

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020



**PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA**

**ACTA DE PÚBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
DE PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
DICIEMBRE 2021 - 2020**

HERLY GARCÍA DUARTE, Contador de Parques Nacionales Naturales de Colombia, en el cumplimiento del numeral 36, Artículo 34 de la Ley 734 de 2002, las Resoluciones 706, 182 de 2016 y conforme a lo señalado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedidas por la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en lugar visible y en la página WEB el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y el Estado de Cambios en el Patrimonio, de Parques Nacionales Naturales de Colombia y de la Subcuenta Fonam – PNN, con **corte a 31 de diciembre de 2021**, acorde con el plazo dado por la Contaduría General de la Nación y los plazos de cierre contable en SIIF Nación.

Se expide el día veinticinco (25) de febrero de 2022.

GARCIA
DUARTE
HERLY

Firmado digitalmente
por GARCIA DUARTE
HERLY
Fecha: 2022.02.25
08:20:49 -05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE
Contador Público
T.P. 99806 - T

ENRIQUEZ GUAVITA
LUZ MYRIAM

Firmado digitalmente por
ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2022.02.25 09:41:34 -05'00'

Vo. Bo. LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA



Certificación de Estados Financieros

Los suscritos **PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ**, Representante legal y **HERLY GARCÍA DUARTE**, Contador de Parques Nacionales Naturales de Colombia, en ejercicio de las facultades legales que les confieren las Leyes 298 de 1996, 43 de 1990 y en cumplimiento de lo estipulado en la Resolución No 706 de 2016 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN:

Que los saldos de la Información Financiera de **PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**, reflejan los hechos económicos de la Entidad con corte a **31 de diciembre de 2021**, y que a su vez:

- los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el sistema de información;
- la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedido por la Contaduría General de la Nación; y al cierre contable de **diciembre**.
- se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio; se dio cumplimiento al control interno contable en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Se expide en la ciudad de Bogotá, el día veinticinco (25) del mes de febrero de 2022.

MOLANO
PEREZ PEDRO
ORLANDO
ORLANDO

Firmado digitalmente por
MOLANO PEREZ PEDRO
ORLANDO
Fecha: 2022.02.28 07:44:36
-05'00'

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
C.C. 79.530.167
DIRECTOR GENERAL
REPRESENTANTE LEGAL

GARCIA
DUARTE HERLY

Firmado digitalmente por
GARCIA DUARTE HERLY
Fecha: 2022.02.25 08:21:29
-05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE
C.C. 52.764.997
CONTADOR PNN
TARJETA PROFESIONAL 99806 - T

WILCHES
QUINTANA
NUBIA LUCIA

Firmado digitalmente
por WILCHES
QUINTANA NUBIA
LUCIA
Fecha: 2022.02.25
14:24:57 -05'00'

Vo. Bo. NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

ENRIQUEZ GUAVITA
LUZ MYRIAM

Firmado digitalmente por
ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2022.02.25 09:42:32 -05'00'

Vo. Bo. LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 31/12/2021 - 31/12/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	dic-21	dic-20		dic-21	dic-20
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	5.880.125.213	3.678.326.326	CORRIENTE	38.999.153.478	26.869.156.846
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	100.409.610	5.929.113	24 Cuentas por pagar	6.129.134.141	5.498.081.427
1105 Caja			2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	5.019.044.303	5.061.558.881
1110 Depósitos en instituciones financieras	100.409.610	5.929.113	2407 Recursos a favor de terceros	251.059.038	122.719.747
13 Cuentas por cobrar	128.680.163	107.109.603	2424 Descuentos de nomina	117.783.034	48.512.018
1311 Sanciones	-	13.643.700	2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	641.144.538	230.206.343
1384 Otras cuentas por cobrar	263.473.205	232.644.405	2440 Impuestos, contribuciones y tasas	146.000	
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	- 134.793.042	- 139.178.502	2490 Otras cuentas por pagar	99.957.228	35.084.438
19 Otros activos	5.651.035.439	3.565.287.610	25 Beneficios a los empleados	3.203.712.424	3.237.002.223
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	372.844.250	398.167.425	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	3.203.712.424	3.237.002.223
1906 Avances y anticipos entregados	5.278.191.189	3.167.120.185	27 Provisiones	15.365.002.743	14.247.808.129
2701 Litigios y demandas			2701 Litigios y demandas	15.365.002.743	14.247.808.129
29 Otros pasivos diferidos			29 Otros pasivos diferidos	14.301.304.170	3.886.265.067
2990 Otros pasivos diferidos			2990 Otros pasivos diferidos	14.301.304.170	3.886.265.067
NO CORRIENTE	102.919.790.150	96.852.963.886	NO CORRIENTE	249.903.471	250.720.472
16 Propiedades, planta y equipo	91.005.737.912	88.909.858.203	25 Beneficios a los empleados	249.903.471	250.720.472
1605 Terrenos	21.949.617.162	20.157.730.182	2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	249.903.471	250.720.472
1610 Semovientes y plantas	114.847.512	113.258.361	TOTAL PASIVO	39.249.056.950	27.119.877.318
1635 Bienes muebles en bodega	1.397.773.168	544.923.754	PATRIMONIO		
1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	306.299.355	103.525.998	31 Patrimonio de las entidades de gobierno	69.550.858.413	73.411.412.893
1637 Propiedades, planta y equipo no explotados	869.991.400	897.486.601	3105 Capital fiscal	8.639.175.034	8.454.828.786
1640 Edificaciones	50.592.577.584	48.395.831.200	3109 Resultados de ejercicios anteriores	60.219.231.455	62.416.622.380
1645 Plantas, ductos y túneles	1.002.585.752	989.836.922	3110 Resultado del ejercicio	692.451.924	2.539.961.727
1650 Redes, líneas y cables	105.302.804	105.302.804	3145 Impactos por la transición al nuevo marco de re	-	
1655 Maquinaria y equipo	4.682.887.356	4.468.422.748	TOTAL PATRIMONIO	69.550.858.413	73.411.412.893
1660 Equipo médico y científico	1.397.156.555	1.227.834.411			
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	3.188.155.349	3.058.306.745			
1670 Equipos de comunicación y computación	11.245.908.353	10.057.119.386			
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.	18.977.843.390	18.366.025.741			
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	385.591.341	365.215.836			
1683 Propiedades, planta y equipo en concesión	6.726.671.011	6.726.671.011			
1685 Depreciación acumulada	- 31.911.420.082	- 26.641.583.397			
1695 Deterioro acumulado de Propiedades	- 26.050.099	- 26.050.099			

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 31/12/2021 - 31/12/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	dic-21	dic-20		dic-21	dic-20
19 Otros activos	11.914.052.238	7.943.105.683			
1908 Recursos entregados en administración	10.736.377.198	6.593.467.073			
1970 Activos intangibles	1.843.395.618	1.816.620.336			
1975 Amortización Acumulada activos Intangibles	- 665.720.578 -	466.981.726			
TOTAL ACTIVO	108.799.915.363	100.531.290.211		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	108.799.915.363 100.531.290.211
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
81 Activos contingentes			91 Pasivos contingentes	60.270.224.755	61.680.689.362
83 Deudoras de control	71.911.351.992	96.220.327.429	93 Acreedoras de control	2.337.688.257	2.337.688.257
89 Deudoras por contra (cr)	- 71.911.351.992 -	96.220.327.429	99 Acreedoras por contra (db)	- 62.607.913.012 -	64.018.377.618
TOTAL DEUDORAS	0	0	TOTAL ACREEDORAS	0	0

Fuente: Reporte Saldo y Movimientos SIF Nación Consolidado 32-01-02 Parques Nacionales Naturales de Colombia.

MOLANO Firmado digitalmente por MOLANO PEREZ
PEREZ PEDRO PEDRO ORLANDO
ORLANDO Fecha: 2022.02.28 07:45:46 -05'00'

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

ENRIQUEZ GUAVITA Firmado digitalmente por ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
LUZ MYRIAM Fecha: 2022.02.25 09:43:06 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADOR GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

WILCHES Firmado digitalmente por WILCHES QUINTANA NUBIA LUCIA
QUINTANA Fecha: 2022.02.25 14:25:18 -05'00'
NUBIA LUCIA

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

GARCIA Firmado digitalmente por GARCIA DUARTE
DUARTE HERLY
HERLY Fecha: 2022.02.25 08:22:12 -05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE
CONTADOR T.P 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS
PERIODOS CONTABLES 31/12/2021 - 31/12/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	dic-21	dic-20
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		
41 Ingresos Fiscales	-	384.221
4110 No Tributarios	-	384.221
44 Transferencias y Subvenciones	13.421.338.055	20.331.704.228
4428 Otras Transferencias	13.421.338.055	20.331.704.228
47 Operaciones Interinstitucionales	109.103.279.752	95.248.162.545
4705 Fondos Recibidos	107.552.612.149	93.740.551.849
4720 Operaciones de Enlace		
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo	1.550.667.603	1.507.610.696
48 Otros Ingresos	542.904.613	1.390.652.181
4802 Financieros	345	
4808 Ingresos Diversos	541.181.889	1.385.033.027
4830 Reversión de las Pérdidas por Deterioro de Valor	1.722.379	5.618.810
TOTAL INGRESOS	123.067.522.419	116.970.903.175
GASTOS		
51 De administración y operación	102.014.565.527	87.040.503.867
5101 Sueldos y salarios	20.699.532.745	18.823.044.665
5102 Contribuciones imputadas	4.057.867	31.981
5103 Contribuciones efectivas	5.708.359.869	5.168.278.689
5104 Aportes sobre la nómina	1.177.336.800	1.070.446.100
5107 Prestaciones sociales	8.001.201.220	7.779.970.746
5108 Gastos de personal diversos	11.753.710.613	11.002.483.248
5111 Generales	54.139.305.673	42.803.253.044
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	531.060.741	392.995.392
52 De Ventas	0	
5211 Generales	-	
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	7.201.821.324	19.958.817.573
5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar	5.890.645	94.709.630
5351 Deterioro de propiedades, planta y equipo	-	
5357 Deterioro de activos intangibles	233.911	9.385
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	5.629.230.787	5.280.729.243
5366 Amortización de Intangibles	198.738.852	446.668.360
5368 Provisión, Litigios y Demandas	1.367.727.129	14.136.700.955
54 Transferencias y Subvenciones	-	26.800.000
5423 Otras transferencias	-	
5424 Subvenciones	-	26.800.000
55 Gasto Publico Social	11.777.560.053	6.200.105.880
5508 Medio Ambiente	11.777.560.053	6.200.105.880
57 Operaciones Interinstitucionales	207.542.258	152.770.075
5720 Operaciones de enlace	207.542.258	152.770.075
58 Otros Gastos	1.173.581.334	1.051.944.054
5802 Comisiones	96.000	66.108
5804 Financieros	6.361.432	
5890 Gastos Diversos	1.167.123.902	1.051.877.946
5897 Costos y Gastos por Distribuir		

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS
 PERIODOS CONTABLES 31/12/2021 - 31/12/2020
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	dic-21	dic-20
TOTAL GASTOS	122.375.070.495	114.430.941.448
RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA	692.451.924	2.539.961.727

Fuente: Reporte Saldos y Movimientos SIIF Nación Consolidado PCI 32-01-02 Parques Nacionales Naturales de Colombia.

MOLANO
 PEREZ PEDRO
 ORLANDO

Firmado digitalmente
 por MOLANO PEREZ
 PEDRO ORLANDO
 Fecha: 2022.02.28
 07:47:07 -05'00'

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
 DIRECTOR GENERAL

WILCHES
 QUINTANA
 NUBIA LUCIA

Firmado digitalmente
 por WILCHES QUINTANA
 NUBIA LUCIA
 Fecha: 2022.02.25
 14:25:39 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

ENRIQUEZ GUAVITA
 LUZ MYRIAM

Firmado digitalmente por
 ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
 Fecha: 2022.02.25 09:43:46 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

GARCIA
 DUARTE
 HERLY

Firmado digitalmente
 por GARCIA DUARTE
 HERLY
 Fecha: 2022.02.25
 08:22:53 -05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE
 CONTADOR T.P 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODOS CONTABLES 31/12/2021 - 31/12/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

ESTADO DE PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021

	3105	3109	3110	3145	
	Capital Fiscal	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	TOTAL PATRIMONIO
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE ENERO DE 2021	8.454.828.786	62.416.622.380	2.539.961.727		73.411.412.893
Ajustes Capital Fiscal realizados en la vigencia 2021	184.346.247				184.346.247
Traslado del resultado del ejercicio a Diciembre 2020 en Enero 01 de 2021		2.539.961.727	-2.539.961.727		0
Ajustes Errores Ejercicios Anteriores realizados en la vigencia 2021	-	4.737.352.651			-4.737.352.651
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	8.639.175.034	60.219.231.455	0		68.858.406.489
Resultado del Ejercicio a Diciembre de 2021 - Utilidad (Estado de Resultados)			692.451.924		692.451.924
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	8.639.175.034	60.219.231.455	692.451.924		69.550.858.413
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	8.454.828.786	62.416.622.380	2.539.961.727		73.411.412.893

ESTADO DE PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2020

	Capital Fiscal	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	TOTAL PATRIMONIO
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 REEXPRESADO	8.435.731.359	58.708.518.484	-3.297.700.059		63.846.549.784
Ajustes Capital Fiscal realizados en la vigencia 2020	19.097.427				19.097.427
Traslado del resultado del ejercicio a Diciembre 2019 en Enero 01 de 2020		-4.477.858.479	4.477.858.479		0
Ajustes Errores Ejercicios Anteriores realizados en la vigencia 2020	-	25.988.553.180			-25.988.553.180
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	8.454.828.786	62.416.622.380			70.871.451.166
Resultado del Ejercicio a Diciembre de 2020 - Utilidad (Estado de Resultados)			2.539.961.727		2.539.961.727
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	8.454.828.786	62.416.622.380	2.539.961.727		73.411.412.893

Fuente: Reporte Saldos y Movimientos SIF Nación Consolidado PCI 32-01-02 - Parques Nacionales Naturales de Colombia.

MOLANO PEREZ
PEDRO
ORLANDO

Firmado digitalmente por
MOLANO PEREZ PEDRO
ORLANDO
Fecha: 2022.02.28 07:48:19
-05'00"

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

WILCHES
QUINTANA
NUBIA LUCIA

Firmado digitalmente
por WILCHES QUINTANA
NUBIA LUCIA
Fecha: 2022.02.25
14:26:00 -05'00"

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

ENRIQUEZ GUAVITA
LUZ MYRIAM

Firmado digitalmente por
ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2022.02.25 09:44:30 -05'00"

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

GARCIA
DUARTE
HERLY

Firmado digitalmente
por GARCIA DUARTE
HERLY
Fecha: 2022.02.25
08:23:32 -05'00"

HERLY GARCIA DUARTE
CONTADOR TP. 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.31.2021	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
1	ACTIVOS	108.799.915.362,60	19.118.300.043,15	17.531.794.237,76	11.921.468.746,69	18.414.235.809,81	26.357.994.276,08	7.139.780.370,13	8.316.341.878,98	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	100.409.610,20	3.696.649,00	-	-	92.706.332,18	2.971.271,00	990.500,00	44.858,02	
1110	DEPOSITOS EN	100.409.610,20	3.696.649,00	-	-	92.706.332,18	2.971.271,00	990.500,00	44.858,02	
111005	Cuenta corriente	100.409.610,20	3.696.649,00	-	-	92.706.332,18	2.971.271,00	990.500,00	44.858,02	
111005001	Cuenta corriente	100.409.610,20	3.696.649,00	-	-	92.706.332,18	2.971.271,00	990.500,00	44.858,02	
13	CUENTAS POR COBRAR	128.680.163,07	13.590.603,00	14.445.981,59	22.157.949,80	16.877.928,00	14.358.881,53	27.615.460,32	19.633.358,83	
1384	OTRAS CUENTAS POR	263.473.205,00	22.447.779,00	14.635.801,00	77.317.657,00	17.532.258,00	37.217.476,00	67.217.526,00	27.104.708,00	
138426	Pago por cuenta de terceros	243.312.276,00	20.036.255,00	9.196.845,00	77.317.657,00	17.532.258,00	40.240.527,00	67.217.526,00	11.771.208,00	
138426001	Pago por cuenta de terceros	243.312.276,00	20.036.255,00	9.196.845,00	77.317.657,00	17.532.258,00	40.240.527,00	67.217.526,00	11.771.208,00	
138490	Otras cuentas por cobrar	20.160.929,00	2.411.524,00	5.438.956,00	-	-	3.023.051,00	-	15.333.500,00	
138490001	Otras cuentas por cobrar	20.160.929,00	2.411.524,00	5.438.956,00	-	-	3.023.051,00	-	15.333.500,00	
1386	DETERIORO ACUMULADO	- 134.793.041,93	- 8.857.176,00	- 189.819,41	- 55.159.707,20	- 654.330,00	- 22.858.594,47	- 39.602.065,68	- 7.471.349,17	
138690	Otras cuentas por cobrar	- 134.793.041,93	- 8.857.176,00	- 189.819,41	- 55.159.707,20	- 654.330,00	- 22.858.594,47	- 39.602.065,68	- 7.471.349,17	
138690001	Otras cuentas por cobrar	- 134.793.041,93	- 8.857.176,00	- 189.819,41	- 55.159.707,20	- 654.330,00	- 22.858.594,47	- 39.602.065,68	- 7.471.349,17	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y	91.005.737.912,18	3.397.907.322,60	17.501.444.777,81	11.823.129.112,53	18.294.608.277,63	24.655.482.631,55	7.073.410.278,52	8.259.755.511,54	
1605	TERRENOS	21.949.617.162,45		10.361.741.033,22	3.560.018.717,00	64.045.597,00	3.383.727.445,00	79.137.186,10	4.500.947.184,13	
160501	Urbanos	245.848.660,00		25.000.000,00	194.198.660,00			26.650.000,00		
160501001	Urbanos	245.848.660,00		25.000.000,00	194.198.660,00			26.650.000,00		
160502	Rurales	20.358.750.502,45		10.335.741.033,22	3.365.820.057,00	11.245.597,00	2.105.903.445,00	39.093.186,10	4.500.947.184,13	
160502001	Rurales	20.358.750.502,45		10.335.741.033,22	3.365.820.057,00	11.245.597,00	2.105.903.445,00	39.093.186,10	4.500.947.184,13	
160504	Terrenos pendientes de	1.000.000,00		1.000.000,00						
160504001	Terrenos pendientes de	1.000.000,00		1.000.000,00						
160505	Terrenos de propiedad de	1.344.018.000,00				52.800.000,00	1.277.824.000,00	13.394.000,00	-	
160505001	Terrenos de propiedad de	1.344.018.000,00				52.800.000,00	1.277.824.000,00	13.394.000,00	-	
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	114.847.511,86		24.411.291,86	50.385.771,00	5.000.000,00	35.050.449,00			
161001	De trabajo	114.847.511,86		24.411.291,86	50.385.771,00	5.000.000,00	35.050.449,00			
161001001	Semovientes de trabajo	114.847.511,86		24.411.291,86	50.385.771,00	5.000.000,00	35.050.449,00			
1635	BIENES MUEBLES EN	1.397.773.168,00	1.366.912.768,00	-	-	-	5.680.000,00	25.180.400,00	-	
163501	Maquinaria y equipo	5.400.000,00	4.000.000,00	-	-	-	1.400.000,00	-	-	
163501001	Equipo de construcción	1.400.000,00		-	-	-	1.400.000,00	-	-	
163501009	Herramientas y accesorios	4.000.000,00	4.000.000,00	-	-	-	-	-	-	
163502	Equipo médico y científico	213.663.000,00	213.663.000,00	-	-	-	-	-	-	
163502010	Otro equipo médico y científico	213.663.000,00	213.663.000,00	-	-	-	-	-	-	
163503	Muebles, enseres y equipo de	4.280.000,00	-	-	-	-	4.280.000,00	-	-	
163503001	Muebles y enseres	4.280.000,00	-	-	-	-	4.280.000,00	-	-	
163504	Equipos de comunicación y	1.174.430.168,00	1.149.249.768,00	-	-	-	-	25.180.400,00	-	
163504001	Equipo de comunicación	128.020.400,00	102.840.000,00	-	-	-	-	25.180.400,00	-	
163504002	Equipo de computación	1.046.409.768,00	1.046.409.768,00	-	-	-	-	-	-	
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y	306.299.355,00	6.242.758,00	-	-	209.731.597,00	90.325.000,00			
163603	Plantas, ductos y túneles	20.973.761,00		-	-	20.973.761,00				
163603001	Plantas de generación	9.600.000,00		-	-	9.600.000,00				
163603011	Plantas, ductos y túneles de	11.373.761,00		-	-	11.373.761,00				
163608	Equipos de comunicación y	7.168.194,00	6.242.758,00	-	-	925.436,00				
163608001	Equipo de comunicación	7.168.194,00	6.242.758,00	-	-	925.436,00				
163609	Equipos de transporte,	278.157.400,00		-	-	187.832.400,00	90.325.000,00			
163609002	Terrestre	166.925.000,00		-	-	76.600.000,00	90.325.000,00			
163609003	Marítimo y fluvial	111.232.400,00		-	-	111.232.400,00				
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y	869.991.399,64	96.912.246,54	1.542.800,00	215.651.082,29	201.522.458,00	354.362.812,81	-	-	
163703	Edificaciones	43.780.585,00					43.780.585,00			
163703001	Edificios y casas	43.780.585,00					43.780.585,00			
163705	Plantas, ductos y túneles	156.534.187,00				55.447.849,00	101.086.338,00			
163705001	Plantas de generación	156.534.187,00				55.447.849,00	101.086.338,00			
163707	Maquinaria y equipo	66.675.161,00	16.013.528,00	-	-	10.746.671,00	39.914.962,00			
163707001	Equipo de construcción	42.741.057,00		-	-	3.549.603,00	39.191.454,00			

