



ESTADOS FINANCIEROS

**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
Y
FONDO NACIONAL AMBIENTAL - SUBCUENTA PARA EL MANEJO
SEPARADO DE LOS RECURSOS PRESUPUESTALES QUE SE ASIGNEN
A LA ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES
NACIONALES**

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

CONTENIDO

- **ESTADOS FINANCIEROS PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**

SALDOS Y MOVIMIENTOS
BALANCE GENERAL
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
OPERACIONES RECÍPROCAS

- **ESTADOS FINANCIEROS FONDO NACIONAL AMBIENTAL - SUBCUENTA PARA EL MANEJO SEPARADO DE LOS RECURSOS PRESUPUESTALES QUE SE ASIGNEN A LA ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES**

SALDOS Y MOVIMIENTOS
BALANCE GENERAL
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
OPERACIONES RECÍPROCAS

- **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO 2016 DE PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA Y FONDO NACIONAL AMBIENTAL - SUBCUENTA PARA EL MANEJO SEPARADO DE LOS RECURSOS PRESUPUESTALES QUE SE ASIGNEN A LA ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ESTADOS FINANCIEROS

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

SALDOS Y MOVIMIENTOS

BALANCE GENERAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

OPERACIONES RECÍPROCAS

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

CÓDIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5.5.06.99	Otros gastos en medio ambiente	93.678.548,00	-	-	93.678.548,00	-	93.678.548,00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	85.219.702,00	74.721.990,00	84.690.641,00	75.251.051,00	-	75.251.051,00
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	74.962.839,00	-	-	74.962.839,00	-	74.962.839,00
5.7.05.05	Funcionamiento	61.529.810,00	-	-	61.529.810,00	-	61.529.810,00
5.7.05.10	Inversion	13.433.029,00	-	-	13.433.029,00	-	13.433.029,00
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	10.236.863,00	74.721.990,00	84.690.641,00	268.212,00	-	268.212,00
5.7.20.80	Rescaldos	10.236.863,00	74.721.990,00	84.690.641,00	268.212,00	-	268.212,00
5.8	OTROS GASTOS	57.605.136,00	403.949.481,00	2.942.454.616,00	2.450.679.996,00	-	2.450.679.996,00
5.8.02	COMISIONES	514.585,00	258.002,00	10.259,00	752.329,00	-	752.329,00
5.8.02.38	Comisiones y otros gastos bancarios	514.585,00	258.002,00	10.259,00	752.329,00	-	752.329,00
5.8.08	OTROS GASTOS ORDINARIOS	118.698.253,00	190.159.258,00	-	308.857.511,00	-	308.857.511,00
5.8.08.02	Pérdida en retiro de activos	118.698.253,00	190.159.258,00	-	308.857.511,00	-	308.857.511,00
5.8.10	EXTRAORDINARIOS	5.823,00	80.089.011,00	75.182.044,00	4.912.790,00	-	4.912.790,00
5.8.10.05	Pérdidas en siniestros	3.404,00	80.089.011,00	75.182.044,00	4.910.371,00	-	4.910.371,00
5.8.10.90	Otros gastos extraordinarios	2.419,00	-	-	2.419,00	-	2.419,00
5.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	31.413.523,00	133.443.210,00	2.867.242.313,00	2.765.212.626,00	-	2.765.212.626,00
5.8.15.88	Gastos de administración	17.057.790,00	133.443.210,00	2.867.242.313,00	2.750.856.893,00	-	2.750.856.893,00
5.8.15.89	Gastos de operación	14.359.698,00	-	-	14.359.698,00	-	14.359.698,00
5.8.15.93	Otros gastos	33.965,00	-	-	33.965,00	-	33.965,00
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	-	2.700.264,00	2.700.264,00	-	-	-
6.2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	-	2.700.264,00	2.700.264,00	-	-	-
6.2.10	BIENES COMERCIALIZADOS	-	2.700.264,00	2.700.264,00	-	-	-
6.2.10.15	Productos artesanales	-	2.700.264,00	2.700.264,00	-	-	-
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	1.668.737.912,00	1.866.737.912,00	-	-	-
8.1	DERECHOS CONTINGENTES	1.460.326.923,00	-	-	1.460.326.923,00	-	1.460.326.923,00
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	1.460.326.923,00	-	-	1.460.326.923,00	-	1.460.326.923,00
8.1.20.03	Penales	10.108.950,00	-	-	10.108.950,00	-	10.108.950,00
8.1.20.04	Administrativas	1.450.217.973,00	-	-	1.450.217.973,00	-	1.450.217.973,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	47.418.462.589,00	1.102.860.616,00	573.925.696,00	47.947.327.509,00	-	47.947.327.509,00
8.3.06	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	3.767.554.613,00	622.759,00	52.684.930,00	3.715.492.442,00	-	3.715.492.442,00
8.3.06.17	Propiedades, planta y equipo	3.767.554.613,00	622.759,00	52.684.930,00	3.715.492.442,00	-	3.715.492.442,00
8.3.15	ACTIVOS RETIRADOS	1.269.477.360,00	336.655.457,00	62.124.009,00	1.544.098.808,00	-	1.544.098.808,00
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	1.269.477.360,00	336.655.457,00	62.124.009,00	1.544.098.808,00	-	1.544.098.808,00
8.3.55	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	41.732.350.014,00	-	-	41.732.350.014,00	-	41.732.350.014,00
8.3.55.11	Gastos	41.732.350.014,00	-	-	41.732.350.014,00	-	41.732.350.014,00
8.3.91	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	384.845.817,00	765.522.400,00	459.116.757,00	691.251.460,00	-	691.251.460,00
8.3.91.01	Internas	384.845.817,00	765.522.400,00	459.116.757,00	691.251.460,00	-	691.251.460,00
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	264.224.785,00	-	-	264.224.785,00	-	264.224.785,00
8.3.90.06	Excomisos por infracciones al medio ambiente	264.224.785,00	-	-	264.224.785,00	-	264.224.785,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	48.878.739.513,00	563.937.296,00	1.092.612.216,00	49.407.654.432,00	-	49.407.654.432,00
8.9.05	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	1.678.028.923,00	-	-	1.678.028.923,00	-	1.678.028.923,00
8.9.05.06	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.460.326.923,00	-	-	1.460.326.923,00	-	1.460.326.923,00
8.9.05.30	Otros derechos contingentes	217.702.000,00	-	-	217.702.000,00	-	217.702.000,00
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	47.200.750.589,00	563.937.296,00	1.092.612.216,00	47.726.635.509,00	-	47.726.635.509,00
8.9.15.02	Bienes entregados en custodia	3.767.554.613,00	52.684.930,00	622.759,00	3.715.492.442,00	-	3.715.492.442,00
8.9.15.09	Activos retirados	1.269.477.360,00	336.655.457,00	62.124.009,00	1.544.098.808,00	-	1.544.098.808,00
8.9.15.18	Ejecución de proyectos de inversión	41.732.350.014,00	-	-	41.732.350.014,00	-	41.732.350.014,00
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	384.845.817,00	449.129.357,00	755.534.000,00	691.251.460,00	-	691.251.460,00
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control	46.522.785,00	-	-	46.522.785,00	-	46.522.785,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	4.761.481.989,00	4.761.481.989,00	-	-	-
9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	44.809.186.208,00	-	4.761.727.653,00	49.570.913.861,00	-	49.570.913.861,00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	44.809.186.208,00	-	4.761.727.653,00	49.570.913.861,00	-	49.570.913.861,00
9.1.20.02	Laborales	10.000.000,00	-	-	10.000.000,00	-	10.000.000,00
9.1.20.04	Administrativas	44.799.186.208,00	-	4.761.727.653,00	49.560.913.861,00	-	49.560.913.861,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	2.106.325.926,00	11.288.192,00	8.466.144,00	2.103.503.880,00	-	2.103.503.880,00
9.3.05	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	2.106.325.926,00	11.288.192,00	8.466.144,00	2.103.503.880,00	-	2.103.503.880,00
9.3.05.02	Inventarios	-	45.500,00	45.500,00	-	-	-
9.3.05.15	Propiedades, planta y equipo	2.106.325.926,00	11.288.192,00	8.466.144,00	2.103.503.880,00	-	2.103.503.880,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	46.915.512.136,00	4.770.193.797,00	11.288.192,00	51.674.417.741,00	-	51.674.417.741,00
9.9.05	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	44.809.186.208,00	4.761.727.653,00	-	49.570.913.861,00	-	49.570.913.861,00
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	44.809.186.208,00	4.761.727.653,00	-	49.570.913.861,00	-	49.570.913.861,00
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	2.106.325.926,00	8.466.144,00	11.288.192,00	2.103.503.880,00	-	2.103.503.880,00
9.9.15.02	Mercancías recibidas en consignación	-	45.500,00	45.500,00	-	-	-
9.9.15.06	Bienes recibidos de terceros	2.106.325.926,00	8.466.144,00	11.288.192,00	2.103.503.880,00	-	2.103.503.880,00

Julia Miranda
 DIRECTORA GENERAL
 JULIA MIRANDA LONDOÑO

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
 COORDINADORA GRUPO GESTION FINANCIERA

Nubia Lucia Wilches Quintana
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Lizeth Alexandra Prieto Gonzalez
 CONTADORA
 T.P. 1989377

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	2017	2016	Código	PASIVO	2017	2016
	CORRIENTE	<u>3.847.734.298</u>	<u>4.854.400.597</u>		CORRIENTE	<u>15.280.509.015</u>	<u>2.193.866.047</u>
11	Efectivo	576.423.715	270.751.492	24	Cuentas por pagar	1.043.720.259	616.033.163
14	Deudores	2.487.124.798	3.193.160.833	25	Obligaciones laborales	0	0
19	Otros activos	784.185.785	1.390.488.272	27	Pasivos estimados	14.217.550.948	1.557.534.487
				29	Otros pasivos	19.237.808	20.298.397
	NO CORRIENTE	<u>57.612.602.014</u>	<u>55.091.431.686</u>	3	PATRIMONIO	<u>46.179.827.297</u>	<u>57.751.966.235</u>
16	Propiedades, planta y equipo	46.825.388.011	43.663.132.462	31	Hacienda pública	46.179.827.297	57.751.966.235
19	Otros activos	10.787.214.003	11.428.299.225				
	TOTAL ACTIVO	<u>61.460.336.312</u>	<u>59.945.832.283</u>		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>61.460.336.312</u>	<u>59.945.832.283</u>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	<u>0</u>	<u>0</u>		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	<u>0</u>	<u>0</u>
81	Derechos contingentes	1.460.326.923	1.491.218.518	91	Responsabilidades contingentes	49.570.913.861	339.887.865
83	Deudoras de control	47.947.327.509	39.860.625.073	93	Acreedoras de control	2.103.503.880	2.839.610.243
89	Deudoras por contra (cr)	-49.407.654.432	-41.351.843.592	99	Acreedoras por contra (db)	-51.674.417.741	-3.179.498.108


JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL


LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


NUBIA LJCIA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ
CONTADORA
T.P 198937-T


PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
(Cifras en pesos)

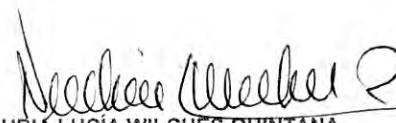
		2017	2016			2017	2016
Código	ACTIVO			Código	PASIVO		
	CORRIENTE	3.847.734.298	4.854.400.597		CORRIENTE	15.280.509.015	2.193.866.047
11	Efectivo	576.423.715	270.751.492	24	Cuentas por pagar	1.043.720.259	616.033.163
1105	Caja	86.753.189	2.130.987	2401	Adquis. de Bienes y Serv. Nacionales	347.282.170	34.072.584
1110	Bancos y corporaciones	489.670.526	268.620.505	2425	Acreedores	608.763.706	449.599.994
				2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	87.674.383	131.470.585
				2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	890.000
14	Deudores	2.487.124.798	3.193.160.833	25	Obligaciones laborales	0	0
1420	Avances y anticipos entregados	942.509	656.191.380	2505	Salarios y prestaciones sociales	0	0
1424	Recursos Entregados	2.233.765.288	2.355.726.884				
1470	Otros deudores	252.417.001	181.242.569	27	Pasivos estimados	14.217.550.948	1.557.534.487
				2710	Provisión para contingencias	11.110.367.224	0
19	Otros activos	784.185.785	1.390.488.272	2715	Provisión para prestaciones sociales	3.107.183.724	1.557.534.487
1910	Cargos diferidos	784.185.785	1.390.488.272	29	Otros pasivos	19.237.808	20.298.397
				2905	Recaudos a favor de terceros	19.237.808	20.298.397
	NO CORRIENTE	57.612.602.014	55.091.431.686		NO CORRIENTE	0	0
16	Propiedades, planta y equipo	46.825.388.011	43.663.132.462	22	Deuda pública	0	0
1605	Terrenos	16.395.605.932	15.430.010.856	2205	Interna	0	0
1610	Semovientes	109.070.501	123.158.204	2210	Externa	0	0
1635	Bienes muebles en bodega	167.183.595	465.067.381				
1636	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	312.946.077	62.804.335				
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	198.795.900	306.656.541				
1640	Edificaciones	19.954.948.108	19.864.147.511				
1645	Plantas y ductos	331.414.214	402.792.187				
1650	Redes, líneas y cables	3.480.000	3.480.000				
1655	Maquinaria y equipo	3.225.627.979	3.480.260.434				
1660	Equipo médico y científico	1.133.749.734	1.135.142.549				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	2.876.243.829	3.482.766.654				
1670	Equipos de comunicación y computación	7.867.220.890	7.491.347.045				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	13.691.033.747	10.405.490.195				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	293.872.959	301.342.302				
1685	Depreciación acumulada	-19.517.850.435	-19.058.047.551				
1696	Amortización acumulada	-98.845.414	-115.505.577				
1695	Provisiones	-119.109.605	117.780.605				

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
(Cifras en pesos)

	2017	2016		2017	2016
			PATRIMONIO	46.179.827.297	57.751.966.235
19 Otros activos	10.787.214.003	11.428.299.225	31 Hacienda pública	46.179.827.297	57.751.966.235
1905 Gastos pagados por anticipado	559.941.255	747.418.366	3105 Capital fiscal	-4.618.190.708	9.534.739.056
1920 Bienes entregados a terceros	3.209.914.523	2.198.937.792	3110 Resultados del ejercicio	7.543.593.887	7.900.235.823
1925 Amort. de bienes entregados a terceros	-1.557.119.664	-259.593.144	3115 Superávit por valorización	8.557.309.166	8.681.579.222
1960 Bienes de arte y cultura	17.168.723	27.037.747	3120 Superávit por donación	31.961.520.768	27.923.128.935
1970 Intangibles	0	585.974.045	3125 Patrimonio público incorporado	5.658.771.683	5.557.226.074
1975 Amortización acumulada de intangibles	0	-553.054.804	3128 Provisiones, Agotamiento, depreciación	-2.923.177.499	-1.844.942.875
1999 Valorizaciones	8.557.309.166	8.681.579.222			
TOTAL ACTIVO	61.460.336.312	59.945.832.283	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	61.460.336.312	59.945.832.283
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
81 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	91 Responsabilidades contingentes	49.570.913.861	339.887.865
81 Derechos contingentes	1.460.326.923	1.491.218.518	93 Acreedoras de control	2.103.503.880	2.839.610.243
83 Deudoras de control	47.947.327.509	39.860.625.073	99 Acreedoras por contra (db)	-51.674.417.741	-3.179.498.108
89 Deudoras por contra (cr)	-49.407.654.432	-41.351.843.592			


JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL


LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVIDA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

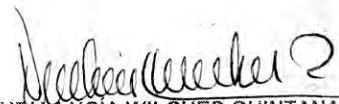

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ
CONTADORA
T.P. 198937-T


PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
(Cifras en pesos)

Código Cuentas	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES	61.510.758.887	57.887.536.090
47 Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	61.510.758.887	57.887.536.090
GASTOS OPERACIONALES	56.786.690.315	50.495.134.642
51 De administración	25.437.894.073	23.873.355.580
52 De operación	28.894.802.337	23.245.372.287
53 Provisiones, agotamiento, amortización	125.312.040	0
55 Gasto Público Social	2.328.681.865	3.376.406.774
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	4.724.068.572	7.392.401.448
INGRESOS NO OPERACIONALES	444.096.370	40.322.819
48 Operaciones Interinstitucionales (Giradas)	444.096.370	40.322.819
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	75.251.051	22.989.899
57 Operaciones interinstitucionales	75.251.051	22.989.899
OTROS GASTOS	-2.450.679.996	-490.501.456
58 Otros gastos	-2.450.679.996	-490.501.456
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	2.819.525.315	507.834.375
EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	7.543.593.887	7.900.235.823
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	7.543.593.887	7.900.235.823


JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL


NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ
CONTADORA
T.P 198937-T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	2017	2016
	INGRESOS OPERACIONALES	61.510.758.887	57.887.536.090
47	Operaciones Interinstitucionales	61.510.758.887	57.887.536.090
4705	Fondos recibidos	61.461.994.598	57.785.365.734
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	48.764.289	102.170.356
	GASTOS OPERACIONALES	56.786.690.315	50.495.134.642
51	De administración	25.437.894.073	23.873.355.580
5101	Servicios personales	17.859.196.893	15.282.512.741
5102	Contribuciones Imputadas	728.886	0
5103	Contribuciones Efectivas	3.561.911.348	3.292.076.569
5104	Aportes sobre la Nomina	737.413.970	678.885.356
5111	Generales	3.226.882.586	4.462.693.872
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	51.760.390	157.187.043
52	De operación	28.894.802.337	23.245.372.287
5202	Sueldos y salarios	19.617.640.580	14.207.150.561
5203	Contribuciones imputadas	0	0
5204	Contribuciones efectivas	2.715.200	12.074.297
5207	Aportes sobre la Nomina	105.500	53.600
5211	Generales	9.187.683.284	8.963.213.308
5220	Impuestos Contribuciones y Tasas	86.657.773	62.880.521
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortización	125.312.040	0
5314	Provision para Contingencias	123.665.125	0
5344	Amortización de bienes entregados a terceros	1.646.915	0
55	Gasto Público Social	2.328.681.865	3.376.406.774
5508	Medio Ambiente	2.328.681.865	3.376.406.774
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	4.724.068.572	7.392.401.448
48	OTROS INGRESOS	444.096.370	40.322.819
4808	Otros ingresos ordinarios	409.166.411	0
4810	Extraordinarios	5.232.517	40.322.819
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	29.697.442	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	75.251.051	22.989.899
5705	Fondos Entregados	74.982.839	22.989.899
5720	Recaudos	268.212	0
58	OTROS GASTOS	-2.450.679.996	-490.501.456
5802	Comisiones	762.329	0
5808	Otros gastos ordinarios	308.857.511	59.079.459
5810	Extraordinarios	4.912.790	25.663.209
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-2.765.212.626	-575.244.123
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	2.819.525.315	507.834.375
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	7.543.593.887	7.900.235.823
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	7.543.593.887	7.900.235.823

Julia Miranda

JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL

Nubia Lucía Wilches Quintana

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

Lizeth Alexandra Prieto Gonzalez

LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ
CONTADORA
T.P 198937-T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2016	57.751.966.235
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2017	-11.572.138.938
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2017	46.179.827.297

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	4.139.937.442
3120 Superávit por donación	4.038.391.833
3125 Patrimonio público incorporado	101.545.609
DISMINUCIONES	-15.712.076.380
3105 Capital fiscal	-14.152.929.764
3110 Resultados del ejercicio	-356.641.936
3115 Superávit por valorización	-124.270.056
3128 Provisiones, Agotamiento, depreciación	-1.078.234.624


JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL


NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ
CONTADORA
T.P 198937-T

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO BOGOTA
 ENTIDAD PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 CODIGO 923272418
 FECHA DE CORTE 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

