390	OTRAS
TOTAL		TOTAL		TOTAL	

89- CUENTAD DE ORDEN DEUDORAS POR CONTI (89- CUENTAD DE ORDEN DEUDORAS POR 89- CUENTAD DE ORDEN DEUDORAS

CODIGO	DESCRIPCION	CODIGO	DESCRIPCION	CODIGO	DESCRIPCION
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR	8905	ACTIVOS	8905	ACTIVOS
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR	8915	DEUDORAS DE	8915	DEUDORAS
TOTAL		TOTAL		TOTAL	

NOTA No. 12 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

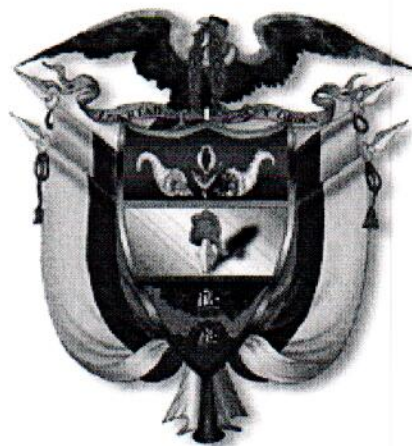
Corresponde a los bienes recibidos de terceros en comodato que requieren ser controlados por FONAM.

93- CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.295	1.631.295	-	0,00%
TOTAL		1.631.295	1.631.295	-	0,00%

99- CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS POR EL CONTRARIO

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(1.631.295)	(1.631.295)	-	0,00%
TOTAL		(1.631.295)	(1.631.295)	-	0,00%



REPÚBLICA DE COLOMBIA

Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible

Fondo Nacional Ambiental

FONAM

*Estados Financieros Intermedios Consolidados
a 31 de Mayo de 2019*