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.31.2021	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
163707006	Equipo de recreación y deporte	6.017.905,00				6.017.905,00				
163707009	Herramientas y accesorios	1.902.671,00				1.179.163,00	723.508,00			
163707012	Equipo de ayuda audiovisual	16.013.528,00	16.013.528,00							
163708	Equipo médico y científico	868.000,00			868.000,00					
163708002	Equipo de laboratorio	868.000,00			868.000,00					
163709	Muebles, enseres y equipo de	143.201.880,35	4.427.858,54					138.774.021,81		
163709001	Muebles y enseres	8.459.374,33	4.427.858,54					4.031.515,79		
163709005	Otros muebles, enseres y	134.742.506,02						134.742.506,02		
163710	Equipos de comunicación y	89.766.119,00	17.710.100,00	1.542.800,00	416.000,00	59.554.153,00	10.543.066,00			
163710001	Equipo de comunicación	57.283.353,00	3.890.100,00	1.542.800,00	416.000,00	51.434.453,00				
163710002	Equipo de computación	32.482.766,00	13.820.000,00			8.119.700,00	10.543.066,00			
163711	Equipos de transporte,	345.676.175,29	58.760.760,00		214.367.082,29	52.746.594,00	19.801.739,00			
163711002	Terrestre	289.429.581,29	58.760.760,00		214.367.082,29		16.301.739,00			
163711003	Marítimo y fluvial	36.929.013,00				36.929.013,00				
163711004	De tracción	12.000.000,00				12.000.000,00				
163711008	Otros equipos de transporte,	7.317.581,00				3.817.581,00	3.500.000,00			
163712	Equipos de comedor, cocina,	23.489.292,00				23.027.191,00	462.101,00			
163712002	Equipo de restaurante y	20.489.367,00				20.027.266,00	462.101,00			
163712004	Equipo de lavandería	2.999.925,00				2.999.925,00				
1640	EDIFICACIONES	50.592.577.583,91	1.322.963.342,56	5.326.014.774,53	6.818.030.717,22	12.516.723.374,00	17.964.497.239,61	5.105.882.976,00	1.538.465.159,99	
164001	Edificios y casas	27.422.149.672,68		3.797.631.409,33	5.891.444.534,52	2.618.915.603,00	10.048.070.283,84	3.597.713.575,00	1.468.374.266,99	
164001001	Edificios y casas	27.422.149.672,68		3.797.631.409,33	5.891.444.534,52	2.618.915.603,00	10.048.070.283,84	3.597.713.575,00	1.468.374.266,99	
164002	Oficinas	4.816.064.916,95	1.252.947.299,57			535.574.518,00	3.027.543.099,38			
164002001	Oficinas	4.816.064.916,95	1.252.947.299,57			535.574.518,00	3.027.543.099,38			
164014	Invernaderos	10.000.000,00		10.000.000,00						
164014001	Invernaderos	10.000.000,00		10.000.000,00						
164015	Casetas y campamentos	4.197.774.976,00				4.056.931.405,00	122.986.471,00		17.857.100,00	
164015001	Casetas y campamentos	4.197.774.976,00				4.056.931.405,00	122.986.471,00		17.857.100,00	
164017	Parqueaderos y garajes	87.764.842,99	70.016.042,99				17.748.800,00			
164017001	Parqueaderos y garajes	87.764.842,99	70.016.042,99				17.748.800,00			
164018	Bodegas	572.255.598,17		113.566.774,17	240.964.935,00	23.952.630,00	193.771.259,00			
164018001	Bodegas	572.255.598,17		113.566.774,17	240.964.935,00	23.952.630,00	193.771.259,00			
164023	Pozos	158.800.495,00			69.855.709,00		88.944.786,00			
164023001	Pozos	158.800.495,00			69.855.709,00		88.944.786,00			
164024	Tanques de almacenamiento	3.048.076,00					3.048.076,00			
164024001	Tanques de almacenamiento	3.048.076,00					3.048.076,00			
164027	Edificaciones pendientes de	10.201.195,03		10.201.195,03						
164027001	Edificaciones pendientes de	10.201.195,03		10.201.195,03						
164028	Edificaciones de propiedad	2.989.955.582,00				466.706.644,00	2.483.881.522,00	39.367.416,00		
164028001	Edificaciones de propiedad de	2.989.955.582,00				466.706.644,00	2.483.881.522,00	39.367.416,00		
164090	Otras edificaciones	10.324.562.229,09		1.394.615.396,00	615.765.538,70	4.814.642.574,00	1.978.502.942,39	1.468.801.985,00	52.233.793,00	
164090001	Otras edificaciones	10.324.562.229,09		1.394.615.396,00	615.765.538,70	4.814.642.574,00	1.978.502.942,39	1.468.801.985,00	52.233.793,00	
1645	PLANTAS, DUCTOS Y	1.002.585.751,77		205.747.346,75	93.331.735,75	226.346.654,00	423.620.031,28	2.007.000,00	51.532.983,99	
164501	Plantas de generación	640.316.523,52		137.292.697,75	73.438.434,50	215.952.396,00	161.084.195,28	2.007.000,00	50.541.799,99	
164501001	Plantas de generación	640.316.523,52		137.292.697,75	73.438.434,50	215.952.396,00	161.084.195,28	2.007.000,00	50.541.799,99	
164502	Plantas de tratamiento	183.866.916,00		68.454.649,00			115.412.267,00			
164502001	Plantas de tratamiento	183.866.916,00		68.454.649,00			115.412.267,00			
164508	Plantas de	11.385.442,00				10.394.258,00			991.184,00	
164508001	Plantas de telecomunicaciones	11.385.442,00				10.394.258,00			991.184,00	
164513	Acueducto y canalización	167.016.870,25			19.893.301,25		147.123.569,00			
164513001	Acueducto y canalización	167.016.870,25			19.893.301,25		147.123.569,00			
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	105.302.804,00					105.302.804,00			
165090	Otras redes, líneas y cables	105.302.804,00					105.302.804,00			
165090001	Otras redes, líneas y cables	105.302.804,00					105.302.804,00			

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.31.2021	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.682.887.356,00	52.817.767,34	777.697.745,88	304.005.719,74	275.232.455,00	2.129.883.204,76	594.553.829,27	548.696.634,01	
165501	Equipo de construcción	3.398.848.976,79	12.801.375,10	359.802.780,14	225.063.279,62	102.831.157,00	1.761.775.089,13	490.019.957,81	446.555.337,99	
165501001	Equipo de construcción	3.398.848.976,79	12.801.375,10	359.802.780,14	225.063.279,62	102.831.157,00	1.761.775.089,13	490.019.957,81	446.555.337,99	
165506	Equipo de recreación y deporte	100.720.495,00				29.544.039,00	71.176.456,00	-		
165506001	Equipo de recreación y deporte	100.720.495,00				29.544.039,00	71.176.456,00	-		
165511	Herramientas y accesorios	967.609.904,28	3.264.314,97	336.059.821,74	75.027.122,12	95.289.159,00	277.339.001,97	92.510.720,46	88.119.764,02	
165511001	Herramientas y accesorios	967.609.904,28	3.264.314,97	336.059.821,74	75.027.122,12	95.289.159,00	277.339.001,97	92.510.720,46	88.119.764,02	
165522	Equipo de ayuda audiovisual	113.589.997,93	36.752.077,27			39.478.229,00	19.186.858,66	12.023.151,00	6.149.682,00	
165522001	Equipo de ayuda audiovisual	113.589.997,93	36.752.077,27			39.478.229,00	19.186.858,66	12.023.151,00	6.149.682,00	
165525	Maquinaria y equipo de seguridad	8.089.871,00				8.089.871,00				
165525001	Maquinaria y equipo de seguridad	8.089.871,00				8.089.871,00				
165526	Equipo de seguridad y rescate	94.028.111,00		81.835.144,00	3.915.318,00	-	405.799,00	-	7.871.850,00	
165526001	Equipo de seguridad y rescate	94.028.111,00		81.835.144,00	3.915.318,00	-	405.799,00	-	7.871.850,00	
1660	EQUIPO MEDICO Y	1.397.156.555,39	4.998.781,09	641.593.789,34	83.092.721,98	99.398.905,00	323.679.830,27	98.860.351,20	145.532.176,51	
166001	Equipo de investigación	200.952.267,00	-	-	7.984.003,00	-	188.296.224,00	2.727.650,00	1.944.390,00	
166001001	Equipo de investigación	200.952.267,00	-	-	7.984.003,00	-	188.296.224,00	2.727.650,00	1.944.390,00	
166002	Equipo de laboratorio	1.181.603.650,39	4.998.781,09	628.539.053,34	75.108.718,98	97.853.003,00	135.383.606,27	96.132.701,20	143.587.786,51	
166002001	Equipo de laboratorio	1.181.603.650,39	4.998.781,09	628.539.053,34	75.108.718,98	97.853.003,00	135.383.606,27	96.132.701,20	143.587.786,51	
166003	Equipo de urgencias	13.054.736,00		13.054.736,00		-				
166003001	Equipo de urgencias	13.054.736,00		13.054.736,00		-				
166090	Otro equipo médico y científico	1.545.902,00				1.545.902,00				
166090001	Otro equipo médico y científico	1.545.902,00				1,545.902,00				
1665	MUEBLES, ENSERES Y	3.188.155.349,27	112.472.400,08	441.278.700,59	485.418.713,52	227.779.765,00	1.159.107.346,96	383.750.196,18	378.348.226,94	
166501	Muebles y enseres	2.719.376.903,83	108.582.537,56	340.650.393,97	473.351.983,58	221.280.765,00	867.172.118,78	350.018.378,04	358.320.726,90	
166501001	Muebles y enseres	2.719.376.903,83	108.582.537,56	340.650.393,97	473.351.983,58	221.280.765,00	867.172.118,78	350.018.378,04	358.320.726,90	
166502	Equipo y máquina de oficina	165.956.902,59	2.447.460,52	100.628.306,62	12.066.729,94	-	18.640.630,33	18.976.275,14	13.197.500,04	
166502001	Equipo y máquina de oficina	165.956.902,59	2.447.460,52	100.628.306,62	12.066.729,94	-	18.640.630,33	18.976.275,14	13.197.500,04	
166505	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.442.402,00	1.442.402,00							
166505001	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.442.402,00	1,442.402,00							
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	301.379.140,85				6.499.000,00	273.294.597,85	14.755.543,00	6.830.000,00	
166590001	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	301.379.140,85				6,499.000,00	273.294.597,85	14.755.543,00	6.830.000,00	
1670	EQUIPOS DE	11.245.908.353,02	1.904.090.087,86	1.127.917.833,37	1.421.350.529,21	1.096.212.674,00	2.482.533.462,29	2.176.560.150,85	1.037.243.615,44	
167001	Equipo de comunicación	6.070.931.148,66	373.867.779,88	781.363.370,55	1.040.197.279,70	801.354.152,00	1.278.070.748,62	1.109.165.663,70	686.912.154,21	
167001001	Equipo de comunicación	6.070.931.148,66	373.867.779,88	781.363.370,55	1.040.197.279,70	801.354.152,00	1.278.070.748,62	1.109.165.663,70	686.912.154,21	
167002	Equipo de computación	5.028.041.266,72	1.383.927.308,34	346.554.462,82	381.153.249,51	294.217.584,00	1.204.462.713,67	1.067.394.487,15	350.331.461,23	
167002001	Equipo de computación	5.028.041.266,72	1,383.927.308,34	346.554.462,82	381.153.249,51	294.217.584,00	1.204.462.713,67	1.067.394.487,15	350.331.461,23	
167007	Equipos de comunicación y equipos de computación	146.935.937,64	146.294.999,64			640.938,00			-	
167007001	Equipos de comunicación y equipos de computación	146.935.937,64	146.294.999,64			640.938,00			-	
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE,	18.977.843.390,20	557.988.126,00	1.859.792.656,00	2.686.278.520,00	2.857.833.599,00	6.049.040.652,50	2.262.282.502,11	2.704.627.334,59	
167502	Terrestre	12.950.920.070,30	557.988.126,00	1.821.975.356,00	2.654.696.665,00	1.206.390.769,00	3.186.806.846,00	1.027.253.904,00	2.495.808.404,30	
167502001	Terrestre	12.950.920.070,30	557.988.126,00	1.821.975.356,00	2.654.696.665,00	1.206.390.769,00	3.186.806.846,00	1.027.253.904,00	2.495.808.404,30	
167504	Marítimo y fluvial	5.782.583.953,40		37.302.080,00	11.422.775,00	1.484.348.237,00	2.823.299.321,00	1.222.256.610,11	203.954.930,29	
167504001	Marítimo y fluvial	5.782.583.953,40		37.302.080,00	11,422.775,00	1.484.348.237,00	2.823.299.321,00	1.222.256.610,11	203.954.930,29	
167505	De tracción	165.061.519,50			4.696.448,00	121.272.594,00	32.248.477,50	3.480.000,00	3.364.000,00	
167505001	De tracción	165.061.519,50			4,696.448,00	121.272.594,00	32.248.477,50	3.480.000,00	3.364.000,00	
167590	Otros equipos de transporte,	79.277.847,00		515.220,00	15.462.632,00	45.821.999,00	6.686.008,00	9.291.988,00	1.500.000,00	
167590001	Otros equipos de transporte,	79.277.847,00		515.220,00	15,462.632,00	45.821.999,00	6.686.008,00	9.291.988,00	1.500.000,00	
1680	EQUIPOS DE COMEDOR,	385.591.341,14	8.454.512,72	57.167.196,23	42.162.228,06	68.493.576,00	130.482.208,93	52.559.235,42	26.272.383,78	
168002	Equipo de restaurante y equipo de lavandería	310.770.900,14	8.454.512,72	47.880.296,23	39.680.408,06	35.479.588,00	108.074.475,93	50.129.235,42	21.072.383,78	
168002001	Equipo de restaurante y equipo de lavandería	310.770.900,14	8,454.512,72	47.880.296,23	39.680.408,06	35.479.588,00	108.074.475,93	50.129.235,42	21.072.383,78	
168004	Equipo de lavandería	74.820.441,00		9.286.900,00	2.481.820,00	33.013.988,00	22.407.733,00	2.430.000,00	5.200.000,00	
168004001	Equipo de lavandería	74.820.441,00		9.286.900,00	2,481.820,00	33.013.988,00	22.407.733,00	2.430.000,00	5.200.000,00	
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y	6.726.671.010,80			1.108.960.233,80	5.617.710.777,00	-			
168302	Edificaciones	6.211.737.573,00			998.859.968,00	5.212.877.605,00	-			