CGN2005_002_OPERACIONES_RECIPROCAS

INFORMACION SOBRE SALDOS DE OPERACIONES RECIPROCAS

CONCEPTO			ENTIDAD RECIPROCA		
CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	CODIGO DE CONSOLIDACION (ECP)	NOMBRE DE LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA	CORRIENTE	NO CORRIENTE
1.4.20.12	Anticipo para adquisicion de bienes y servicios	923272092	Administración Pública Cooperativa del Municipio de Encino	119.227,00	-
1.4.24.02	En administración	27400000	Universidad Nacional de Colombia	588.807.094,00	-
1.4.24.02	En administración	121647000	Universidad del Magdalena	24.576.900,00	-
1.4.70.04	Pago por cuenta de terceros	27400000	Universidad Nacional de Colombia	2.055.587,00	-
1.4.70.04	Pago por cuenta de terceros	923272105	Administradora Colombiana de Pensiones	6.741.792,00	-
1.4.70.04	Pago por cuenta de terceros	923272130	Unidad de Pensiones del Instituto de Seguros Sociales	14.852,00	-
1.9.05.14	Bienes y servicios	38218000	E.S.P. Electrificadora del Caquetá S.A	-	2.384.023,00
1.9.05.14	Bienes y servicios	216488564	Providencia	-	500.000,00
1.9.05.14	Bienes y servicios	230105001	Empresas Públicas de Medellín	-	2.000.000,00
1.9.05.14	Bienes y servicios	234011001	E.S.P. Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá	-	5.926.108,00
1.9.05.14	Bienes y servicios	923269813	UNE EPM Telecomunicaciones S.A	-	334.895,00
2.4.01.02	Proyectos de inversión	32800000	Servicio Aéreo a Territorios Nacionales	19.667.369,00	-
2.4.01.02	Proyectos de inversión	234111001	E.S.P. Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá S.A	86.942.891,00	-
2.4.25.19	Aportes a seguridad social en salud	923272648	E.P.S. Entidad Promotora de Salud Mallamas Indígena	377.400,00	-
2.4.25.19	Aportes a seguridad social en salud	923272791	Administradora de los Recursos del Sistema General de Seg	26.000,00	-
2.4.25.20	Aportes al icbf, sena y cajas de compensación	23900000	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	23.392.200,00	-
2.4.25.20	Aportes al icbf, sena y cajas de compensación	26800000	Servicio Nacional de Aprendizaje	3.928.000,00	-
2.4.25.41	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos	11300000	Ministerio de Educación Nacional	10.661.621,00	-
2.4.25.41	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos	22000000	Escuela Superior de Administración Pública	3.910.100,00	-
2.4.25.63	Servicios	82250000	Comisión Nacional del Servicio Civil	7.377.170,00	-
2.4.25.90	Otros acreedores	923272418	Parques Nacionales Naturales de Colombia	13.705.867,00	-
2.9.05.02	Impuestos	11050000	Departamento de Antioquia	4.563.407,00	-
2.9.05.02	Impuestos	111818000	Departamento del Caquetá	1.170.038,00	-
2.9.05.02	Impuestos	114747000	Departamento del Magdalena	2.177.951,00	-
2.9.05.02	Impuestos	211876319	San Juan Bautista de Guacará	1.794.989,00	-
2.9.05.05	Cobro cartera de terceros	923272294	Tesoro Nacional	157.113,00	-
4.7.05.08	Funcionamiento	923272394	Tesoro Nacional	-	3.175.208.244,00
4.7.05.10	Inversión	923272394	Tesoro Nacional	-	32.796.786.354,00
4.7.22.90	Otras operaciones sin flujo de efectivo	11300000	Ministerio de Educación Nacional	-	6.348.338,00
4.7.22.90	Otras operaciones sin flujo de efectivo	96400000	Ministerio del Interior	-	42.417.951,00
5.1.01.30	Capacitación bienestar social y estímulos	27219000	Universidad del Cauca	-	2.383.000,00
5.1.01.30	Capacitación bienestar social y estímulos	129373000	Universidad del Tolima	-	950.869,00
5.1.01.30	Capacitación bienestar social y estímulos	82200000	Universidad Nacional Abierta y a Distancia	-	4.290.485,00
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	82200000	Caja de Compensación Familiar Campesina	-	13.439.100,00
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	923272543	E.P.S. Alianza Medellín Antioquia S.A.S	-	100.500,00
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	923272648	E.P.S. Entidad Promotora de Salud Mallamas Indígena	-	1.09.672,00
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	923272791	Administradora de los Recursos del Sistema General de Seg	-	2.32.251,00
5.1.04.01	Aportes al icbf	23900000	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	-	442.104.324,00
5.1.04.02	Aportes al icbf	26800000	Servicio Nacional de Aprendizaje	-	73.838.520,00
5.1.04.03	Aportes esap	22000000	Escuela Superior de Administración Pública	-	73.879.939,00
5.1.04.04	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	11300000	Ministerio de Educación Nacional	-	147.741.187,00
5.1.11.17	Servicios públicos	38218000	E.S.P. Electrificadora del Caquetá S.A	-	2.060.627,00
5.1.11.17	Servicios públicos	38541000	E.S.P. Electrificadora del Huila S.A	-	1.160.390,00
5.1.11.17	Servicios públicos	38750000	E.S.P. Electrificadora del Meta S.A	-	14.547.447,00
5.1.11.17	Servicios públicos	89600000	E.S.P. Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del V	-	1.402.800,00
5.1.11.17	Servicios públicos	130194000	E.S.P. Empresa de Energía del Guanía - La Ceiba S.A	-	582.000,00
5.1.11.17	Servicios públicos	130295000	E.S.P. Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del G	-	3.470.170,00
5.1.11.17	Servicios públicos	135076000	E.S.P. Empresa de Recursos Tecnológicos S.A	-	1.123.330,00
5.1.11.17	Servicios públicos	210191901	Leticia	-	396.327,00
5.1.11.17	Servicios públicos	211150711	Vista Hermosa	-	9.875,00
5.1.11.17	Servicios públicos	211695015	Calamar - Guaviare	-	73.000,00
5.1.11.17	Servicios públicos	230160313	Empresa Municipal de Servicios Públicos de Granada	-	157.400,00
5.1.11.17	Servicios públicos	230195001	E.S.P. Empresa de Acueducto y Alcantarillado de San José	-	129.400,00
5.1.11.17	Servicios públicos	230286320	E.S.P. Empresa de Servicios Públicos - Orto	-	215.814,00
5.1.11.17	Servicios públicos	234111001	E.S.P. Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá S.A	-	10.70.839,00
5.1.11.17	Servicios públicos	235641001	Empresas Públicas Municipales de Neiva	-	96.910,00
5.1.11.17	Servicios públicos	237450001	E.S.P. Acueducto y Alcantarillado de Villavicencio	-	1.59.000,00
5.1.11.17	Servicios públicos	251119001	Acueducto y Alcantarillado de Popayán S.A	-	99.153,00
5.1.11.17	Servicios públicos	263486573	Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Leguizam	-	2.146.199,00
5.1.11.17	Servicios públicos	923270913	E.S.P. Servicios Públicos Domiciliarios Aguas del Caquán S	-	243.100,00
5.1.11.17	Servicios públicos	923272518	E.S.P. Aguas Mocoa S.A	-	362.601,00
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	923269422	Servicios Postales Nacionales S.A	-	4.655.544,00
5.1.11.90	Otros gastos generales	82250000	Comisión Nacional del Servicio Civil	-	6.14.867,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210168001	Bucaramanga	-	37.230.000,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210168001	San Miguel de Mocoa	-	382.867,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210191001	Leticia	-	1.878.549,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210194001	Puerto Inírida	-	158.000,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210195001	San José del Guaviare	-	679.995,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	211019619	San José de la Fragua	-	114.510,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	211595015	Calamar - Guaviare	-	83.757,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	212086320	Orto	-	218.078,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	214415241	El Cocuy	-	102.991,00
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	111515000	Departamento de Boyacá	-	130.700,00
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	112525000	Departamento de Cundinamarca	-	268.400,00
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	115454000	Departamento del Norte de Santander	-	679.532,00
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	210111001	Bogotá D.C	-	3.27.400,00
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	219854498	Ocaña	-	25.000,00
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	224169001	Dirección de Tránsito de Bucaramanga	-	2.80.700,00
5.2.04.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	923272543	E.P.S. Alianza Medellín Antioquia S.A.S	-	93.800,00
5.2.07.01	Aportes al icbf	23900000	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	-	105.500,00
5.2.11.15	Servicios públicos	37217000	E.S.P. Central Hidroeléctrica de Caldas S.A	-	145.018,00
5.2.11.15	Servicios públicos	37352000	E.S.P. Centrales Eléctricas de Nariño S.A	-	6.91.935,00
5.2.11.15	Servicios públicos	37400000	E.S.P. Centrales Eléctricas de Norte de Santander S.A	-	5.396.222,00
5.2.11.15	Servicios públicos	38218000	E.S.P. Electrificadora del Caquetá S.A	-	100.000,00
5.2.11.15	Servicios públicos	38541000	E.S.P. Electrificadora del Huila S.A	-	369.950,00
5.2.11.15	Servicios públicos	38750000	E.S.P. Electrificadora del Meta S.A	-	17.320,00
5.2.11.15	Servicios públicos	38900000	E.S.P. Electrificadora Santander S.A	-	11.971.487,00
5.2.11.15	Servicios públicos	130281000	Empresa de Energía Eléctrica de Arauca	-	2.807.170,00
5.2.11.15	Servicios públicos	213215332	Guicán	-	142.410,00
5.2.11.15	Servicios públicos	215715757	Socha	-	196.839,00
5.2.11.15	Servicios públicos	230105001	Empresas Públicas de Medellín	-	17.673.610,00
5.2.11.15	Servicios públicos	230105254	E.S.P. Empresa de Servicios Públicos - Frontino	-	91.209,00
5.2.11.15	Servicios públicos	230105847	Empresas Públicas Municipales de Urrao	-	301.263,00
5.2.11.15	Servicios públicos	230166697	Empresa Municipal de Servicios de Santuario	-	261.800,00
5.2.11.15	Servicios públicos	230173168	E.S.P. Empresa de Servicios Públicos de Chaparral	-	124.750,00
5.2.11.15	Servicios públicos	230181794	E.S.P. Empresa de Servicios Públicos de Tame	-	2.226.193,00
5.2.11.15	Servicios públicos	230673001	E.S.P. Empresa Ibaguerena de Acueducto y Alcantarillado S	-	46.236,00
5.2.11.15	Servicios públicos	232413001	E.S.P. Aguas de Cartegena S.A	-	4.97.110,00

CONCEPTO		ENTIDAD RECÍPROCA			
CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	CODIGO DE CONSOLIDACION (ECP)	NOMBRE DE LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA	CORRIENTE	NO CORRIENTE
5.2.11.15	Servicios publicos	233319001	E.S.P. Empresa de Telecomunicaciones de Popayán S.A.	-	4.137.400,00
5.2.11.15	Servicios publicos	234011001	E.S.P. Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá	-	3.394.727,00
5.2.11.15	Servicios publicos	234111001	E.S.P. Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá S.A.	-	38.298.950,00
5.2.11.15	Servicios publicos	237752001	Empresa de Obras Sanitarias de Pasto	-	218.100,00
5.2.11.15	Servicios publicos	239168001	E.S.P. Empresa de Telecomunicaciones de Bucaramanga S.A.	-	2.491.450,00
5.2.11.15	Servicios publicos	239858001	E.S.P. Acueducto Metropolitano de Bucaramanga S.A.	-	1.169.830,00
5.2.11.15	Servicios publicos	264954810	E.S.P. Empresas Publicas Municipales de Tibu	-	558.893,00
5.2.11.15	Servicios publicos	267017001	E.S.P. Aguas de Manizales S.A.	-	1.298.299,00
5.2.11.15	Servicios publicos	267166001	E.S.P. Empresa de Energía de Pereira S.A.	-	3.224.674,00
5.2.11.15	Servicios publicos	923269813	UNE EPM Telecomunicaciones S.A.	-	21.908.527,00
5.2.11.15	Servicios publicos	923272054	E.S.P. de la Cruz	-	547.500,00
5.2.11.15	Servicios publicos	923272092	Administración Pública Cooperativa del Municipio de Encino	-	318.220,00
5.2.11.15	Servicios publicos	923272554	E.S.P. Ituango S.A.	-	157.284,00
5.2.11.15	Servicios publicos	923272735	E.S.P. Empresas Públicas Municipales de Tierraalta	-	838.775,00
5.2.11.16	Arrendamiento	32800000	Servicio Aéreo a Territorios Nacionales	-	433.233,00
5.2.11.19	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	36400000	Imprenta Nacional de Colombia	-	3.335.200,00
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	32800000	Servicio Aéreo a Territorios Nacionales	-	31.443.595,00
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	234111001	E.S.P. Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá S.A.	-	692.608.937,00
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	820200000	Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones	-	3.955.000,00
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	923269422	Servicios Postales Nacionales S.A.	-	28.430.261,00
5.2.20.01	Impuesto predial unificado	210105001	Medellín	-	6.405.957,00
5.2.20.01	Impuesto predial unificado	210119001	Popayán	-	6.658.000,00
5.2.20.01	Impuesto predial unificado	210119701	Santa Rosa - Cauca	-	298.860,00
5.2.20.01	Impuesto predial unificado	210147001	Santa Marta, Distrito Turístico, Cultural e Histórico	-	28.160.700,00
5.2.20.01	Impuesto predial unificado	210723807	Tierraalta	-	922.437,00
5.2.20.01	Impuesto predial unificado	213476834	Tuluá	-	1.014.745,00
5.2.20.01	Impuesto predial unificado	214705847	Urrao	-	94.144,00
5.2.20.01	Impuesto predial unificado	215741357	Iquira	-	2.066.050,00
5.2.20.01	Impuesto predial unificado	217268572	Pueblo Rico - Risaralda	-	42.761,00
5.2.20.01	Impuesto predial unificado	217852378	La Cruz	-	166.319,00
5.2.20.01	Impuesto predial unificado	218405284	Frontino	-	15.960,00
5.2.20.01	Impuesto predial unificado	218766687	Santuario - Risaralda	-	8.071,00
5.2.20.01	Impuesto predial unificado	210111001	Bogotá D.C.	-	28.041.000,00
5.2.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	110505000	Departamento de Antioquia	-	179.400,00
5.2.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	111919000	Departamento del Cauca	-	585.000,00
5.2.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	112323000	Departamento de Córdoba	-	160.100,00
5.2.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	112525000	Departamento de Cundinamarca	-	2.128.900,00
5.2.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	116666000	Departamento de Risaralda	-	569.000,00
5.2.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	117676000	Departamento del Valle del Cauca	-	734.300,00
5.2.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	123408000	Instituto de Tránsito del Atlántico	-	1.259.995,00
5.2.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	210106001	Barranquilla, Distrito Especial Industrial y Portuario	-	507.500,00
5.2.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	210111001	Bogotá D.C.	-	785.000,00
5.2.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	210147001	Santa Marta, Distrito Turístico, Cultural e Histórico	-	4.398.500,00
5.2.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	230247189	Instituto de Tránsito y Transporte Municipal de Génaga	-	1.345.114,00
5.3.14.01	Litigios	923272106	Administradora Colombiana de Pensiones	-	1.286.229,00
5.7.05.08	Funcionamiento	923272394	Tesoro Nacional	-	61.529.810,00
5.7.05.10	Inversión	923272394	Tesoro Nacional	-	1.453.023,00
5.7.20.60	Recaudos	923272394	Tesoro Nacional	-	268.212,00

Julia Mirande
JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL
Luzy E
LUZ MIRYAM ENRIQUETA GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

Nubia Lucía Wilches Quintana
NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
Lizeth Alejandra Prieto Gonzalez
LIZETH ALEJANDRA PRIETO GONZALEZ
CONTADORA
T.P 198937-J

ESTADOS FINANCIEROS

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - SUBCUENTA PARA EL MANEJO SEPARADO DE LOS RECURSOS PRESUPUESTALES QUE SE ASIGNEN A LA ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES

SALDOS Y MOVIMIENTOS

BALANCE GENERAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

OPERACIONES RECÍPROCAS

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1.9.10.03	Material quirurgico	-	4.937.920	4.937.920	-	-	-
1.9.10.04	Dotacion a trabajadores	-	11.191.900	11.191.900	-	-	-
1.9.10.05	Elementos de lenceria	-	19.802.670	19.802.670	-	-	-
1.9.10.09	Publicidad y propaganda	-	230.000	230.000	-	-	-
1.9.10.21	Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria	11.175.515	53.817.224	52.177.905	12.814.834	12.814.834	-
1.9.10.22	Combustibles y lubricantes	471.611.608	557.772.732	449.370.034	580.014.306	580.014.306	-
1.9.10.90	Otros cargos diferidos	173.576	4.283.981	4.283.981	173.576	173.576	-
1.9.20	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	167.759.966	221.039	3.125.359	164.855.648	-	164.855.648
1.9.20.05	Bienes muebles entregados en comodato	26.448.460	-	2.793.800	23.654.660	-	23.654.660
1.9.20.06	Bienes inmuebles entregados en comodato	66.311.791	221.039	381.559	66.201.211	-	66.201.211
1.9.20.10	Bienes inmuebles entregados en concesion	74.999.777	-	-	74.999.777	-	74.999.777
1.9.25	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)	(40.013.167)	974.986	4.284.713	(42.322.894)	-	(42.322.894)
1.9.25.05	Bienes muebles entregados en comodato	(20.709.481)	974.986	3.842.635	(23.577.080)	-	(23.577.080)
1.9.25.06	Bienes inmuebles entregados en comodato	(19.303.736)	-	442.078	(19.745.814)	-	(19.745.814)
1.9.60	BIENES DE ARTE Y CULTURA	230.000	140.000	270.000	-	-	-
1.9.60.07	Libros y publicaciones de investigacion y consulta	230.000	-	230.000	-	-	-
1.9.60.90	Otros bienes de arte y cultura	-	140.000	-	-	-	-
1.9.70	INTANGIBLES	4.654.682	1.378.382	6.033.064	-	-	-
1.9.70.07	Licencias	4.654.682	1.378.382	6.033.064	-	-	-
1.9.75	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	(4.654.682)	4.654.682	-	-	-	-
1.9.75.07	Licencias	(4.654.682)	4.654.682	-	-	-	-
1.9.75.08	Software	-	-	-	-	-	-
1.9.99	VALORIZACIONES	131.479.439	272.814.115	272.814.115	131.479.439	-	131.479.439
1.9.99.52	Terrenos	28.773.339	-	28.773.339	-	-	-
1.9.99.62	Edificaciones	96.590.134	252.525.853	223.752.314	125.363.475	-	125.363.475
1.9.99.64	Plantas, ductos y tuneles	630.966	630.966	630.966	-	-	630.966
1.9.99.70	Equipo de transporte, traccion y elevacion	5.485.000	19.657.496	19.657.496	5.485.000	-	5.485.000
2	PASIVOS	379.568.744	6.273.774.485	6.177.586.467	283.180.726	283.180.726	-
2.4	CUENTAS POR PAGAR	150.098.383	3.571.384.968	3.590.149.885	168.863.300	168.863.300	-
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	66.126.056	3.115.172.066	3.136.176.624	89.130.614	89.130.614	-
2.4.01.01	Bienes y servicios	19.708.400	68.300.707	51.112.307	2.520.000	2.520.000	-
2.4.01.02	Proyectos de inversion	46.417.656	3.046.871.359	3.087.064.317	86.610.614	86.610.614	-
2.4.25	ACREEDORES	12.421.650	21.218.860	21.463.319	12.666.109	12.666.109	-
2.4.25.13	Saldos a favor de beneficiarios	1.331.600	5.208.000	5.208.000	1.331.600	1.331.600	-
2.4.25.28	Fondos de empleados	2.427.039	7.930.959	8.100.279	2.596.359	2.596.359	-
2.4.25.35	Libranzas	2.798.356	8.079.901	8.109.540	2.827.995	2.827.995	-
2.4.25.90	Otros acreedores	5.864.655	-	45.500	5.910.155	5.910.155	-
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	32.577.708	397.333.290	418.088.596	53.333.014	53.333.014	-
2.4.36.03	Honorarios	1.416.840	55.965.650	55.965.650	1.416.840	1,416.840	-
2.4.36.04	Comisiones	-	72.570.634	72.570.634	-	-	-
2.4.36.05	Servicios	3.975.117	101.702.913	111.714.976	13.987.180	13,987.180	-
2.4.36.06	Arrendamientos	-	2.255.553	2,255.553	-	-	-
2.4.36.09	Compras	2.756.322	44.022.710	47.658.922	6.392.534	6,392.534	-
2.4.36.15	A empleados articulo 383 et	11.162.745	4.307.756	4,307.708	11.162.697	11,162.697	-
2.4.36.15	A empleados articulo 384 et	-	1.077.000	1,077.000	-	-	-
2.4.36.15	Impuesto a las ventas retenido por consignar	5.073.138	75.016.598	80.201.336	10.263.876	10,263.876	-
2.4.36.16	Contratos de obra	288.100	11.117.228	10.961.929	132.800	132,800	-
2.4.36.27	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras	7.621.171	27.124.983	29.202.624	9.698.812	9,698.812	-
2.4.36.28	Retencion de impuesto de industria y comercio por ventas	-	1.522.078	1,522.073	-	-	-
2.4.36.29	Retencion de impuestos sobre la renta para la equidad (crae)	-	434.309	434,309	-	-	-
2.4.36.90	Otras retenciones	278.275	-	-	278.275	278,275	-
2.4.36.98	Impuesto de timbre	-	215.378	215,878	-	-	-
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	38.972.969	37.660.752	12.421.846	13.733.563	13,733.563	-
2.4.45.01	Venta de bienes	324.077.471	-	2.344.106	326.421.577	326,421.577	-
2.4.45.02	Venta de servicios	116.470.110	-	10.077.240	126.547.350	126,547.350	-
2.4.45.80	Valor pagado (db)	(401.574.612)	37.660.752	-	(439.235.364)	(439,235.364)	-
2.9	OTROS PASIVOS	229.270.361	2.702.889.517	2.587.436.582	114.517.426	114,517.426	-
2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	165.460.475	2.573.753.017	2.496.863.263	88.570.721	88,570.721	-
2.9.05.02	Impuestos	1.197.936	38.451.389	40.497.351	3.243.958	3,243.958	-
2.9.05.05	Cobro cartera de terceros	720.250	1.719.450	3.945.713	2.946.513	2,946.513	-
2.9.05.80	Recaudos por clasificar	162.940.434	2.532.418.360	2.451.529.345	82.051.419	82,051.419	-
2.9.05.90	Otros recaudos a favor de terceros	601.795	1.163.818	890.854	528.831	528,831	-
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	63.809.886	128.636.500	90.573.319	25.746.705	25,746.705	-
2.9.10.07	Ventas	63.809.886	128.636.500	90.573.319	25.746.705	25,746.705	-
3	PATRIMONIO	12.886.813.728	4.722.549.062	4.734.456.956	12.898.721.622	-	12.898.721.622
3.1	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	12.886.813.728	4.722.549.062	4.734.456.956	12.898.721.622	-	12.898.721.622
3.2.08	CAPITAL FISCAL	4.957.191.834	1.034.166.104	69.908.968	3.992.934.698	-	3.992.934.698
3.2.08.01	Capital fiscal	4.957.191.834	1.034.166.104	69.908.968	3.992.934.698	-	3.992.934.698
3.2.25	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	7.970.417.618	1.188.369.520	2.198.324.960	8.980.373.058	-	8.980.373.058
3.2.25.01	Utilidad o excedentes acumulados	7.970.417.618	1.188.369.520	2.198.324.960	8.980.373.058	-	8.980.373.058
3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	2.198.324.960	2.198.324.960	-	-	-
3.2.30.01	Utilidad o excedente del ejercicio	-	2.198.324.960	2.198.324.960	-	-	-
3.2.35	SUPERAVIT POR DONACION	904.000	-	-	904.000	-	904.000
3.2.35.01	En aspecto	904.000	-	-	904.000	-	904.000
3.2.40	SUPERAVIT POR VALORIZACION	131.479.439	232.206.396	232.206.396	131.479.439	-	131.479.439
3.2.40.52	Terrenos	28.773.339	57.546.678	28.773.339	-	-	-
3.2.40.62	Edificaciones	96.590.134	174.028.752	202.802.091	125.363.473	-	125.363.473
3.2.40.64	Plantas, ductos y tuneles	630.966	630.966	630.966	-	-	630.966
3.2.40.70	Equipo de transporte, traccion y elevacion	5.485.000	-	-	5.485.000	-	5.485.000
3.2.70	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	(173.179.163)	69.482.082	35.691.672	(206.969.573)	-	(206.969.573)
3.2.70.02	Provision para otros activos	(1.167.777)	-	-	(1,167.777)	-	(1,167.777)
3.2.70.03	Depreciacion de propiedades, planta y equipo	(163.445.790)	65.257.780	35.691.672	(198.011.898)	-	(198,011.898)
3.2.70.04	Amortizacion de propiedades, planta y equipo	(8.565.596)	397.973	-	(3,963.569)	-	(3,963.569)
3.2.70.06	Amortizacion de otros activos	-	3.826.329	-	(3,826.329)	-	(3,826.329)
4	INGRESOS	4.197.145.846	35.509.630	2.687.655.777	6.849.291.993	-	6.849.291.993
4.1	INGRESOS FISCALES	1.366.785.602	10.026.252	746.917.285	2.103.676.635	-	2.103.676.635

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	1.367.484.810	5.526.252	746.917.285	2.108.875.843	-	2.108.875.843
4.1.10.01	Tasa	727.422.056	3.114.953	720.428.576	1.444.735.679	-	1.444.735.679
4.1.10.05	Intereses	10.280	-	6.199.067	6.209.347	-	6.209.347
4.1.10.04	Sanciones	-	2.411.299	8.376.550	5.965.251	-	5.965.251
4.1.10.51	Concesiones	640.051.474	-	11.913.092	651.965.566	-	651.965.566
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	(699.208)	4.500.000	-	(5.199.208)	-	(5.199.208)
4.1.95.01	Ingresos no tributarios	(699.208)	4.500.000	-	(5.199.208)	-	(5.199.208)
4.2	VENTA DE BIENES	58.418.140	191.367	10.135.116	68.361.889	-	68.361.889
4.2.04	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	58.556.040	191.367	10.135.116	68.499.789	-	68.499.789
4.2.04.05	Productos artesanales	58.556.040	191.367	10.135.116	68.499.789	-	68.499.789
4.2.99	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES (DB)	(137.900)	-	-	(137.900)	-	(137.900)
4.2.99.06	Productos manufacturados	(137.900)	-	-	(137.900)	-	(137.900)
4.3	VENTA DE SERVICIOS	2.392.458.430	19.275.000	1.823.630.205	4.196.815.635	-	4.196.815.635
4.3.45	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	2.392.537.430	18.565.000	1.823.630.205	4.197.602.635	-	4.197.602.635
4.3.45.04	Tarifa	2.392.537.430	18.565.000	1.823.630.205	4.197.602.635	-	4.197.602.635
4.3.99	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(79.000)	708.000	-	(787.000)	-	(787.000)
4.3.99.03	Servicios hoteleros y de promoción turística	(79.000)	708.000	-	(787.000)	-	(787.000)
4.8	OTROS INGRESOS	379.483.674	6.019.011	106.973.171	480.437.834	-	480.437.834
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	239.500.218	-	53.045.319	292.545.537	-	292.545.537
4.8.08.15	Fotocopias	94.225	-	7.050	101.275	-	101.275
4.8.08.17	Arrendamientos	239.405.993	-	53.038.269	292.444.262	-	292.444.262
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	152.919.289	404.573	16.114.689	168.629.405	-	168.629.405
4.8.10.47	Aprovechamientos	89.153.080	404.573	16.114.689	104.865.196	-	104.865.196
4.8.10.49	Indemnizaciones	63.765.800	-	-	63.765.800	-	63.765.800
4.8.10.90	Otros ingresos extraordinarios	409	-	-	409	-	409
4.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	(12.935.833)	5.614.438	37.813.163	19.262.832	-	19.262.832
4.8.15.51	Ingresos fiscales	(13.014.991)	-	2.712.707	(10.302.284)	-	(10.302.284)
4.8.15.56	Venta de bienes	(488.296)	-	1.661.453	1.173.157	-	1.173.157
4.8.15.59	Venta de servicios	(341.736)	5.366.000	5.852.184	144.448	-	144.448
4.8.15.99	Otros ingresos	909.190	248.438	27.586.819	28.247.571	-	28.247.571
5	GASTOS	2.607.999.688	3.592.518.730	716.563.044	5.484.035.369	-	5.484.035.369
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	12.078.131	31.178.879	293.831	42.963.179	-	42.963.179
5.1.11	GENERALES	11.830.131	31.178.879	293.831	42.715.179	-	42.715.179
5.1.11.14	Materiales y suministros	303.316	17.004.492	179.865	17.127.943	-	17.127.943
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	11.290.000	10.760.000	-	22.050.000	-	22.050.000
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	236.815	3.414.387	113.966	3.537.236	-	3.537.236
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	248.000	-	-	248.000	-	248.000
5.1.20.08	Sanciones	248.000	-	-	248.000	-	248.000
5.2	DE OPERACIÓN	2.252.385.643	3.218.068.514	495.194.825	4.975.259.332	-	4.975.259.332
5.2.02	SUELDOS Y SALARIOS	792.357.492	550.445.383	23.803.751	1.318.999.124	-	1.318.999.124
5.2.02.05	Remuneración servicios técnicos	3.390.704	19.305.427	1.683.000	21.013.131	-	21.013.131
5.2.02.06	Honorarios	559.552.916	386.705.863	2.665.603	923.593.176	-	923.593.176
5.2.02.24	Dotación y suministro a trabajadores	-	17.348.890	-	17.348.890	-	17.348.890
5.2.02.25	Viáticos	221.064.142	141.444.805	19.440.148	343.069.799	-	343.069.799
5.2.02.29	Gastos de viaje	8.349.730	5.640.398	15.000	13.975.128	-	13.975.128
5.2.04	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	226.100	64.200	-	290.300	-	290.300
5.2.04.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	226.100	64.200	-	290.300	-	290.300
5.2.11	GENERALES	1.459.802.051	2.667.558.931	471.391.074	3.655.969.908	-	3.655.969.908
5.2.11.01	Moldes y troqueles	152.161	-	-	152.161	-	152.161
5.2.11.05	Gastos de organización y puesta en marcha	-	15.000.000	-	15.000.000	-	15.000.000
5.2.11.09	Comisiones, honorarios y servicios	25.792.551	79.421.781	2.637.331	102.577.001	-	102.577.001
5.2.11.10	Obras y mejoras en propiedad ajena	113.745.570	-	-	113.745.570	-	113.745.570
5.2.11.12	Materiales y suministros	91.207.424	562.339.928	194.079.345	459.468.007	-	459.468.007
5.2.11.13	Mantenimiento	116.362.651	617.626.120	5.518.800	728.969.971	-	728.969.971
5.2.11.15	Servicios públicos	1.563.653	2.473.675	-	4.057.328	-	4.057.328
5.2.11.16	Arrendamiento	6.075.000	-	-	6.075.000	-	6.075.000
5.2.11.17	Viáticos y gastos de viaje	402.871.449	276.048.846	3.504.169	675.416.126	-	675.416.126
5.2.11.19	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	-	3.504.098	-	3.504.098	-	3.504.098
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	119.257.207	95.394.214	80.521	214.570.900	-	214.570.900
5.2.11.38	Sustentamiento de semovientes	2.000.000	16.933.602	1.864.400	17.069.202	-	17.069.202
5.2.11.44	Combustibles y lubricantes	294.800.445	759.119.600	213.131.916	840.788.129	-	840.788.129
5.2.11.47	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	15.152.002	-	-	15.152.002	-	15.152.002
5.2.11.52	Organización de eventos	200.281.000	154.824.070	-	355.105.070	-	355.105.070
5.2.11.53	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	17.918.568	84.869.797	50.574.592	52.213.773	-	52.213.773
5.2.11.80	Otros gastos generales	52.122.370	3.200	-	52.125.570	-	52.125.570
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	19.303.736	552.598	-	19.856.334	-	19.856.334
5.3.44	AMORTIZACIÓN DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	19.303.736	552.598	-	19.856.334	-	19.856.334
5.3.44.05	Bienes muebles entregados en comodato	442.078	552.598	-	994.676	-	994.676
5.3.44.06	Bienes inmuebles entregados en comodato	18.861.658	-	-	18.861.658	-	18.861.658
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	289.935.944	320.653.869	209.353.869	401.235.944	-	401.235.944
5.5.03	MEDIO AMBIENTE	289.935.944	320.653.869	209.353.869	401.235.944	-	401.235.944
5.5.03.01	Actividades de conservación	289.935.944	111.300.000	-	401.235.944	-	401.235.944
5.5.03.02	Actividades de recuperación	-	209.353.869	209.353.869	-	-	-
5.8	OTROS GASTOS	34.292.229	22.164.370	11.740.519	44.720.580	-	44.720.580
5.8.09	OTROS GASTOS ORDINARIOS	24.292.554	17.507.195	7.600.475	34.199.274	-	34.199.274
5.8.09.02	Pérdida en retiro de activos	24.292.554	17.507.195	7.600.475	34.199.274	-	34.199.274
5.8.10	EXTRAORDINARIOS	3.675	4.657.675	4.140.044	521.306	-	521.306
5.8.10.05	Pérdidas en siniestros	-	4.657.675	4.137.175	520.500	-	520.500
5.8.10.90	Otros gastos extraordinarios	3.675	-	2.869	806	-	806
5.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	10.000.000	-	-	10.000.000	-	10.000.000
5.8.15.88	Gastos de administración	10.000.000	-	-	10.000.000	-	10.000.000
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	41.272.585	7.750.519	-	49.023.104	-	49.023.104
6.2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	41.272.585	7.750.519	-	49.023.104	-	49.023.104
6.2.10	BIENES COMERCIALIZADOS	41.272.585	7.750.519	-	49.023.104	-	49.023.104
6.2.10.15	Productos artesanales	41.272.585	7.750.519	-	49.023.104	-	49.023.104
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	3.928.267.062	3.928.267.062	-	-	-
8.1	DERECHOS CONTINGENTES	18.290.266.340	-	3.910.656.430	14.379.609.910	-	14.379.609.910
8.1.28	GARANTIAS CONTRACTUALES	18.290.266.340	-	3.910.656.430	14.379.609.910	-	14.379.609.910

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
8.1.28.01	Contratos de concesion	18.290.266.340	-	3.910.656.430	14.379.609.910	-	14.379.609.910
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	1.401.705.851	10.293.832	7.316.800	1.404.682.883	-	1.404.682.883
8.3.06	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	167.759.968	-	2.793.800	164.966.168	-	164.966.168
8.3.06.17	Propiedades, planta y equipo	167.759.968	-	2.793.800	164.966.168	-	164.966.168
8.3.15	ACTIVOS RETIRADOS	113.829.382	7.431.579	4.523.000	116.737.961	-	116.737.961
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	113.829.382	7.431.579	4.523.000	116.737.961	-	116.737.961
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	22.862.920	2.862.253	-	25.725.173	-	25.725.173
8.3.61.01	Internas	22.862.920	2.862.253	-	25.725.173	-	25.725.173
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581	-	-	1.097.253.581	-	1.097.253.581
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581	-	-	1.097.253.581	-	1.097.253.581
9.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(19.691.972.191)	3.917.973.230	10.293.832	(15.784.292.793)	-	(15.784.292.793)
9.9.05	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(18.290.266.340)	3.910.656.430	-	(14.379.609.910)	-	(14.379.609.910)
9.9.05.09	Garantias contractuales	(18.290.266.340)	3.910.656.430	-	(14.379.609.910)	-	(14.379.609.910)
9.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(1.401.705.851)	7.316.800	10.293.832	(1.404.682.883)	-	(1,404.682.883)
9.9.15.01	Bienes entregados en custodia	(167.759.968)	2.793.800	-	(164.966.168)	-	(164.966.168)
9.9.15.06	Activos retirados	(113.829.382)	4.523.000	7.431.579	(116.737.961)	-	(116.737.961)
9.9.15.21	responsabilidades en proceso	(22.862.920)	-	2.862.253	(25.725.173)	-	(25.725.173)
9.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control	(1.097.253.581)	-	-	(1,097.253.581)	-	(1,097.253.581)
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	227.500	227.500	-	-	-
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	18.878.150	91.000	136.500	18.923.650	-	18.923.650
9.3.46	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	18.878.150	91.000	136.500	18.923.650	-	18.923.650
9.3.46.02	Inventarios	8.056.446	91.000	136.500	8.101.946	-	8.101.946
9.3.46.13	Propiedades, planta y equipo	10.821.704	-	-	10.821.704	-	10.821.704
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(18.878.150)	136.500	91.000	(18.923.650)	-	(18.923.650)
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(18.878.150)	136.500	91.000	(18.923.650)	-	(18.923.650)
9.9.15.03	Mercancias recibidas en consignacion	(8.056.446)	136.500	91.000	(8.101.946)	-	(8.101.946)
9.9.15.06	Bienes recibidos de terceros	(10.821.704)	-	-	(10.821.704)	-	(10.821.704)

Julia Miranda
 JULIA MIRANDA LONDOÑO
 DIRECTORA GENERAL

Nubia Lucía Wilches Quintana
 NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Luiz Myriam Enriquez Guavita
 LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
 COORDINADORA GRUPO GESTION FINANCIERA

Lizeth Alexandra Prieto Gonzalez
 LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ
 CONTADORA
 T.P. 198937-T

FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 BALANCE GENERAL COMPARATIVO
 A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
 (Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	2017	2016	Código	PASIVO	2017	2016
	CORRIENTE	<u>12.965.703.344</u>	<u>11.166.872.618</u>		CORRIENTE	<u>283.180.726</u>	<u>837.917.078</u>
11	Efectivo	9.766.570.202	10.080.422.592	24	Cuentas por pagar	168.863.300	213.585.185
12	Inversiones	0	309.109.190	29	Otros pasivos	114.317.426	624.331.893
14	Deudores	2.451.999.094	481.781.117				
15	Inventarios	80.654.913	50.490.243				
19	Otros activos	666.479.135	245.069.476				
	NO CORRIENTE	<u>1.532.432.524</u>	<u>1.616.762.562</u>		3 PATRIMONIO	<u>14.214.955.142</u>	<u>11.945.718.102</u>
16	Propiedades, planta y equipo	1.277.717.659	1.162.133.375	32	Patrimonio institucional	14.214.955.142	11.945.718.102
19	Otros activos	254.714.865	454.629.187				
	TOTAL ACTIVO	<u>14.498.135.868</u>	<u>12.783.635.180</u>		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>14.498.135.868</u>	<u>12.783.635.180</u>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	<u>0</u>	<u>0</u>		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	<u>0</u>	<u>0</u>
81	Derechos contingentes	14.379.609.910	23.436.841.465	93	Acreedoras de control	18.923.650	30.252.943
83	Deudoras de control	1.404.682.883	997.238.815	99	Acreedoras por contra (db)	-18.923.650	-30.252.943
89	Deudoras por contra (cr)	-15.784.292.793	-24.434.080.280				


 JULIA MIRANDA LONDOÑO
 DIRECTORA GENERAL


 NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


 LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


 LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ
 CONTADORA
 T P 198927 T

NOTA 1- La variación del grupo del efectivo respecto al reporte de saldos y movimientos SIIF a 30 de septiembre 2017, refleja un incremento en la presentación de este anexo en la validación de la ecuación patrimonial, que corresponde a operaciones CUN entre las PCI.

FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 MINISTERIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES
 PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
 (Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	2017	2016	Código	PASIVO	2017	2016
	CORRIENTE	12.299.224.209	10.921.803.142		CORRIENTE	283.180.726	837.917.078
11	Efectivo	9.766.570.202	10.080.422.592	24	Cuentas por pagar	168.863.300	213.585.185
1110	Bancos y corporaciones	9.766.570.202	10.080.422.592	2401	Adquis. de Bienes y Serv. Nacionales	89.130.614	75.160.087
12	Inversiones	0	309.109.190	2425	Acreedores	12.666.109	53.958.112
1201	Inversión administración de liquidez	0	309.109.190	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	53.333.014	53.253.508
14	Deudores	2.451.999.094	481.781.117	2445	Impuesto al valor agregado	13.733.563	31.213.477
1401	Ingresos no tributarios	827.467.157	360.669.811	29	Otros pasivos	114.317.426	624.331.893
1406	Venta de Bienes	10.772.969	6.803.579	2905	Recaudos a favor de terceros	88.570.721	570.301.070
1407	Prestación de Servicios	101.229.325	2.653.325	2910	Ingresos recibidos por anticipado	25.746.705	54.030.823
1420	Avances y anticipos entregados	9.719.134	133.823				
1424	Recursos entregados en administración	1.452.555.265	97.183.798				
1470	Otros deudores	50.255.244	14.336.781				
15	Inventarios	80.654.913	50.490.243				
1510	Mercancías en existencia	80.654.913	50.490.243				
	NO CORRIENTE	2.198.911.659	1.861.832.038				
16	Propiedades, planta y equipo	1.277.717.659	1.162.133.375				
1605	Terrenos	10.000.000	10.000.000				
1610	Semovientes	9.950.000	4.448.629				
1635	Bienes muebles en bodega	0	26.121.285				
1637	Propiedad planta y equipo no explotados	6.158.032	1.067.144				
1640	Edificaciones	107.222.495	93.521.735				
1645	Plantas y ductos	10.226.292	10.226.291				
1655	Maquinaria y equipo	132.833.050	142.562.937				
1660	Equipo médico y científico	152.460.172	154.004.132				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	235.961.051	306.141.511				
1670	Equipos de comunicación y computación	586.192.379	494.332.248				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	1.214.363.109	1.067.484.655				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	53.299.704	46.078.421				
1685	Depreciación acumulada	-1.235.466.958	-1.190.706.983				
1686	Amortización acumulada	-2.481.667	-3.148.629				

FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 BALANCE GENERAL COMPARATIVO
 A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
 (Cifras en pesos)

	2017	2016		2017	2016
19 Otros activos	<u>921.194.000</u>	<u>699.698.663</u>	PATRIMONIO	<u>14.214.955.142</u>	<u>11.945.718.102</u>
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	1.702.672	68.924.732	32 Patrimonio institucional	<u>14.214.955.142</u>	<u>11.945.718.102</u>
1910 Cargos diferidos	666.479.135	245.069.476	3208 Capital fiscal	3.992.934.698	5.006.640.239
1920 Bienes entregados a terceros	164.855.648	167.943.248	3225 Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	8.980.373.058	7.236.576.872
1925 Amortización acumulada de bienes entregados a tercer	-43.322.894	0	3230 Resultados del ejercicio	1.316.233.520	-382.635.487
1960 Bienes de arte y cultura	0	230.000	3235 Superávit por donación	904.000	904.000
1970 Intangibles	0	26.440.628	3240 Superávit por valorización	131.479.439	218.464.553
1975 Amortización acumulada de intangibles	0	-27.373.974	3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-206.969.573	-134.232.076
1999 Valorizaciones	131.479.439	218.464.553	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>14.498.135.868</u>	<u>12.783.635.180</u>
TOTAL ACTIVO	<u>14.498.135.868</u>	<u>12.783.635.180</u>			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	<u>0</u>	<u>0</u>	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	<u>0</u>	<u>0</u>
81 Derechos contingentes	14.379.609.910	23.436.841.465	93 Acreedoras de control	18.923.650	30.252.943
83 Deudoras de control	1.404.682.883	997.238.815	99 Acreedoras por contra (db)	-18.923.650	-30.252.943
89 Deudoras por contra (cr)	-15.784.292.793	-24.434.080.280			


 JULIA MIRANDA LONDOÑO
 DIRECTORA GENERAL


 LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


 NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

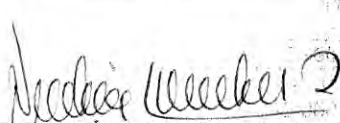

 LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ
 CONTADORA
 T.P 198937-T

NOTA 1: La variación del grupo del efectivo respecto al reporte de saldos y movimientos SIIF a 30 de septiembre de 2017 refleja un incremento en la presentación de este anexo en la validación de la ecuación patrimonial, que corresponde a operaciones CUN entre las PCI.

FONDO NACIONAL AMBIENTAL
PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
(Cifras en pesos)

Código Cuentas	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES	6.368.854.159	5.095.511.519
41 Ingresos fiscales	2.103.676.635	1.534.047.264
42 Venta de bienes	68.361.889	84.208.774
43 Venta de servicios	4.196.815.635	3.477.255.431
GASTOS OPERACIONALES	5.439.314.789	6.732.500.240
51 De administración	42.963.179	15.380.828
52 De operación	4.975.259.332	6.600.402.076
53 Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	19.856.334	0
55 Gasto Publico Social	401.235.944	116.717.338
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	929.539.370	-1.636.988.721
INGRESOS NO OPERACIONALES	480.437.834	1.329.797.004
47 Operaciones Interinstitucionales	0	0
48 Otros ingresos	480.437.834	1.329.797.004
OTROS GASTOS	44.720.580	-2.960.080
57 Operaciones interinstitucionales	0	0
58 Otros gastos	44.720.580	-2.960.080
COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	49.023.104	78.403.850
62 Costo de venta de bienes	49.023.104	78.403.850
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	386.694.150	1.254.363.234
EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.316.233.520	-382.635.487
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	1.316.233.520	-382.635.487


JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL


NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ
CONTADORA
T.P 198987-T

FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
 A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
 (Cifras en pesos)

Código	Concepto	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES		6.368.854.159	5.095.511.519
41	Ingresos Fiscales	2.103.676.635	1.534.047.264
4110	No tributarios	2.108.875.843	1.534.047.264
4195	Devoluciones y Descuentos	-5.199.208	0
42	Venta de Bienes	68.361.889	84.208.74
4204	Productos Manufacturados	68.499.789	97.369.750
4295	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)	-137.900	-13.160.976
43	Venta de Servicios	4.196.815.635	3.477.255.481
4345	Servicios hoteleros	4.197.602.635	3.480.862.981
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-787.000	-3.407.500
GASTOS OPERACIONALES		5.439.314.789	6.732.900.240
51	De administración	42.963.179	15.380.828
5111	Generales	42.715.179	15.380.828
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	248.000	0
52	De operación	4.975.259.332	6.600.402.076
5202	Sueldos y salarios	1.318.999.124	5.081.892.376
5204	Contribuciones Efectivas	290.300	290.100
5211	Generales	3.655.969.908	1.518.219.600
53	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	19.856.334	0
5344	Amortización de bienes entregados a terceros	19.856.334	0
55	Gasto Publico Social	401.235.944	116.717.336
5508	Medio Ambiente	401.235.944	116.717.336
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		929.539.370	-1.636.988.721
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0
4705	Fondos Recibidos	0	0
48	OTROS INGRESOS	480.437.834	1.329.797.004
4805	Financieros	0	0
4808	Otros Ingresos	292.545.537	404.985.003
4810	Extraordinarios	168.629.405	633.204.202
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	19.262.892	291.607.800
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0
5720	Operaciones de enlace	0	0
58	OTROS GASTOS	44.720.580	-2.960.080
5808	Otros Gastos Ordinarios	34.199.274	0
5810	Otros Gastos Extraordinarios	521.306	0
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	10.000.000	-2.960.080
62	COSTOS DE VENTAS DE BIENES	49.023.104	78.403.850
6205	Bienes producidos	0	78.403.850
6210	Bienes comercializados	49.023.104	0
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		386.694.150	1.254.352.234
EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		1.316.233.520	-382.635.487
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		1.316.233.520	-382.635.487


 JULIA MIRANDA LONDOÑO
 DIRECTORA GENERAL


 NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


 LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


 LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ
 CONTADORA
 T.P 198977-T

FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
 (Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2016	11.945.718.102
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2017	2.269.237.040
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2017	14.214.955.142

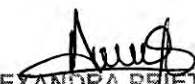
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	3.442.665.193
3225 Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	1.743.796.186
3230 Resultados del ejercicio	1.698.869.007
DISMINUCIONES	-1.173.428.153
3208 Capital fiscal	-1.013.705.541
3240 Superávit por valorización	-86.985.114
3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-72.737.497


 JULIA MIRANDA LONDONO
 DIRECTORA GENERAL


 NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


 LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


 LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ
 CONTADORA
 T.P 198937-T

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA CGN2005_002_OPERACIONES_RECIPROCAS
 MUNICIPIO BOGOTA
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL
 CODIGO 829300000
 FECHA DE CORTE 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

INFORMACION SOBRE SALDOS DE OPERACIONES RECIPROCAS

CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA			
CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	CODIGO DE CONSOLIDACION (ECP)	NOMBRE DE LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA	CORRIENTE	NO CORRIENTE
1.4.01.01	Tasas	219215092	Beteitiva	177.774	-
1.4.01.01	Tasas	210715407	Villa de Leyva	1.374.797	-
1.4.01.01	Tasas	234011001	E.S.P. Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá	358.329.322	-
1.4.01.01	Tasas	923269812	Hospital Local Habacuc Calderon - Carmen de Carupa	248.255	-
1.4.24.02	En administración	21673000	Corporación Autónoma Regional del Tolima	10.000.000	-
1.4.24.02	En administración	218405284	Frontino	7.500.000	-
1.4.24.02	En administración	828000000	Instituto de Investigaciones Ambientales del Pacifico Jhon	10.000.000	-
1.4.24.02	En administración	825347000	Instituto de Investigaciones Costeras y Marinas José Benito	75.000.000	-
1.9.10.90	Otros cargos diferidos	829300000	Fondo Nacional Ambiental	33.576	-
2.4.25.90	Otros acreedores	30300000	Artesanías de Colombia S.A.	734.696	-
2.4.45.01	Venta de bienes	910300000	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	326.331.474	-
2.4.45.02	Venta de servicios	910300000	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	22.243.272	-
2.4.45.02	Venta de servicios	10400000	Departamento Administrativo Nacional de Estadística	12.562.590	-
2.4.45.02	Venta de servicios	33800000	Radio Televisión Nacional de Colombia	67.306.010	-
2.4.45.80	Valor pagado (db)	910300000	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	439.145.261	-
2.9.05.02	Impuestos	21673000	Corporación Autónoma Regional del Tolima	40.000	-
2.9.05.02	Impuestos	114747000	Departamento del Magdalena	3.203.958	-
4.1.10.01	Tasas	234011001	E.S.P. Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá	-	1.403.317.288
4.8.08.17	Arrendamientos	10400000	Departamento Administrativo Nacional de Estadística	-	28.414.956
4.8.08.17	Arrendamientos	33800000	Radio Televisión Nacional de Colombia	-	14.2.113.803
5.1.20.06	Sancciones	213815238	Duitama	-	248.000

Julia Miranda
 JULIA MIRANDA LONDONO
 DIRECTORA GENERAL

Nubia Lucia Wilches Quintana
 NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Luzy Miryam Enriquez Guavita
 LUZ MIRYAM ENRIQUEZ GUAVITA
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

Lizeth Alexandra Prieto Gonzalez
 LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ
 CONTADORA
 T.P. 198937-T

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL Y DE CARÁCTER
ESPECÍFICO**

**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA Y
FONDO NACIONAL AMBIENTAL -
SUBCUENTA PARA EL MANEJO SEPARADO DE LOS
RECURSOS PRESUPUESTALES QUE SE ASIGNEN A LA
ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES
NACIONALES**

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
Y SUBCUENTA FONDO NACIONAL AMBIENTAL – PARQUES**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. ÁMBITO JURÍDICO:

Mediante la Ley 99 de 1993, se creó el Ministerio del Medio Ambiente, hoy Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible. De conformidad con el Decreto 3572 del 27 de Septiembre de 2011, del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, se crea una Unidad Administrativa Especial, denominada Parques Nacionales Naturales de Colombia y se determinan sus Objetivos, estructura y funciones. Parques Nacionales Naturales de Colombia, cuenta con autonomía administrativa y financiera. Es una entidad del orden Nacional, sin personería jurídica, con autonomía administrativa y financiera, con jurisdicción en todo el territorio Nacional, en los términos del artículo 67 de la Ley 489 de 1998. La entidad estará encargada de la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales Naturales y la coordinación del Sistema Nacional de Áreas Protegidas. La entidad posee un presupuesto independiente asignado por la Ley para su funcionamiento y su administración. La ordenación del gasto se encuentra delegada mediante Resolución No. 132 de Febrero 14 de 2003, en el Director General, el Subdirector Administrativo y Financiero y en los Directores Territoriales.

El Fondo Nacional Ambiental - FONAM - se crea como un sistema especial de manejo de cuentas del Ministerio, con personería jurídica, patrimonio independiente, sin estructura administrativa ni planta de personal y con jurisdicción y fue reglamentado mediante Decreto 4317 de 2004. De conformidad con el artículo 88 de la Ley 99 de 1993, el FONAM tiene como objetivo servir de instrumento de apoyo financiero a la ejecución de las políticas ambientales y de manejo de los recursos naturales renovables. Para tal efecto puede financiar o co-financiar, según el caso, a entidades públicas y privadas en la realización de proyectos, dentro de los lineamientos de la Ley 99 de 1993, de manera que se asegure la eficiencia y coordinación con las demás entidades del Sistema Nacional Ambiental.