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.31.2021	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
168302001	Edificios y casas	3.816.168.503,00			981.036.508,00	2.835.131.995,00	-			
168302002	Oficinas	146.077.588,00				146.077.588,00	-			
168302014	Casetas y campamentos	434.041.046,00				434.041.046,00	-			
168302016	Bodegas	158.984.092,00				158.984.092,00	-			
168302019	Pozos	17.823.460,00			17.823.460,00		-			
168302028	Otras edificaciones	1.638.642.884,00				1.638.642.884,00	-			
168303	Plantas, ductos y túneles	84.924.071,00				84.924.071,00	-			
168303001	Plantas de generación	84.924.071,00				84.924.071,00	-			
168305	Maquinaria y equipo	177.047.685,00			81.744.094,00	95.303.591,00	-			
168305001	Equipo de construcción	81.744.094,00			81.744.094,00		-			
168305006	Equipo de recreación y deporte	93.913.580,00				93.913.580,00	-			
168305013	Equipo de aseo	1.390.011,00				1.390.011,00	-			
168306	Equipo médico y científico	1.839.122,00			1.189.522,00	649.600,00	-			
168306001	Equipo de investigación	1.839.122,00			1.189.522,00	649.600,00	-			
168307	Muebles, enseres y equipo de	108.878.184,80			27.166.649,80	81.711.535,00	-			
168307001	Muebles y enseres	108.878.184,80			27.166.649,80	81.711.535,00	-			
168309	Equipos de transporte,	116.412.400,00				116.412.400,00	-			
168309003	Marítimo y fluvial	110.510.000,00				110.510.000,00	-			
168309008	Otros equipos de transporte,	5.902.400,00				5.902.400,00	-			
168390	Otras propiedades, planta y	25.831.975,00				25.831.975,00	-			
168390001	Otras propiedades, planta y	25.831.975,00				25.831.975,00	-			
1685	DEPRECIACION	- 31.911.420.081,60	- 2.029.619.884,12	- 3.323.460.389,96	- 5.045.557.577,04	- 5.171.423.153,37	- 9.981.809.855,86	- 3.687.639.033,41	- 2.671.910.187,84	
168501	Edificaciones	- 9.123.964.523,28	- 242.471.633,08	- 879.930.004,48	- 1.413.109.345,57	- 1.899.284.426,93	- 2.995.565.136,80	- 1.427.277.321,22	- 266.326.655,20	
168501001	Edificios y casas	- 5.596.537.833,86	-	- 730.148.296,41	- 1.239.813.248,04	- 469.417.312,23	- 1.740.329.508,06	- 1.154.846.203,43	- 261.983.265,69	
168501002	Oficinas	- 852.865.353,08	- 229.639.152,34				- 529.059.278,02			
168501013	Invernaderos	- 934.458,00		- 934.458,00						
168501014	Casetas y campamentos	- 656.242.463,26				- 626.242.800,24	- 29.942.122,09		- 57.540,93	
168501015	Parqueaderos y garajes	- 14.961.375,34	- 12.832.480,74				- 2.128.894,60			
168501016	Bodegas	- 117.550.838,99		- 57.666.095,10	- 19.823.402,81	- 6.154.273,06	- 33.907.068,02			
168501019	Pozos	- 77.330.043,13			- 66.661.485,87		- 10.668.557,26			
168501020	Tanques de almacenamiento	- 392.247,06					- 392.247,06			
168501023	Edificaciones de propiedad de	- 425.653.157,81				- 79.219.985,74	- 314.939.222,24	- 31.493.949,83		
168501028	Otras edificaciones	- 1.381.496.752,75		- 91.181.154,97	- 86.811.208,85	- 624.083.132,94	- 334.198.239,45	- 240.937.167,96	- 4.285.848,58	
168502	Plantas, ductos y túneles	- 172.824.131,29		- 48.184.370,46	- 18.953.867,47		- 105.685.893,36			
168502002	Plantas de tratamiento	- 117.399.509,92		- 48.184.370,46			- 69.215.139,46			
168502011	Plantas, ductos y túneles de	- 55.424.621,37			- 18.953.867,47		- 36.470.753,90			
168503	Redes, líneas y cables	- 63.152.284,34					- 63.152.284,34			
168503011	Otras redes, líneas y cables	- 63.152.284,34					- 63.152.284,34			
168504	Maquinaria y equipo	- 2.849.792.672,00	- 40.978.088,55	- 335.888.955,24	- 253.122.716,40	- 298.374.562,95	- 1.283.212.981,03	- 241.739.737,99	- 396.475.629,84	
168504001	Equipo de construcción	- 2.105.599.222,86	- 11.517.663,71	- 192.557.401,49	- 167.970.079,59	- 52.414.311,99	- 1.114.345.701,56	- 212.521.181,11	- 354.272.883,41	
168504006	Equipo de recreación y deporte	- 65.681.085,00				- 23.575.600,27	- 42.105.484,73			
168504009	Herramientas y accesorios	- 269.056.096,48	- 3.208.167,27	- 84.373.189,17	- 37.372.310,63	- 39.838.320,57	- 65.914.636,90	- 24.161.173,18	- 14.188.298,76	
168504012	Equipo de ayuda audiovisual	- 61.512.159,77	- 26.252.257,57			- 19.847.067,03	- 8.967.370,32	- 3.985.587,01	- 2.459.877,84	
168504014	Maquinaria y equipo de	- 5.813.089,78				- 5.813.089,78				
168504015	Equipo de seguridad y rescate	- 405.799,00					- 405.799,00			
168504016	Otra maquinaria y equipo	- 341.725.219,11		- 58.958.364,58	- 47.780.326,18	- 156.886.173,31	- 51.473.988,52	- 1.071.796,69	- 25.554.569,83	
168505	Equipo médico y científico	- 753.053.207,41	- 4.314.090,52	- 320.529.515,58	- 52.804.639,96	- 39.694.227,42	- 193.911.944,52	- 25.672.589,00	- 116.126.200,41	
168505001	Equipo de investigación	- 162.159.400,88			- 6.332.166,18		- 152.213.908,89	- 2.020.190,86	- 1.593.134,95	
168505002	Equipo de laboratorio	- 578.707.304,09	- 4.314.090,52	- 309.749.430,36	- 46.472.473,78	- 38.287.810,20	- 41.698.035,63	- 23.652.398,14	- 114.533.065,46	
168505003	Equipo de urgencias	- 10.780.085,22		- 10.780.085,22						
168505010	Otro equipo médico y científico	- 1.406.417,22				- 1.406.417,22				
168506	Muebles, enseres y equipo de	- 1.371.662.107,58	- 74.154.881,12	- 184.009.995,19	- 292.099.405,01	- 91.192.834,70	- 423.813.016,55	- 133.423.629,05	- 172.968.345,96	
168506001	Muebles y enseres	- 1.139.352.654,92	- 71.561.488,24	- 105.776.392,52	- 281.824.081,56	- 91.160.741,34	- 310.472.521,66	- 122.192.392,91	- 156.365.036,69	
168506002	Equipo y máquina de oficina	- 125.443.674,71	- 2.446.337,87	- 78.233.602,67	- 10.275.323,45		- 11.428.189,02	- 10.376.998,92	- 12.683.222,78	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.31.2021	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
168506004	Muebles, enseres y equipo de	- 147.055,01	- 147.055,01							
168506005	Otros muebles, enseres y	- 106.718.722,94								
168507	Equipos de comunicación y	- 6.722.690.674,21	- 1.270.358.798,11	- 729.363.416,14	- 1.002.663.546,44	- 627.493.706,46	- 1.548.344.440,57	- 960.938.286,04	- 583.528.480,45	
168507001	Equipo de comunicación	- 3.410.267.059,81	- 222.382.623,44	- 471.844.793,06	- 720.264.129,38	- 459.530.595,40	- 751.206.928,79	- 461.107.264,56	- 323.930.725,18	
168507002	Equipo de computación	- 3.161.518.715,55	- 901.681.175,03	- 257.518.623,08	- 282.399.417,06	- 163.426.449,46	- 797.137.511,78	- 499.831.021,48	- 259.524.517,66	
168507006	Equipos de comunicación y	- 146.770.354,10	- 146.294.999,64							
168507007	Otros equipos de comunicación	- 4.134.544,75				- 475.354,46			- 73.237,61	
168508	Equipos de transporte,	- 8.078.013.025,90	- 290.626.137,86	- 770.337.918,34	- 1.252.848.873,91	- 809.898.191,21	- 2.961.338.450,98	- 875.527.750,92	- 1.117.435.702,68	
168508002	Terrestre	- 6.073.835.651,95	- 290.626.137,86	- 754.968.544,84	- 1.231.245.033,78	- 387.946.830,83	- 1.888.022.246,41	- 452.550.559,61	- 1.068.476.298,62	
168508004	Marítimo y fluvial	- 1.910.078.576,69		- 14.854.153,50	- 7.946.514,35	- 378.910.044,02	- 1.043.141.234,22	- 418.813.743,62	- 46.412.886,98	
168508005	De tracción	- 52.813.736,45			- 4.575.432,05	- 19.856.711,61	- 23.488.962,35	- 2.827.505,04	- 2.065.125,40	
168508009	Otros equipos de transporte,	- 41.285.060,81		- 515.220,00	- 9.081.893,73	- 23.184.604,75	- 6.686.008,00	- 1.335.942,65	- 481.391,68	
168509	Equipos de comedor, cocina,	- 242.718.578,25	- 4.249.467,91	- 44.415.308,31	- 29.281.712,46	- 55.167.342,41	- 73.063.532,95	- 17.492.040,91	- 19.049.173,30	
168509002	Equipo de restaurante y	- 191.116.649,16	- 4.249.467,91	- 39.160.872,82	- 28.611.619,81	- 25.981.675,54	- 62.962.650,08	- 16.208.862,55	- 13.941.500,45	
168509004	Equipo de lavandería	- 51.601.929,09		- 5.254.435,49	- 670.092,65	- 29.185.666,87	- 10.100.882,87	- 1.283.178,36	- 5.107.672,85	
168510	Semovientes y plantas	- 76.071.007,05	- 9.258.106,22	- 30.183.869,13	- 2.645.323,70	- 33.983.708,00				
168510001	Semovientes de trabajo	- 76.071.007,05	- 9.258.106,22	- 30.183.869,13	- 2.645.323,70	- 33.983.708,00				
168513	Bienes muebles en bodega	- 19.392.001,46	- 12.246.902,18					- 1.577.421,00	- 5.567.678,28	
168513001	Maquinaria y equipo - equipo	- 1.207.988,08						- 1.207.988,08		
168513009	Maquinaria y equipo -	- 96.667,60	- 96.667,60							
168513026	Equipo médico y científico -	- 830.913,90	- 830.913,90							
168513027	Muebles, enseres y equipo de	- 369.432,92					- 369.432,92			
168513033	Equipos de comunicación y	- 10.938.219,62	- 5.370.541,34					- 5.567.678,28		
168513034	Equipos de comunicación y	- 5.948.779,34	- 5.948.779,34							
168514	Propiedades, planta y equipo	- 103.780.066,29	- 2.760.677,78			- 63.349.757,70	- 37.669.630,81			
168514041	Plantas, ductos y túneles -	- 7.839.379,90				- 7.839.379,90				
168514069	Maquinaria y equipo - otra	- 5.778.622,72				- 5.778.622,72				
168514086	Equipos de comunicación y	- 3.512.838,26	- 2.760.677,78			- 752.160,48				
168514094	Equipos de transporte, tracción	- 74.607.963,13				- 36.938.332,32	- 37.669.630,81			
168514095	Equipos de transporte, tracción	- 12.041.262,28				- 12.041.262,28				
168515	Propiedades, planta y equipo	- 687.060.818,55	- 87.459.207,01	- 1.542.800,00	- 157.889.573,81	- 179.677.822,78	- 260.491.414,95			
168515011	Edificaciones - edificios y casas	- 31.048.225,15					- 31.048.225,15			
168515041	Plantas, ductos y túneles -	- 41.432.669,07				- 3.549.603,00	- 37.883.066,07			
168515069	Maquinaria y equipo - equipo	- 4.812.750,22				- 4.812.750,22				
168515072	Maquinaria y equipo -	- 1.876.728,24				- 1.179.163,00	- 697.565,24			
168515075	Maquinaria y equipo - equipo	- 15.397.568,30	- 15.397.568,30							
168515079	Maquinaria y equipo - otra	- 121.740.242,51				- 49.033.351,22	- 72.706.891,29			
168515081	Equipo médico y científico -	- 635.326,38			- 635.326,38					
168515090	Muebles, enseres y equipo de	- 7.695.302,64	- 4.421.555,61				- 3.273.747,03			
168515094	Muebles, enseres y equipo de	- 87.173.807,01					- 87.173.807,01			
168515096	Equipos de comunicación y	- 51.376.763,70	- 3.049.896,47	- 1.542.800,00	- 349.092,63	- 46.434.974,60				
168515097	Equipos de comunicación y	- 29.399.913,66	- 12.155.010,10			- 7.388.058,60	- 9.856.844,96			
168515104	Equipo de transporte, tracción y	- 225.255.011,62	- 52.435.176,53		- 156.905.154,80		- 15.914.680,29			
168515105	Equipo de transporte, tracción y	- 32.912.502,92				- 32.912.502,92				
168515106	Equipo de transporte, tracción y	- 9.911.093,40				- 9.911.093,40				
168515110	Equipo de transporte, tracción y	- 5.627.861,58				- 3.817.581,00	- 1.810.280,58			
168515112	Equipos de comedor, cocina,	- 17.765.127,15				- 17.638.819,82	- 126.307,33			
168515114	Equipos de comedor, cocina,	- 2.999.925,00				- 2.999.925,00				
168516	Propiedades, planta y equipo	- 1.647.244.983,99			- 542.600.026,88	- 1.104.644.957,11				
168516007	Edificaciones - edificios y casas	- 892.037.252,09			- 465.797.512,13	- 426.239.739,96				
168516008	Edificaciones - oficinas	- 13.668.044,69				- 13.668.044,69				
168516022	Edificaciones - bodegas	- 73.696.795,74				- 73.696.795,74				
168516025	Edificaciones - pozos	- 4.166.863,70			- 4.166.863,70					
168516034	Edificaciones - otras	- 279.739.064,48				- 279.739.064,48				

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.31.2021	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
168516060	Maquinaria y equipo - equipo	- 130.125.625,67			- 52.131.749,45	- 77.993.876,22	-			
168516065	Maquinaria y equipo - equipo	- 81.625.422,68				- 81.625.422,68				
168516076	Equipo médico y científico -	- 1.374.981,83			- 730.407,02	- 644.574,81	-			
168516086	Muebles, enseres y equipo de	- 82.474.163,56			- 19.773.494,58	- 62.700.668,98	-			
168516101	Equipos de transporte, tracción	- 59.358.721,64				- 59.358.721,64	-			
168516106	Equipos de transporte, tracción	- 3.934.936,56				- 3.934.936,56	-			
168516111	Otras propiedades, planta y	- 25.043.111,35			-	- 25.043.111,35	-			
1695	DETERIORO ACUMULADO	- 26.050.098,67	- 6.325.583,47	-				- 19.724.515,20	-	
169512	Equipo de transporte,	- 19.724.515,20						- 19.724.515,20		
169512002	Terrestre	- 19.724.515,20						- 19.724.515,20		
169525	Propiedades, planta y equipo	- 6.325.583,47	- 6.325.583,47							
169525104	Equipo de transporte, tracción y	- 6.325.583,47	- 6.325.583,47							
19	OTROS ACTIVOS	17.565.087.677,15	15.703.105.468,55	15.903.478,36	76.181.684,36	10.043.272,00	1.685.181.492,00	37.764.131,29	36.908.150,59	
1905	BIENES Y SERVICIOS	372.844.250,25	200.330.219,60	15.903.478,36	74.226.129,00	10.043.272,00	-	37.764.131,29	34.577.020,00	
190501	Seguros	128.140.185,60	128.140.185,60							
190501001	Seguros	128.140.185,60	128.140.185,60							
190505	Impresos, publicaciones,	72.186.670,00	72.186.670,00							
190505001	Impresos, publicaciones,	72.186.670,00	72.186.670,00							
190514	Bienes y servicios	172.433.446,65	3.364,00	15.819.530,36	74.226.129,00	10.043.272,00	-	37.764.131,29	34.577.020,00	
190514001	Bienes y servicios	172.433.446,65	3.364,00	15.819.530,36	74.226.129,00	10.043.272,00	-	37.764.131,29	34.577.020,00	
190590	Otros bienes y servicios	83.948,00		83.948,00						
190590001	Otros bienes y servicios	83.948,00		83.948,00						
1906	AVANCES Y ANTICIPOS	5.278.191.189,00	5.174.593.824,00	-	-	-	103.597.365,00	-	-	
190601	Anticipos sobre convenios y	5.174.593.824,00	5.174.593.824,00							
190601001	Anticipos sobre convenios y	5.174.593.824,00	5.174.593.824,00							
190603	Avances para viáticos y	410.840,00		-			410.840,00	-	-	
190603001	Avances para viáticos y gastos	410.840,00		-			410.840,00	-	-	
190604	Anticipo para adquisición de	103.186.525,00		-	-	-	103.186.525,00	-	-	
190604001	Adquisición de bienes y	103.186.525,00		-	-	-	103.186.525,00	-	-	
1908	RECURSOS ENTREGADOS	10.736.377.197,95	9.154.793.070,95	-	-	-	1.581.584.127,00	-	-	
190801	En administración	10.736.377.197,95	9.154.793.070,95	-	-	-	1.581.584.127,00	-	-	
190801001	En administración	10.736.377.197,95	9.154.793.070,95	-	-	-	1.581.584.127,00	-	-	
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.843.395.618,04	1.816.720.837,04		2.200.000,00			15.664.159,00	8.810.622,00	
197007	Licencias	1.294.257.687,04	1.267.582.906,04		2.200.000,00			15.664.159,00	8.810.622,00	
197007001	Licencias	1.294.257.687,04	1.267.582.906,04		2.200.000,00			15.664.159,00	8.810.622,00	
197008	Softwares	549.137.931,00	549.137.931,00							
197008001	Softwares	549.137.931,00	549.137.931,00							
1975	AMORTIZACION	- 665.720.578,09	- 643.332.483,04	-	244.444,64			- 15.664.159,00	- 6.479.491,41	
197507	Licencias	- 665.720.578,09	- 643.332.483,04	-	244.444,64			- 15.664.159,00	- 6.479.491,41	
197507001	Licencias	- 665.720.578,09	- 643.332.483,04	-	244.444,64			- 15.664.159,00	- 6.479.491,41	
2	PASIVOS	39.249.056.949,63	31.411.299.632,91	1.894.909.728,22	2.345.008.715,39	1.025.324.473,49	1.154.237.839,48	865.955.576,13	494.823.603,01	57.497.381,00
24	CUENTAS POR PAGAR	6.129.134.141,26	566.442.622,12	1.624.990.204,38	1.889.401.247,90	567.842.862,44	735.485.580,38	439.314.016,58	272.694.038,46	32.963.569,00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y	5.019.044.302,85	237.934.077,70	1.477.693.122,38	1.767.468.672,28	440.162.873,74	576.737.152,30	404.083.415,42	114.964.989,03	
240101	Bienes y servicios	2.133.932.628,41	-	1.444.646.192,38		70.143,31	285.132.877,30	404.083.415,42	-	
240101001	Bienes y servicios	2.133.932.628,41	-	1.444.646.192,38		70.143,31	285.132.877,30	404.083.415,42	-	
240102	Proyectos de inversion	2.885.111.674,44	237.934.077,70	33.046.930,00	1.767.468.672,28	440.092.730,43	291.604.275,00	-	114.964.989,03	
240102001	Proyectos de inversión	2.885.111.674,44	237.934.077,70	33.046.930,00	1.767.468.672,28	440.092.730,43	291.604.275,00	-	114.964.989,03	
2407	RECURSOS A FAVOR DE	251.059.038,11	13.538.343,00	62.059.638,00	45.499.737,01	27.212.325,00	64.671.597,10	3.856.516,00	1.257.313,00	32.963.569,00
240706	Cobro cartera de terceros	103.635.507,00	7.034.163,00	56.417.853,00	29.307.357,00	8.081.516,00	2.518.002,00	276.616,00	-	
240706001	Cobro cartera de terceros	7.153.248,00	7.034.163,00				119.085,00			
240706002	Contribución contrato de obra	96.482.259,00	-	56.417.853,00	29.307.357,00	8.081.516,00	2.398.917,00	276.616,00	-	
240720	Recaudos por clasificar	57.526.765,00	924.969,00	-	4.664.970,00	11.896.875,00	6.900.821,00	175.561,00	-	32.963.569,00
240720001	Recaudos por clasificar	57.526.765,00	924.969,00	-	4.664.970,00	11.896.875,00	6.900.821,00	175.561,00	-	32.963.569,00
240722	Estampillas	84.036.100,11	617,00	5.641.785,00	11.527.410,01	7.233.934,00	55.178.721,10	3.196.320,00	1.257.313,00	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.31.2021	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
240722002	Retencion estampilla pro unal y	7.869.160,00	-	3.488.606,00	2.930.736,00	887.102,00	267.835,00	171.526,00	123.355,00	
240722003	Estampillas	76.166.940,11	617,00	2.153.179,00	8.596.674,01	6.346.832,00	54.910.886,10	3.024.794,00	1.133.958,00	
240790	Otros recursos a favor de	5.860.666,00	5.578.594,00	-	-	-	74.053,00	208.019,00		
240790001	Otros recursos a favor de	5.860.666,00	5.578.594,00	-	-	-	74.053,00	208.019,00		
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	117.783.034,14	4.590.204,00	2.718.200,00	26.762.953,00	46.874.088,00	20.890.806,98	10.000.995,16	5.945.787,00	
242401	Aportes a fondos	24.906.669,00	1.089.200,00	1.382.400,00	3.569.344,00	10.506.200,00	138.200,00	3.179.700,00	5.041.625,00	
242401001	Aportes a fondos pensionales	24.906.669,00	1.089.200,00	1.382.400,00	3.569.344,00	10.506.200,00	138.200,00	3.179.700,00	5.041.625,00	
242402	Aportes a seguridad social en	34.747.896,00	511.670,00	1.335.800,00	9.647.941,00	9.478.200,00	9.735.085,00	3.213.800,00	825.400,00	
242402001	Aportes a seguridad social en	34.747.896,00	511.670,00	1.335.800,00	9.647.941,00	9.478.200,00	9.735.085,00	3.213.800,00	825.400,00	
242404	Sindicatos	2.171.864,00	-	-	1.272.379,00	807.766,00	91.719,00	-	-	
242404001	Sindicatos	2.171.864,00	-	-	1.272.379,00	807.766,00	91.719,00	-	-	
242406	Fondos de empleados	10.895.118,98	-	-	4.992.395,00	1.451.780,00	4.450.943,98	-	-	
242406001	Fondos de empleados	10.895.118,98	-	-	4.992.395,00	1.451.780,00	4.450.943,98	-	-	
242407	Libranzas	26.118.931,00	-	-	3.922.086,00	20.631.357,00	1.565.488,00	-	-	
242407001	Libranzas	26.118.931,00	-	-	3.922.086,00	20.631.357,00	1.565.488,00	-	-	
242411	Embargos judiciales	4.702.725,16	-	-	-	1.197.760,00	3.475.478,00	29.487,16	-	
242411001	Embargos judiciales	4.702.725,16	-	-	-	1.197.760,00	3.475.478,00	29.487,16	-	
242490	Otros descuentos de nómina	14.239.830,00	2.989.334,00	-	3.358.808,00	2.801.025,00	1.433.893,00	3.578.008,00	78.762,00	
242490001	Otros descuentos de nómina	14.239.830,00	2.989.334,00	-	3.358.808,00	2.801.025,00	1.433.893,00	3.578.008,00	78.762,00	
2436	RETENCION EN LA FUENTE	641.144.537,95	267.617.319,00	78.264.367,00	38.727.699,95	36.456.530,00	65.609.775,00	18.668.090,00	135.800.757,00	
243603	Honorarios	2.851.425,00	495.130,00	2.116.904,00	-	-	391,00	239.000,00	-	
243603001	Retenido	3.059.425,00	495.130,00	2.116.904,00	-	-	391,00	447.000,00	-	
243603002	Pagado (db)	- 208.000,00	-	-	-	-	-	208.000,00	-	
243605	Servicios	48.304.631,00	21.748.661,00	1.668.152,00	1.865.604,00	5.583.770,00	11.049.425,00	2.432.495,00	3.956.524,00	
243605001	Retenido	50.874.427,00	21.748.661,00	1.668.152,00	1.865.604,00	5.583.770,00	11.049.425,00	5.002.291,00	3.956.524,00	
243605002	Pagado (db)	- 2.569.796,00	-	-	-	-	-	2.569.796,00	-	
243606	Arrendamientos	5.179.979,00	2.117.527,00	412.304,00	470.794,00	319.073,00	709.874,00	286.058,00	864.349,00	
243606001	Retenido	6.233.979,00	2.117.527,00	412.304,00	470.794,00	319.073,00	709.874,00	1.340.058,00	864.349,00	
243606002	Pagado (db)	- 1.054.000,00	-	-	-	-	-	1.054.000,00	-	
243607	Rendimientos financieros e	348,00	348,00	-	-	-	-	-	-	
243607001	Retenido	348,00	348,00	-	-	-	-	-	-	
243608	Compras	174.145.860,95	46.723.024,00	15.033.617,00	12.240.633,95	11.626.373,00	16.646.475,00	1.169.550,00	70.706.188,00	
243608001	Retenido	174.148.860,95	46.723.024,00	15.033.617,00	12.240.633,95	11.626.373,00	16.646.475,00	1.172.550,00	70.706.188,00	
243608002	Pagado (db)	- 3.000,00	-	-	-	-	-	3.000,00	-	
243615	Rentas de trabajo	107.974.833,00	75.844.632,00	5.808.153,00	4.526.490,00	3.209.558,00	9.075.528,00	4.579.298,00	4.931.174,00	
243615001	Retenido	132.034.833,00	75.844.632,00	5.808.153,00	4.526.490,00	3.209.558,00	9.075.528,00	28.639.298,00	4.931.174,00	
243615002	Pagado (db)	- 24.060.000,00	-	-	-	-	-	24.060.000,00	-	
243625	Impuesto a las ventas	147.756.952,00	52.438.131,00	16.291.416,00	10.307.947,00	11.543.157,00	16.632.962,00	629.207,00	39.914.132,00	
243625001	Retenido - a responsables del	148.778.952,00	52.438.131,00	16.291.416,00	10.307.947,00	11.543.157,00	16.632.962,00	1.651.207,00	39.914.132,00	
243625002	Pagado - a responsables del	- 1.022.000,00	-	-	-	-	-	1.022.000,00	-	
243626	Contratos de construcción	35.889.091,00	907,00	22.567.357,00	9.125.545,00	3.232.606,00	960.866,00	941,00	869,00	
243626001	Retenido	35.889.091,00	907,00	22.567.357,00	9.125.545,00	3.232.606,00	960.866,00	941,00	869,00	
243627	Retención de impuesto de	119.040.506,00	68.248.047,00	14.366.464,00	190.686,00	941.993,00	10.534.254,00	9.331.541,00	15.427.521,00	
243627001	Retenido	132.879.885,00	68.269.426,00	14.366.464,00	190.686,00	941.993,00	10.534.254,00	23.149.541,00	15.427.521,00	
243627002	Pagado (db)	- 13.839.379,00	- 21.379,00	-	-	-	-	13.818.000,00	-	
243690	Otras retenciones	912,00	912,00	-	-	-	-	-	-	
243690001	Retenido	16.627.912,00	16.627.912,00	-	-	-	-	-	-	
243690002	Pagado (db)	- 16.627.000,00	- 16.627.000,00	-	-	-	-	-	-	
2440	IMPUESTOS,	146.000,00	-	-	-	-	-	146.000,00	-	
244016	Impuesto sobre vehículos	146.000,00	-	-	-	-	-	146.000,00	-	
244016001	Impuesto sobre vehiculos	146.000,00	-	-	-	-	-	146.000,00	-	
2490	OTRAS CUENTAS POR	99.957.228,21	42.762.678,42	4.254.877,00	10.942.185,66	17.137.045,70	7.576.249,00	2.559.000,00	14.725.192,43	
249034	Aportes a escuelas	6.562.600,00	454.100,00	-	1.784.800,00	3.578.000,00	-	745.700,00	-	
249034001	Aportes a escuelas industriales	4.365.700,00	303.700,00	-	1.183.700,00	2.383.800,00	-	494.500,00	-	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.31.2021	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
249034002	Aportes a la esap	2.196.900,00	150.400,00	-	601.100,00	1.194.200,00	-	251.200,00	-	
249040	Saldos a favor de	3.969.273,00	3.862.991,00	-		106.282,00		-		
249040001	Saldos a favor de beneficiarios	3.969.273,00	3.862.991,00	-		106.282,00		-		
249050	Aportes al icbf y sena	15.261.300,00	1.059.100,00	-	4.129.400,00	8.326.000,00	-	1.746.800,00	-	
249050001	Aportes al icbf	13.064.400,00	908.700,00	-	3.528.300,00	7.131.800,00	-	1.495.600,00	-	
249050002	Aportes al sena	2.196.900,00	150.400,00	-	601.100,00	1.194.200,00	-	251.200,00	-	
249051	Servicios públicos	1.840.132,18	-	-	-	1.501.532,18	-	66.500,00	272.100,00	
249051001	Servicios públicos	1.840.132,18	-	-	-	1.501.532,18	-	66.500,00	272.100,00	
249054	Honorarios	2.332.827,00					2.332.827,00			
249054001	Honorarios	2.332.827,00					2.332.827,00			
249055	Servicios	66.519.668,03	37.386.487,42	4.254.877,00	5.027.985,66	2.240.911,52	5.243.422,00	-	12.365.984,43	
249055001	Servicios	66.519.668,03	37.386.487,42	4.254.877,00	5.027.985,66	2.240.911,52	5.243.422,00	-	12.365.984,43	
249058	Arrendamiento operativo	3.471.428,00	-	-	-	1.384.320,00	-	-	2.087.108,00	
249058001	Arrendamiento operativo	3.471.428,00	-	-	-	1.384.320,00	-	-	2.087.108,00	
25	BENEFICIOS A LOS	3.453.615.894,98	1.178.550.097,40	269.919.523,84	455.607.467,49	457.481.611,05	418.752.259,10	426.641.559,55	222.129.564,55	24.533.812,00
2511	BENEFICIOS A LOS	3.203.712.423,68	1.121.808.684,00	215.186.594,71	409.525.880,00	429.160.778,00	400.355.749,53	415.042.783,00	212.631.954,44	
251101	Nómina por pagar	114.230,00	-	-	-	-	-	-	114.230,00	
251101001	Nómina por pagar	114.230,00	-	-	-	-	-	-	114.230,00	
251104	Vacaciones	1.308.917.089,12	496.323.810,00	95.876.769,45	168.653.996,00	158.370.824,00	151.220.515,99	161.062.375,00	77.408.798,68	
251104001	Vacaciones	1.308.917.089,12	496.323.810,00	95.876.769,45	168.653.996,00	158.370.824,00	151.220.515,99	161.062.375,00	77.408.798,68	
251105	Prima de vacaciones	890.572.672,88	338.402.598,00	64.480.379,58	113.292.312,00	107.980.107,00	103.159.133,88	110.477.617,00	52.780.525,42	
251105001	Prima de vacaciones	890.572.672,88	338.402.598,00	64.480.379,58	113.292.312,00	107.980.107,00	103.159.133,88	110.477.617,00	52.780.525,42	
251106	Prima de servicios	437.155.566,97	127.143.572,00	40.359.105,09	49.944.110,00	52.974.569,00	74.679.464,14	56.995.236,00	35.059.510,74	
251106001	Prima de servicios	437.155.566,97	127.143.572,00	40.359.105,09	49.944.110,00	52.974.569,00	74.679.464,14	56.995.236,00	35.059.510,74	
251107	Prima de navidad	14.475.367,59	-	14.455.140,59	10.708,00	-	-	-	9.519,00	
251107001	Prima de navidad	14.475.367,59	-	14.455.140,59	10.708,00	-	-	-	9.519,00	
251109	Bonificaciones	437.740.654,12	151.830.404,00	-	60.634.254,00	49.676.564,00	68.764.881,52	70.692.455,00	36.142.095,60	
251109001	Bonificaciones	338.255.365,74	111.823.102,00	-	46.617.436,00	36.793.056,00	56.161.411,03	57.201.632,00	29.658.728,71	
251109002	Bonificación especial de	99.485.288,38	40.007.302,00	-	14.016.818,00	12.883.508,00	12.603.470,49	13.490.823,00	6.483.366,89	
251111	Aportes a riesgos laborales	8.154.254,00	71.000,00	-	1.108.900,00	4.100.800,00	1.827.354,00	1.046.200,00	-	
251111001	Aportes a riesgos laborales	8.154.254,00	71.000,00	-	1.108.900,00	4.100.800,00	1.827.354,00	1.046.200,00	-	
251122	Aportes a fondos	55.288.032,00	3.441.400,00	-	6.533.200,00	27.229.357,00	-	6.966.800,00	11.117.275,00	
251122001	Aportes a fondos pensionales -	55.288.032,00	3.441.400,00	-	6.533.200,00	27.229.357,00	-	6.966.800,00	11.117.275,00	
251123	Aportes a seguridad social en	34.438.457,00	3.980.000,00	15.200,00	4.628.600,00	19.313.057,00	704.400,00	5.797.200,00	-	
251123001	Aportes a seguridad social en	34.438.457,00	3.980.000,00	15.200,00	4.628.600,00	19.313.057,00	704.400,00	5.797.200,00	-	
251124	Aportes a cajas de	16.856.100,00	615.900,00	-	4.719.800,00	9.515.500,00	-	2.004.900,00	-	
251124001	Aportes a cajas de	16.856.100,00	615.900,00	-	4.719.800,00	9.515.500,00	-	2.004.900,00	-	
2512	BENEFICIOS A LOS	249.903.471,30	56.741.413,40	54.732.929,13	46.081.587,49	28.320.833,05	18.396.509,57	11.598.776,55	9.497.610,11	24.533.812,00
251202	Primas	249.903.471,30	56.741.413,40	54.732.929,13	46.081.587,49	28.320.833,05	18.396.509,57	11.598.776,55	9.497.610,11	24.533.812,00
251202001	Primas	249.903.471,30	56.741.413,40	54.732.929,13	46.081.587,49	28.320.833,05	18.396.509,57	11.598.776,55	9.497.610,11	24.533.812,00
27	PROVISIONES	15.365.002.743,00	15.365.002.743,00							
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	15.365.002.743,00	15.365.002.743,00							
270103	Administrativas	15.365.002.743,00	15.365.002.743,00							
270103001	Administrativas	15.365.002.743,00	15.365.002.743,00							
29	OTROS PASIVOS	14.301.304.170,39	14.301.304.170,39							
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	14.301.304.170,39	14.301.304.170,39							
299002	Ingreso diferido por	14.301.304.170,39	14.301.304.170,39							
299002001	Ingreso diferido por	14.301.304.170,39	14.301.304.170,39							
3	PATRIMONIO	68.858.406.489,09	14.170.316.821,60	15.859.490.051,27	10.206.065.618,57	17.765.009.885,02	24.404.495.062,94	6.968.769.914,91	8.034.903.446,88	- 210.010.668,90
31	PATRIMONIO DE LAS	68.858.406.489,09	14.170.316.821,60	15.859.490.051,27	10.206.065.618,57	17.765.009.885,02	24.404.495.062,94	6.968.769.914,91	8.034.903.446,88	- 210.010.668,90
3105	CAPITAL FISCAL	8.639.175.033,79	7.741.715.145,10	5.095.939.571,43	2.877.891.193,54	1.824.110.639,60	857.561.020,48	3.000.811.219,95	2.920.766.604,79	- 196.190.070,90
310506	Capital fiscal	8.639.175.033,79	7.741.715.145,10	5.095.939.571,43	2.877.891.193,54	1.824.110.639,60	857.561.020,48	3.000.811.219,95	2.920.766.604,79	- 196.190.070,90
310506001	Capital fiscal nación	8.612.136.833,79	7.741.715.145,10	5.068.901.371,43	2.877.891.193,54	1.824.110.639,60	857.561.020,48	3.000.811.219,95	2.920.766.604,79	- 196.190.070,90
310506004	Reclasificación del patrimonio	27.038.200,00		27.038.200,00						