De conformidad con la Ley 1753 de 09 de Junio 2016, Artículo 246 Numeral 1, se establece que el Fondo Nacional Ambiental (FONAM) tendrá tres subcuentas especiales; la de Parques Nacionales Naturales de Colombia se denominada "Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales. Esta subcuenta estará integrada por los recursos provenientes de la administración y manejo de las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales y del Ecoturismo, así como del producto de las concesiones en dichas áreas. El Director de Parques Nacionales Naturales de Colombia tendrá la función de ordenador del gasto de esta subcuenta.", por lo tanto el día 23 de Diciembre 2016, se asigna un nuevo Número de Identificación Tributaria diferente al del Fondo Nacional Ambiental – FONAM, con el fin de que las responsabilidades tributarias sean independientes de las demás Subcuentas cuya administración está a cargo de La Autoridad Nacional de Licencias Ambientales – ANLA y del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.

2. ESTRUCTURA ORGÁNICA:

Parques Nacionales Naturales de Colombia está conformado orgánicamente para efectos administrativos, financieros y operativos por el Nivel Central y (6) Direcciones Territoriales con autonomía administrativa y Financiera: Andes Nororientales, Andes Occidentales, Pacífico, Caribe, Amazonia y Orinoquía; cada una de las cuales a su vez tiene a su cargo (59) Áreas Protegidas, ubicadas en todo el territorio nacional. Mediante la Ley 99 de 1993, se creó el Ministerio del Medio Ambiente, hoy Ministerio de Ambiente y

Desarrollo Sostenible. De conformidad con el Decreto 216 del 3 de Febrero de 2003, se establecen sus objetivos y su estructura orgánica, dentro de la cual se encuentra el Fondo Nacional Ambiental – FONAM.

El Fondo Nacional Ambiental tendrá una Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales Naturales.

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través del Decreto 2789 de 2004, y posteriormente mediante el Decreto 2674 de 2012, reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, y establece la obligatoriedad de la utilización del mismo con su área de negocio, conforme con los instructivos que para el efecto expida el Administrador del Sistema. Adicionalmente determina como uno de los alcances de la información registrada en el SIIF Nación la gestión contable. Actualmente en SIIF, se encuentra la siguiente estructura de las asignaciones internas:

32-01-02	PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
32-01-02-000	PARQUES NACIONALES GESTIÓN GENERAL
32-01-02-003	PARQUES NACIONALES DT. NORANDINA/ANDES NORORIENTAL
32-01-02-004	PARQUES NACIONALES DT. NOROCCIDENTE/ANDES OCCIDENTAL
32-01-02-005	PARQUES NACIONALES DT. SUROCCIDENTE /PACÍFICO
32-01-02-006	PARQUES NACIONALES DT. CARIBE
32-01-02-007	PARQUES NACIONALES DT. AMAZONÍA
32-01-02-008	PARQUES NACIONALES DT. ORINOQUÍA

32-04-01	FONAM – GESTIÓN GENERAL
32-04-01-100	GESTIÓN GENERAL
32-04-01-100-000	GESTIÓN GENERAL – NIVEL CENTRAL
32-04-01-100-003	D.T ANDES NORORIENTAL
32-04-01-100-004	D.T ANDES OCCIDENTAL
32-04-01-100-005	D.T PACÍFICO
32-04-01-100-006	D.T CARIBE
32-04-01-100-007	D.T AMAZONÍA
32-04-01-100-008	D.T ORINOQUÍA

Nota: La desagregación en SIIF Nación de las Subunidades en FONAM se realizó a partir de la vigencia 2016. En las vigencias anteriores la información se encontraba consolidada en la asignación 32-04-01-100.

3. OBSERVACIONES RELEVANTES:

- **NOTAS EXPLICATIVAS:** Forman parte integral de estas Notas Explicativas, las emitidas por los Contadores de cada Dirección Territorial, cuyos aspectos relevantes han sido aquí consolidados. Esta información corresponde a la información contable consolidada y reportada a la Contaduría General de la Nación a 30 de Septiembre de 2017 y Estados Financieros Básicos firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la entidad.
- **PROVISIÓN PROCESOS JURIDICOS EN CONTRA:** Teniendo en cuenta la Resolución 353 de 2016 y la Circular Externa 09 de 2016 expedida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, se realizan los ajustes correspondiente a la cuentas de orden y la provisión según los pagos realizados y la información suministrada por la oficina jurídica.

4. APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL Y CATÁLOGO DE CUENTAS CGN:

Los Estados Financieros de Parques Nacionales Naturales de Colombia y de la Subcuenta del Fondo Nacional Ambiental – FONAM, fueron preparados, transmitidos y publicados, de acuerdo a las normas y procedimientos establecidos en el marco conceptual de la Contabilidad Pública, establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y el catálogo General de cuentas aprobados mediante Resoluciones 354 y 356 del 5 de Septiembre de 2007, emitidas por la Contaduría General de la Nación. Así mismo, las demás normas y procedimientos establecidos por esta entidad en materia de registro oficial de los libros y preparación y conservación de los documentos soportes.

5. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

Se está aplicando los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular en las relacionadas con la determinación de avalúos y constitución de provisiones, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones, y amortizaciones. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó el sistema de causación. Para el manejo de los Activos Fijos y el cálculo de la correspondiente depreciación, El grupo de Procesos Corporativos - Sede Central utilizan hojas electrónicas de Excel al igual que las Direcciones Territoriales, generando un reporte resumen mensual y acumulado de las depreciaciones y amortizaciones.

Se calcula en forma individual la depreciación en línea recta de los activos, tomando como referencia los años de vida útil contemplados en el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades, planta y equipo emitido por la Contaduría General de la Nación.

6. POLÍTICAS DE DIFUSIÓN DE LA NORMATIVIDAD:

Difundir a las Direcciones Territoriales, las normas, resoluciones, circulares de manejo contable, expedidos por la Contaduría General de la Nación para eventos particulares y registro de hechos económicos especiales, que persiguen obtener uniformidad en el tratamiento contable de cada evento económico.

7. SOSTENIBILIDAD CONTABLE:

El artículo 7 del Decreto 1914 de 2003 señala que “El representante legal y el máximo organismo colegiado de dirección, según sea la entidad pública que se trate, serán responsables de adelantar las gestiones necesarias que conduzcan a garantizar la sostenibilidad y permanencia de un sistema contable que produzca información razonable y oportuna”. Es así como ésta función está asignada a la Subdirección Administrativa y Financiera.

De acuerdo a las funciones de los grupos internos de trabajo de las Direcciones Territoriales se tiene la función de Garantizar la efectividad del control interno contable en su Dirección Territorial de acuerdo a las disposiciones emitidas por las entidades reguladoras.

De acuerdo a la Resolución 357 de 2008 de Control Interno Contable y la Resolución 119 de 2006 de Sostenibilidad Contable, se hace necesario la implementación del modelo estándar de control interno contable así como la creación del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.

A partir de la vigencia 2015, se han venido formulando el Plan Operativo de Sostenibilidad Contable para Parques Nacionales Naturales de Colombia anual, con el objetivo fundamental de fortalecer la sostenibilidad del Sistema Contable de la entidad, a través del análisis de las cifras de los Estados Financieros, desarrollo de un proceso de depuración y saneamiento contable, revisión de procesos y procedimientos contables y elaboración de un manual de políticas contables que contribuyera a unificar criterios de índole contable y/o financiero, con el fin de presentar Estados Financieros con características de confiabilidad y comprensibilidad, para lograr una gestión eficiente y transparente en la rendición de cuentas a los entes de control y acorde con los objetivos del Plan Operativo Anual (POA) para la vigencia 2017 de la entidad.

El Seguimiento al Plan Operativo de Sostenibilidad Contable se realiza en forma mensual de manera cualitativa y cuantitativa.

En la vigencia 2016, se creó el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable y de Adopción de Normas Internacionales de Contabilidad de Parques Nacionales Naturales de Colombia, mediante Resolución No.0295 del 21 de Junio de 2016. El Comité será el encargado de revisar temas de impacto significativo en los Estados Financieros de la Entidad, desde el punto de vista de Sostenibilidad Contable e Implementación de Normas Internacionales de Contabilidad, previamente deliberados en mesas de trabajo internas en las Direcciones Territoriales y en forma conjunta con el Nivel Central, con el fin de determinar y unificar la política financiera, contable y/o administrativa para Parques Nacionales Naturales de Colombia, basado en el cumplimiento de la norma.

Entre las principales actividades que desarrolla Sostenibilidad Contable – Nivel Central se encuentran las siguientes:

1. Liderar el Plan Operativo de Sostenibilidad Contable
2. Desarrollo de Manual de Políticas Contables.
3. Desarrollo de Procedimientos Contables.
4. Realizar mesas de trabajo internas y externas para abordar temas de impacto en los Estados Financieros.
5. Análisis y depuración de cifras de los Estados Financieros.
6. Seguimiento a los planes de Depuración Contable de las Direcciones Territoriales y Nivel Central.
7. Presentar al Comité Técnico de Sostenibilidad el desarrollo y análisis de los temas de impacto contable para toma de decisiones por parte del Comité.
8. Verificar el proceso de implementación de Normas Internacionales.
9. Socialización de documentos, conceptos contables a las Direcciones Territoriales y Nivel Central.

Entre las principales actividades que desarrolla las Direcciones Territoriales se encuentran las siguientes:

1. Realizar mesas de trabajo internas para abordar temas de impacto en los Estados Financieros.
2. Análisis y depuración de cifras de los Estados Financieros.
3. Desarrollar y remitir los planes de Depuración Contable a Nivel Central.
4. Participar en el Comité Técnico de Sostenibilidad para análisis de los temas de impacto contable
5. Desarrollar las actividades de implementación de Normas Internacionales
6. Participar en las mesas de trabajo realizadas por Nivel Central tendientes a fortalecer el sistema de control interno contable.

En el mes de Septiembre se elabora y se socializa el procedimiento de Gestión de Impuestos para definir las actividades generales relacionadas con la gestión de impuestos nacionales y territoriales de Parques Nacionales Naturales de Colombia y de la Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales del FONDO NACIONAL AMBIENTAL – FONAM, desde el punto de vista contable y de tesorería con el fin de dar cumplimiento con las obligaciones formales de acuerdo a lo señalado por las autoridades competentes. El proceso inicia con la identificación de las obligaciones formales tributarias y revisión de la normatividad en materia tributaria para dar aplicabilidad en el proceso de liquidación de impuestos respecto de los pagos a proveedores y contratistas según obligaciones presupuestales, continúa con los procesos relacionados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, elaboración de declaraciones tributarias y culmina con el proceso de pago dentro de los plazos establecidas por las autoridades competentes y reporte de información exógena.

8. IMPLEMENTACIÓN NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PNNC

Acorde con el Plan de Acción de Implementación de la Resolución 533 de 2015, se continúa con el proceso de implementación de Normas Internacionales de Contabilidad, previamente realizada una capacitación a las Direcciones Territoriales representadas por los Coordinadores Financieros, Contadores y almacenistas y a su vez Nivel Central con el Grupo Gestión Financiera y algunas dependencias de Nivel Central.

Se culminó el proceso de diagnóstico de la Entidad en donde se midió el impacto con los cambios en la normatividad según Resolución 533 de 2015 e Instructivo No.002, informe que fue socializado en Comité Directivo, área de Contabilidad.

Así mismo el Plan de Acción 2017, con el Grupo Gestión Financiera Nivel Central, las Direcciones Territoriales y dependencias de Nivel Central en forma presencial y virtual.

Se desarrollan mesas de trabajo, con el fin de discutir las políticas contables para la Entidad con cada una de las dependencias, soportadas en actas y documentos técnicos; la metodología se basa en que los responsables de la implementación de normas internacionales lideran y desarrollan las mesas de trabajo, se genera el documento de política contable o documento técnico para ser revisado y llevar la política al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable y de Implementación de Normas internacionales.

9. INFORMES DE CONCILIACIÓN CONTABLE:

Con el fin de realizar conciliación y análisis contable entre las diferentes áreas y realizar proceso de depuración y/o sostenibilidad contable, se establece la elaboración de los siguientes anexos de Nivel Central, los cuales hacen parte integral de estas Notas Explicativas, así:

10. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS POR EFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE:

Actualmente la entidad cuenta con un plan de depuración contable enfocado al saldo de Bancos donde su principal objetivo es identificar las partidas pendientes susceptibles de depuración y/o sostenibilidad contable, incluso de vigencias anteriores, siendo analizadas por valor y antigüedad, se estima que para el mes de Noviembre de 2017 se culmine esta depuración a fin de presentar razonabilidad de los saldos; sin embargo es importante analizar y reconocer de qué manera impactan los Estados Financieros de la presente vigencia tanto de Parques Nacionales como de la Subcuenta de FONAM-Parques.

Los ajustes están debidamente soportados y documentados a través del formato de Sostenibilidad contable diseñado para este fin, contiene el movimiento realizado en el SIIF Nación, su respectiva justificación, las firmas de los responsables y sus correspondientes soportes.

11. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO:

No existe una herramienta adecuada para el manejo de los Inventarios y el cálculo de las depreciaciones de los bienes de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo de Parques Nacionales Naturales de Colombia y de la Subcuenta FONAM - Parques, lo que dificulta el control eficiente de cada uno de los Bienes, y a que se utiliza como herramienta el programa Excel, siendo susceptible de errores y pérdida de información.

12. PROCESO DE AGREGACIÓN O CONSOLIDACION:

Se asigna a Nivel Central la administración y control de los recursos de Parques Nacionales Naturales de Colombia, por lo que corresponde a esta Central Contable la consolidación de los Estados Financieros de las Direcciones Territoriales y el Nivel Central. A partir de la vigencia 2011 se incorporan cada una de las Direcciones Territoriales a SIIF Nación, basada en la reestructuración de Parques Nacionales mediante Resolución No.160 de Septiembre 03 de 2010.

El proceso de consolidación para Parques Nacionales Naturales de Colombia, en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación se genera automáticamente; el Nivel Central es quien presenta y envía la información a los entes de control que la requieran.

En el caso de la información correspondiente a la Subcuenta de FONAM – Parques, el Nivel Central realiza una consolidación previa manualmente de las 6 Direcciones Territoriales y el Nivel Central y es remitida a Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible para finalmente ser consolidada con la información de las otras Subcuentas como son la de MADS y ANLA.

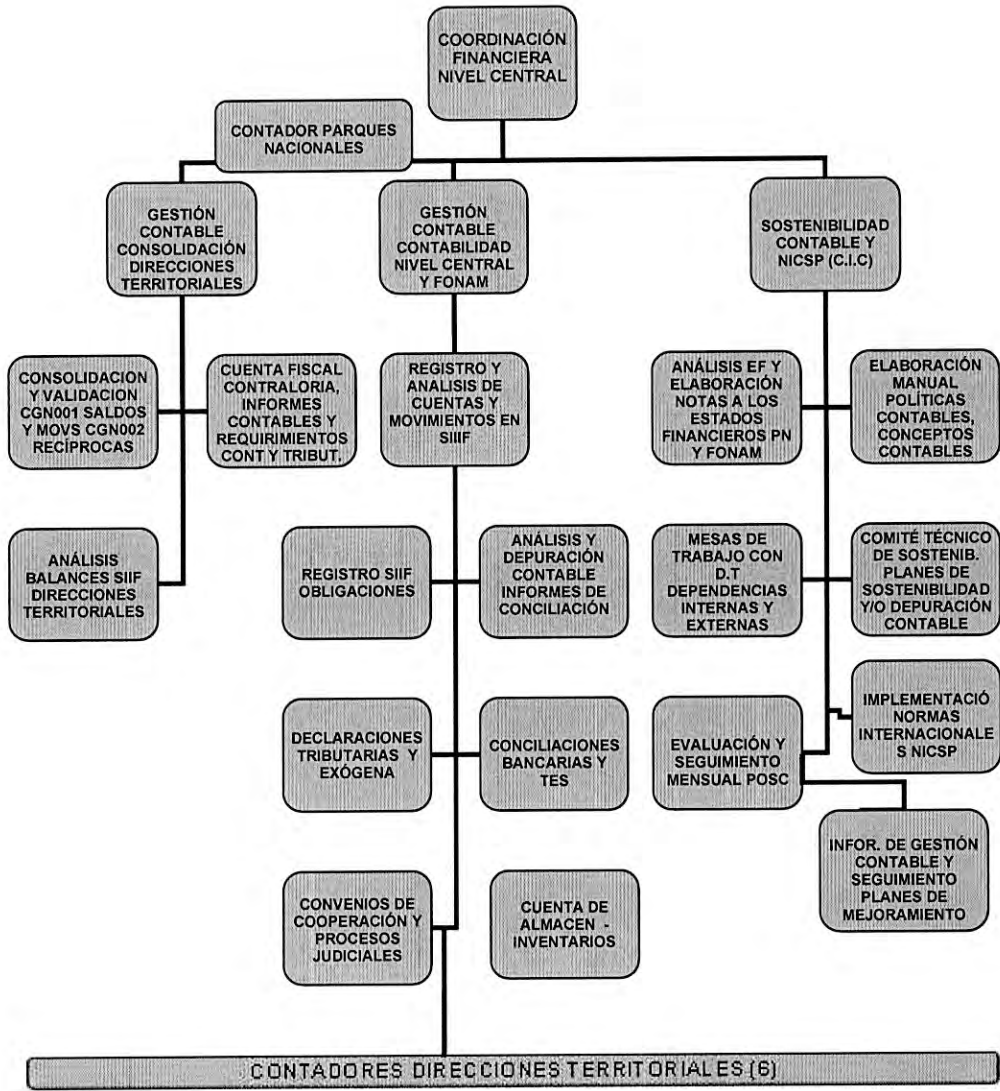
Cada asignación interna envía a Nivel Central los Balances generados junto con las Notas Explicativas, esta información es recibida vía Orfeo la cual es revisada y analizada por los contadores de Sede Central, quienes realizan las observaciones y aclaraciones pertinentes. Los Estados Financieros generados son firmados y certificados por el Contador y Director de cada Dirección Territorial.

El Nivel Central, revisa y analiza los movimientos y saldos de su propia asignación interna y las cifras consolidadas de Parques Nacionales Naturales de Colombia, formulando cuando es pertinente, las observaciones y aclaraciones respectivas.

La elaboración y validación de los formularios CGN2005_001 Saldos y Movimientos, CGN2005_002 Operaciones Recíprocas y CGN2016_01 Variaciones Trimestrales Significativas, es responsabilidad de la Sede Central en periodicidad trimestral; el reporte de Parques Nacionales Naturales de Colombia - Gobierno Nacional, se consolida con el código 923272418 y son enviados directamente a la Contaduría General de la Nación mediante el Consolidador de Hacienda e Información Pública –CHIP.

La Subcuenta FONAM – Parques, por ser una Unidad Agregadora de la información en el sistema CHIP de la Contaduría General de la Nación, reporta la información consolidada con el código 829300000 por el Fondo Nacional Ambiental - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, quien es el encargado del reporte de la información según lo establecido Título III, Capítulo III, numeral 1 al 8 del Régimen de contabilidad Pública – Manual de Procedimientos y quien publica en su página de Internet, finanzas y presupuesto, documentos financieros en forma trimestral los Estados Financieros Consolidados.

13. ORGANIGRAMA CENTRAL CONTABLE PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA:

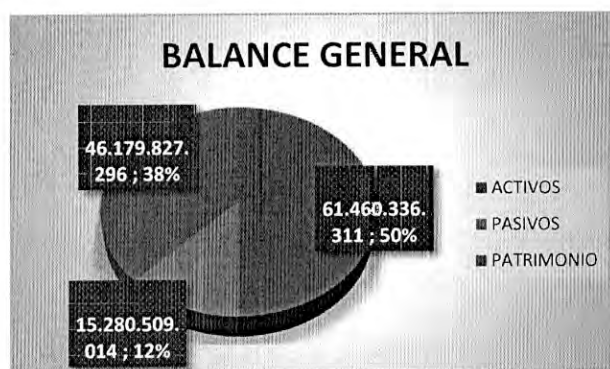


1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

CONSOLIDADO PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

La composición del Balance General de Parques Nacionales Naturales de Colombia a 30 de septiembre de 2017, es la siguiente:

CLASE	SALDO A 30 SEPTIEMBRE DE 2017	% DE PARTICIPACIÓN
ACTIVO	61.460.336.310,90	100%
PASIVO	15.280.509.014,42	25%
PATRIMONIO	46.179.827.296,48	75%



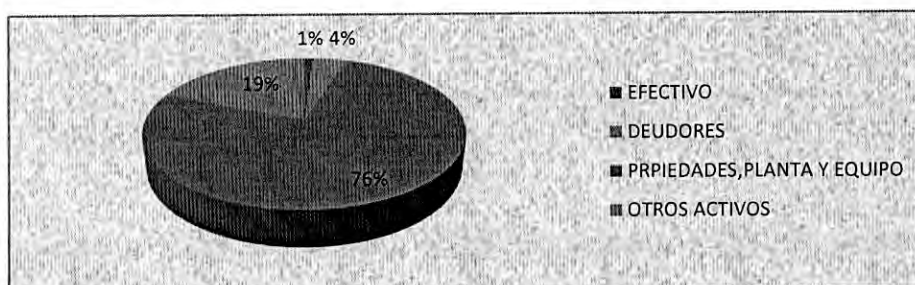
Código	Descripción	Saldo
1.1	EFFECTIVO	576.423.710,35
1.4	DEUDORES	2.487.124.798,28
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	46.825.388.013,69
1.9	OTROS ACTIVOS	11.571.399.788,58
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.043.720.257,90
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	14.217.550.948,38
2.9	OTROS PASIVOS	19.237.808,14
3.1	HACIENDA PUBLICA	38.636.233.408,13
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	61.510.758.886,98
4.8	OTROS INGRESOS	444.096.369,72
5.1	DE ADMINISTRACION	25.437.894.072,71
5.2	DE OPERACIÓN	28.894.802.335,91
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	125.312.039,47
5.5	GASTO PUBLICO SOCIAL	2.328.681.865,00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	75.251.050,78
5.8	OTROS GASTOS	- 2.450.679.995,52

8.1	DERECHOS CONTINGENTES	1.460.326.923,09
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	47.947.327.509,64
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 49.407.654.432,73
9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	49.570.913.861,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	2.103.503.879,64
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 51.674.417.740,64

COMPOSICIÓN DEL ACTIVO

El Activo de Parques Nacionales Naturales de Colombia a nivel consolidado presenta un saldo de \$61.460.336.310,96 este grupo tiene la siguiente composición:

GRUPO	NOMBRE	SALDO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	% DE PARTICIPACION
11	EFFECTIVO	576.423.710	1%
14	DEUDORES	2.487.124.798	4%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	46.825.388.013	76%
19	OTROS ACTIVOS	11.571.399.789	19%
TOTAL ACTIVO		61.672.521.478,00	100,00%



GRUPO 11 EFFECTIVO

El saldo consolidado a 30 de Septiembre de 2017 del efectivo es de **\$576.423.710** representando el 1% del valor del Activo. Este grupo se encuentra discriminado en los siguientes conceptos:

- **CUENTA 1105 CAJA:**

En esta cuenta se refleja el valor de \$86.753.189 correspondiente a las cajas menores constituidas en Nivel Central, Dirección Territorial Andes Occidentales, Dirección Territorial Caribe y Dirección Territorial Pacífico de la siguiente manera:

Caja Menor Viáticos Nivel Central: Constituida mediante la Resolución 016 de 23 de Enero de 2017 por valor de \$82.200.000, previa justificación técnica y económica con Memorando N° 20174300000043 a fin de realizar los pagos para viáticos y gastos de viaje, atendiendo los gastos de manutención de los funcionarios o contratistas cuando se trasladan a un lugar diferente de su sede habitual de trabajo en el ejercicio de sus funciones o del objeto del contrato, siendo prioridad de las diferentes dependencias del Nivel Central en la planeación financiera realizada para la vigencia 2017.