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.31.2021	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
3109	RESULTADOS DE	60.219.231.455,30	- 6.428.601.676,50	10.763.550.479,84	7.328.174.425,03	15.940.899.245,42	23.546.934.042,46	3.967.958.694,96	5.114.136.842,09	- 13.820.598,00
310901	Utilidad o excedentes	110.396.378.153,93	270.632.783,66	17.854.117.772,33	16.795.114.612,38	33.182.736.336,34	29.144.525.517,26	6.897.941.796,70	6.249.788.341,26	1.520.994,00
310901001	Utilidad o excedentes	108.316.130.221,15	- 1.550.896.241,01	17.852.040.310,36	16.786.722.586,70	32.970.588.394,11	29.116.090.164,95	6.896.832.736,13	6.249.774.722,91	- 5.022.453,00
310901002	Corrección de errores de un	2.074.793.694,99	1.819.805.819,50	186.610,77	7.851.827,53	211.824.352,23	28.271.081,96	310.556,00		6.543.447,00
310901003	Por cambio de política contable	5.454.237,79	1.723.205,17	1.890.851,20	540.198,15	323.590,00	164.270,35	798.504,57	13.618,35	
310902	Pérdidas o déficits	- 50.177.146.698,63	- 6.699.234.460,16	- 7.090.567.292,49	- 9.466.940.187,35	- 17.241.837.090,92	- 5.597.591.474,80	- 2.929.983.101,74	- 1.135.651.499,17	- 15.341.592,00
310902001	Pérdidas o déficits acumulados	- 17.738.559.496,05	- 6.731.425.867,24	51.591.208,42	- 4.356.559.075,76	- 5.034.042.188,53	598.383.829,83	- 1.628.203.495,18	- 622.962.315,59	- 15.341.592,00
310902002	Corrección de errores de un	- 32.438.587.202,58	32.191.407,08	- 7.142.158.500,91	- 5.110.381.111,59	- 12.207.794.902,39	- 6.195.975.304,63	- 1.301.779.606,56	- 512.689.183,58	
4	INGRESOS	123.067.522.419,23	46.696.723.259,46	12.168.127.348,16	11.638.940.060,24	8.460.839.286,53	21.542.778.433,42	11.658.230.787,71	10.964.326.125,71	- 62.442.882,00
44	TRANSFERENCIAS Y	13.421.338.055,00	8.121.203.865,00	1.518.328.588,00	463.828.533,00	614.604.550,00	2.015.860.386,00	401.907.512,00	285.604.621,00	-
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	13.421.338.055,00	8.121.203.865,00	1.518.328.588,00	463.828.533,00	614.604.550,00	2.015.860.386,00	401.907.512,00	285.604.621,00	-
442807	Otros bienes, derechos y	33.000.000,00		33.000.000,00						
442807001	Bienes recibidos sin	33.000.000,00		33.000.000,00						
442808	Donaciones	5.403.902.190,00	136.768.000,00	1.485.328.588,00	463.828.533,00	614.604.550,00	2.015.860.386,00	401.907.512,00	285.604.621,00	-
442808001	Donaciones	5.403.902.190,00	136.768.000,00	1.485.328.588,00	463.828.533,00	614.604.550,00	2.015.860.386,00	401.907.512,00	285.604.621,00	-
442890	Otras transferencias	7.984.435.865,00	7.984.435.865,00							
442890001	Otras transferencias	7.984.435.865,00	7.984.435.865,00							
47	OPERACIONES	109.103.279.751,63	38.573.518.985,46	10.643.024.594,51	11.174.543.341,09	7.784.926.387,53	19.293.515.023,37	11.158.210.517,96	10.537.983.783,71	- 62.442.882,00
4705	FONDOS RECIBIDOS	107.552.612.148,63	37.571.096.735,46	10.548.588.157,51	11.102.058.785,09	7.690.932.992,53	19.154.473.097,37	11.087.463.478,96	10.460.441.783,71	- 62.442.882,00
470508	Funcionamiento	45.859.709.049,83	17.823.787.108,70	4.132.897.611,83	5.785.660.749,60	3.809.464.230,36	6.343.019.745,20	4.664.847.289,86	3.362.475.196,28	- 62.442.882,00
470510	Inversión	61.692.903.098,80	19.747.309.626,76	6.415.690.545,68	5.316.398.035,49	3.881.468.762,17	12.811.453.352,17	6.422.616.189,10	7.097.966.587,43	
4722	OPERACIONES SIN FLUJO	1.550.667.603,00	1.002.422.250,00	94.436.437,00	72.484.556,00	93.993.395,00	139.041.926,00	70.747.039,00	77.542.000,00	
472201	Crucé de cuentas	1.241.914.508,00	693.669.155,00	94.436.437,00	72.484.556,00	93.993.395,00	139.041.926,00	70.747.039,00	77.542.000,00	
472203	Cuota de fiscalización y	308.753.095,00	308.753.095,00							
48	OTROS INGRESOS	542.904.612,60	2.000.409,00	6.774.165,65	568.186,15	61.308.349,00	233.403.024,05	98.112.757,75	140.737.721,00	
4802	FINANCIEROS	345,00	345,00							
480201	Intereses sobre depósitos en	345,00	345,00							
480201001	Intereses sobre depósitos en	345,00	345,00							
4808	INGRESOS DIVERSOS	541.181.888,70	1.107.704,00	6.774.165,65	5,00	61.105.874,00	233.403.024,05	98.053.395,00	140.737.721,00	
480826	Recuperaciones	202.618.171,65	1.107.704,00	6.774.165,65	5,00	41.623.629,00	12.374.947,00		140.737.721,00	
480826001	Recuperaciones	190.243.224,65	1.107.704,00	6.774.165,65	5,00	41.623.629,00			140.737.721,00	
480826002	Recuperaciones-provisiones-	12.374.947,00					12.374.947,00			
480828	Indemnizaciones	240.510.322,05				19.482.245,00	221.028.077,05			
480828001	Indemnizaciones	240.510.322,05				19.482.245,00	221.028.077,05			
480839	Compensación o	98.053.395,00						98.053.395,00		
480839001	Compensación o indemnización	98.053.395,00						98.053.395,00		
4830	REVERSION DE LAS	1.722.378,90	892.360,00		568.181,15	202.475,00		59.362,75		
483002	Cuentas por cobrar	1.722.378,90	892.360,00		568.181,15	202.475,00		59.362,75		
483002010	Otras cuentas por cobrar	1.722.378,90	892.360,00		568.181,15	202.475,00		59.362,75		
5	GASTOS	122.375.070.495,35	44.669.606.674,82	12.359.415.092,89	12.227.712.044,51	8.815.736.332,23	20.759.029.863,96	12.332.121.585,62	11.153.951.520,32	57.497.381,00
51	DE ADMINISTRACION Y	102.014.565.526,72	34.720.255.478,12	11.757.834.807,39	11.466.911.977,21	7.669.333.487,01	16.226.096.943,90	9.496.074.191,43	10.653.524.829,66	24.533.812,00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	20.699.532.744,52	5.905.215.806,18	2.171.119.107,00	3.216.117.798,16	2.150.925.016,00	3.052.858.294,97	2.578.971.740,00	1.624.324.982,21	
510101	Sueldos	19.165.943.424,00	5.326.530.326,00	2.089.465.964,00	2.929.535.250,00	1.989.043.100,00	2.939.776.361,00	2.396.449.832,00	1.495.142.591,00	
510101001	Sueldos	19.165.943.424,00	5.326.530.326,00	2.089.465.964,00	2.929.535.250,00	1.989.043.100,00	2.939.776.361,00	2.396.449.832,00	1.495.142.591,00	
510103	Horas extras y festivos	25.940.820,00	25.247.024,00					693.796,00		
510103001	Horas extras y festivos	25.940.820,00	25.247.024,00					693.796,00		
510110	Prima técnica	400.994.819,00	253.519.031,00	23.383.922,00	23.522.288,00	31.178.562,00	28.411.234,00	9.708.976,00	31.270.806,00	
510110001	Prima técnica	400.994.819,00	253.519.031,00	23.383.922,00	23.522.288,00	31.178.562,00	28.411.234,00	9.708.976,00	31.270.806,00	
510119	Bonificaciones	671.960.414,52	239.642.764,18		161.591.412,16	86.667.620,00	10.003.165,97	108.909.011,00	65.146.441,21	
510119003	Bonificación por servicios	671.960.414,52	239.642.764,18		161.591.412,16	86.667.620,00	10.003.165,97	108.909.011,00	65.146.441,21	
510123	Auxilio de transporte	276.801.790,00	32.170.401,00	39.111.205,00	72.381.632,00	24.118.931,00	48.106.625,00	42.996.785,00	17.916.211,00	
510123001	Auxilio de transporte	80.365.746,00	10.647,00	19.704.638,00	31.127.153,00	1.699.716,00	9.683.824,00	16.830.384,00	1.309.384,00	
510123002	Auxilio de conectividad digital	196.436.044,00	32.159.754,00	19.406.567,00	41.254.479,00	22.419.215,00	38.422.801,00	26.166.401,00	16.606.827,00	
510160	Subsidio de alimentación	157.891.477,00	28.106.260,00	19.158.016,00	29.087.216,00	19.916.803,00	26.560.909,00	20.213.340,00	14.848.933,00	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.31.2021	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
510160001	Subsidio de alimentación	157.891.477,00	28.106.260,00	19.158.016,00	29.087.216,00	19.916.803,00	26.560.909,00	20.213.340,00	14.848.933,00	
5102	CONTRIBUCIONES	4.057.866,67		570.964,00			2.392.687,00	1.094.215,67		
510201	Incapacidades	4.057.866,67		570.964,00			2.392.687,00	1.094.215,67		
510201001	Incapacidades	4.057.866,67		570.964,00			2.392.687,00	1.094.215,67		
5103	CONTRIBUCIONES	5.708.359.869,00	1.525.998.642,00	628.937.300,00	881.956.063,00	596.701.214,00	900.198.300,00	716.676.000,00	457.892.350,00	
510302	Aportes a cajas de	941.862.100,00	265.078.300,00	102.447.700,00	146.149.300,00	96.854.800,00	141.909.400,00	116.331.900,00	73.090.700,00	
510302001	Aportes a cajas de	941.862.100,00	265.078.300,00	102.447.700,00	146.149.300,00	96.854.800,00	141.909.400,00	116.331.900,00	73.090.700,00	
510303	Cotizaciones a seguridad	1.830.482.795,00	508.535.700,00	197.565.400,00	279.125.763,00	189.915.357,00	287.085.100,00	227.603.200,00	140.652.275,00	
510303001	Cotizaciones a seguridad social	1.830.482.795,00	508.535.700,00	197.565.400,00	279.125.763,00	189.915.357,00	287.085.100,00	227.603.200,00	140.652.275,00	
510305	Cotizaciones a riesgos	339.595.900,00	34.328.600,00	50.019.300,00	65.409.800,00	41.860.700,00	65.989.300,00	51.838.000,00	30.150.200,00	
510305001	Cotizaciones a riesgos	339.595.900,00	34.328.600,00	50.019.300,00	65.409.800,00	41.860.700,00	65.989.300,00	51.838.000,00	30.150.200,00	
510306	Cotizaciones a entidades	1.239.619.132,00	483.551.400,00	203.346.200,00	61.303.200,00	176.846.957,00		171.203.300,00	143.368.075,00	
510306001	Cotizaciones a entidades	1.239.619.132,00	483.551.400,00	203.346.200,00	61.303.200,00	176.846.957,00		171.203.300,00	143.368.075,00	
510307	Cotizaciones a entidades	1.356.799.942,00	234.504.642,00	75.558.700,00	329.968.000,00	91.223.400,00	405.214.500,00	149.699.600,00	70.631.100,00	
510307001	Cotizaciones a entidades	1.356.799.942,00	234.504.642,00	75.558.700,00	329.968.000,00	91.223.400,00	405.214.500,00	149.699.600,00	70.631.100,00	
5104	APORTES SOBRE LA	1.177.336.800,00	331.545.600,00	128.164.900,00	181.978.300,00	121.174.200,00	177.513.400,00	145.524.200,00	91.436.200,00	
510401	Aportes al icbf	705.944.200,00	198.831.300,00	76.844.300,00	109.097.500,00	72.649.200,00	106.440.400,00	87.256.600,00	54.824.900,00	
510401001	Aportes al icbf	705.944.200,00	198.831.300,00	76.844.300,00	109.097.500,00	72.649.200,00	106.440.400,00	87.256.600,00	54.824.900,00	
510402	Aportes al sena	117.919.100,00	33.191.200,00	12.839.400,00	18.234.600,00	12.139.100,00	17.778.600,00	14.577.900,00	9.158.300,00	
510402001	Aportes al sena	117.919.100,00	33.191.200,00	12.839.400,00	18.234.600,00	12.139.100,00	17.778.600,00	14.577.900,00	9.158.300,00	
510403	Aportes a la esap	117.919.100,00	33.191.200,00	12.839.400,00	18.234.600,00	12.139.100,00	17.778.600,00	14.577.900,00	9.158.300,00	
510403001	Aportes a la esap	117.919.100,00	33.191.200,00	12.839.400,00	18.234.600,00	12.139.100,00	17.778.600,00	14.577.900,00	9.158.300,00	
510404	Aportes a escuelas	235.554.400,00	66.331.900,00	25.641.800,00	36.411.600,00	24.246.800,00	35.515.800,00	29.111.800,00	18.294.700,00	
510404001	Aportes a escuelas industriales	235.554.400,00	66.331.900,00	25.641.800,00	36.411.600,00	24.246.800,00	35.515.800,00	29.111.800,00	18.294.700,00	
5107	PRESTACIONES SOCIALES	8.001.201.219,56	3.740.083.682,03	517.995.528,81	980.905.745,82	622.055.351,00	979.719.630,56	750.217.823,00	410.223.458,34	
510701	Vacaciones	1.479.467.056,37	386.044.356,67	115.644.404,45	273.570.430,58	167.371.726,00	222.417.019,99	210.797.512,00	103.621.606,68	
510701001	Vacaciones	1.479.467.056,37	386.044.356,67	115.644.404,45	273.570.430,58	167.371.726,00	222.417.019,99	210.797.512,00	103.621.606,68	
510702	Cesantías	2.179.845.627,00	2.179.845.627,00							
510702001	Cesantías	2.179.845.627,00	2.179.845.627,00							
510704	Prima de vacaciones	1.043.348.487,29	275.438.949,17	78.848.457,58	191.931.388,24	117.447.779,00	157.130.161,88	146.853.660,00	75.698.091,42	
510704001	Prima de vacaciones	1.043.348.487,29	275.438.949,17	78.848.457,58	191.931.388,24	117.447.779,00	157.130.161,88	146.853.660,00	75.698.091,42	
510705	Prima de navidad	1.846.029.954,94	528.693.616,94	202.554.265,00	279.581.438,00	173.542.020,00	277.317.936,00	235.974.695,00	148.365.984,00	
510705001	Prima de navidad	1.846.029.954,94	528.693.616,94	202.554.265,00	279.581.438,00	173.542.020,00	277.317.936,00	235.974.695,00	148.365.984,00	
510706	Prima de servicios	1.046.817.488,66	254.948.894,28	45.894.270,00	235.822.489,00	156.265.193,00	162.928.403,14	114.156.005,00	76.802.234,24	
510706001	Prima de servicios	1.046.817.488,66	254.948.894,28	45.894.270,00	235.822.489,00	156.265.193,00	162.928.403,14	114.156.005,00	76.802.234,24	
510707	Bonificación especial de	90.950.434,58	32.975.216,97	9.458.875,12			30.683.865,49	17.832.477,00		
510707001	Bonificación especial de	90.950.434,58	32.975.216,97	9.458.875,12			30.683.865,49	17.832.477,00		
510790	Otras primas	256.844.232,06	82.137.021,00	7.697.318,00		7.428.633,00	129.242.244,06	24.603.474,00	5.735.542,00	
510790001	Otras primas	107.808.152,06					100.201.586,06	7.606.566,00		
510790010	Prima especial de servicios	20.377.695,00					20.377.695,00			
510790017	Prima semestral	6.534.142,00	6.534.142,00							
510790024	Prima de coordinación	122.124.243,00	75.602.879,00	7.697.318,00		7.428.633,00	8.662.963,00	16.996.908,00	5.735.542,00	
510795	Otras prestaciones sociales	57.897.938,66		57.897.938,66						
510795001	Otras prestaciones sociales	57.897.938,66		57.897.938,66						
5108	GASTOS DE PERSONAL	11.753.710.613,30	406.293.452,00	94.653.025,00	2.219.140.891,20	2.557.357.787,00	3.608.866.646,00	1.560.585.501,10	1.282.279.499,00	24.533.812,00
510801	Remuneración por servicios	11.352.070.098,30	202.870.951,00		2.219.140.891,20	2.549.919.627,00	3.597.042.325,00	1.530.165.757,10	1.252.930.547,00	
510801001	Remuneración por servicios	11.352.070.098,30	202.870.951,00		2.219.140.891,20	2.549.919.627,00	3.597.042.325,00	1.530.165.757,10	1.252.930.547,00	
510803	Capacitación, bienestar	30.424.321,00	18.600.000,00			-	11.824.321,00			
510803001	Capacitación, bienestar social y	30.424.321,00	18.600.000,00			-	11.824.321,00			
510804	Dotación y suministro a	40.811.050,00	40.811.050,00							
510804001	Dotación y suministro a	40.811.050,00	40.811.050,00							
510807	Gastos de viaje	49.469.085,00	-	13.009.477,00		4.233.626,00		30.419.744,00	1.806.238,00	
510807001	Gastos de viaje	49.469.085,00	-	13.009.477,00		4.233.626,00		30.419.744,00	1.806.238,00	
510810	Viáticos	252.893.047,00	144.011.451,00	81.262.748,00		76.134,00			27.542.714,00	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.31.2021	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
510810001	Viáticos	252.893.047,00	144.011.451,00	81.262.748,00		76.134,00			27.542.714,00	
510812	Variaciones de beneficios a	24.533.812,00	-							24.533.812,00
510812001	Variaciones de beneficios a los	24.533.812,00								24.533.812,00
510890	Otros gastos de personal	3.509.200,00		380.800,00		3.128.400,00				
510890001	Otros gastos de personal	3.509.200,00		380.800,00		3.128.400,00				
5111	GENERALES	54.139.305.672,67	22.469.573.200,91	8.182.887.870,58	3.947.787.490,03	1.594.855.769,01	7.439.847.416,37	3.719.774.085,66	6.784.579.840,11	
511106	Estudios y proyectos	16.000.000,00						16.000.000,00		
511106001	Estudios y proyectos	16.000.000,00						16.000.000,00		
511112	Obras y mejoras en	1.825.373.200,29		1.825.373.200,29						
511112001	Obras y mejoras en propiedad	1.825.373.200,29		1.825.373.200,29						
511113	Vigilancia y seguridad	1.538.627.874,22	185.251.376,32	79.527.902,00	124.175.581,73	40.657.886,00	917.764.898,62	29.292.648,00	161.957.581,55	
511113001	Vigilancia y seguridad	1.538.627.874,22	185.251.376,32	79.527.902,00	124.175.581,73	40.657.886,00	917.764.898,62	29.292.648,00	161.957.581,55	
511114	Materiales y suministros	8.590.314.720,45	224.016.821,73	1.385.094.343,61	1.464.565.221,08	859.556.276,11	1.253.321.599,56	77.153.842,42	3.326.606.615,94	
511114001	Materiales y suministros	8.590.314.720,45	224.016.821,73	1.385.094.343,61	1.464.565.221,08	859.556.276,11	1.253.321.599,56	77.153.842,42	3.326.606.615,94	
511115	Mantenimiento	1.744.883.005,74	229.459.648,98	166.694.132,81	235.530.969,00	125.963.980,21	517.665.003,32	236.702.059,00	232.867.212,42	
511115001	Mantenimiento	1.744.883.005,74	229.459.648,98	166.694.132,81	235.530.969,00	125.963.980,21	517.665.003,32	236.702.059,00	232.867.212,42	
511117	Servicios públicos	1.658.710.724,53	1.202.275.090,77	46.366.853,00	91.662.097,59	27.628.437,15	156.939.517,00	72.317.974,48	61.520.754,54	
511117001	Servicios públicos	1.658.710.724,53	1.202.275.090,77	46.366.853,00	91.662.097,59	27.628.437,15	156.939.517,00	72.317.974,48	61.520.754,54	
511118	Arrendamiento operativo	4.890.177.584,94	3.328.619.453,25	270.328.940,00	315.560.010,95	139.686.811,00	352.775.583,18	153.405.214,56	329.801.572,00	
511118001	Arrendamiento operativo	4.890.177.584,94	3.328.619.453,25	270.328.940,00	315.560.010,95	139.686.811,00	352.775.583,18	153.405.214,56	329.801.572,00	
511119	Viáticos y gastos de viaje	638.385.994,00	231.401.528,00	74.854.321,00	60.974.872,00	53.385.430,00	129.951.425,00	87.818.418,00		
511119001	Viáticos y gastos de viaje	638.385.994,00	231.401.528,00	74.854.321,00	60.974.872,00	53.385.430,00	129.951.425,00	87.818.418,00		
511121	Impresos, publicaciones,	3.940.075,29	334.600,00	1.336.420,70	2.269.054,59					
511121001	Impresos, publicaciones,	3.940.075,29	334.600,00	1.336.420,70	2.269.054,59					
511122	Fotocopias	318.843,00	318.843,00							
511122001	Fotocopias	318.843,00	318.843,00							
511123	Comunicaciones y transporte	440.505.614,61	250.289.872,41	12.442.635,20	14.228.620,00	30.943.585,00	336.550,00	5.208.200,00	127.056.152,00	
511123001	Comunicaciones y transporte	440.505.614,61	250.289.872,41	12.442.635,20	14.228.620,00	30.943.585,00	336.550,00	5.208.200,00	127.056.152,00	
511125	Seguros generales	1.907.599.001,75	1.907.599.001,75							
511125001	Seguros generales	1.907.599.001,75	1.907.599.001,75							
511146	Combustibles y lubricantes	271.437.960,05	13.073.805,86	24.836.018,00	11.952.937,00	122.473.647,00	17.013.128,43	44.742.161,35	37.346.262,41	
511146001	Combustibles y lubricantes	271.437.960,05	13.073.805,86	24.836.018,00	11.952.937,00	122.473.647,00	17.013.128,43	44.742.161,35	37.346.262,41	
511149	Servicios de aseo, cafetería,	989.961.797,62	126.804.699,46	84.097.207,68	90.309.863,51	124.503.665,16	313.930.850,34	111.888.239,51	138.427.271,96	
511149001	Servicios de aseo, cafetería,	989.961.797,62	126.804.699,46	84.097.207,68	90.309.863,51	124.503.665,16	313.930.850,34	111.888.239,51	138.427.271,96	
511154	Organización de eventos	145.463.902,00			1.158.300,00	49.999.600,00	51.487.068,00	2.359.310,00	40.459.624,00	
511154001	Organización de eventos	145.463.902,00			1.158.300,00	49.999.600,00	51.487.068,00	2.359.310,00	40.459.624,00	
511155	Elementos de aseo,	83.713.602,08		6.718.545,37	14.211.364,35	20.056.451,38	5.714.338,35	30.395.486,34	6.617.416,29	
511155001	Elementos de aseo, lavandería	83.713.602,08		6.718.545,37	14.211.364,35	20.056.451,38	5.714.338,35	30.395.486,34	6.617.416,29	
511159	Licencias	208.861.087,70	205.099.557,70	3.761.530,00						
511159001	Licencias	208.861.087,70	205.099.557,70	3.761.530,00						
511164	Gastos legales	13.936.038,00			13.936.038,00					
511164001	Gastos legales	13.936.038,00			13.936.038,00					
511165	Intangibles	1.499.884.650,68	1.499.884.650,68							
511165001	Intangibles	1.499.884.650,68	1.499.884.650,68							
511173	Interventorías, auditorías y	92.835.212,55		92.835.212,55						
511173001	Interventorías, auditorías y	92.835.212,55		92.835.212,55						
511177	Bonificación por	2.314.374,00					2.314.374,00			
511177001	Bonificación por productividad a	2.314.374,00					2.314.374,00			
511178	Comisiones	482.983.542,00	414.670.476,00	3.235.673,00			65.077.393,00		-	
511178001	Comisiones	482.983.542,00	414.670.476,00	3.235.673,00			65.077.393,00		-	
511179	Honorarios	23.440.976.292,59	11.726.789.603,00	1.868.595.562,79	1.502.715.829,23		3.579.291.196,57	2.441.664.724,00	2.321.919.377,00	
511179001	Honorarios	23.440.976.292,59	11.726.789.603,00	1.868.595.562,79	1.502.715.829,23		3.579.291.196,57	2.441.664.724,00	2.321.919.377,00	
511180	Servicios	2.645.994.866,58	11.197.397,00	2.236.789.372,58	4.536.731,00			393.471.366,00		
511180001	Servicios	2.645.994.866,58	11.197.397,00	2.236.789.372,58	4.536.731,00			393.471.366,00		

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.31.2021	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
511183	Servicios de	74.685.658,00	5.857.775,00				68.827.883,00			
511183001	Servicios de	74.685.658,00	5.857.775,00				68.827.883,00			
511190	Otros gastos generales	931.420.050,00	906.629.000,00				7.436.608,00	17.354.442,00	-	
511190001	Otros gastos generales	931.420.050,00	906.629.000,00				7.436.608,00	17.354.442,00	-	
5120	IMPUESTOS,	531.060.741,00	341.545.095,00	33.506.112,00	39.025.689,00	26.264.150,00	64.700.569,00	23.230.626,00	2.788.500,00	
512001	Impuesto predial unificado	187.115.517,00	32.426.000,00	32.707.147,00	33.836.811,00	26.264.150,00	44.409.183,00	17.472.226,00		
512001001	Impuesto predial unificado	187.115.517,00	32.426.000,00	32.707.147,00	33.836.811,00	26.264.150,00	44.409.183,00	17.472.226,00		
512002	Cuota de fiscalización y	308.753.095,00	308.753.095,00							
512002001	Cuota de fiscalización y	308.753.095,00	308.753.095,00							
512011	Impuesto sobre vehículos	32.682.859,00	366.000,00	798.965,00	5.015.620,00		17.955.374,00	5.758.400,00	2.788.500,00	
512011001	Impuesto sobre vehículos	32.682.859,00	366.000,00	798.965,00	5.015.620,00		17.955.374,00	5.758.400,00	2.788.500,00	
512017	Intereses de mora	2.509.270,00			173.258,00		2.336.012,00			
512017001	Intereses de mora	2.509.270,00			173.258,00		2.336.012,00			
53	DETERIORO,	7.201.821.324,13	1.944.257.134,07	598.911.789,50	729.365.962,63	1.010.183.770,37	1.810.060.920,50	720.007.900,69	389.033.846,37	
5347	DETERIORO DE CUENTAS	5.890.645,31	3.494.767,07		168.463,37	103.822,00	108.986,50	814.117,48	1.200.488,89	
534710	Administración de la	277.449,87			168.463,37		108.986,50			
534710001	Administración de la seguridad	277.449,87			168.463,37		108.986,50			
534790	Otras cuentas por cobrar	5.613.195,44	3.494.767,07			103.822,00		814.117,48	1.200.488,89	
534790001	Arrendamiento operativo	118,00	118,00							
534790002	Otras cuentas por cobrar	5.613.077,44	3.494.649,07			103.822,00		814.117,48	1.200.488,89	
5357	DETERIORO DE ACTIVOS	233.911,00		233.911,00						
535790	Otros activos intangibles	233.911,00		233.911,00						
535790001	Otros activos intangibles	233.911,00		233.911,00						
5360	DEPRECIACION DE	5.629.230.787,09	383.306.561,75	598.677.878,50	728.953.054,62	1.010.079.948,37	1.809.951.934,00	711.883.838,68	386.377.571,17	
536001	Edificaciones	1.902.328.531,13	26.459.795,88	197.146.389,86	279.560.180,23	404.474.665,08	678.975.104,78	259.592.665,65	56.119.729,65	
536001001	Edificios y casas	1.118.448.754,14		163.894.350,62	252.396.073,57	112.008.359,28	338.363.469,30	196.795.774,05	54.990.727,32	
536001002	Oficinas	177.203.169,33	25.176.143,29			23.541.713,52	128.485.312,52			
536001013	Invernaderos	200.004,00		200.004,00						
536001014	Casetas y campamentos	162.106.256,13				155.776.150,32	6.272.564,88		57.540,93	
536001015	Parqueaderos y garajes	1.638.635,63	1.283.652,59				354.983,04			
536001016	Bodegas	17.829.117,60		3.768.306,60	4.773.574,44	1.538.561,88	7.748.674,68			
536001019	Pozos	6.117.311,58			4.338.380,34		1.778.931,24			
536001020	Tanques de almacenamiento	98.062,68					98.062,68			
536001023	Edificaciones de propiedad de	157.055.726,40				17.460.582,96	131.721.644,52	7.873.498,92		
536001028	Otras edificaciones	261.631.493,64		29.283.728,64	18.052.151,88	94.149.297,12	64.151.461,92	54.923.392,68	1.071.461,40	
536002	Plantas, ductos y túneles	26.600.314,90		6.845.437,56	1.243.323,36		18.511.553,98			
536002002	Plantas de tratamiento	18.386.618,04		6.845.437,56			11.541.180,48			
536002011	Plantas, ductos y túneles de	8.213.696,86			1.243.323,36		6.970.373,50			
536003	Redes, líneas y cables	10.530.238,32					10.530.238,32			
536003011	Otras redes, líneas y cables	10.530.238,32					10.530.238,32			
536004	Maquinaria y equipo	341.399.944,76	4.254.532,84	69.057.216,81	19.929.459,17	32.332.784,11	161.073.012,92	30.718.464,59	24.034.474,32	
536004001	Equipo de construcción	218.267.131,87	1.280.132,40	34.385.695,83	10.948.835,30	7.352.696,52	125.914.493,02	23.490.976,54	14.894.302,26	
536004006	Equipo de recreación y deporte	8.960.838,92				1.814.846,12	7.145.992,80			
536004009	Herramientas y accesorios	48.663.756,88	100.424,35	15.392.907,78	1.768.349,07	7.453.130,44	16.174.528,31	4.722.502,09	3.051.914,84	
536004012	Equipo de ayuda audiovisual	14.402.825,74	2.873.976,09			4.440.185,32	3.454.090,29	2.404.635,12	1.229.938,92	
536004014	Maquinaria y equipo de	783.817,08				783.817,08				
536004016	Otra maquinaria y equipo	50.321.574,27		19.278.613,20	7.212.274,80	10.488.108,63	8.383.908,50	100.350,84	4.858.318,30	
536005	Equipo médico y científico	115.201.230,23	211.015,99	57.153.741,90	6.569.422,56	8.682.395,78	24.391.232,07	8.556.071,28	9.637.350,65	
536005001	Equipo de investigación	15.837.657,48			209.533,68		15.153.313,95	356.064,48	118.745,37	
536005002	Equipo de laboratorio	97.073.467,41	211.015,99	54.966.697,48	6.359.888,88	8.579.334,86	9.237.918,12	8.200.006,80	9.518.605,28	
536005003	Equipo de urgencias	2.187.044,42		2.187.044,42						
536005010	Otro equipo médico y científico	103.060,92				103.060,92				
536006	Muebles, enseres y equipo de	192.365.237,27	8.141.534,32	25.671.127,02	28.223.010,90	11.990.954,79	75.117.545,79	22.436.983,84	20.784.080,61	
536006001	Muebles y enseres	151.897.134,79	8.053.231,33	17.874.048,34	27.655.622,10	11.958.861,43	45.878.189,09	20.754.161,90	19.723.020,60	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.31.2021	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
536006002	Equipo y máquina de oficina	31.187.463,45	8.170,11	7.797.078,68	567.388,80		21.141.245,54	1.067.857,19	605.723,13	
536006004	Muebles, enseres y equipo de	80.132,88	80.132,88							
536006005	Otros muebles, enseres y	9.200.506,15				32.093,36	8.098.111,16	614.964,75	455.336,88	
536007	Equipos de comunicación y	1.316.522.527,69	265.254.514,59	114.881.350,13	127.175.220,95	124.781.893,88	284.614.602,29	293.683.035,53	106.131.910,32	
536007001	Equipo de comunicación	683.661.302,22	54.778.567,67	79.228.479,34	95.727.768,92	87.305.952,32	137.295.976,19	155.305.767,45	74.018.790,33	
536007002	Equipo de computación	602.644.438,95	181.460.918,55	35.652.870,79	31.447.452,03	36.347.421,02	147.318.626,10	138.377.268,08	32.039.882,38	
536007006	Equipos de comunicación y	29.079.121,93	29.015.028,37			64.093,56				
536007007	Otros equipos de comunicación	1.137.664,59				1.064.426,98			73.237,61	
536008	Equipos de transporte,	1.182.702.769,02	35.831.694,67	120.369.570,90	172.826.002,84	146.068.478,64	463.855.170,80	75.337.251,27	168.414.599,90	
536008002	Terrestre	783.627.813,34	35.831.694,67	117.769.206,80	168.188.713,84	22.200.425,49	275.023.715,64	12.428.835,77	152.185.221,13	
536008004	Marítimo y fluvial	377.184.806,48		2.486.825,28	670.226,04	109.156.671,70	186.713.896,19	62.139.943,54	16.017.243,73	
536008005	De tracción	7.646.461,79			187.856,04	5.420.156,21	1.752.313,86	174.001,44	112.134,24	
536008009	Otros equipos de transporte,	14.243.687,41		113.538,82	3.779.206,92	9.291.225,24	365.245,11	594.470,52	100.000,80	
536009	Equipos de comedor, cocina,	33.769.590,52	955.842,10	5.900.415,48	3.031.041,81	5.684.419,54	12.329.868,19	4.612.577,68	1.255.425,72	
536009002	Equipo de restaurante y	27.180.043,20	955.842,10	4.861.809,19	2.534.676,81	3.175.872,30	10.142.781,12	4.491.076,72	1.017.984,96	
536009004	Equipo de lavandería	6.589.547,32		1.038.606,29	496.365,00	2.508.547,24	2.187.087,07	121.500,96	237.440,76	
536010	Semovientes y plantas	6.452.518,50		917.187,96	2.425.618,14	700.002,00	2.409.710,40			
536010001	Semovientes de trabajo	6.452.518,50		917.187,96	2.425.618,14	700.002,00	2.409.710,40			
536013	Bienes muebles en bodega	35.599.989,18	23.991.425,02	-	89.466,80		2.616.066,18	8.903.031,18	-	
536013001	Maquinaria y equipo	271.668,16	96.667,60				175.000,56			
536013002	Equipo médico y científico	830.913,90	830.913,90	-						
536013003	Muebles, enseres y equipo de	482.935,38	245.159,10				237.776,28			
536013004	Equipos de comunicación y	33.903.271,46	22.707.484,14	-	89.466,80		2.203.289,34	8.903.031,18	-	
536013007	Equipos de comedor, cocina,	111.200,28	111.200,28							
536014	Propiedades, planta y equipo	47.779.039,55	2.760.677,78		33.322,38	41.974.218,07	3.010.821,32			
536014002	Plantas, ductos y túneles	1.137.371,40				1.137.371,40				
536014004	Maquinaria y equipo	533.329,92				533.329,92				
536014007	Equipos de comunicación y	2.886.543,44	2.760.677,78		33.322,38	92.543,28				
536014008	Equipos de transporte, tracción	43.221.794,79				40.210.973,47	3.010.821,32			
536015	Propiedades, planta y equipo	121.050.784,93	15.445.528,56	735.440,88	14.480.405,56	9.828.645,31	72.517.006,96	8.043.757,66	-	
536015003	Edificaciones	2.852.567,74					2.852.567,74			
536015004	Plantas, ductos y túneles	1.627.717,99				32.125,48	1.595.592,51			
536015006	Maquinaria y equipo	6.740.579,68	507.673,19			1.668.186,23	4.564.720,26			
536015007	Equipo médico y científico	1.503.791,58			86.799,60		1.416.991,98			
536015008	Muebles, enseres y equipo de	10.326.084,61	711.006,35				9.615.078,26			
536015009	Equipos de comunicación y	50.117.661,55	14.174.008,92	-	1.720.287,44	3.128.144,80	23.051.462,73	8.043.757,66	-	
536015010	Equipos de transporte, tracción	44.664.012,80	52.840,10	735.440,88	12.673.318,52	2.713.919,48	28.488.493,82			
536015011	Equipos de comedor, cocina,	3.218.368,98				2.286.269,32	932.099,66			
536016	Propiedades, planta y equipo	296.928.071,09			73.366.579,92	223.561.491,17				
536016002	Edificaciones	265.867.161,72			69.055.002,48	196.812.159,24				
536016005	Maquinaria y equipo	14.985.012,52			3.269.730,96	11.715.281,56				
536016006	Equipo médico y científico	62.714,47			47.580,36	15.134,11				
536016007	Muebles, enseres y equipo de	5.308.710,90			994.266,12	4.314.444,78				
536016009	Equipos de transporte, tracción	9.334.860,48				9.334.860,48				
536016011	Otras propiedades, planta y	1.369.611,00				1.369.611,00				
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS	198.738.851,73	189.728.676,25		244.444,64			7.309.944,53	1.455.786,31	
536605	Licencias	198.738.851,73	189.728.676,25		244.444,64			7.309.944,53	1.455.786,31	
536605001	Licencias	198.738.851,73	189.728.676,25		244.444,64			7.309.944,53	1.455.786,31	
5368	PROVISION LITIGIOS Y	1.367.727.129,00	1.367.727.129,00							
536803	Administrativas	1.367.727.129,00	1.367.727.129,00							
536803001	Administrativas	1.367.727.129,00	1.367.727.129,00							
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	11.777.560.053,00	7.984.435.865,00		25.000.000,00	69.304.790,00	1.694.000.627,00	2.004.818.771,00		
5508	MEDIO AMBIENTE	11.777.560.053,00	7.984.435.865,00		25.000.000,00	69.304.790,00	1.694.000.627,00	2.004.818.771,00		
550801	Actividades de conservación	9.772.741.282,00	7.984.435.865,00		25.000.000,00	69.304.790,00	1.694.000.627,00	2.004.818.771,00		

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.31.2021	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
550801001	Actividades de conservación	9.772.741.282,00	7.984.435.865,00		25.000.000,00	69.304.790,00	1.694.000.627,00			
550802	Actividades de recuperación	1.605.159.766,00						1.605.159.766,00		
550802001	Actividades de recuperación	1.605.159.766,00						1.605.159.766,00		
550805	Educación, capacitación y	126.190.959,00						126.190.959,00		
550805001	Educación, capacitación y	126.190.959,00						126.190.959,00		
550806	Estudios y proyectos	61.000.000,00						61.000.000,00		
550806001	Estudios y proyectos	61.000.000,00						61.000.000,00		
550890	Otros gastos en medio	212.468.046,00						212.468.046,00		
550890001	Otros gastos en medio	212.468.046,00						212.468.046,00		
57	OPERACIONES	207.542.258,00	12.306.257,00	2.572.496,00	100.862,00	31.997.926,00	15.820.584,00	28.892.201,00	82.888.363,00	32.963.569,00
5720	OPERACIONES DE ENLACE	207.542.258,00	12.306.257,00	2.572.496,00	100.862,00	31.997.926,00	15.820.584,00	28.892.201,00	82.888.363,00	32.963.569,00
572080	Recaudos	207.542.258,00	12.306.257,00	2.572.496,00	100.862,00	31.997.926,00	15.820.584,00	28.892.201,00	82.888.363,00	32.963.569,00
58	OTROS GASTOS	1.173.581.333,50	8.351.940,63	96.000,00	6.333.242,67	34.916.358,85	1.013.050.788,56	82.328.521,50	28.504.481,29	
5802	COMISIONES	96.000,00		96.000,00						
580240	Comisiones servicios	96.000,00		96.000,00						
580240001	Comisiones servicios	96.000,00		96.000,00						
5804	FINANCIEROS	6.361.432,00	6.361.432,00	-						
580447	Intereses de sentencias	6.361.432,00	6.361.432,00							
580447001	Intereses de sentencias	6.361.432,00	6.361.432,00							
5890	GASTOS DIVERSOS	1.167.123.901,50	1.990.508,63		6.333.242,67	34.916.358,85	1.013.050.788,56	82.328.521,50	28.504.481,29	
589017	Pérdidas en siniestros	1.146.564.894,50				22.681.103,15	1.013.050.788,56	82.328.521,50	28.504.481,29	
589017001	Pérdidas en siniestros	1.146.564.894,50				22.681.103,15	1.013.050.788,56	82.328.521,50	28.504.481,29	
589019	Pérdida por baja en cuentas	20.559.007,00	1.990.508,63		6.333.242,67	12.235.255,70				
589019008	Propiedades, planta y equipo	7.014.304,08	681.061,41		6.333.242,67					
589019014	Equipo médico y científico	130.218,76				130.218,76				
589019015	Muebles, enseres y equipo de	1.201.920,88				1.201.920,88				
589019016	Equipos de comunicación y	9.114.436,19	1.309.447,22			7.804.988,97				
589019017	Equipos de transporte, tracción	208.636,48				208.636,48				
589019018	Equipos de comedor, cocina,	2.889.490,61				2.889.490,61				
83	DEUDORAS DE CONTROL	71.911.351.991,87	68.039.554.800,63	143.443.706,00	194.739.309,92	1.228.651.517,05	1.737.482.926,00	381.091.346,00	186.388.386,27	
8315	BIENES Y DERECHOS	2.871.156.326,58	317.644.734,31	143.443.706,00	194.739.309,92	1.123.150.452,05	973.435.943,00	74.292.783,00	44.449.398,30	
831510	Propiedades, planta y equipo	2.871.156.326,58	317.644.734,31	143.443.706,00	194.739.309,92	1.123.150.452,05	973.435.943,00	74.292.783,00	44.449.398,30	
831510001	Propiedades, planta y equipo	2.871.156.326,58	317.644.734,31	143.443.706,00	194.739.309,92	1.123.150.452,05	973.435.943,00	74.292.783,00	44.449.398,30	
8355	EJECUCION DE PROYECTOS	67.721.910.066,32	67.721.910.066,32							
835511	Gastos	67.721.910.066,32	67.721.910.066,32							
835511001	Gastos	67.721.910.066,32	67.721.910.066,32							
8361	RESPONSABILIDADES EN	1.318.285.598,97	-	-	-	105.501.065,00	764.046.983,00	306.798.563,00	141.938.987,97	
836101	Internas	1.318.285.598,97	-	-	-	105.501.065,00	764.046.983,00	306.798.563,00	141.938.987,97	
836101001	Internas	1.318.285.598,97	-	-	-	105.501.065,00	764.046.983,00	306.798.563,00	141.938.987,97	
89	DEUDORAS POR CONTRA	- 71.911.351.991,87	- 68.039.554.800,63	- 143.443.706,00	- 194.739.309,92	- 1.228.651.517,05	- 1.737.482.926,00	- 381.091.346,00	- 186.388.386,27	
8915	DEUDORAS DE CONTROL	- 71.911.351.991,87	- 68.039.554.800,63	- 143.443.706,00	- 194.739.309,92	- 1.228.651.517,05	- 1.737.482.926,00	- 381.091.346,00	- 186.388.386,27	
891506	Bienes y derechos retirados	- 1.810.743.549,58	- 317.644.734,31	-	- 194.739.309,92	- 1.123.150.452,05	- 56.466.872,00	- 74.292.783,00	- 44.449.398,30	
891506001	Bienes y derechos retirados	- 1.810.743.549,58	- 317.644.734,31	-	- 194.739.309,92	- 1.123.150.452,05	- 56.466.872,00	- 74.292.783,00	- 44.449.398,30	
891516	Ejecución de proyectos de	- 67.721.910.066,32	- 67.721.910.066,32							
891516001	Ejecución de proyectos de	- 67.721.910.066,32	- 67.721.910.066,32							
891521	Responsabilidades en	- 2.378.698.375,97	-	- 143.443.706,00	-	- 105.501.065,00	- 1.681.016.054,00	- 306.798.563,00	- 141.938.987,97	
891521001	Responsabilidades en proceso	- 2.378.698.375,97	-	- 143.443.706,00	-	- 105.501.065,00	- 1.681.016.054,00	- 306.798.563,00	- 141.938.987,97	
91	PASIVOS CONTINGENTES	60.270.224.755,21	60.270.224.755,21							
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS	60.270.224.755,21	60.270.224.755,21							
912004	Administrativos	60.270.224.755,21	60.270.224.755,21							
912004001	Administrativos	60.270.224.755,21	60.270.224.755,21							
93	ACREEDORAS DE CONTROL	2.337.688.256,64	147.294.999,64			1.480.832.736,00	390.991.176,00	318.569.345,00	-	
9325	BIENES APREHENDIDOS O	267.224.785,00				217.702.000,00	49.522.785,00			
932525	Propiedades, planta y equipo	267.224.785,00				217.702.000,00	49.522.785,00			

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.31.2021	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
932525001	Propiedades, planta y equipo	267.224.785,00				217.702.000,00	49.522.785,00			
9390	OTRAS CUENTAS	2.070.463.471,64	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	
939090	Otras cuentas acreedoras de	2.070.463.471,64	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	
939090001	Otras cuentas acreedoras de	2.070.463.471,64	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	
99	ACREEDORAS POR CONTRA	- 62.607.913.011,85	- 60.417.519.754,85			- 1.480.832.736,00	- 390.991.176,00	- 318.569.345,00	-	
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	- 60.270.224.755,21	- 60.270.224.755,21							
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	- 60.270.224.755,21	- 60.270.224.755,21							
990505001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	- 60.270.224.755,21	- 60.270.224.755,21							
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	- 2.337.688.256,64	- 147.294.999,64			- 1.480.832.736,00	- 390.991.176,00	- 318.569.345,00	-	
991505	Bienes aprehendidos o incautados	- 267.224.785,00				- 217.702.000,00	- 49.522.785,00			
991505001	Incautados	- 267.224.785,00				- 217.702.000,00	- 49.522.785,00			
991590	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	- 2.070.463.471,64	- 147.294.999,64			- 1.263.130.736,00	- 341.468.391,00	- 318.569.345,00	-	
991590090	Otras cuentas acreedoras de control	- 2.070.463.471,64	- 147.294.999,64			- 1.263.130.736,00	- 341.468.391,00	- 318.569.345,00		

GARCIA
 DUARTE
 Elaboró
 HERLY
 HERLY GARCIA DUARTE
 Contadora PNN

ENRIQUEZ
 GUAVITA LUZ
 Vo.Bo.
 MYRIAM
 LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUÁVITA
 Coordinadora Grupo Gestión Financiera

Firmado digitalmente
 por ENRIQUEZ GUAVITA
 LUZ MYRIAM
 Fecha: 2022.02.25
 09:45:11 -05'00'



PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO

31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020

Contenido

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	5
1.1. Identificación y funciones.....	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	7
1.3. Base normativa y periodo cubierto	8
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	9
2.1. Bases de medición.....	9
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	9
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	9
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	10
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	10
3.1. Juicios	10
3.2. Estimaciones y supuestos.....	10
3.3. Correcciones contables	11
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	11
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	11
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	11
4.1. Efectivo y equivalentes.....	12
4.2. Cuentas por cobrar.....	12
4.4. Propiedades, planta y equipo.....	12
4.5. Intangibles	13
4.6. Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo	14
4.7. Otros activos.....	15
4.8. Arrendamientos	15
4.9. Cuentas por pagar	15
4.10. Activos Contingentes.....	15
4.11. Pasivos Contingentes	15
4.12. Ingresos de transacciones sin contraprestación	16
4.13. Transferencias	16
4.14. Proceso de agregación	16
4.15. Transacciones en moneda extranjera	17

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

4.16.	Cambios en las políticas contables.....	17
4.17.	Información Financiera por segmentos de operación	17
4.18.	LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	18
NOTA 5.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	19
5.1.	Depósitos en instituciones financieras.....	19
NOTA 7.	CUENTAS POR COBRAR	21
	Composición.....	21
7.21.	Otras cuentas por cobrar	22
NOTA 10.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	25
	Composición.....	25
10.2.	Estimaciones.....	29
BIENES MUEBLES.....		29
BIENES INMUEBLES		30
10.3.	Construcciones en curso	32
	La entidad no registra construcciones en curso al cierre de la vigencia 2021.....	32
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES.....	32
	Composición.....	32
14.1	Detalle saldos y movimientos	32
NOTA 16.	OTROS ACTIVOS	34
	Composición.....	34
16.1.	Desglose – Subcuentas otros.....	35
	39
NOTA 17.	ARRENDAMIENTOS - PASIVO	40
17.2.	Arrendamientos operativos	40
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR	40
	Composición.....	40
21.1.	Revelaciones generales	41
21.1.1.	Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	41
21.1.5.	Recursos a favor de terceros.....	42
21.1.7.	Descuentos de Nómina	44
21.1.9.	Impuestos, contribuciones y tasas	46
21.1.17.	Otras cuentas por pagar	46
NOTA 22.	BENEFICIOS A EMPLEADOS	48

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

Composición	48
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	49
22.2. Beneficios a los empleados a largo plazo.....	53
NOTA 23. PROVISIONES	55
Composición	55
23.1. Litigios y demandas	56
Composición.....	58
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	58
25.2. Pasivos Contingentes	58
25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes	59
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	60
26.1. Cuentas de orden deudoras	60
26.2. Cuentas de orden acreedoras	61
NOTA 27. PATRIMONIO.....	61
Composición.....	61
NOTA 28. INGRESOS.....	64
Composición.....	64
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	64
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.....	66
OTROS INGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2021:.....	66
NOTA 29. GASTOS	67
Composición.....	67
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	67
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	69
29.2.1. Deterioro – Activos financieros y No financieros.....	69
29.3 . Transferencias y Subvenciones	70
29.4 . Gasto público social.....	70
29.6. Operaciones Interinstitucionales	71
29.7 Otros Gastos.....	72
NOTA 32. Acuerdos de Concesión.....	72

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El Departamento Administrativo de la Función Pública, mediante el decreto número, 3572 de 27 de septiembre de 2011, considerando que es necesario contar con un organismo técnico con autonomía administrativa y financiera que se encargue de la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales y la coordinación del Sistema Nacional de Áreas Protegidas.