Los recursos destinados para esta caja menor están disponibles en la cuenta bancaria de tipo corriente N° 034682559 del Banco de Bogotá

Caja Menor Grupo Procesos Corporativos Nivel Central: Constituida mediante la Resolución 077 de 03 de Marzo de 2017 por valor de \$1.564.000, previa justificación técnica y económica con Memorando N° 20174600000143 con el fin de contar con la capacidad de atender oportunamente las eventuales necesidades imprevistas, urgentes e imprescindibles en el desarrollo de la misión institucional en el Nivel Central y que corresponde al marco funcional de la Subdirección Administrativa y Financiera - Grupo Procesos Corporativos, como son los gastos de transporte (relacionados con el pago de transporte público cuando se requiere el desplazamiento del personal de Nivel Central para realizar funciones de correspondencia de manera inmediata a los destinatario), Gastos Judiciales (por concepto de notificaciones y autenticaciones judiciales), arrendamiento de bienes e inmuebles (parqueadero cuando se requiera que los vehículos de Parques Nacionales tengan una ubicación diferente a las instalaciones de la entidad) y gastos de viaje (trayectos intermunicipales, gastos de peajes y gasolina).

Los recursos destinados para esta caja menor están disponibles en la cuenta bancaria de tipo corriente N° 034621136 del Banco de Bogotá.

Caja Menor Dirección Territorial Caribe, creada por un monto de \$250.000 mediante resolución 135 del 07 de abril de 2017 previa justificación técnica y económica con el fin de contar con la capacidad de atender oportunamente las eventuales necesidades imprevistas, urgentes e imprescindibles en el desarrollo de la misión institucional recursos del rubro de gastos generales para atender gastos de transporte.

Caja Menor Dirección Territorial Pacífico por un monto de \$ 2.738.888 mediante resolución 136 del 07 de abril de 2017 previa justificación técnica y económica con el fin de contar con la capacidad de atender oportunamente las eventuales necesidades imprevistas, urgentes e imprescindibles en el desarrollo de la misión institucional recursos del rubro de gastos generales, para atender gastos de arrendamiento de bienes inmuebles.

Por cada caja menor se hace el respectivo reembolso en la cuantía de los gastos realizados, sin exceder el monto previsto en cada uno de los rubros presupuestales asignados, esta legalización se hace en forma mensual o cuando se consume más de un setenta por ciento (70%), lo que ocurra primero, de algunos o todos los valores de los rubros presupuestales afectados.

- **CUENTA 1110 CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS:**

Esta cuenta corresponde a los saldos de las cuentas corrientes bancarias donde se manejan los recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional.

Las cuentas bancarias son de tipo corriente y son del Banco de Bogotá, el saldo a 30 de Septiembre de 2017 es de **\$489.670.521,55** distribuido en 4 Direcciones Territoriales y Nivel Central, de la siguiente manera:

SUBUNIDAD	SALDO CUENTA 1110 CUENTAS CORRIENTES
NIVEL CENTRAL	\$ 173.674.823,55
ANDES OCCIDENTALES	\$ 97.341.215,00
PACIFICO	\$ 150.962.297,00
AMAZONIA	\$ 3.204.641,00
CARIBE	\$ -
ORINOQUIA	\$ -
ANDES NORORIENTALES	\$ 64.487.545,00
TOTAL	\$ 489.670.521,55

Por cada cuenta bancaria se realiza conciliaciones bancarias frente a los extractos emitidos por la entidad financiera, las conciliaciones están a cargo de cada Dirección Territorial con periodicidad mensual.

En 2015 se realizó una revisión de las conciliaciones bancarias en el Nivel Central de vigencias anteriores, con el fin de determinar partidas susceptibles de análisis, verificación y/o saneamiento contable, lo que ha originado diversos ajustes por depuración contable, estos ajustes son debidamente soportados y controlados por el formato de sostenibilidad contable establecido para este fin.

Para la vigencia 2017 se establece el Plan de trabajo para la depuración de partidas conciliatorias vigencia 2011-2016, con el fin de realizar la depuración definitiva de las partidas generadas dentro del nuevo proceso conciliatorio de bancos. Este plan se proyecta realizar por vigencias empezando de la vigencia 2016 hacia atrás, realizando gradualmente los ajustes contables, previo análisis y recolección de evidencias correspondientes.

GRUPO 14 DEUDORES

Este grupo representa el 4,03% de total de Activo de la entidad, el saldo al finalizar el tercer trimestre es de **\$2.487.124.798**; con la siguiente composición:

- **CUENTA 1420 AVANCES Y ANTICIPOS:**

A corte 30 de Septiembre de 2017, por concepto de avances y anticipos entregados se presenta un saldo por valor de **\$942.509**, distribuido en las siguientes direcciones territoriales:

D.T Andes Nororientales: avance para viáticos y gastos de viaje pendientes por legalizar por valor de \$119.227 a nombre de Administración Pública Cooperativa del Municipio de Encino, Santander AGUASAN A.P.C.

D.T Amazonia: Avances para viáticos y gastos de viaje pendientes de legalizar, por valor de \$823.282 a nombre del Señor Víctor Manuel Moreno Rengifo.

- **CUENTA 1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN:**

A 30 de Septiembre de 2017 esta cuenta refleja un saldo de **\$2.233.765.288**, el cual corresponde al valor de los recursos entregados por Parques Nacionales Naturales de Colombia para administración de terceros, por concepto de convenios celebrados con diferentes entidades, estos recursos están pendientes de legalizar con un informe de ejecución financiera que se solicita para cada uno, el detalle por Subunidad es el siguiente:

SUBUNIDAD	ENTIDAD	VALOR
NIVEL CENTRAL	MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - FUERZA AEREA	56.000.000,00
	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	586.607.094,00
	PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS	210.445,00
	WORLD WILDLIFE FUND. INC. WWF	400.010.000,00
	WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY	769.299.729,00
	FUNDACION HERENCIA AMBIENTAL CARIBE	7.300.000,00
	ORGANIZACION PARA LA EDUCACION Y PROTECCION AMBIENTAL	21.959.946,00
DT CARIBE	UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	24.576.900,00
	ASOCIACION PARA EL ESTUDIO Y CONSERVACION DE LAS AVES ACUATICAS EN COLOMBIA	15.000.000,00
	ASOCIACION DE JEFES FAMILIARES WAYUU DE LA ZONA NORTE DE LA ALTA GUAJIRA	50.931.178,00
	RESGUARDO KOGUI MALAYO ARHUACO	79.420.783,00
	CONSERVATION INTERNATIONAL FOUNDATION	28.735.000,00
	CONSEJO COMUNITARIO DE LAS COMUNIDADES NEGRAS DE LA CUENCA DEL RIO TOLO Y ZONA COSTERA SUR	476.743,00
	FOUNDATION FOR THE INTEGRAL DEVELOPMENT OF OLD PROVIDENCE AND SANTA CATALINA-FINDEPAC	5.737.470,00
	UNION TEMPORAL AKOTCHIJJIRRAWA-WOUNMAINPA	5.000.000,00
	SEA LAND & CULTURE OLD PROVIDENCE INITIATIVE	20.000.000,00

DT PACIFICO	FUNDACION COLOMBIANA PARA LA INVESTIGACION Y CONSERVACION DE TIBURONES Y RAYAS	50.000.000,00
	FUNDACION ECOHABITATS	37.500.000,00
DT ANDES OCCIDENTALES	ORGANIZACION INDIGENA DE ANTIOQUIA OIA	75.000.000,00
TOTAL		2.233.765.288,00

• **CUENTA 1470 OTROS DEUDORES:**

Esta cuenta presenta un saldo consolidado a 30 de Septiembre de 2017 por valor de **\$ 252.417.001,28**, su composición principal corresponde a los saldos por cobrar a las Empresas Prestadoras de Salud por concepto de incapacidades médicas pagadas a los funcionarios, registrado en la subcuenta 147064 – “Pago por cuenta de terceros”, seguido por la cuenta 147079 “Indemnizaciones” que corresponde a una Indemnización por cobrar por un siniestros presentado en la Dirección Territorial Andes Nororientales; y otros deudores:

A continuación se relaciona el detalle por cada subunidad:

SUBUNIDAD	147064 PAGO POR CTA A TERCEROS	147079 INDEMNIZACIONES	147090 OTROS DEUDORES	TOTAL
NIVEL CENTRAL	\$ 17.844.410,00		\$ 11.039.560,00	\$ 28.883.970,00
D.T NORORIENTE	\$ 8.645.471,00	\$ 57.598.446,28		\$ 66.243.917,28
D.T NOROCCIDENTE	\$ 65.604.646,00			\$ 65.604.646,00
D.T PACIFICO	\$ 16.188.657,00			\$ 16.188.657,00
D.T CARIBE	\$ 28.385.666,00			\$ 28.385.666,00
D.T AMAZONIA	\$ 39.944.497,00			\$ 39.944.497,00
D.T ORINOQUIA	\$ 7.165.648,00			\$ 7.165.648,00
TOTAL	\$ 183.778.995,00	\$ 57.598.446,28	\$ 11.039.560,00	\$ 252.417.001,28

D.T Andes Nororientales: Registra un valor por \$57.598.446 por concepto de siniestros detallado de la siguiente manera:

N° SINIESTRO	FECHA DE OCURRENCIA	BIEN O PREDIO AFECTADO	AMPARO AFECTADO	VALOR DE LA PÉRDIDA
6201600013711	19/09/2016	Camioneta marca Toyota Hilux 4X4 doble cabina STD tipo PICKUO, color blanco nieve, modelo 2003 Placa OXO165	PÉRDIDA TOTAL	57.598.446

GRUPO 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Este valor corresponde a los Bienes tangibles de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia a corte 30 de Septiembre de 2017, los cuales tienen como origen los siguientes conceptos:

- Bienes adquiridos por Nivel Central y Direcciones Territoriales de Parques Nacionales Naturales de Colombia.
- Bienes donados por entes externos.

Este grupo representa el 76% del total de los Activos; su saldo consolidado es de **\$48.825.388.013,69**

Este saldo se encuentra discriminado de la siguiente manera:

CÓDIGO	DESCRIPCION	VALOR	% PARTICIPACION
1.6.05	TERRENOS	16.395.605.932,45	35,01%
1.6.10	SEMOVIENTES	109.070.500,52	0,23%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	167.183.594,56	0,36%
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	312.946.076,31	0,67%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	198.795.900,67	0,42%
1.6.40	EDIFICACIONES	19.954.948.107,51	42,62%
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	331.414.214,00	0,71%
1.6.50	REDES, LINEAS Y CABLES	3.480.000,00	0,01%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.225.627.979,75	6,89%
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.133.749.733,37	2,42%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	2.876.243.828,77	6,14%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	7.867.220.889,43	16,80%
1.6.75	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	13.691.033.747,85	29,24%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	293.872.960,30	0,63%
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-19.517.850.433,31	-41,68%
1.6.86	AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	-98.845.413,85	-0,21%
1.6.95	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-119.109.604,64	-0,25%
		46.825.388.013,69	100%

La administración y control de los bienes está a cargo del Grupo de Procesos Corporativos en Nivel Central y en las Direcciones Territoriales del área de Almacén, los saldos se documentan contablemente con los boletines de almacén donde se evidencian todos los movimientos por las diferentes categorías, el boletín de almacén es remitido con periodicidad mensual al área contable para sus respectivo registro.

• **CUENTA 1605 TERRENOS:**

El valor de **\$16.395.605.932,00** representa el valor de los predios de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia, a corte 30 de Septiembre de 2017, así:

DT. Pacífico: Registra un saldo por valor de **\$64.045.597** así: En la subcuenta de terrenos rurales un valor de \$11.245.597,00 correspondiente a 26 predios adscritos a la territorial Pacífico, de los cuales 25 corresponden al Parque Nacional Natural los Katios ubicados en Rio Sucio-Chocó y uno al Parque Nacional Natural Munichique, ubicados en Tambo-Cauca. Así mismo registra un valor de \$52.800.000,00 en la subcuenta de Terrenos de uso permanente sin contraprestación, correspondiente a Parque Nacional Natural Farallones, ubicado en Dagua-Valle.

DT. Andes Occidentales: Registra un saldo por valor de \$1.801.131.737,00, correspondiente a: Rurales por valor de \$1.801.131.737,0.

Para la legalización del predio el guayabo, se radicó a través de la Oficina Jurídica de Nivel Central el 19 de octubre de 2012 el requerimiento N° 46787 en la Gobernación del Valle, solicitando entrevista con el representante legal de la asociación "Asociación Colombiana para la Conservación de la Naturaleza", cuya personería jurídica se identifica con el N° 2360 de junio 9 de 1965 de la gobernación del Valle, con el fin de proceder con la devolución del predio.

DT. Orinoquía: A 30 de Septiembre de 2017 mantiene un valor de \$3.497.205.294,23 representados así: \$1.614.000,00 en la subcuenta terrenos de uso permanente sin contraprestación correspondiente a terreno con una construcción ubicada en la vereda el Vergel del municipio de Cubarral Meta suscrito con la Alcaldía Municipal de Cubarral. Comodato No.001 de Mayo 28 de 2009 en el Parque Nacional Natural Sumapaz. E.A No. 014 de Diciembre 27 de 2010. A la fecha no se ha depreciado por estar bajo comodato. Y un valor de \$3.495.591.294,23 en la subcuenta terrenos Rurales correspondientes a Predio la Argentina, ubicado en Cundinamarca Escritura 3365/96 por valor de \$5.864.045, Predio la Esperanza Escritura Pública 2625/96 por \$ 57.839.386, Predio Portal de Siecha Escritura Pública 1425/98 por \$109.879.572, Lote Terreno San José Resolución 1915/95 por valor de \$20.852.600, Predio denominado el Torzón, ubicado en el municipio de Guasca, siendo el más representativo con valor de \$1.465.143.750 con Escritura Pública 1254 de Agosto de 2013, Predio San Antonio, Escritura Pública 1253 de 2013 por \$1.421.967.167, Predio la Fronterita Escritura Pública 1251 de 2013 valorado en \$ 224.310.800 y el Predio Barrederos, Escritura Pública 1252 de 2013 por valor de \$189.733.975, ubicados en el municipio de Guasca.

DT. Nororiental: Registra un saldo a Septiembre de 2017 por valor de \$8.981.531.673 representados en Terrenos urbanos por valor de \$25.000.000, Terrenos Rurales por valor de \$8.955.531.673 y Terrenos pendientes por legalizar por un valor de \$1.000.000,00. Este último corresponde al Predio La Bañadera ubicado en el Municipio de Sácama, Casanare. Escritura No.46 Resolución 1848 de Abril de 1995.

• **CUENTA 1610 SEMOVIENTES:**

Esta cuenta presenta un saldo de **\$109.070.500** la cual representa el valor de los animales de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia, y utilizados en algunas áreas protegidas, el detalle por cada Dirección Territorial es el siguiente:

1610 SEMOVIENTES	
D.T NORORIENTAL	\$ 25.882.989,18
D.T NOROCCIDENTE	\$ 37.185.771,00
D.T PACÍFICO	\$ 2.000.000,00
D.T CARIBE	\$ 39.550.449,77
D.T ORINOQUÍA	\$ 4.451.291,34
TOTAL	\$109.070.500,29

D.T Nororiental: Registra un valor de \$25.882.989,18 correspondiente a mulares de los Parques Nacionales Naturales Cocuy, Iguaque y Tama, relacionados a continuación:

PLACA	DESCRIPCIÓN
8332	Cabalgares
8333	Mulares
8334	Mulares
27228	Mula color Café
27369	Mular con Silla
30103	Mular con Silla
30104	Caballo con Silla
27375	Mular con Aperos
27376	Mular con Aperos
27425	Mulares para silla y/o carga
27426	Mulares para silla y/o carga
27427	Mulares para silla y/o carga
45605	Mula Hembra color Castaño
45606	Mula Hembra color Castaño
45607	Mula Hembra color Castaño
47822	Mular Equino (Pinino)
47823	Mular Equino (Pony Malta)

D.T Pacífico: Registra un valor de \$2.000.000 que corresponde a un caballo hembra color alazán, con una edad aproximada de 8 años, y un caballo color rocillo, con una edad aproximada de 12 años; estos animales están en el Parque Nacional Natural Munchique.

D.T Caribe: Registra un valor de \$39.550.449,77 por concepto de semovientes en propiedad de la Territorial en sus Áreas adscritas como el Parque Paramillo y Parque Sierra Nevada de Santa Marta.

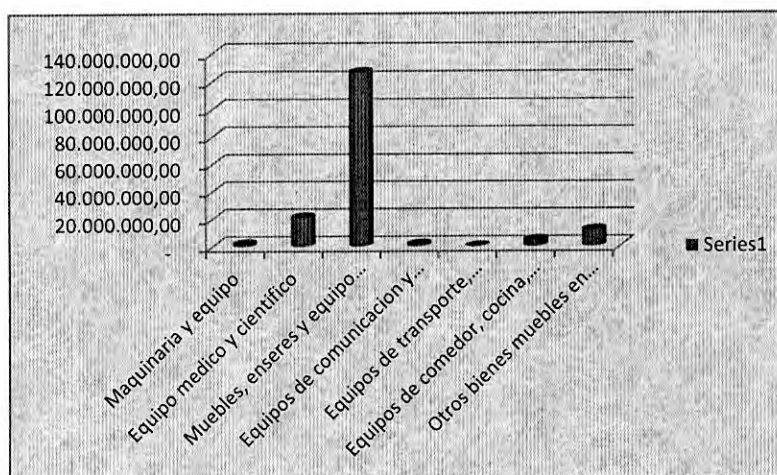
DT. Orinoquía: Registra un valor de \$4.451.291,34 que corresponde a cuatro semovientes de trabajo, 3 de ellos desde el 27 de Diciembre de 1995 y un semoviente desde el 23 de Agosto de 2002. Se solicitó la baja de estos semovientes teniendo en cuenta que ya no se encuentran en el Inventario del Parque. Solamente se cuenta con un documento que expidió el médico veterinario donde señala que las causas del deceso de los animales se debieron a causas naturales por edad.

• CUENTA 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA:

Esta cuenta presenta un saldo consolidado a 30 de Septiembre de 2017 de **\$167.183.594**, discriminado de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
Maquinaria y equipo	1.723.640,44
Equipo médico y científico	21.061.543,00
Muebles, enseres y equipo de oficina	126.460.718,59
Equipos de comunicación y computación	1.557.896,50
Equipos de transporte, tracción y elevación	-
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	4.500.000,00
Otros bienes muebles en bodega	11.879.796,03

La distribución de los bienes muebles en bodega por cada subunidad, está dada de la siguiente manera:



• CUENTA 1636 MANTENIMIENTO:

Esta cuenta registra un saldo de **\$312.946.076** a corte 30 de Septiembre de 2017, distribuido en 2 Direcciones Territoriales; en la **DT Pacífico** se encuentra en mantenimiento un equipo de comunicación y computación valorado en \$ 3.000.000 y en la **DT Andes Nororientales** está en mantenimiento cuatro transmisores Satelitales GOES con número de placa 47780, 47781, 47782 y 47783 por valor de \$15.900.000 cada uno y un equipo de computación portátil marca Samsung, modelo NP300E4X, Intel Core i5, memoria: 8 GB DDR3, DD 1 Tb, pantalla 14", CDRW/DVD-RW, Windows® 7 Professional, Microsoft® Office 2010, KasperskyBusinessSpaceSecurity,incluyemaletín, S/N HYXT91LCC00891J con número de placa 47453 valorado en \$3.063.449,97

• **CUENTA 1637 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS:**

Esta cuenta corresponde a los bienes reintegrados al almacén que se encuentra en condiciones aptas de funcionamiento, pero inactivos temporalmente.

A 30 de Septiembre de 2017, presenta un saldo de **\$198.795.900**, distribuido de la siguiente manera:

CUENTA	NIVEL CENTRAL	DTAN	PACIFICO	CARIBE	TOTAL
Terrenos	-		-	39.280.585	39.280.585
Construcciones en curso	-		-	4.500.000	4.500.000
Maquinaria y equipo			10.290.999	928.845	11.219.844
Equipo médico y científico	-	2.382.640	5.421.686		7.804.326
Muebles, enseres y equipos de oficina	-	1.297.115	13.316.800	1.252.689	15.866.604
Equipos de comunicación y computación	3.036.001	28.398.160	33.114.653	2.591.537	67.140.351
Equipos de transporte, tracción y elevación	-		18.677.000	34.307.189	52.984.189
TOTAL	3.036.001,00	32.077.915,00	80.821.138,00	82.860.845,00	198.795.899,00
PATICIPACIÓN	1%	16%	41%	42%	100%

• **CUENTA 1640 EDIFICACIONES:**

Esta cuenta representa el valor de las edificaciones adquiridas por Parques Nacionales Naturales de Colombia cuyo soporte lo constituyen las actas finales de entrega de obra. El saldo a 30 de Septiembre de 2017 es de **\$19.954.948.107** detallado así:

CONCEPTO	VALOR
Edificios y casas	\$ 16.897.969.921
Casetas y campamentos	\$ 674.870.473
Edificaciones pendientes de legalizar	\$ 10.201.195
Edificaciones de uso permanente sin contraprestación	\$ 712.614.587
Otras edificaciones	\$ 1.659.291.930

D.T Andes Nororientales: a junio 30 de 2017 la cuenta presenta variación por valor de \$52.380.000 por la donación de una cabaña prefabricada en madera inmunizada vacío presión con sales cac o cca, con instalaciones eléctricas internas, hidráulicas internas, sanitaria internas y sistema de tratamiento de aguas residuales, según diseños y especificación técnicas, ene l sector de consaca. Según entrada de almacén N. 21 del 01 de junio de 2017.

D.T Andes Nororientales: Las edificaciones pendientes de legalizar corresponden a una cabaña ubicada en el predio sabana de Muneque perímetro urbano municipio de Sacama Parque el Cocoy placa 27301 el cual se encuentra inmerso en el proceso de sostenibilidad.

D.T Orinoquía: A Septiembre de 2017 se refleja un saldo por valor de \$1.044.946.515,82, por concepto de Casetas y Campamentos con un saldo de \$ 32.405.938 correspondiente a la construcción de zona de camping, batería de baños, 9 casetas zona camping con baños, con número de paca 474560, con fecha de adquisición 27 de Septiembre de 2.006, ubicado en el Parque Nacional Natural Chingaza sector Monte Redondo.

D.T Pacifico: A fin del trimestre se refleja un saldo por \$ 3.990.979.007 discriminado de la siguiente manera:
- Casas, cabañas y edificios por valor de \$2.921.968.817,21 distribuidos en 4 parques así: PNN Gorgona \$50.000.000,00; PNN Munchique \$8.933.684,21; PNN Utría \$2.645.322.732,00 y PNN Katios

\$217.712.401,00.

- Casetas y Campamentos por \$ 590.145.891,73, se encuentran ubicados en el PNN Gorgona \$541.416.706,41 y PNN Munchique \$48.729.185,32
- Edificaciones de uso permanente sin contraprestación recibidos en calidad de comodato en el PNN Farallones \$ 174.842.120,00; PNN Katios \$174.187.563,00 y PNN Utría \$ 252.690.904,00.

• **CUENTA 1645 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES:**

Esta cuenta incluye plantas, ductos y túneles para el uso permanente recibidos sin contraprestación de otras entidades del gobierno, (Acueducto y canalización que poseen las Áreas Protegidas), a 30 de Septiembre de 2017 refleja un saldo por valor de **\$331.414.214.**

D.T Andes Nororientales: Presenta saldo por concepto de acueducto y canalización por valor de \$68.454.649, con el siguiente detalle:

PLACA	DESCRIPCIÓN	VALOR
47669	Sistema de tratamiento de aguas residuales de tipo prefabricado en el Centro Administrativo del SFF IGUAQUE. (Cabaña Carrizal).	\$13.389.500,00
47670	Sistema de tratamiento de aguas residuales de tipo prefabricado en la Zona de Camping del SFF IGUAQUE.	\$17.594.699,00
47671	Sistema de tratamiento de aguas residuales de tipo prefabricado en el Centro de Visitantes del SFF IGUAQUE.	\$27.515.150,00
47672	Sistema de tratamiento de aguas residuales de tipo prefabricado en el Auditorio del SFF IGUAQUE.	\$9.955.300,00

D.T Andes Occidentales: esta cuenta corresponde a acueducto y canalización que poseen áreas protegidas.

• **CUENTA 1650 REDES, LÍNEAS Y CABLES:**

Al 30 de Septiembre de 2017 se presenta un saldo por valor de **\$3.480.000,00**, la cual representa las redes, líneas y cables adquiridos por la entidad para el uso permanente recibidos sin contraprestaciones registradas en la Dirección Territorial Andes Occidentales soportado con Boletín de Almacén del mes de Marzo de 2013.

• **CUENTA 1655 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES:**

Esta cuenta a fin de primer trimestre, incluye plantas, ductos y túneles para el uso permanente recibidos sin contraprestación de otras entidades del gobierno por valor de **\$3.225.627.979**

D.T Pacífico: Los equipos de construcción, el equipo de recreación y las herramientas y accesorios reflejan un valor de \$198.208.646 y están distribuidos en los Parques Nacionales Naturales Sanquianga, Utría, Farallones, Katios, Gorgona, Munchique, Malpelo, Uramba. La variación corresponde a la reclasificación de un motor que se encontraba en equipo de construcción y se llevó a Equipo de transporte marítimo del PNN GORGONA.

D.T Orinoquía: El equipo de recreación y deporte mantiene el saldo por valor de \$158.518.244, se compone por 14 Bastones de Montañismo, adquiridos el día 23 de Abril de 2015, y están distribuidos de la siguiente manera en los Parques Nacionales:

PARQUE NACIONAL	CANTIDAD	N° PLACAS
TINIGUA	2	29107 / 29108
SIERRA LA MACARENA	2	29109 / 29110
PICACHOS	2	29111 / 29112
SUMAPAZ	2	29113 / 29114

CHINGAZA	4	29115 / 29116 / 29117 / 29118
TUPARRO	2	29119 / 29120
	14	

• **CUENTA 1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO:**

A 30 de Septiembre de 2017 este grupo registra un valor de **\$1.133.749.733**, la cual representa el equipo médico y científico adquirido por la entidad. A nivel de subunidad se distribuye de la siguiente manera:

1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	
NIVEL CENTRAL	\$ 5.249.341
D.T NORORIENTAL	\$ 434.810.750
D.T NOROCCIDENTE	\$ 101.204.828
D.T PACÍFICO	\$ 123.882.841
D.T CARIBE	\$ 225.298.815
D.T AMAZONIA	\$ 112.989.247
D.T ORINOQUIA	\$ 130.313.910
TOTAL	\$1.133.749.733

D.T Pacífico: A 30 de Septiembre 2017, presenta una variación correspondiente a dos siniestros presentados en Equipo Médico y Científico en los PNN FARALLONES Y PNN KATIOS.

PARQUE NACIONAL	VALOR
MALPELO	\$ 905.223
GORGONA	\$ 15.366.926
UTRIA	\$ 5.898.981
MUNCHIQUE	\$ 9.972.542
FARALLONES	\$ 2.748.409
SANQUIANGA	\$ 16.606.827
URAMBA	\$ 4.303.977
KATIOS	\$ 62.533.602
DTPA	\$ 1.899.947
	\$128.107.364

D.T Orinoquía: En el mes de Febrero se registran las entradas de almacén N°1 y N°2 de dos microscopios digitales U500X ID: 0000737690 y ID: 0000700371 por concepto de transferencia de la embajada de Estados Unidos

D.T Andes Occidentales: esta cuenta posee un saldo por \$ 101.204.828, presenta una variación según salida de almacén N. 62 por reclasificación de activo por consumo controlable según lineamientos.

• **CUENTA 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA:**

El valor de **\$2.876.243.828** representa el valor de los muebles, enseres y equipo de Oficina, para el desarrollo de las funciones y contratistas de Parques Nacionales Naturales de Colombia, con corte a 30 de Septiembre de 2017.

D.T Pacífico: La Dirección Territorial registra \$ 389.489.842 distribuido en los Parques Nacionales Naturales Sanquianga, Utría, Farallones, Katios, Gorgona, Munchique, Malpelo, Uramba y en la Dirección Territorial.

D.T Andes Occidentales: esta cuenta posee un saldo de \$514.932.138 a Muebles y enseres por valor de \$499.525.777 cuenta presenta variación por donación de elementos según entrada al almacén N. 4,6,8,10,11 y 14 del mes de abril de 2017 y Equipo y máquina de oficina por valor de \$ 15.406.360, esta cuenta presenta variación según salida de almacén N. 62.

• **CUENTA 1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN:**

Esta cuenta representa los equipos de cómputo y comunicación de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia por valor de **\$7.867.220.889**. Con la siguiente composición:

CONCEPTO	VALOR
Equipo de comunicación	\$ 4.048.003.073
Equipo de computación	\$ 3.648.113.202
Equipos de comunicación y computación de uso permanente sin contraprestación	\$ 171.104.612

D.T Pacífico: A 30 de Septiembre presenta un saldo por \$918.451.047 distribuido en los Parques Nacionales Naturales Sanquianga, Utría, Farallones, Katis, Gorgona, Munchique, Malpelo, Uramba y en la Dirección Territorial. Se traslada bienes de la comunicadora de la Territorial al almacén como bienes no explotados.

D.T Orinoquía: presenta un saldo de \$ 617.781.063, en el mes de Febrero se registran las entradas de almacén N°1 y N°2 de dos tabletas marca SONY XPERIA Z3 IMEI 35604706-134979-2 y 35604706-141438-0 con placa 30228 y 30229 por concepto de transferencia de la embajada de Estados Unidos.

• **CUENTA 1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN:**

Esta cuenta representa los equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia por valor de **\$13.691.033.747** la distribución por Subunidad es la siguiente:

1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	
NIVEL CENTRAL	\$ 517.558.686,00
D.T NORORIENTAL	\$ 1.500.195.911
D.T NOROCCIDENTE	\$ 1.934.694.414
D.T PACÍFICO	\$1.489.552.090
D.T CARIBE	\$ 4.553.496.701
D.T AMAZONIA	\$ 1.9614.616.852
D.T ORINOQUIA	\$ 1.780.919.092
TOTAL	13.691.033.747

DT. Pacífico: La variación corresponde a la reclasificación de un motor que se encontraba en equipo de construcción y se llevó a Equipo de transporte marítimo, del PNN GORGONA, y a un motor adquirido para el PNN GORGONA.

DT. Andes Occidentales: presenta un saldo de \$1.934.694.415, correspondiente a : Terrestre por valor de \$1.915.816.709 se realiza salida a servicio de 6 motocicletas según salida de almacén N. 11,28,29,30,21 y 32 de abril de 2017; Marítimo y fluvial por valor de \$11.422.775; de tracción por valor de \$4.696.448 y otros equipos de transporte , tracción y elevación por valor de \$2.785.482.

• **CUENTA 1680 HOTELERÍA:**

A 30 de Septiembre de 2017, el representa valor que refleja el equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia es **\$293.872.960**, con distribución por Dirección Territorial así:

1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	
NIVEL CENTRAL	\$ 5.18.512
D.T NORORIENTAL	\$ 52.969.931
D.T NOROCCIDENTE	\$ 47.813.272

D.T PACÍFICO	\$	62.596.110
D.T CARIBE	\$	78.862.221
D.T AMAZONIA	\$	26.594.185
D.T ORINOQUIA	\$	29.918.727
TOTAL	\$	293.872.960

DT. Andes Occidentales: esta cuenta presenta un saldo de \$ 47.813.272 correspondiente a: Equipo de hotelería por valor de \$ 32.051.235 se realizan salidas de almacén N. 09,10,17,43,45 y 47; Equipo de restauración y cafetería por valor de \$ 6.940.205 y Equipo de lavandería por valor de \$8.821.832.

• **CUENTA 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR):**

El valor de **\$19.517.850.433** crédito, representa el valor de la depreciación acumulada a 30 de Septiembre de 2017 de la Propiedad, Planta y Equipos en general de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia, esta cuenta representa el reconocimiento de la pérdida de capacidad operacional de la propiedad, planta y equipo por el uso y otros factores normales, teniendo en cuenta

• **CUENTA 1686 AMORTIZACIÓN ACUMULADA (CR):**

Esta cuenta representa la amortización acumulada a 30 de Septiembre de 2017 de los semovientes propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia ubicados en 5 Direcciones Territoriales: Andes Nororientales, Andes Occidentales, Pacifico, Caribe y Orinoquia; por un valor total de **\$98.845.413**.

• **CUENTA 1695 PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)**

Corresponde a la provisión registrada a 30 de septiembre de 2017 para protección de la Propiedad, Planta y Equipo de Parques Nacionales Naturales de Colombia, presenta un saldo de **\$119.109.605** crédito, que se compone de la siguiente manera:

PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Maquinaria y equipo	DT Caribe	- 117.706.826
Equipo de transporte, tracción y elevación	DT Orinoquia	- 1.402.777

GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

Este Grupo representa el 19% del total del Activo, su saldo a 30 de Septiembre de 2017 es de **\$11.571.399.788**; se encuentra discriminado de la siguiente manera:

• **CUENTA 1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO:**

Esta cuenta presenta un valor consolidado de **\$ 559.941.254**, con una composición así:

DT / NC	Seguros	Bienes y servicios	Otros bienes y servicios pagados por anticipado
Nivel Central	\$ 412.805.848	\$ 34.911.188	\$ -
DT Pacifico		\$ 352.834	
DT Caribe	\$ -	\$ 107.598.209	\$ -
DT Amazonia		\$ 2.384.023	\$ 969.836
DT Orinoquia	\$ -	\$ 19.314	\$ 1.580.000

Nivel Central: Representa el valor de las pólizas de seguros pendiente por diferir a 30 de Septiembre de 2017 de todas las subunidades de Parques Nacionales Naturales de Colombia; y el valor por concepto de Servicios Públicos corresponde a los pagos realizados por anticipado de \$34.911.188.

Las Direcciones Territoriales presentan el siguiente detalle por tercero de los anticipos realizados a servicios públicos:

	Identificación	Descripción	Saldo Final
DT CARIBE	TER 800103021	MUNICIPIO DE PROVIDENCIA	500.000,00
	TER 830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	1.999.148,00
	TER 800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	3.367.590,33
	TER 830054357	FIDEICOMISOS SERVITRUST GNB SUDAMERIS S.A.	849.327,00
	TER 800143157	FIDUCIARIA DE OCCIDENTE SA FIDUOCCIDENTE SA	6.519.000,00
	TER 802007670	ELECTRIFICADORA DEL CARIBE SA ESP	31.989.358,92
	TER 830054539	PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S A SOCIEDAD FIDUCIARIA	44.732.489,91
	TER 900092385	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	7.334.895,45
	TER 890905065	EDATEL S.A. E S P	8.662.558,94
	TER 890904996	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	2.000.000,00
	TER 800195828	EMPRESAS PUBLICAS MUNICIPALES	-338.775,00
	TER 900622585	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE ITUANGO S.A. E.S.P	-17.384,00
	DT AMAZONIA	TER 891190127	ELECTRIFICADORA DEL CAQUETA S.A. ESP.
DT ORINOQUIA	TER 830004573	ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS PASQUILLITA Y SANTA ROSA AACUPASA	19.314,00
			111.241.485,83

• CUENTA 1910 CARGOS DIFERIDOS:

En esta cuenta se encuentran todos los bienes de consumo adquiridos tales como elementos de aseo y cafetería, dotación a trabajadores, combustibles y lubricantes herramientas y dotaciones, cuyo consumo va siendo registrado al gasto en la medida que se registra la salida de los almacenes. A 30 de Septiembre de 2017 el valor es **\$784.185.786**

• CUENTA 1920 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS:

A 30 de Junio de 2017, esta cuenta presenta un saldo de **\$3.209.914.523** correspondiente a valor de bienes muebles e inmuebles de propiedad de la entidad, entregados a terceros mediante contrato, para su uso, administración o explotación así como los bienes entregados en comodato.

D.T Pacífico: Registra un valor de **\$1.417.171.644** a bienes entregados por contratos de concesión y comodato. Por concesión se han entregado bienes muebles por \$358.031.722 y bienes muebles e inmuebles por \$1.047.261.652,74; por contratos de comodato se han entregado los bienes a los siguientes terceros:

COMODATARIO	VALOR
Mano Cambiada (Bien Mueble)	\$ 12.376.734,00
Mano Cambiada (Bien Inmueble)	\$ 219.031.722,00
Alcaldía de Turbo (Bien Inmueble)	\$ 119.000.000,00
ICA – Turbo (Bien Inmueble)	\$ 20.000.000,00

D.T Andes Occidentales: se entregan bienes muebles en comodato por valor de \$673.052, bienes entregados a la Asociación Comunitaria Yarumo Blanco, del SFF Otún Quimbaya.

- **CUENTA 1925 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR):**

Esta cuenta representa el valor acumulado de las amortizaciones graduales registradas sobre los bienes entregados a terceros, como consecuencia de la pérdida de capacidad operacional que se produce en la utilización de los bienes por parte de terceros por valor de **\$1.557.119.664**

D.T. Andes Occidentales: Durante el tercer trimestre 2017 se realizó una depuración contable de la matriz de inventarios y boletín de almacén del mes de Septiembre 2017.

- **CUENTA 1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA:**

A 30 de Septiembre de 2017 registra un saldo de **\$17.168.723** por concepto de Libros y publicaciones de investigación y consulta, registrados en las Direcciones Territoriales Andes Nororientales, Andes Occidentales, Amazonía, Orinoquía y Nivel Central.

- **CUENTA 1999 VALORIZACIONES:**

Esta cuenta presenta un saldo consolidado a 30 de septiembre de 2017 de **\$8.557.309.165**, correspondiente al aumento neto del valor en la comparación del valor en libros sobre su valor de realización o costo de reposición de los bienes de Edificaciones, Terrenos, Plantas, ductos y túneles y vehículos.

COMPOSICIÓN DEL PASIVO

A 30 de septiembre de 2017 el pasivo de Parques Nacionales Naturales de Colombia a nivel consolidado presenta un saldo de **\$18.210.406.707**. Este grupo posee la siguiente composición:

GRUPO	NOMBRE	SALDO A 30 SEPTIEMBRE 2017	% DE PARTICIPACION
24	CUENTAS POR PAGAR	\$1.043.720.257	6,83%
27	PASIVOS ESTIMADOS	\$14.217.550.948	93,04%
29	OTROS PASIVOS	\$19.237.808	0,13%
TOTAL PASIVO		\$15.280.509.014	100,00%



GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR

Este Grupo representa el 5,08% del total del Pasivo de la entidad, el saldo a 30 de Septiembre de 2017 es **\$1.043.720.257** este Grupo se encuentra discriminado de la siguiente manera:

- **CUENTA 2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS:**

El saldo que presenta a 30 de Septiembre de 2017, es por valor de **\$347.282.169** representado en Proyectos de Inversión por cada Subunidad así:

D.T/NC	SALDO A 31 MARZO 2017
NIVEL CENTRAL	\$ 125.869.527
D.T NORORIENTALES	\$ 66.881.566
D.T. ANDES OCCIDENTALES	\$ 29.217.156
D.T PACIFICO	\$ 37.182.650
D.T CARIBE	\$ 28.675.318
D.T AMAZONÍA	\$ 59.455.952
TOTAL	\$ 347.282.169

Nivel Central: Registra un valor de \$125.869.527 correspondientes a las obligaciones registradas como cuentas por pagar a 30 de Septiembre de 2017, que se pagarán según la asignación del Plan Anual de Caja – PAC por el Ministerio de Hacienda, en el cual se detalla cada una de las obligaciones, valor bruto, deducciones, valor neto, rubro presupuestal, razón social, NIT y la cuenta contable asociada.

- **CUENTA 2425 ACREEDORES**

Parques Nacionales Naturales de Colombia presenta a Septiembre de 2017 un saldo consolidado por valor de **\$608.763.705**, por concepto de las deducciones aplicadas pendientes de pago al tercero beneficiario final, como son aportes a fondos de pensión, aportes a seguridad social en salud, sindicatos, cooperativas, fondos de empleados, embargos judiciales, libranzas, aportes ICBF y cajas de compensación.

- **CUENTA 2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE:**

Esta cuenta refleja a 30 de Septiembre de 2017 un saldo consolidado por valor de **\$87.674.382** correspondiente a las cuentas por pagar por concepto de Impuestos de Renta e Impuesto de Industria y Comercio. Los valores registrados en las subcuentas de retenido, los cuales son valores retenidos y causados a proveedores y contratistas y los valores registrados en las subcuentas de pagado que corresponde a los valores efectivamente pagados a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, Secretaría Distrital de Hacienda de Bogotá y demás Tesorerías Municipales.

Según el artículo 76 de la ley 633 del 2000, "Las entidades ejecutoras del presupuesto General de la Nación operarán bajo el sistema de caja para efectos del pago de las retenciones en la fuente de impuestos nacionales". Teniendo en cuenta que Parques Nacionales Naturales de Colombia ejecuta recursos del presupuesto general de la nación, para efectos de la retención en la fuente, opera bajo el sistema de caja.

GRUPO 27 PASIVOS ESTIMADOS

El Grupo representa el 93.04% del total del Pasivo de la entidad a 30 de Septiembre de 2017, siendo el más representativo.

- **CUENTA 2710 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS:**

En esta cuenta contable se registra **\$11.110.367.224** correspondiente al valor estimado a pagar por concepto de procesos jurídicos interpuestos en contra de Parques Nacionales Naturales de Colombia - Nación, el cálculo del valor de la provisión en la entidad está a cargo de la Oficina Asesora Jurídica, quien reporta el valor según la información contenida en el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado "EKOGUI" donde se tiene en cuenta el valor de las pretensiones y la probabilidad de pérdida de cada proceso.

- **CUENTA 2715 PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES:**

Esta cuenta refleja el valor estimado de las obligaciones de la entidad, por concepto de acreencias laborales consolidadas por valor de **\$\$\$3.107.183.724** Los valores son calculados y reportados mensualmente por el Grupo de Gestión Humana.

El detalle por Subunidad es el siguiente:

D.T/NC	PASIVOS ESTIMADOS
NIVEL CENTRAL	\$ 913.497.873
D.T NORORIENTALES	\$ 310.954.814
D.T OCCIDENTALES	\$ 435.199.557
D.T PACIFICO	\$ 316.843.172
D.T CARIBE	\$ 542.107.870
D.T AMAZONÍA	324.784.787
D.T ORNOQUÍA	\$ 262.728.437
TOTAL	\$ 3.107.183.724

GRUPO 29 OTROS PASIVOS

Representa el 0.13% del total del Pasivo de la entidad, el saldo a 30 de septiembre de 2017 es por valor de **\$19.237.808**.

- **CUENTA 2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS:**

Correspondiente a las cuentas por pagar por concepto de Impuestos, cobro de cartera a terceros, recaudos por clasificar, correspondientes a contribución del 5% de obra pública, y las deducciones efectuadas por concepto de estampilla pro-universidad nacional y demás universidades estatales de Colombia aplicadas por las diferentes direcciones territoriales de la entidad.

El detalle por concepto a nivel consolidado es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
Impuestos	\$ 14.726.386
Cobro cartera de terceros	\$ 3.217.389
Recaudos por clasificar	\$ 171.473
Otros recaudos a favor de terceros	\$ 1.122.560
TOTAL	\$ 19.237.808

COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO

A 30 de Septiembre de 2017 el patrimonio consolidado de Parques Nacionales Naturales de Colombia presenta un valor de **\$38.636.233.408**, compuesto de la siguiente manera:

CLASE	NOMBRE	SALDO A 30 DE SEPTIEMBRE 2017	% DE PARTICIPACION
3105	CAPITAL FISCAL	-\$4.618.190.708,00	-11,95%
3115	SUPERAVIT POR VALORIZACION	\$8.557.309.165,00	22,14%
3120	SUPERAVIT POR DONACIÓN	\$31.961.520.767,17	82,72%
3125	PATRIMONIO PUBLICO INC	\$5.658.771.683,00	14,64%
3128	PROVISIONES, DEP. AMORT(DB)	-\$2.923.177.498,67	-\$7,56
TOTAL PATRIMONIO		\$38.636.233.408,00	100,00%



- **CUENTA 3105 CAPITAL FISCAL :**

A 30 de septiembre de 2017, se refleja un valor consolidado de **\$4.618.190.708**, que corresponde al valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la entidad contable pública, además de la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, tales como el resultado del ejercicio, el patrimonio público incorporado y las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los activos.

- **CUENTA 3115 SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN:**

Presenta un saldo a 30 de septiembre de 2017 por valor de **\$8.557.309.165**, que corresponde al valor del aumento neto del valor en libros de los activos, determinado como resultado de la actualización, de conformidad con las normas técnicas de terrenos, edificaciones, plantas ductos túneles y equipo de transporte tracción y elevación.

- **CUENTA 3120 SUPERÁVIT POR DONACIÓN:**

Esta cuenta refleja el valor de los bienes y derechos recibidos de entidades privadas, sin contraprestación económica. Presenta un saldo por valor de **\$31.961.520.767** representados así:

CONCEPTO	VALOR
En dinero	\$2.402.571
En especie	\$31.959.18.195

- **CUENTA 3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO:**

Presenta un saldo a 30 de Septiembre de 2017 por valor de **\$5.658.771.683**, que corresponde a bienes y derechos recibidos de otras entidades.

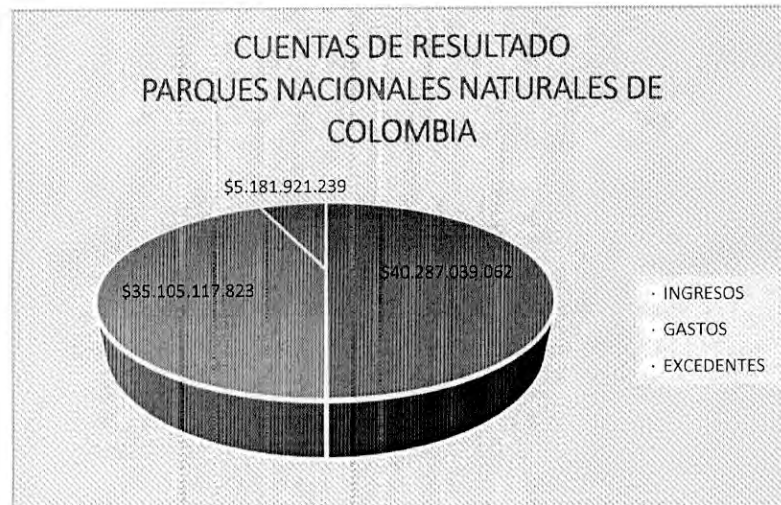
- **CUENTA 3128 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES (CR):**

Esta cuenta refleja el valor de las estimaciones de carácter económico, en las cuales incurrió la entidad, derivados de contingencias de pérdida o provisiones, por eventos que afecten el patrimonio, así como el valor relativo al desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo o extinción por valor de **\$2.923.177.498** crédito, a 30 de Septiembre de 2017.

CUENTAS DE RESULTADO

La composición del Estado de Resultados de Parques Nacionales Naturales de Colombia es la siguiente:

CLASE	SALDO A 30 SEPTIEMBRE 2017
INGRESOS	\$ 61.954.855.256
GASTOS	\$ 54.411.261.368
EXCEDENTES	\$ 7.543.593.888



INGRESOS

A 30 de Septiembre de 2017, Parques Nacionales Naturales de Colombia, presenta un saldo consolidado de Ingresos de **\$61.954.855.256**, el cual contiene los siguientes conceptos:

- **CUENTA 4705 OPERACIONES INSTITUCIONALES – FONDOS RECIBIDOS DE LA DTN**

Esta cuenta posee un saldo consolidado de **\$61.461.994.597**. En este concepto se registran los fondos recibidos de la Dirección Tesoro Nacional para funcionamiento y para Inversión, en las Subunidades están distribuidos de la siguiente manera:

NC / D.T	Funcionamiento	Inversión
NIVEL CENTRAL	\$ 11.511.977.211	\$ 12.824.798.983
D.T NORORIENTAL	\$ 2.351.790.265	\$ 3.031.220.461
D.T NOROCCIDENTE	\$ 3.799.383.762	\$ 2.821.064.482
D.T PACÍFICO	\$ 2.649.819.629	\$ 3.024.021.673
D.T CARIBE	\$ 3.755.279.474	\$ 4.725.504.796
D.T AMAZONIA	\$ 3.068.087.703	\$ 3.168.523.966
D.T ORINOQUÍA	\$ 1.253.691.823	\$ 1.798.041.270
TOTAL	\$ 29.175.208.243	\$ 32.286.786.354

- **CUENTA 4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO:**

Esta cuenta posee un saldo consolidado de **\$48.764.289**, correspondiente a compensación de deducciones recurso 10, de la estampilla pro-universidad nacional y demás universidades estatales de Colombia con el Ministerio de Educación Nacional.