Crea la Unidad Administrativa Especial denominada Parques Nacionales Naturales de Colombia, 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, cuyas funciones serán las establecidas en el presente decreto.

La entidad estará encargada de la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales Naturales y la coordinación del Sistema Nacional de Áreas Protegidas. Este organismo del nivel central está adscrito al Sector Ambiente y Desarrollo Sostenible.

Parques Nacionales Naturales de Colombia, ejercerá las siguientes funciones:

- Administrar y manejar el Sistema de Parques Nacionales Naturales, así como reglamentar el uso y el funcionamiento de las áreas que lo conforman, según lo dispuesto en el Decreto - Ley 2811 de 1974, Ley 99 de 1993 y sus decretos reglamentarios.
- Proponer e implementar las políticas y normas relacionadas con el Sistema de Parques Nacionales Naturales.
- Formular los instrumentos de planificación, programas y proyectos relacionados con el Sistema de Parques Nacionales Naturales.
- Adelantar los estudios para la reserva, alinderación, delimitación, declaración y ampliación de las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales.
- Proponer al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible las políticas, planes, programas, proyectos y normas en materia del Sistema Nacional de Áreas Protegidas - SINAP.
- Coordinar la conformación, funcionamiento y consolidación del Sistema Nacional de Áreas Protegidas, de acuerdo con las políticas, planes, programas, proyectos y la normativa que rige dicho Sistema.
- Otorgar permisos, concesiones y demás autorizaciones ambientales para el uso y aprovechamiento de los recursos naturales renovables en las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales y emitir concepto en el marco del proceso de licenciamiento ambiental de proyectos, obras o actividades que afecten o puedan afectar las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales, conforme a las actividades permitidas por la Constitución y la ley.
- Adquirir por negociación directa o expropiación los bienes de propiedad privada, los patrimoniales de las entidades de derecho público y demás derechos constituidos en predios

ubicados al interior del Sistema de Parques Nacionales Naturales e imponer las servidumbres a que haya lugar sobre tales predios.

- Liquidar, cobrar y recaudar conforme a la ley, los derechos, tasas, multas, contribuciones y tarifas por el uso y aprovechamiento de los recursos naturales renovables de las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales y de los demás bienes y servicios ambientales suministrados por dichas áreas.
- Recaudar, conforme a la ley, los recursos por concepto de los servicios de evaluación y seguimiento de los permisos, las concesiones, las autorizaciones y los demás instrumentos de control y manejo ambiental establecidos por la ley y los reglamentos.
- Proponer conjuntamente con las dependencias del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, las políticas, regulaciones y estrategias en materia de zonas amortiguadoras de las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales.
- Administrar el registro único nacional de áreas protegidas del SINAP.
- Ejercer las funciones policivas y sancionatorias en los términos fijados por la ley.
- Proponer e implementar estrategias de sostenibilidad financiera para la generación de recursos, que apoyen la gestión del organismo.
- Las demás que le estén asignadas en las normas vigentes y las que por su naturaleza le correspondan o le sean asignadas o delegadas por normas posteriores.

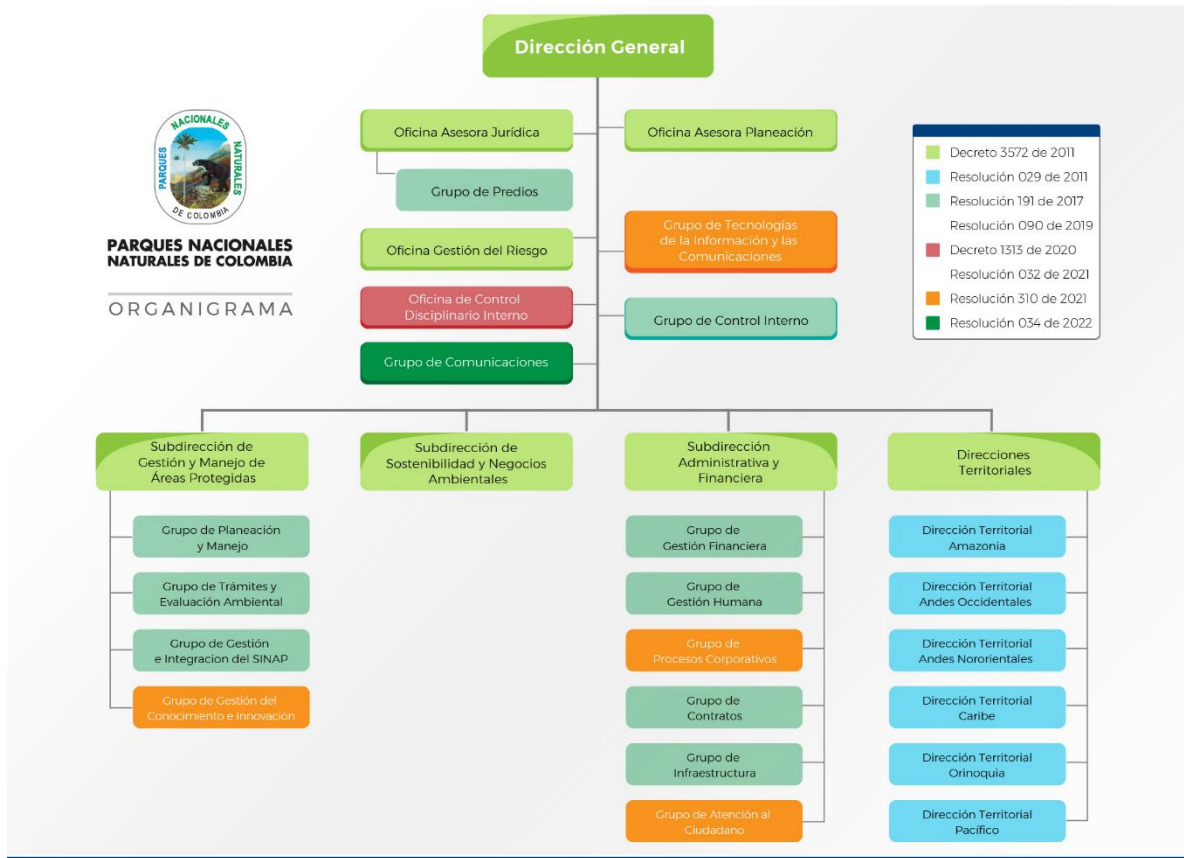
ESTRUCTURA ORGÁNICA

Parques Nacionales Naturales de Colombia con autonomía administrativa y financiera, está conformado orgánicamente para efectos administrativos, financieros y operativos por el Nivel central y (6) Direcciones Territoriales: Andes Nororientales, Andes Occidentales, Pacífico, Caribe, Amazonía y Orinoquía; cada una de las cuales a su vez tiene a su cargo Áreas protegidas, de las 62 áreas ubicadas en todo el territorio nacional. Mediante Resolución 031 del 07 de octubre de 2011 se delega la ordenación del gasto sobre cada una de las Direcciones Territoriales, y cada una de estas posee un grupo interno de trabajo.

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. A diciembre 2021 en SIIF II, 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

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020



Fuente: <https://www.parquesnacionales.gov.co/portal/es/organizacion/organigrama/>

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes Estados Financieros de Parques Nacionales Naturales de Colombia, a 31 de diciembre del 2021 han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación, en el anexo de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas del referido Marco Normativo.

Forman parte integral de estas Notas a los Estados Financieros a diciembre 31 de 2021, los reportes de saldos y movimientos, Revelaciones y Estados Financieros, emitidos y certificados por cada uno de los Contadores de las Direcciones Territoriales, cuyos aspectos relevantes han sido aquí consignados.

La información presentada corresponde a la información contable consolidada, previamente validada en el CHIP de la Contaduría General de la Nación a 31 de diciembre de 2021 y Estados Financieros firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la Entidad.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El Marco Normativo para Entidades de Gobierno, fue expedido por la Contaduría General de la Nación (CGN) por medio de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, por la cual incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública.

Los Estados Financieros de PNNC se presentan a diciembre de 2021 y 2020, y lo conforman el Estado de Situación Financiera Individual, Estado de Resultados Individual, Estado de Cambios en el Patrimonio Individual y Notas a los Estados Financieros.

El Estado de Flujos de Efectivo no es de obligatorio cumplimiento su elaboración para la vigencia 2021 teniendo en cuenta que la Resolución 036 del 06 de marzo de 2021 expedida por la Contaduría General de la Nación, la cual modifica la resolución 484 de 2017, permite presentar este estado financiero a partir del año 2022, el cual será comparativo a partir del período contable 2023.

Pronunciamientos contables recientes

Actualmente la Contaduría General de la Nación emitió una actualización al Marco Normativo para Entidades de Gobierno al final del año 2021 por medio de las Resolución No. 211 de 2021 Por la cual se modifican el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, la cual tiene aplicación a partir del 01 de enero de 2022.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Los Estados Financieros contienen la información financiera de todas las Direcciones Territoriales, las cuales cada una procesa su propia información contable en forma separada, y se integra para efectos de preparación y presentación de Estados Financieros. Cada Dirección Territorial entrega y certifica su conjunto de Estados Financieros, los cuales hacen parte integral de éstos.

Proceso de agregación

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, ya que es la Unidad Contable Central y las Unidades Contables Dependientes corresponden a las territoriales.

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.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Incluir las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación, así:

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros de la Entidad, a 31 de diciembre del 2021 y 2020 han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación en el anexo de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los Estados Financieros son presentados en Pesos colombianos (COP), que es la moneda funcional de la Entidad de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, y son expresados en pesos.

La entidad determina la materialidad o importancia relativa para efectos de presentación y revelación, de acuerdo con la naturaleza de las cifras y lo estipulado en los lineamientos internos.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

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

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Los estados financieros fueron aprobados por la Administración de la Entidad para **emisión el día 28 de febrero de 2022.**

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

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

3.1. Juicios

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

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

3.2. Estimaciones y supuestos

Entre las Estimaciones y supuestos realizados se encuentran los siguientes:

- ✓ Deterioro de cuentas por cobrar
- ✓ Determinación de vidas útiles de propiedades, planta y equipo y activos intangibles.
- ✓ Deterioro de valor de los activos
- ✓ Calculo de las provisiones por litigios en contra de la entidad

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

3.3. Correcciones contables

Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros de la entidad, para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados y que podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros. El total de movimientos realizados en la vigencia 2021 en la cuenta 310901002 – Corrección de errores de un periodo contable anterior – utilidad es de un valor de \$4.862.899.626,63 y en la cuenta 310902002 – Corrección de errores de un periodo anterior – pérdida un valor de \$125.546.975,41 En la nota 27 de Patrimonio se detalla por unidad los movimientos débito o crédito por subunidad. El ajuste con impacto en vigencias contables representativo corresponde a corrección de operación registrada por concepto de convenios – proyectos de cooperación, debido a un error de fórmula del informe de análisis de la vigencia 2020, detallado en la nota referida.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La evaluación de riesgo que se tiene en los instrumentos financieros se encuentra relacionada para las cuentas por cobrar y se fundamenta, entre otros criterios, en el tiempo de mora, en la información relacionada con el comportamiento histórico y características particulares de los deudores que conforman las cuentas por cobrar, y por la cuales se realiza el cálculo del deterioro de valor de éstas.

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

Como entidad, se menciona la emisión del Decreto 465 del 23 de marzo de 2020 vigente a la fecha, genera alivios para el recaudo de tasas de agua.

Para la vigencia 2021, pese a que se continua con la coyuntura de la pandemia, Parques Nacionales Naturales de Colombia, no tuvo impacto en el recaudo por derechos de ingresos en áreas Protegidas teniendo en cuenta que hubo apertura de áreas protegidas cerradas en la vigencia anterior y como punto favorable dentro de las actividades lideradas por la Dirección General se aumentaron los ingresos con respecto a la vigencia 2020; no obstante la información de ingresos asociadas se registran en la **subcuenta FONAM - PNN**.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables fueron actualizadas debido a los cambios realizados por la Contaduría General de la Nación al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual fue actualizado en su versión No. 3 mediante Comité de Sostenibilidad Contable de diciembre 23 de 2021 Acta No.001/2021 y Resolución No.389 de diciembre 30 de 2021, las cuales a continuación se resumen:

4.1. Efectivo y equivalentes

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas de ahorro, cuentas corrientes y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la entidad y las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, con un riesgo poco significativo de cambios en su valor y que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión.

4.2. Cuentas por cobrar

Para Parques Nacionales Naturales de Colombia, las cuentas por cobrar son derechos adquiridos por derechos adquiridos en el desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento, provenientes de transacciones con contraprestación y sin contraprestación.

Posteriormente las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro de valor cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor. Se utiliza el método individual y colectivo.

4.4. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo, son a) los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de doce (12) meses.

Los elementos de propiedad y equipo se miden al costo de adquisición o construcción menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. Se reconocen cuando su costo de adquisición supere 0.5 SMMLV, aquellos activos que no cumplan esta cuantía se reconocerán como gastos, para las adquisiciones de muebles, enseres y equipo de oficina y Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería no obstante su control administrativo se lleva a cabo.

En el momento de la adquisición del bien se define una vida útil la cual está parametrizada en el Software Neón (referidas en la nota 16 de propiedad, planta y equipo). Por otro lado, para revisión de las vidas útiles aplicadas, se encuentran contempladas en los siguientes rangos, definidos por el Grupo Procesos Corporativos, con apoyo de Infraestructura para bienes inmuebles.

La depreciación se calcula, aplicando el método de línea recta, sobre el costo de adquisición de los activos, menos su valor residual, durante la vida útil estimada del

activo. Así mismo, los terrenos donde se construyen los edificios tienen una vida útil indefinida; por lo tanto, no se deprecian.

La depreciación se carga a los resultados del período, sobre una base de línea recta, con el fin de reconocer el importe depreciable de propiedad y equipo sobre su vida útil estimada. El importe depreciable es el costo de un activo menos su valor residual.

Al final del ejercicio, se procede a revisar las vidas útiles, métodos de depreciación y valores residuales estimadas de los elementos de propiedades, planta y equipo; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, por lo que se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación.

4.5. Intangibles

Se reconocen como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de doce (12) meses.

Se controla cuando puede obtener los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicio.

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

Los desembolsos de los activos intangibles generados internamente, solamente se capitalizan los generados en la fase de desarrollo, los de la fase de investigación, no se capitalizan y el desembolso se refleja en el estado de resultados, en el momento en el que se incurre.

Las vidas útiles de los activos intangibles se determinan como finitas o indefinidas. Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan a lo largo de su vida útil de forma lineal y se evalúan, al cierre del período, para determinar si tuvieron algún deterioro del valor, siempre que haya indicios de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. El período de amortización y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan, al menos, al cierre de cada período. Los cambios en la vida útil esperada o en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros del activo se contabilizan al cambiar el período o método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto por amortización de activos intangibles con vidas útiles finitas se reconoce en el estado de resultados.

Sobre la vida útil:

- De los activos intangibles está dada por el menor periodo entre el tiempo en que se obtendrían los beneficios económicos o el potencial de servicio esperados y el plazo establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal.
- La vida útil de un activo intangible asociado a un derecho contractual o legal fijado por un plazo limitado que puede renovarse incluye el periodo de renovación cuando exista evidencia que respalde que la renovación no tiene un costo significativo.
- El responsable del Grupo de Sistemas de Información y Radiocomunicaciones o el responsable asignado en cada dirección territorial informa a contabilidad sobre la estimación de la vida útil de los intangibles a su cargo, cada vez que se presenten ingresos o cambios de estimaciones en los bienes de la entidad.

Los activos generados internamente son reconocidos por el costo de las actividades de la fase de desarrollo, cualquier erogación de la fase de investigación es reconocida en el gasto.

4.6. Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo

El deterioro del valor de un activo no generador de efectivo es la pérdida en su potencial de servicio, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización.

Los activos no generadores de efectivo son aquellos que la entidad mantiene con el propósito fundamental de suministrar bienes o prestar servicios en forma gratuita o a precios de no mercado, es decir, la entidad no pretende, a través del uso del activo, generar rendimientos en condiciones de mercado.

Como mínimo al final del periodo contable, se evalúa si existen indicios de deterioro del valor de sus activos no generadores de efectivo. De existir algún indicio se estima el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, no se realiza una estimación formal del valor del servicio recuperable.

Se reconoce una pérdida por deterioro del valor de un activo no generador de efectivo cuando su valor en libros supere el valor del servicio recuperable. El valor del servicio recuperable es el mayor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el costo de reposición. La pérdida por deterioro se reconoce como una disminución del valor en libros del activo y un gasto en el resultado del periodo.

4.7. Otros activos

Bajo esta denominación se incluye las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción de bienes y la prestación de servicios; o que están asociados a la gestión administrativa; incluyendo también los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros.

4.8. Arrendamientos

Entendiéndose un arrendamiento es un acuerdo mediante el cual el arrendador cede al arrendatario, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado a cambio de percibir una suma única de dinero, o una serie de pagos.

Los arrendamientos se clasifican en operativos o financieros de acuerdo con la transferencia, que haga el arrendador al arrendatario, de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo.

4.9. Cuentas por pagar

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se clasifican en la categoría de costo.

4.10. Activos Contingentes

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de Parques Nacionales Naturales de Colombia. Estos son reconocidos en cuentas de orden cuando se tiene una medición fiable de los mismos.

4.11. Pasivos Contingentes

Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de Parques Nacionales Naturales de Colombia. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la entidad tenga que desprenderse de recursos que

incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

4.12. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultada legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

4.13. Transferencias

Son ingresos por transacciones sin contraprestación, recibidos de terceros, por conceptos tales como: recursos que recibe la entidad de otras entidades públicas, condonaciones de deudas, asunción de deudas por parte de terceros, multas, sanciones, bienes declarados a favor de la Nación, bienes expropiados y donaciones.

4.14. Proceso de agregación

El proceso de agregación 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, ya que es la Unidad Contable Central y las Unidades Contables Dependientes corresponden a las territoriales.

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 el Contador 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 Convergencia, CGN2005_002 Operaciones Recíprocas Convergencia y CGN2016_01 Variaciones Trimestrales Significativas y CGN004 Covid 19, 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.

4.15. Transacciones en moneda extranjera

Parques Nacionales Naturales de Colombia a la fecha de corte de este informe no tiene transacciones en moneda extranjera, por lo tanto, no reconoció diferencias en cambio en el resultado del periodo u otro rubro del patrimonio.

4.16. Cambios en las políticas contables

Parques Nacionales Naturales de Colombia, no reconoce un cambio en políticas contables que afecten los saldos contables, a la fecha de presentación de los Estados Financieros.

4.17. Información Financiera por segmentos de operación

Los segmentos de operación están definidos como una actividad o grupo de actividades de la entidad que es identificable y para el cual es apropiado presentar información financiera separada con el fin de: a) rendir cuentas, b) evaluar el rendimiento pasado de la entidad en la consecución de sus objetivos y c) tomar decisiones con respecto a la asignación de recursos en el futuro.