- **CUENTA 4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS:**

Representa un saldo de **\$409.166.411**, registrado por la Dirección Territorial Andes Nororientales, correspondiente a los ingresos provenientes de las donaciones recibidas por Patrimonio Natural Fondo para la Biodiversidad y Áreas Protegidas en la Dirección territorial Andes Nororientales.

- **CUENTA 4810 INGRESOS EXTRAORDINARIOS:**

Representa un saldo de **\$5.232.517**, registrado por la Dirección Territorial Andes Nororientales, correspondiente al ingreso por indemnización por siniestro de bienes, recibido por QBE Seguros S.A. y por aprovechamiento en sobrante de combustibles con la COMPAÑIA DE SERVICIOS LOS CENTAUROS S.A.

- **CUENTA 4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES:**

Durante el segundo trimestre de la vigencia 2017, se reconoce un ingreso de Diciembre de 2016 por valor de **\$3.580.000** correspondiente al pago de los bienes adjudicados en la subasta electrónica realizada por CENTRAL DE INVERSIONES S.A. de acuerdo al contrato interadministrativo suscrito con Parques Nacionales Naturales de Colombia N° 003 de 2016.

GASTOS

Con corte a 30 de septiembre 2017, Parques Nacionales Naturales de Colombia presenta por concepto de gastos consolidados un valor de **\$54.411.261.368** los cuales contienen los siguientes conceptos:

GRUPO	GASTO	SALDO A 30 DE SEPTIEMBRE 2017	% DE PARTICIPACION
51	DE ADMINISTRACION	\$25.437.894.072	46,75%
52	DE OPERACIÓN	\$28.894.802.335	53,10%
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$125.312.039	\$0,23
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	\$2.328.681.862	4,27%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$75.251.050	0,21%
58	OTROS GASTOS	\$-2.450.679.995	-4,50%
		\$54.411.261.368	100,00%

GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Esta cuenta constituye el 46.75% de los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la entidad, con un saldo a 30 de septiembre de 2017 de **\$25.437.894.072** así:

Se registra en esta cuenta los gastos administrativos causados en Nivel Central y Direcciones Territoriales así:

SUBCUENTA	CONCEPTO GASTO	GASTOS ADMINISTRATIVO	% PARTICIPACION
5.1.01.01	Sueldos del personal	12.304.623.928,00	48,37%
5.1.01.03	Horas extras y festivos	21.584.573,00	0,08%
5.1.01.13	Prima de vacaciones	566.081.800,37	2,23%
5.1.01.14	Prima de navidad	935.897.798,55	3,68%
5.1.01.17	Vacaciones	743.356.013,66	2,92%
5.1.01.18	Bonificación especial de recreación	65.292.144,00	0,26%
5.1.01.19	Bonificaciones	64.476.476,00	0,25%
5.1.01.23	Auxilio de transporte	117.756.727,00	0,46%
5.1.01.24	Cesantías	1.237.378.010,00	4,86%
5.1.01.30	Capacitación, bienestar social y estímulos	32.028.221,00	0,13%
5.1.01.31	Dotación y suministro a trabajadores	117.888.717,52	0,46%
5.1.01.50	Bonificación por servicios prestados	371.408.825,25	1,46%
5.1.01.52	Prima de servicios	826.021.450,55	3,25%
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	106.763.852,00	0,42%
5.1.01.64	Otras primas	327.079.027,00	1,29%
5.1.01.90	Otros sueldos y salarios	21.559.329,00	0,08%
5.1.02.01	Incapacidades	728.886,00	0,00%
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	589.576.675,00	2,32%
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.144.759.256,00	4,50%
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	210.561.900,00	0,83%
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.006.073.617,00	3,96%
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	610.939.900,00	2,40%
5.1.04.01	Aportes al icbf	442.104.324,00	1,74%
5.1.04.02	Aportes al sena	73.888.520,00	0,29%
5.1.04.03	Aportes esap	73.879.939,00	0,29%
5.1.04.04	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	147.541.187,00	0,58%
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	131.566.261,00	0,52%

5.1.11.14	Materiales y suministros	9.534.913,69	0,04%
5.1.11.15	Mantenimiento	133.761.922,00	0,53%
5.1.11.17	Servicios públicos	197.641.746,60	0,78%
5.1.11.18	Arrendamiento	2.490.837.694,40	9,79%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	6.979.243,80	0,03%
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	10.566.667,00	0,04%
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	224.561.804,99	0,88%
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	2.809.353,33	0,01%
5.1.11.66	Costas procesales	8.092,00	0,00%
5.1.11.90	Otros gastos generales	18.614.887,00	0,07%
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	44.148.658,00	0,17%
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	7.611.732,00	0,03%

GRUPO 52 GASTOS DE OPERACIÓN

Presenta un saldo consolidado a 30 de Septiembre de 2017, de **\$28.894.802.335** constituyendo el 53.10% de los Gastos de la entidad así:

SUBCUENTA	CONCEPTO GASTO	GASTOS ADMINISTRATIVOS	% PARTICIPACION
5.2.02.01	Sueldos del personal	955.590,00	0,00%
5.2.02.04	Gastos de representación	3.559.800,00	0,01%
5.2.02.05	Remuneración servicios técnicos	5.727.156.962,00	19,82%
5.2.02.06	Personal supernumerario	2.922.300,00	0,01%
5.2.02.08	Honorarios	13.407.403.876,00	46,40%
5.2.02.23	Capacitación, bienestar social y estímulos	54.200.000,00	0,19%
5.2.02.24	Dotación y suministro a trabajadores	357.967.904,47	1,24%
5.2.02.28	Viáticos	61.145.254,00	0,21%
5.2.02.29	Gastos de viaje	2.287.294,00	0,01%
5.2.02.43	Aportes a fondos mutuos de inversión	41.600,00	0,00%
5.2.04.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	93.800,00	0,00%
5.2.04.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	2.621.400,00	0,01%
5.2.07.01	Aportes al icbf	105.500,00	0,00%
5.2.11.02	Material quirúrgico	216.050,00	0,00%
5.2.11.09	Comisiones, honorarios y servicios	2.450.626.752,00	8,48%
5.2.11.10	Obras y mejoras en propiedad ajena	25.000.000,00	0,09%
5.2.11.11	Vigilancia y seguridad	259.239.627,00	0,90%
5.2.11.12	Materiales y suministros	1.294.901.879,47	4,48%
5.2.11.13	Mantenimiento	337.712.458,00	1,17%
5.2.11.15	Servicios públicos	305.236.373,81	1,06%
5.2.11.16	Arrendamiento	909.238.829,34	3,15%
5.2.11.17	Viáticos y gastos de viaje	796.921.877,12	2,76%
5.2.11.19	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	4.587.200,00	0,02%
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	1.417.099.563,00	4,90%
5.2.11.23	Seguros generales	601.022.833,28	2,08%
5.2.11.34	Implementos deportivos	12.496.003,80	0,04%
5.2.11.35	Eventos culturales	7.000.000,00	0,02%
5.2.11.44	Combustibles y lubricantes	375.570.850,89	1,30%
5.2.11.47	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	165.818.392,52	0,57%
5.2.11.52	Organización de eventos	53.571.071,58	0,19%
5.2.11.53	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	46.588.145,88	0,16%
5.2.11.64	Intangibles	88.124.175,41	0,30%
5.2.11.66	Interventorías, auditorías y evaluaciones	32.287.004,00	0,11%
5.2.11.68	Costas procesales	33.789,00	0,00%

5.2.11.90	Otros gastos generales	4.390.406,34	0,02%
5.2.20.01	Impuesto predial unificado	73.884.964,00	0,26%
5.2.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	12.772.809,00	0,04%

GRUPO 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Representa el 0,23% del total del gasto y refleja el valor provisionado de los procesos jurídicos en contra de la entidad, con el fin de atender este tipo de obligación ante la probable ocurrencia.

La estimación a 30 de Septiembre de 2017 es por valor de **\$125.312.039** correspondiente a ajuste de la provisión de procesos jurídicos pagados en el tercer trimestre de 2017.

Además se refleja el gasto por amortización del trimestre de los bienes inmuebles entregados en comodato por la entidad por valor de **\$265.549**.

GRUPO 55 GASTO PÚBLICO SOCIAL

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados por la entidad contable pública, principalmente se reconoce el gasto por la legalización de los recursos entregados en los convenios presupuestales suscritos por la entidad. El detalle consolidado por concepto es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO A 30 SEPTIEMBRE 2017
Actividades de conservación	\$ 2.235.005.317
Otros gastos en medio ambiente	\$ 93.676.548
MEDIO AMBIENTE	\$2.328.681.865

GRUPO 57 OPERACIONES INSTITUCIONALES

Este Grupo representa los reintegros aplicados por la entidad, principalmente por concepto de incapacidades recaudadas por parte de las EPS y reintegros de los recursos desembolsados en marco de los convenios presupuestales que no fueron ejecutados por las entidades con las que se suscribieron los convenios. El reintegro durante el primer trimestre de 2017 por funcionamiento fue por valor de **\$61.529.810** y por inversión **\$13.453.029**.



GRUPO 58 OTROS GASTOS

El Saldo que presenta a 30 de Septiembre de 2017 es de **\$-2.450.679.995** crédito, allí se reflejan los gastos que se han generado por comisiones y otros gastos bancarios generados por diferentes operaciones en el área de tesorería, además se reconocen los ajustes realizados de anteriores vigencias y un gasto mínimo extraordinario por concepto de pérdida en siniestros.

CUENTAS DE ORDEN

GRUPO 81DERECHOS CONTINGENTES

Este grupo representa hechos, condiciones o circunstancias existentes que implican incertidumbre en relación con un posible derecho de la entidad.

- **CUENTA 8120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN:**

Al 30 de Septiembre de 2017 se presenta un saldo de **\$1.460.326.923,09** sustentado así:

Nivel Central: Representa el 99.31%de la subcuenta 812004 – Litigios administrativos por valor de \$1.450.217.973,09 que corresponde a los procesos de cobros coactivos en trámite y procesos jurídicos a favor de la entidad, según información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica y verificada por el área de cartera.

D.T Nororiental: Registra un saldo por valor de \$10.108.950,00 ya que durante la vigencia 2011 se estableció un continuo hurto por parte de la Pagadora de la Dirección Territorial de recursos provenientes de la Nación por un monto de \$173.028.342,00 y en la vigencia 2014 se recibió indemnización por parte de la Previsora S.A Compañía de Seguros por valor de \$103.554.538,00 consignados a las cuentas del Tesoro Nacional el 12 de Septiembre de 2014,posteriormente según informe de Control Interno de la entidad, de fecha 7 de mayo de 2015 se definen pagos pendientes de realizar los cuales se establecen en \$10.108.950. A continuación se relacionan los terceros a los que se les debe realizar los respectivos pagos:

BENEFICIARIO	VALOR
Fredy Hernando Carrillo	568.400
Victor Mora Mora	3.124.000
Salvador Mendoza	5.430.550
A&S Computadores S.A.	986.000

GRUPO 83 DEUDORAS DE CONTROL

Este grupo incluye las cuentas donde se registran las operaciones que la entidad realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan su situación financiera, económica, social y ambiental así como las que permiten ejercer control administrativo sobre bienes y derechos así:

- **CUENTA 8306 BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA:**

El saldo de esta cuenta a 30 de septiembre de 2017 es de **\$3.715.492.442**, correspondiente a bienes propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia entregados a terceros para su salvaguarda o custodia, la distribución de las entregas por subunidad es la siguiente:

NIVEL CENTRAL/ D.T	830617 Propiedades, planta y equipo
D.T NORORIENTAL	\$ 222.446.582
D.T NOROCCIDENTE	\$ 659.081.046
D.T PACÍFICO	\$ 1.454.439.910
D.T CARIBE	\$ 1.019.902.322
D.T ORINOQUÍA	\$ 359.622.580

TOTAL	\$ 3.715.492.442
-------	------------------

D.T Andes Nororientales: Registra un valor de \$222.446.582 correspondiente a Bienes entregados a empresas Comunitarias en el marco de los Convenios Eco turísticos No. 002 de 2008 Naturar Iguaque y 002 de 2009 ASEGUICOC, CORPOBOYACA Y ASOJUNTAS TAME.

D.T Pacífico: A 30 de septiembre de 2017 registra un valor de 1.454.439,910,74 correspondiente a Bienes muebles entregados en comodato a Mano Cambiada por un valor de \$12.376.734 y Bienes Inmuebles entregados a la Alcaldía de Turbo por valor de \$119.000.000,00, Mano Cambiada por valor de \$219.031.722,00, ICA-Turbo por valor de \$20.000.000,00. Además, se registra los bienes entregados en concesión, bienes muebles por valor de \$583.971.591,56 y bienes inmuebles \$500.059.863,18.

D.T Caribe: A 30 de Septiembre de 2017 registra un valor de \$1.019.902.322,00 correspondiente a los bienes entregados a terceros Tayrona, Salamanca y flamencos.

DT. Orinoquía: Registra los bienes entregados en custodia, por un valor de \$359.622.580,25 producto de (5) cinco comodatos suscritos entre la DTOR y:

- ✓ La Alcaldía de Vista Hermosa-Meta, correspondiente a una planta eléctrica, transferido a la DT. Amazonía.
- ✓ Ministerio de Defensa Nacional – Ejército Nacional – Dirección de Ingenieros Militares.
- ✓ La Alcaldía de Puerto Rico-Meta correspondiente a dos plantas eléctricas, transferido a la DT. Amazonía.
- ✓ La Alcaldía de la Macarena-Meta correspondiente a una planta eléctrica, transferido a la DT. Amazonía.

D.T Occidentales: Representa el valor de los bienes entregados a la Asociación Comunitaria Yarumo Blanco, mediante un contrato de Ecoturismo Comunitario.

• **CUENTA 8315 ACTIVOS RETIRADOS:**

En esta cuenta se registran los bienes que se encuentran obsoletos, deteriorados e inservibles, que no están siendo utilizados, hasta que se determine su destino final. El saldo a 30 de Septiembre de 2017 es de **\$1.544.008.807**, a nivel consolidado.

• **CUENTA 8355 EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN:**

En esta cuenta se registra los Convenios de Cooperación de Parques Nacionales Naturales de Colombia no incorporados mediante Presupuesto General de la Nación por un valor de **\$41.732.350.014** a 30 septiembre de 2017, de acuerdo a información suministrada por el Grupo de Planeación (2015) y Patrimonio Natural (2016) como administrador de algunos de los proyectos.

• **CUENTA 8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESO:**

Esta cuenta refleja un saldo consolidado de **\$691.251.460** que representa el valor de los faltantes de fondos o bienes y demás actos relacionados con el detrimento del patrimonio público que ameritan el inicio de un proceso de responsabilidades. El proceso culmina con el fallo de la autoridad competente, indicando la responsabilidad o no.

NIVEL CENTRAL/ D.T	8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESO (INTERNAS)
D.T NORORIENTAL	\$ 60.979.584
D.T NOROCCIDENTE	\$ 8.134.834
D.T PACÍFICO	\$ 205.027.468
D.T CARIBE	\$ 155.423.466
D.T AMAZONIA	\$ 81.213.539
D.T ORINOQUÍA	\$ 180.472.568

• **CUENTA 8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL:**

Esta cuenta refleja a 30 de septiembre de 2017 un saldo consolidado de **\$264.224.785**, registrado en la subcuenta 839008 – Decomisos por infracciones al medio ambiente por la Dirección Territorial Caribe por un valor de \$46.522.785, correspondiente a Equipos de maquinaria y construcción decomisados por infracciones al medio ambiente y un valor de \$217.702.000,00, registrados por la Dirección Territorial Pacífico.

GRUPO 89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)

Este grupo representa las cuentas que registra la contrapartida de las cuentas de orden deudoras de derechos contingentes, fiscales y de control por valor de **-\$49.407.654.432** créditos.

GRUPO 91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

Se presenta un saldo de **\$49.570.913.861**, que corresponde al valor registrado por **Nivel Central** en la subcuenta 912002 – Laborales por valor de \$10.000.000,00 y el valor registrado en la subcuenta 912004 – Administrativos que corresponde a los Procesos Jurídicos en contra de la entidad y que actualmente están en trámite.

GRUPO 93 ACREEDORAS DE CONTROL

Se presenta un saldo de **\$2.103.503.879** que corresponde al registro de las operaciones que la entidad realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan la situación financiera, económica, social y ambiental, así como las que permiten ejercer control administrativo sobre las obligaciones.

• **CUENTAS 9346 BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS:**

Su saldo 30 de septiembre de 2017 es de **\$2.103.503.879** el cual representa el valor de los bienes recibidos de terceros que requieren ser controlados por la entidad. El detalle por bienes recibidos en cada Dirección Territorial y Nivel Central es el siguiente:

NIVEL CENTRAL/ D.T	934619 Bienes recibidos de terceros PPYE
NIVEL CENTRAL	\$ 147.295.000
D.T PACÍFICO	\$ 676.456.672
D.T CARIBE	\$ 1.259.744.208
D.T AMAZONIA	\$ 18.394.000
D.T ORINOQUÍA	\$ 1.614.000

D.T Pacífico: El saldo presentado está distribuido en:

PNN	TERCERO	SALDO
FARALLONES	RECIBIDOS POR EPSA	\$ 227.642.120,00
KATIOS	RECIBIDOS POR PATRIMONIO	\$ 174.187.563,00
UTRIA	RECIBIDOS POR PATRIMONIO	\$ 277.449.037,00

D.T Caribe: A 30 de Septiembre de 2017 registra un valor de \$1.259.744.208,00 por concepto de registro de Propiedad de Planta y Equipo que corresponden a Bienes afectados a la Concesión Tayrona, Salamanca y bienes recibidos en calidad de comodato de uso permanente sin contraprestación.

D.T Amazonía: Registra un valor de \$18.394.000,00 correspondiente a Bienes recibidos de terceros como las Cabañas Churumbelos por valor de \$13.394.000,00 y la Cabaña de Palestina por valor de \$5.000.000,00.

D.T Orinoquía: Presenta un terreno con una construcción ubicada en la vereda el Vergel del Municipio de Cubarral Meta, suscrito con la Alcaldía Municipal de Cubarral, comodato N° 001 de 28 de Mayo de 2009 en el Parque Nacional Natural Sumapaz (Entrada de Almacén N° 014 de 27 de Diciembre de 2010).

GRUPO 99 ACREEDORAS DE CONTROL (DB)

Este grupo representa los registros de contrapartida de las cuentas de orden acreedoras de responsabilidades contingentes, fiscales y de control por valor de **\$51.674.417.740** Débito.

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM

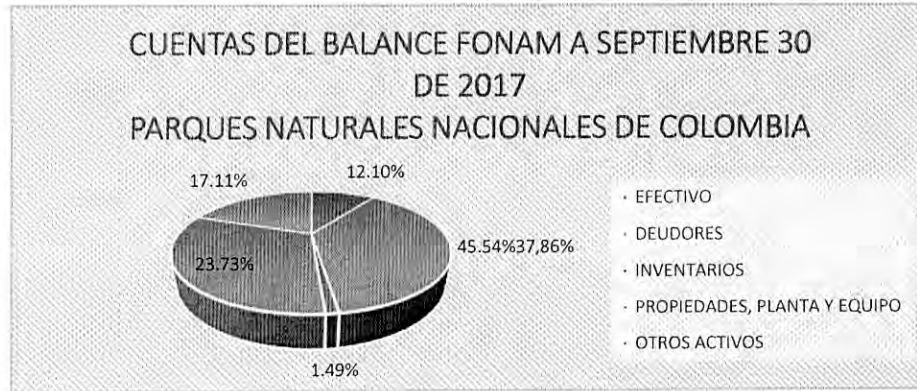
SUBCUENTA PARA EL MANEJO SEPARADO DE LOS RECURSOS PRESUPUESTALES QUE SE ASIGNEN A LA ADMINISTRACION Y MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES NATURALES.

COMPOSICIÓN DEL ACTIVO

El Activo del Fondo Nacional Ambiental-Fonam a nivel consolidado asciende a \$5.383.404.531 este grupo posee la siguiente composición:

*El valor de Activo se incrementa en el Reporte CGN.001 – Saldos y Movimientos, teniendo en cuenta las operaciones de la CUN para efectos de la validación de la Ecuación Patrimonial. El valor del Patrimonio incluye el resultado del ejercicio.

GRUPO	CUENTA	SALDO A 30 SEPTIEMBRE DE 2017	% DE PARTICIPACION
11	EFFECTIVO	651.838.865	12,10%
14	DEUDORES	2.451.999.094	45,54%
15	INVENTARIOS	80.654.913	1,49%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.277.717.658	23,73%
19	OTROS ACTIVOS	921.193.999	17,11%
	TOTAL ACTIVO	\$5.383.404.531	100,00%



GRUPO 11 EFECTIVO

El saldo consolidado a 30 de septiembre de 2017 es de **\$651.838.862** representando el 12.10% del valor del Activo. Este grupo lo conforma el siguiente concepto:

- **CUENTA 1110 CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS:**

Esta cuenta corresponde a todos los movimientos y saldos de la cuenta corriente bancaria donde se manejan los recursos propios del Fondo Nacional Ambiental, los recursos son manejados desde Nivel Central en cuentas bancarias de tipo corriente del Banco de Bogotá N°034175562 "cuenta pagadora perteneciente al fondo nacional ambiental para pago de proveedores y contratistas" y N°034654590 "Cuenta Recaudadora Fondo Nacional Ambiental – FONAM", el saldo a 30 de septiembre de 2017 es de **\$651.838.862**

Por cada cuenta bancaria se realiza conciliaciones bancarias frente a los extractos emitidos por la entidad financiera, las conciliaciones están a cargo de Nivel Central con periodicidad mensual.

Para la vigencia 2017 se establece el Plan de trabajo para la depuración de partidas conciliatorias vigencia 2011-2016, con el fin de realizar la depuración definitiva de las partidas generadas dentro del nuevo proceso conciliatorio de bancos.

GRUPO 14 DEUDORES

Esta cuenta representa el 45.54% de total de Activo. Su saldo al finalizar el periodo es de **\$2.451.999.094** Está cuenta se encuentra discriminada de la siguiente manera:

- **CUENTA 1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS - CUENTA 1406 VENTA DE BIENES - CUENTA 1407 PRESTACIÓN DE SERVICIOS – CUENTA 1470 OTROS DEUDORES**

La entidad clasifica las cuentas por cobrar por edades; por concepto de Tasas por uso de Agua por valor de \$375.734.314, por concepto de Concesiones se registra un valor de **\$451.732.843** correspondientes a los servicios ecoturísticos concesionados y a las cuotas de remuneración cobradas a las empresas comunitarias que prestan este servicios en los diferentes parques.

Por concepto de servicios hoteleros y de promoción turística se cuenta con \$101.229.325 que corresponde a las entradas a los Parques Nacionales, por arrendamientos está pendiente de recaudo de las vigencias 2013 \$9.482.758,00 - 2015 \$4.854.023, pendiente de cobro al Instituto Colombiano de Desarrollo Rural INCODER y al DANE.

• **CUENTA 1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS**

A corte 30 de Septiembre de 2017, por concepto de avances y anticipos entregados se presenta un saldo por valor de **\$9.719.134** que corresponden a anticipos para viáticos y gastos de viaje entregados en las Direcciones Territoriales Andes Nororientales, Andes Occidentales, Caribe y Amazonía.

• **CUENTA 1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION**

Se refleja un valor por **\$1.452.555.265** correspondiente a los desembolsos realizados en marco de los convenios presupuestales suscritos por la entidad

DT. Andes Occidentales: recursos entregados por valor de \$60.500.000 correspondiente a anticipo de convenio con la Asociación Red Colombia de Reservas Naturales de la Sociedad Civil.

Dirección Territorial Caribe : con los terceros: Resguardo Indígena Arahuaco De La Sierra Nevada, Patrimonio Natural Fondo Para la Biodiversidad y Áreas Protegidas, Resguardo Kogui Malayo Arahuaco, Corporación Turismo Cartagena de Indias y Organización WIWA GOLKUSHE Tayrona del Resguardo Kogui-Malayo-Arahuaco por valor de \$892.255.265.

Dirección Territorial Pacifico: recursos entregados por valor de \$ 499.800.000 correspondiente a convenio con Instituto de Investigaciones Ambientales del Pacífico JOHN VON NEUMAN, Asociación de consejo comunitario general de los riscales, Fundación Malpelo y otros ecosistemas, Fundación Social Humanismo en Acción, Consejo Comunitario de la Comunidad Negra JUANCHACO, Fundación Trópico, Consejo Comunitario de Bocas de Atrato y Leoncito, Consejo Comunitario de la comunidad Negra CHUCHEROS Ensenada del Tigre, Consejo Comunitario Rio Valle, Consejo Comunitario de la Comunidad Negra de Barra, Fundación Yubarta.

GRUPO 15 INVENTARIOS

El saldo de inventarios a 30 Septiembre es de **\$80.654.913** conformado por productos artesanales que se comercializan en las Tiendas de Parques ubicadas en Nivel Central y las Direcciones Territoriales.

GRUPO 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este valor corresponde a los Bienes tangibles de Parques Nacionales Naturales de Colombia, adquiridos con recursos de presupuesto de FONAM, los cuales tienen como origen los siguientes conceptos:

- Bienes adquiridos por Nivel Central y Direcciones Territoriales de Parques Nacionales Naturales de Colombia.
- Bienes donados por entes externos.

Este grupo representa el 23.73% del total de los Activos; su saldo consolidado a 30 de septiembre de 2017 es de **\$1.277.717.658**. La propiedad planta y equipo está conformada por:

CUENTA	NOMBRE	SALDO SEP 30	% PARTICIPACION
1.6.05.01	Urbanos	10.000.000,00	0,78%
1.6.10.01	De trabajo	9.950.000,00	0,78%
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipos de oficina	3.496.202,00	0,27%
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	1.755.000,00	0,14%
1.6.37.12	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	906.830,00	0,07%

1.6.40.01	Edificios y casas	107.222.494,72	8,39%
1.6.45.13	Acueducto y canalización	10.226.292,00	0,80%
1.6.55.01	Equipo de construcción	107.822.799,95	8,44%
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	6.221.999,00	0,49%
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	18.788.250,37	1,47%
1.6.60.01	Equipo de investigación	147.984.169,96	11,58%
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	4.476.002,00	0,35%
1.6.65.01	Muebles y enseres	225.928.362,11	17,68%
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	10.032.688,95	0,79%
1.6.70.01	Equipo de comunicación	224.927.389,80	17,60%
1.6.70.02	Equipo de computación	361.264.989,47	28,27%
1.6.75.02	Terrestre	859.222.554,50	67,25%
1.6.75.04	Marítimo y fluvial	335.164.625,00	26,23%
1.6.75.05	De tracción	9.400.000,00	0,74%
1.6.75.90	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	10.575.928,86	0,83%
1.6.80.01	Equipo de hotelería	47.510.701,17	3,72%
1.6.80.04	Equipo de lavandería	5.789.002,04	0,45%
1.6.85.01	Edificaciones	- 41.261.619,60	-3,23%
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	- 8.476.292,00	-0,66%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	- 83.312.327,18	-6,52%
1.6.85.05	Equipo médico y científico	- 57.082.279,91	-4,47%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipos de oficina	- 172.302.186,24	-13,49%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	- 351.989.027,56	-27,55%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 493.881.085,20	-38,65%
1.6.85.09	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	- 30.162.139,40	-2,36%
1.6.86.01	Semovientes	- 2.481.666,66	-0,19%
		1.277.717.658,15	100,00%

GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

Esta cuenta representa el 17.11% del total del Activo, su saldo a 30 de Septiembre de 2017 es de \$921.193.999 comprendiendo los bienes tangibles e intangibles que son complementarios para el desarrollo de la misión o asociados a la administración de Parques Nacionales Naturales de Colombia, se encuentra discriminada de la siguiente manera:

- **CUENTA 1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO:**

Registra \$1.702.672., valor correspondiente a los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros en la Dirección Territorial Caribe.

- **CUENTA 1910 CARGOS DIFERIDOS:**

En esta cuenta se encuentran todos los bienes de consumo adquiridos tales como materiales y suministros, elementos de aseo y cafetería, combustibles y lubricantes, su saldo a 30 de Septiembre de 2017 es de \$666.479.134

Estos cargos diferidos se amortizan mensualmente de acuerdo al consumo del bien o servicio, reconociendo de manera gradual el gasto correspondiente, soportado con el documento de salida de almacén incluido en el boletín de almacén.

El detalle por cada cuenta es el siguiente:

CUENTA	SALDO A 30 JUNIO 2017
Materiales y suministros	73.746.418
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	12.814.833
Combustibles y lubricantes	580.014.306
Otros cargos diferidos	173.576
TOTAL CARGOS DIFERIDOS	\$666.479.134

- CUENTA 1920 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS:**

A 30 de Septiembre de 2017, esta cuenta presenta un saldo de **\$164.855.647** correspondiente a valor de bienes muebles e inmuebles de propiedad de la entidad, entregados a terceros, para su uso, administración o explotación, en el marco de contratos de ecoturismo comunitario o de concesión suscritos por la entidad, los bienes muebles entregados en comodato corresponden a las Direcciones Territoriales Andes Nororientales: bienes entregados según convenio con Asegucoc y naturar Iguaque; Andes Occidentales: bienes muebles e inmuebles entregados a la Asociación Comunitaria Yarumo Blanco, del SSF Otún Quimbaya y Pacífico, los bienes inmuebles entregados en comodato corresponden a la Dirección Territorial Orinoquia.

El detalle por clasificación del bien es el siguiente:

CUENTA	SALDO A 30 SEPTIEMBRE 2017
Bienes muebles entregados en comodato	\$ 23.654.659
Bienes inmuebles entregados en comodato	\$ 66.201.211
Bienes inmuebles entregados en concesión	\$ 74.999.777
TOTAL BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	\$ 164.855.647

- CUENTA 1925 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS**

Los bienes muebles e inmuebles entregados a terceros en el marco de contratos de ecoturismo comunitario suscritos por la entidad, se amortizan mensualmente durante la vida útil del bien afectando el patrimonio. A 30 de septiembre de 2017 se registra por este concepto un valor de **\$43.322.893**

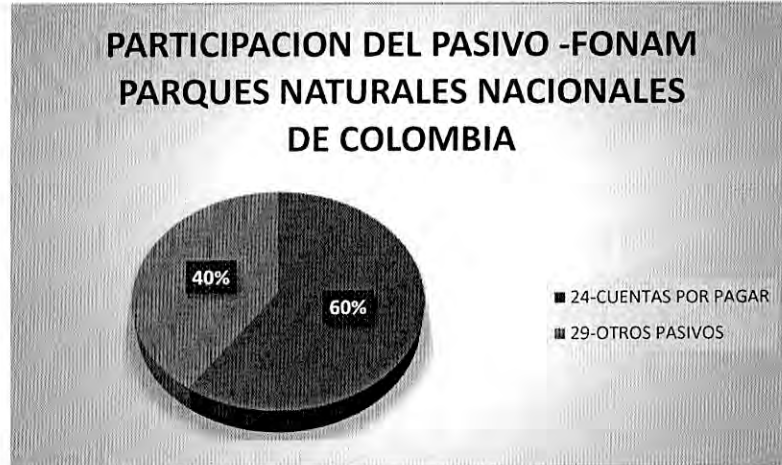
- CUENTA 1999 VALORIZACIONES:**

Esta cuenta presenta un saldo consolidado a 30 de Septiembre de 2017 de **\$131.479.439**, correspondiente al aumento neto del valor en la comparación del valor en libros sobre su valor de realización de terrenos, edificaciones, plantas, ductos y túneles y equipo de transporte, tracción y elevación. Las valorizaciones se han realizado directamente por la entidad.

COMPOSICIÓN DEL PASIVO

El Pasivo del Fondo Nacional Ambiental de la Subcuenta de Parques Nacionales Naturales de Colombia a Septiembre 30 de 2017 es **\$283.180.725**. Este grupo posee la siguiente composición:

CUENTA	SALDO A SEP -2017	% DE PARTICIPACION
24-CUENTAS POR PAGAR	168.863.299	39.57%
29-OTROS PASIVOS	114.317.425	60.43%
TOTAL PASIVO	283.180.725	100,00%



GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR

Este Grupo representa el 59.63 % del total del Pasivo, con saldo al 30 de septiembre de **\$168.863.299**. Este grupo representa las obligaciones adquiridas por la entidad, se reconocen por el valor pactado con el tercero. Se encuentra discriminado de acuerdo a los hechos que originan la obligación de la siguiente manera:

- **CUENTA 2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS:**

El saldo que presenta esta cuenta con corte a 30 de Septiembre de 2017, es de **\$89.130.613**, proyectos de inversión \$46.417.656 de Nivel Central presenta un saldo de \$ 25.107.060, Dirección Territorial Amazonía presenta saldo a favor de organización Terpel por valor de \$ 4.622.779 y Manuel de Jesús Bravo por \$ 8.000.000, Distribuciones La Pedrera \$ 64.000.000, Dirección Territorial Andes Nororientales presenta un saldo a nombre de la Cooperativa de Transportadores de Saravita por valor de \$2.520.000

- **CUENTA 2425 ACREEDORES:**

Esta cuenta presenta a 30 de Septiembre de 2017 un saldo por valor de **\$12.666.109** por deducciones aplicadas en los pagos de contratos de prestación de servicios, por conceptos de Saldo a favor de Beneficiarios, Fondos de Empleados, Libranzas y Otros Acreedores.

- **CUENTA 2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE:**

Esta cuenta refleja a 30 de Septiembre de 2017 un saldo de **\$53.333.014** correspondiente a las cuentas por pagar por concepto de Retenciones aplicadas en los pagos a terceros a título de Impuestos de Renta e Impuesto de Industria y Comercio.

El valor registrado en las subcuentas de retenido corresponde a los valores retenidos y causados a proveedores y contratistas y los valores registrados en las subcuentas de pagado corresponde a los valores efectivamente pagados a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, Secretaría Distrital de Hacienda de Bogotá y Tesorerías Municipales.

CUENTA	SALDO A 30 SEP 2017
Honorarios	1.416.840
Servicios	13.987.180

Compras	6.392.534
A empleados artículo 383 et	11.162.745
Contratos de Obra	132.800
Impuesto a las ventas retenido por consignar	10.263.876
Retención de imp. de industria y comercio por compras	9.698.812
Otras retenciones	278.275

- **CUENTA 2445 IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO IVA:**

A 30 de Septiembre de 2017 se refleja en esta cuenta un saldo de **\$13.733.563** correspondiente a Impuesto al valor agregado IVA generado en la comercialización de bienes en la Tienda de Parques o prestación de servicios gravados como arrendamiento de oficinas y arrendamiento por uso y afectación de las antenas ubicadas en los predios de algunos Parques Nacionales.

GRUPO 29 OTROS PASIVOS

Este Grupo representa el 60,43% del total del Pasivo, con saldo al 30 de Septiembre 2017 de **\$114.317.425**. Demuestra el valor de las obligaciones originadas por el recaudo de ingresos a favor de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, que deben ser reintegrados a éstas, dentro de los plazos y condiciones según su naturaleza.

- **CUENTA 2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS:**

Esta cuenta refleja a 30 de Septiembre de 2017 un saldo de **\$88.570.720** correspondiente a las cuentas por pagar por concepto de Impuestos, cobro de cartera a terceros, recaudos por clasificar.

- **CUENTA 291007 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO:**

A 30 de Septiembre de 2017 presenta un saldo de **\$25.746.705** correspondiente a los pagos recibidos por anticipado de INULA DE ARVID UAA ADVENTURES y de COIBA DIVE EXPEDITION ECO DEVELOPMENT CORP. Por concepto de servicio de actividades recreativas y tránsito de embarcaciones en el Santuario de Flora y Fauna Malpelo ubicado en el Dirección Territorial Pacífico.

COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO

El Patrimonio del Fondo Nacional Ambiental de la subcuenta de Parques Nacionales Naturales de Colombia es de **\$12.898.721.621**, este grupo comprende el valor de los bienes y derechos luego de deducir las obligaciones adquiridas por la entidad. Teniendo en cuenta que FONAM pertenece a entidades del sector descentralizado el patrimonio público se revela como patrimonio institucional, que a 30 de Septiembre de 2017 posee la siguiente composición:

- **CUENTA 3208 CAPITAL FISCAL :**

Presenta un saldo consolidado a 30 de Septiembre de 2017 por valor de **\$3.992.934.698**, que corresponde al valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la entidad pública, además de la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, tales como el resultado del ejercicio y las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los activos a fin de cada vigencia.

- **CUENTA 3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES:**

Presenta un saldo a 30 de Septiembre de 2017 por valor de **\$8.980.373.057**, que corresponde a las utilidades o excedentes acumulados de vigencias anteriores.

- **CUENTA 3235 SUPERÁVIT POR DONACIÓN:**

A 30 de Septiembre de 2017 persiste el saldo de **\$904.000**, valor correspondiente a los bienes recibidos sin contraprestación económica de vigencias anteriores.

- **CUENTA 3240 SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN:**

Presenta un saldo a 30 de Septiembre de 2017 por valor de **\$131.479.438**, que corresponde al valor del aumento neto del valor en libros de los activos, determinado como resultado de la actualización, de conformidad con las normas técnicas de terrenos, edificaciones, plantas ductos túneles y equipo de transporte tracción y elevación.

- **CUENTA 3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB):**

Esta cuenta refleja el valor de las estimaciones de carácter económico, en las cuales incurrió la entidad, derivados de contingencias de pérdida o provisiones, por eventos que afecten el patrimonio, así como el valor relativo al desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo o extinción por valor de **\$206.969.573** a Septiembre 30 de 2017.

CUENTAS DE RESULTADO

La composición del Estado de Resultados del Fondo Nacional Ambiental de la subcuenta de Parques Nacionales Naturales de Colombia es la siguiente:

INGRESOS

Con corte a 30 de Septiembre de 2017, presenta un saldo de Ingresos de **\$6.849.291.992**, correspondiente a los flujos de entrada de recursos recaudados por la entidad, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el periodo contable, el cual contiene los siguientes conceptos:

GRUPO	CUENTA	SALDO A 30 SEPTIEMBRE 2017	% DE PARTICIPACION
4.1	INGRESOS FISCALES	\$2.103.676.634	30,71%
4.2	VENTA DE BIENES	\$ 68.361.889	0,99%
4.3	VENTA DE SERVICIOS	\$4.196.815.635	61,27%
4.8	OTROS INGRESOS	\$480.437.833	7,01%
		\$6.849.291.992	100,00%

El Área de Ingresos suministra el Reporte de Ejecución Presupuestal a 30 de Septiembre de 2017 del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación y realiza una conciliación de ejecución de ingresos vs saldos contables de ingresos.

GRUPO 41 INGRESOS FISCALES

Este Grupo representa el 30.71% del total de los Ingresos, con saldo al 30 de Septiembre 2017 de **\$2.103.676.634**

- **CUENTA 4110 NO TRIBUTARIOS:**

Esta cuenta refleja a 30 de Septiembre de 2017 un saldo de **\$2.108.875.843** correspondiente a las retribuciones efectuadas como cuota de remuneración variable trimestral por parte de la Unión Temporal Concesión Tayrona, por tener contrato de concesión vigente con el Parque Nacional Natural Tayrona.

GRUPO 42 VENTA DE BIENES

Este Grupo cuenta con una participación del 0.99% del total de los Ingresos, con saldo al 30 de Septiembre de 2017 de **\$68.361.889**, representa los ingresos obtenidos por la entidad, provenientes de la comercialización de productos.

- **CUENTA 4204 PRODUCTOS MANUFACTURADOS:**

Esta cuenta refleja a 30 de Septiembre de 2017 un saldo de **\$68.499.789** provenientes de la comercialización de productos artesanales en los diferentes puntos de venta de la "Tienda de Parques" administrada por el Grupo de Procesos Corporativos de la Entidad.

- **CUENTA 4295 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES:**

Durante el tercer trimestre de 2017 se han realizado devoluciones por valor de **\$137.900**, por mayores valores descontados a favor de la "Tienda de Parques" aplicados a dos funcionarios de Nivel Central, solicitado mediante memorando 20174400001973.

GRUPO 43 VENTA DE SERVICIOS

Este Grupo cuenta con la participación más significativa del 61.27% del total de los Ingresos, por valor de **\$4.196.815.635**, representa los ingresos obtenidos por la entidad, provenientes de los servicios prestados por ecoturismo en los diferentes Parques Nacionales.

- **CUENTA 4345 SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURISTICA:**

A 30 de Septiembre de 2017 presenta un saldo de **\$4.197.602.635** provenientes de los servicios de turismo que presta la entidad en Parque Nacional Natural Corales del Rosario y de San Bernardo y Santuario de Fauna y Flora Malpelo.

- **CUENTA 4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS:**

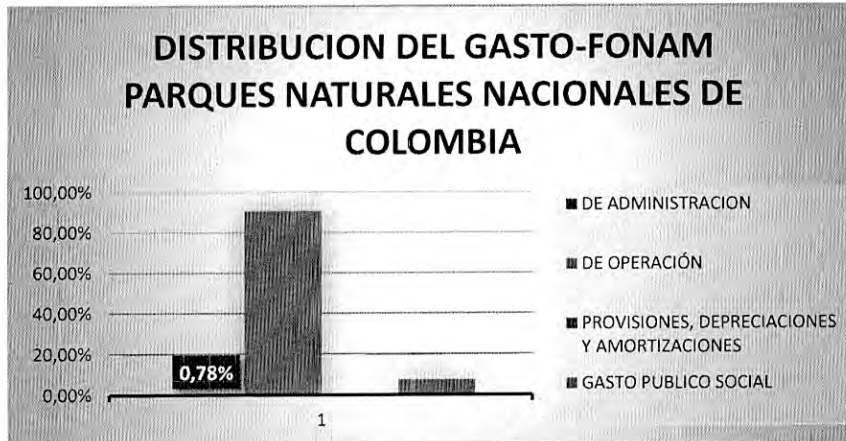
Durante el tercer trimestre de 2017 se presentó una devolución por **\$787.000**, por error en medio de pago al Sr. Antonio Luis Carbonell Reyes.

GASTOS

A 30 de Septiembre de 2017 se registra un valor de **\$5.484.035.367** por concepto de gastos, siendo flujos de salida de recursos de la entidad, requeridos para el desarrollo de su actividad misional y administrativa y son revelados de acuerdo a su naturaleza.

La composición de los Gastos del Fondo Nacional Ambiental de la Subcuenta de Parques Nacionales Naturales de Colombia es la siguiente:

GRUPO	CUENTA	SALDO A 30 JUNIO 2017	% DE PARTICIPACION
5.1	DE ADMINISTRACION	\$42.963.178	0,78%
5.2	DE OPERACIÓN	\$4.975.259.331	90,72%
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$19.856.333	0,36%
5.5	GASTO PUBLICO SOCIAL	\$401.235.944	7,31%
		\$5.484.035.367	100,00%



GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Se refleja un saldo de **\$12.078.131**, este grupo representa el 0,78% del total de los gastos, correspondiente a

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
5.1.11.14	Materiales y suministros	17.127.942,89
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	22.050.000,00
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	3.537.235,93
5.1.20.08	Sanciones	248.000,00

GRUPO 52 GASTOS DE OPERACIÓN

Presenta un saldo consolidado a 30 de septiembre de 2017, de **\$4.975.259.331**, constituyendo el 90,72% de los Gastos de la entidad así:

CUENTA	NOMBRE	SALDO SEPT 30-2017	% PARTICIPACION
5.2.02.05	Remuneración servicios técnicos	21.013.131,00	0,42%
5.2.02.08	Honorarios	923.593.176,00	18,56%
5.2.02.24	Dotación y suministro a trabajadores	17.348.889,69	0,35%

5.2.02.28	Viáticos	343.068.799,00	6,90%
5.2.02.29	Gastos de viaje	13.975.128,00	0,28%
5.2.04.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	290.300,00	0,01%
5.2.11.01	Moldes y troqueles	132.161,00	0,00%
5.2.11.05	Gastos de organización y puesta en marcha	15.000.000,00	0,30%
5.2.11.08	Gastos de asociación	-	0,00%
5.2.11.09	Comisiones, honorarios y servicios	102.577.001,00	2,06%
5.2.11.10	Obras y mejoras en propiedad ajena	113.745.570,00	2,29%
5.2.11.12	Materiales y suministros	459.468.007,65	9,24%
5.2.11.13	Mantenimiento	728.969.970,60	14,65%
5.2.11.15	Servicios públicos	4.057.327,40	0,08%
5.2.11.16	Arrendamiento	6.075.000,00	0,12%
5.2.11.17	Viáticos y gastos de viaje	675.416.126,17	13,58%
5.2.11.19	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3.504.098,00	0,07%
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	214.570.900,00	4,31%
5.2.11.35	Eventos culturales	-	0,00%
5.2.11.39	Sostenimiento de semovientes	17.069.202,00	0,34%
5.2.11.44	Combustibles y lubricantes	840.788.129,37	16,90%
5.2.11.47	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	15.152.001,71	0,30%
5.2.11.52	Organización de eventos	355.105.070,00	7,14%
5.2.11.53	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	52.213.772,51	1,05%
5.2.11.90	Otros gastos generales	52.125.570,00	1,05%
		4.975.259.331,10	100,00%

GRUPO 55 GASTO PÚBLICO SOCIAL

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados por la entidad contable pública a la solución de necesidades básicas como las actividades de conservación, el total de esta cuenta a 30 de septiembre de 2017 es **\$401.235.944**.

COSTOS DE VENTAS

Los costos de ventas del Fondo Nacional Ambiental a 30 de Septiembre de 2017 ascienden a **\$49.023.103** los cuales corresponden a los costos de la comercialización y/o venta de los productos tanto propios como en consignación de la Tienda de Parques.

CUENTAS DE ORDEN

GRUPO 83 DEUDORAS DE CONTROL

Este grupo incluye las cuentas donde se registran las operaciones que la entidad realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan su situación financiera, económica, social y ambiental así como las que permiten ejercer control administrativo sobre bienes y derechos así:

- **CUENTA 8306 BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA**

El saldo de esta cuenta a 30 Septiembre de 2017 es de **\$164.966.167**, correspondiente a bienes de Parques Nacionales Naturales de Colombia entregados a terceros para su salvaguarda en comodato o concesión.

- **CUENTA 8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESO**

Esta cuenta refleja un saldo consolidado de **\$25.725.172**, que representa el valor de los faltantes de fondos o bienes y demás actos relacionados con el detrimento del patrimonio público que ameritan el inicio de un proceso de responsabilidades. El proceso culmina con el fallo de la autoridad competente, indicando la responsabilidad o no. De acuerdo a información suministrada por el Grupo de Procesos Corporativo.

- **CUENTA 8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL:**

Esta cuenta refleja a 30 de Septiembre de 2017 un saldo consolidado de **\$1.097.253.581**, el cual corresponde a las cuentas por cobrar a Comcel S.A por el uso y afectación por las antenas instaladas en los Parques Nacionales

GRUPO 89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)

Este grupo representa las cuentas que registra la contrapartida de las cuentas de orden deudoras de derechos contingentes, fiscales y de control por valor de **\$15.784.292.793**

GRUPO 93 ACREEDORAS DE CONTROL

Se presenta un saldo de **\$18.923.649** que corresponde al registro de las operaciones que la entidad realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan la situación financiera, económica, social y ambiental, así como las que permiten ejercer control administrativo sobre las obligaciones.

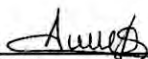
- **CUENTAS 9346 BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS:**

Se registra un valor de **\$19.923.649** en la subcuenta 934602 – Inventarios que corresponde a Productos en Consignación – Tienda de Parques al cierre de la vigencia.

En Enero de 2016, se realizó un ajuste de \$9.969.000,00 por mayor valor registrado de Devoluciones en la vigencia 2015.

GRUPO 99 ACREEDORAS DE CONTROL (DB)

Este grupo representa los registros de contrapartida de las cuentas de orden acreedoras de responsabilidades contingentes, fiscales y de control por valor de **\$18.923.649** débito.



Lizeth Alexandra Prieto González
Contadora Parques Nacionales Naturales de Colombia