Parques Nacionales Naturales de Colombia con autonomía administrativa y financiera, está conformado orgánicamente para efectos administrativos, financieros y operativos por el Nivel Central y (6) Direcciones Territoriales: Andes Nororientales, Andes Occidentales, Pacífico, Caribe, Amazonía y Orinoquía; cada una de las cuales a su vez tiene a su cargo Áreas Protegidas, de las 62 áreas ubicadas en todo el territorio nacional. Mediante Resolución 031 del 07 de octubre de 2011 el director delega la ordenación del gasto sobre cada una de las Direcciones Territoriales, y cada una de estas posee un grupo interno de trabajo.

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. A diciembre 2021 en SIIF II, 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

4.18. LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Bajo la siguiente denominación se agrupan las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas de ahorro y cuentas corrientes que están disponibles para el desarrollo de las actividades de cada subunidad ejecutora, con un riesgo poco significativo de cambios en su valor y que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo. Los componentes de efectivo y equivalente de efectivo que posee la Entidad, en sus Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2021 y 2020, son:

Para el caso de la entidad se manejan cuentas corrientes.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
11	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	100,409,610	5,929,113	94,480,497
1110	Db	Depósitos en instituciones financieras	100,409,610	5,929,113	94,480,497

Anexo Nota 5. Composición, de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Saldo consolidado y variación de Efectivo y equivalentes al efectivo a 31 de diciembre 2021 - 2020

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1110	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	100,409,610	5,929,113	94,480,497
111005	Db	Cuenta corriente	100,409,610	5,929,113	94,480,497

Anexo Nota 5.1. Depósitos e Instituciones Financieras, de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Representa el saldo en las cuentas bancarias corrientes de Nivel Central, Pacífico, Caribe, Amazonia y Orinoquia a 31 de diciembre de 2021 y a 31 de diciembre de 2020, reflejando un aumento de \$ 94,4 millones entre los periodos comparados. Es de notar que dichas cuentas no generaron rendimientos al cierre de la vigencia.

Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2021	NIVEL CENTRAL	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	100,409,610	3,696,649	92,706,332	2,971,271	990,500	44,858
111005	Cuenta corriente	100,409,610	3,696,649	92,706,332	2,971,271	990,500	44,858

La entidad incorporo activos sin el uso de efectivo o equivalente del efectivo, relacionados con donaciones.

Acorde a las conciliaciones bancarias a diciembre 31 de 2021, se refleja lo siguiente:

Nivel Central

Cuenta de gastos de personal No. 034486845 del Banco de Bogotá. Termino con un saldo por conciliar de -\$2.896.649, según conciliación bancaria - mayor valor en libros, el cual corresponde a:

- Notas crédito no registradas en libros, \$2.701.730., pendiente extensiva y bancaria por parte de tesorería del mes de Julio; \$519.784., cargo por transferencia a internet del mes de noviembre; \$200.000., pago internet corporativo del mes de diciembre.
- Notas débito no registrado en libros, correspondientes a: sanción funcionario del mes de agosto por \$129.946.; Pago AFC funcionarios mes de noviembre \$100.000; Pago Multa Funcionario Franklin Plata Muñoz \$194.919; Pago AFC funcionarios diciembre \$100.000.

Cuenta Gastos de Inversión No. 034486852 del Banco de Bogotá. No presenta saldos por conciliar.

Dirección Territorial Pacifico:

Cuenta corriente N° 391557071 de Banco de Bogotá “PARQUES NACIONALES DT PACIFICO - SERVICIOS PERSONALES” con saldo de \$90.848.400,00 correspondiente a un pago pendiente de la seguridad social y aportes parafiscales correspondientes a la nómina y cuenta corriente N° 391557089 de Banco de Bogotá “PARQUES NACIONALES DT PACIFICO GATOS GENERALES – INVERSION” con saldo de \$1.857.932,18 correspondiente a pago pendiente de ARL conductores y servicios públicos EMCALI.

Dirección Territorial Caribe:

Cuenta corriente N° 564558567 de Banco de Bogotá “DGCPTN UNIDAD DE PARQUES DT CARIBE, GASTOS GENERALES” con saldo de \$2.971.271,00.

Dirección Territorial Amazonia:

Cuenta corriente N° 034506337 de Banco de Bogotá “DGCPTN UNIDAD DE PARQUES DT AMAZONIA, GASTOS GENERALES” con saldo de \$ 185.600,00 y cuenta corriente N° 034506345 de Banco de Bogotá “DGCPTN UNIDAD DE PARQUES DT AMAZONIA,

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

SERVICIOS PERSONALES” con saldo de \$ 804.900,00.

Dirección Territorial Orinoquia:

Cuenta corriente N° 198153694 de Banco de Bogotá “DGCPTN UNIDAD DE PARQUES DT ORINOQUIA, GASTOS GENERALES” con saldo de \$44.858,02 correspondiente a consignación local, servicios públicos Condensa, servicios públicos de Alcanos y empresas públicas de Neiva.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por cobrar son derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar se registran al costo, y no existe financiación alguna para las mismas.

No hay pignoración de cuentas por cobrar, ni se han transferido cuentas por cobrar a un tercero que no cumpla las condiciones para la baja en cuentas.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
13	Db	CUENTAS POR COBRAR	128,680,163	0	128,680,163	107,109,603	0	107,109,603	21,570,560
1311	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	0	0	0	13,643,700	0	13,643,700	-13,643,700
1384	Db	Otras cuentas por cobrar	0	263,473,205	263,473,205	232,644,405	0	232,644,405	30,828,800
1386	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-134,793,042	0	-134,793,042	-139,178,502	0	-139,178,502	4,385,460
138690	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-134,793,042	0	-134,793,042	-139,178,502	0	-139,178,502	4,385,460

Anexo Nota 7. Composición, de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Las cuentas por cobrar consolidadas a 31 de diciembre de 2021 de Parque Nacionales Naturales de Colombia presentan un aumento en relación con el año anterior de \$21.570.560 concentrados principalmente en el aumento del valor de otras cuentas por cobrar – Deterioro.

Se realiza el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar atendiendo lo establecido en el Manual de Políticas Contables de la entidad, distribuyendo las cuentas por cobrar entre individuales y colectivas.

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

Las correspondientes al cálculo individual, se aplica la tasa TES a 30 de diciembre de 2021 y las cuantías superiores a cinco salarios mínimos legales vigentes.

DETERIORO:

Se realiza el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar atendiendo lo establecido en el Manual de Políticas Contables del Parques Nacionales Naturales, aplicando la tasa consumo ordinario emitido por el Banco de la República a cierre de la vigencia 2021.

7.21. Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021					DEFINITIVO		PRINCIPALES CONDICIONES DE LA CARTERA			
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	PLAZO	TASA DE INTERESES (% E.A.)	VENCIMIENTO	INTERES RECIBIDOS DURANTE LA VIGENCIA	TRANSFERENCIA A TERCEROS SIN EFECTO DE BAJA
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	263,473,205	0	263,473,205	0	0	0	0	0	263,473,205				0.0	0.0
Pago por cuenta de terceros	243,312,276	0	243,312,276		134.793.041,93	0	0	0	243,312,276	15 DIAS HABILES	-	90 DIAS	-	-
Otras cuentas por cobrar	20,160,929	0	20,160,929	0	0	0	0	0	20,160,929				0.0	0.0
Otras cuentas por cobrar	20,160,929	0	0,160,99		0	0	0	0...	20,160,929	15 DIAS HABILES	-	90 DIAS	-	-

PAGO POR CUENTA DE TERCEROS

Registra las incapacidades por enfermedad o accidente laboral reconocidas por parte de Parques Nacionales Naturales a los funcionarios de la planta de personal y que a 31 de diciembre de 2021 se encuentran pendientes de pago por parte de las Entidades Promotoras de Salud y las Administradoras Riesgos Laborales.

A 31 de diciembre 2021 presenta un saldo de \$243.312.276,00, la distribución por subunidad ejecutora por este concepto es la siguiente:

Nivel Central: \$20.036.255
 Dirección Territorial Andes Nororientales: \$9.196.845
 Dirección Territorial Andes Occidentales: \$77.317.657
 Dirección Territorial Pacifico: \$17.532.258
 Dirección Territorial Caribe: \$40.240.527
 Dirección Territorial Amazonia: \$67.217.526
 Dirección Territorial Orinoquia: \$11.771.208

El detalle del saldo por tercero es el siguiente:

N.I.T	NOMBRE TERCERO	SALDO A 31 DICIEMBRE 2021
800.088.702	EPS SURAMERICANA S. A	5.700.084,00
800.130.907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	2.164.397,00
800.140.949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	27.229.151,00
800.226.175	COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA S.A., COLMENA COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA S.A. O COLMENA SEGUROS S.A. O RIESGOS LABORALES COLMENA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA	38.376.225,00
800.250.119	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP	23.182.148,00
800.251.440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	27.403.424,00
805.000.427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	18.567.968,00
805.001.157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S.	15.243.753,00
814.000.337	ASOCIACION MUTUAL EMSSANAR (MUTUAL EMSSANAR)	188.390,00
830.003.564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	1.617.851,00
830.113.831	ALIANSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. PERO TAMBIEN PODRA UTILIZAR LAS DENOMINACIONES ALIANSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSALUD EPS S.A Y/O ALIANSALUD EPS	953.517,00
837.000.084	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	4.246.699,00
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	8.415.506,00
890.303.093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFENALCO VALLE DELAGENTE	461.869,00
891.180.008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	2.140,00
899.999.063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	2.055.587,00

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

N.I.T	NOMBRE TERCERO	SALDO A 31 DICIEMBRE 2021
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	46.643.812,00
900.156.264	NUEVA EPS S A	24.179,00
900.226.715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	65.151,00
900.462.447	CONSORCIO SAYP 2011	9.043.970,00
901.037.916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	2.800,00
901.097.473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	11.723.655,00
TOTAL		243.312.276,00

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representa los valores pendientes por cobrar a 31 de diciembre 2021 por \$20.160.929,00, distribuido a nivel de subunidad ejecutora de la siguiente manera:

Nivel Central: Presenta un saldo de \$2.411.524,00 que corresponde cuentas por cobrar a Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá E.S.P. por \$756.664,00 generados por cruce de cuentas contratos N° 12290656 y 12290657 y a Patrimonios Autónomos Credicorp Fiduciaria S.A. por valor de \$1.654.860,00 correspondiente a mayor valor pagado a Empresa de Acueducto y Proambiental.

Dirección Territorial Andes Nororientales: Presenta un saldo de \$5.438.956,00 que corresponde al valor pendiente de devolución por parte del Municipio de Bucaramanga por un cobro adicional realizado en el pago del impuesto predial el cual quedo causado en la vigencia 2018.

Dirección Territorial Orinoquia: Presenta un saldo de \$15.333.500,00 que corresponde a cuenta por cobrar a Administradora Colombiana de Pensiones Colpensiones, debido a que se realizó un pago a beneficiario final mediante la orden de pago no presupuestal N° 293379821 no permitiendo el pago parcial desde la plataforma de ARUS, se realiza el debido cobro a Colpensiones para que los recursos sean reintegrados a la Entidad.

RECAUDO CARTERA VIGENCIAS ANTERIORES:

Durante la vigencia 2021 se adelantaron todas las acciones de conciliación y revisión de saldos de cuentas por cobrar por concepto de INCAPACIDADES, que buscaban cruzar la información suministrada por el Grupo de Gestión Humana y Direcciones Territoriales de la cartera por concepto de incapacidades versus los saldos contables de la cuenta contable 138426001 PAGO POR CUENTA DE TERCEROS.

No obstante, para la depuración definitiva de esta cartera, se identificaron y aplicaron todos los ingresos pendientes por clasificar registrados en la cuenta contable 240720 RECAUDOS POR CLASIFICAR, de vigencias anteriores y de vigencia actual, sin presentar saldos por este

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

concepto. Así mismo, dentro del proceso de depuración se pudieron establecer algunos casos donde no se reconocieron causaciones de cuentas por cobrar de algunas incapacidades pagadas, o se generaron diferencias entre la liquidación registrada en nómina y el pago por parte de las EPS y/o ARL, en cuyo caso se reconocieron manualmente realizando registros de causación, previo análisis por parte de Gestión Humana y Direcciones Territoriales revisando puntualmente los factores de liquidación como Ingreso Base de Cotización y número de días liquidados.

El día 23 de diciembre de 2021 mediante comité de Sostenibilidad Contable se aprobó valores pendientes de depuración de incapacidades.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan activos tangibles empleados por Parques Nacionales Naturales de Colombia, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos los cuales se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Composición

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT		CONCEPTO	2021	2020
16	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	91,005,737,912	88,909,858,203	2,095,879,709
1605	Db	terrenos	21,949,617,162	20,157,730,182	1,791,886,980
1610	Db	semovientes y plantas	114,847,512	113,258,361	1,589,151
1635	Db	bienes muebles en bodega	1,397,773,168	544,923,754	852,849,414
1636	Db	propiedades, planta y equipo en mantenimiento	306,299,355	103,525,998	202,773,357
1637	Db	propiedades, planta y equipo no explotados	869,991,400	897,486,601	-27,495,201
1640	Db	edificaciones	50,592,577,584	48,395,831,200	2,196,746,384
1645	Db	plantas, ductos y túneles	1,002,585,752	989,836,922	12,748,830
1650	Db	redes, líneas y cables	105,302,804	105,302,804	0
1655	Db	maquinaria y equipo	4,682,887,356	4,468,422,748	214,464,608
1660	Db	equipo médico y científico	1,397,156,555	1,227,834,411	169,322,145
1665	Db	muebles, enseres y equipo de oficina	3,188,155,349	3,058,306,745	129,848,605
1670	Db	equipos de comunicación y computación	11,245,908,353	10,057,119,386	1,188,788,967
1675	Db	equipos de transporte, tracción y elevación	18,977,843,390	18,366,025,741	611,817,649
1680	Db	equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	385,591,341	365,215,836	20,375,505
1683	Db	propiedades, planta y equipo en concesión	6,726,671,011	6,726,671,011	0
1685	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-31,911,420,082	-26,641,583,397	-5,269,836,684
1695	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-26,050,099	-26,050,099	0
168501	Cr	Edificaciones	-9,123,964,523	-7,198,143,329	-1,925,821,195
168502	Cr	Plantas, ductos y túneles	-172,824,131	-146,223,816	-26,600,315
168503	Cr	Redes, líneas y cables	-63,152,284	-52,622,046	-10,530,238
168504	Cr	Maquinaria y equipo	-2,849,792,672	-2,528,042,782	-321,749,890
168505	Cr	Equipo médico y científico	-753,053,207	-641,931,991	-111,121,217
168506	Cr	Muebles, enseres y equipo de oficina	-1,371,662,108	-1,196,517,697	-175,144,410
168507	Cr	Equipos de comunicación y computación	-6,722,690,674	-5,471,632,690	-1,251,057,984
168508	Cr	Equipos de transporte, tracción y elevación	-8,078,013,026	-7,054,592,960	-1,023,420,066
168509	Cr	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-242,718,578	-212,156,472	-30,562,107
168510	Cr	Semovientes y plantas	-76,071,007	-70,179,337	-5,891,670
168513	Cr	Bienes muebles en bodega	-19,392,001	-4,425,328	-14,966,673
168514	Cr	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-103,780,066	-41,751,841	-62,028,225
168515	Cr	Propiedades, planta y equipo no explotados	-687,060,819	-673,046,195	-14,014,623
168516	Cr	Propiedades, planta y equipo en concesión	-1,647,244,984	-1,350,316,913	-296,928,071

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
169512	Cr	Equipo de transporte, tracción y elevación	-19,724,515	-19,724,515	0.00
169525	Cr	Propiedades, planta y equipo no explotados	-6,325,583	-6,325,583	0.00

**Anexo Nota 10 Composición,
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN**

Para el 31 de diciembre de 2021 las Propiedades, planta y equipo cuentan con un valor consolidado de \$91,005.7 millones, para las cuales se encuentra una Depreciación acumulada de \$31,911 millones y un Deterioro por valor de \$26.051 millones.

CONCILIACIÓN NEÓN Y SIIF NACIÓN

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
A DICIEMBRE 31 DE 2021					
CONCILIACIÓN 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y 1970 INTANGIBLES CONSOLIDADA PNN					
MES	16 - PPYE	19 - OTROS ACTIVOS 1970 - 1975	TOTAL 16PPYE MÁS 1970 - 1975	PPYE NEÓN	DIFERENCIA
dic-21	91.005.737.912,18	1.177.675.039,95	92.183.412.952,13	92.183.412.952,13	-

CONCILIACIÓN 8315 - BIENES RETIRADOS Y 8361 - RESPONSABILIDADES EN PROCESO CONSOLIDADA PNN						
MES	8315 - BIENES RETIRADOS/8915	8361 - RESPONSABILIDA DES/8915	9325 - INCAUTADOS	TOTAL SIIF	TOTAL NEÓN	DIFERENCIA
dic-21	2.871.156.326,58	1.318.285.598,97	267.224.785,00	4.456.666.710,55	4.456.666.710,55	-

A 31 de diciembre de 2021, no se presenta ninguna diferencia ente los saldos de NEÓN Y SIIF Nación en materia de propiedad, planta y equipo.

DETALLE DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

La cuenta de 160502 terrenos rurales tiene un saldo a 31 de diciembre de 2021 de \$20.358.750.502,45, de los cuales \$10.335.741.033,22 corresponden a Andes nororientales (Predio la Rochela en municipio Toledo en Norte de Santander comprado en Abril de 1975 por \$2.238.837.650, Predio los arrayanes vereda alta cruz en Santander comprado en sept2018 por \$848.000.000, Predio la Golconda en municipio de el Hato Santander comprado en oct2015 por \$ 763.372.660, Predio la Argentina en municipio del Hato comprado en ago2018 por \$ 424.209.360, Predio placitas en municipio de simacota Santander comprado en dic2015 por \$339.434.720, Predio llano grande municipio chiquiza Boyacá comprado en jul2016 por \$295.944.000).

En Andes occidentales \$3.365.820.057 (compra en el año 2021 de predio buenos aires -vereda el páramo por \$1.393.603.800, lote de terreno el bosque- vereda san Lucas en caldas \$643.819.200

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

adquirido en enero 2016, predio de Santa Isabel en semana caldas comprado por \$273.355.306 en feb 2015, predio la crespa en el municipio de Urrao comprado en feb 2021 por \$174.284.520)

Caribe \$2.105.903.445, Orinoquia \$4.500.947.184,13 (Predio El Torzón en guasca-Cundinamarca por \$ 1.465.143.750, Predio San Antonio en Guasca – Cundinamarca por \$1.421.967.167, lote rural El Recuerdo en San Luis de Toledo Municipio San Juanito Departamento Meta por \$ 303.625.000)

La cuenta 160502 terrenos rurales presenta un incremento de \$1.600.888.320 a 31 dic 2021 respecto a 31 diciembre de 2020, de los cuales \$1.567.888.320 corresponden a los Andes occidentales por la compra del predio buenos aires -vereda el páramo por \$1.393.603.800

La cuenta 164001 edificio y casas presenta un saldo de \$27.422.149.673 a 31 de dic 2021, de los cuales Andes Nororientales tiene \$3.797.631.409, Andes occidentales \$5.891.444.535, Pacifico \$2.618.915.603, Caribe \$10.048.070.284, Amazonia \$3.597.713.575 y Orinoquia \$1.468.374.267

La cuenta 164001 Edificios y casas presenta un aumento de \$2.184.599.839 a diciembre 31 de 2021, los cuales se explican \$1.338.206.608 en Andes Nororientales (Entrada por donación casa sede administrativa Guanenta patrimonio natural) y \$881.234.879 en Caribe (Donación casa sede operativa Bahía Portete por \$1.005.047.838)

la cuenta 167001 equipo de comunicación presenta un saldo de \$6.070.931.149 a 31 dic 2021, de los cuales \$373.867.780 son de nivel central, \$781.363.371 de Andes Nororientales, \$1.040.197.280 andes occidentales, \$801.354.152 de Pacifico, \$1.278.070.749 de Caribe, \$1.109.165.664 de Amazonia y \$686.912.154 de Orinoquia

La cuenta 167001 Equipo de comunicación presento un incremento de \$745.731.661 a dic 21 de 2021 respecto a dic 2020, los cuales se explican de la siguiente manera: Andes nororientales \$87.178.200, Andes occidentales \$83.915.950, Pacifico \$91.735.950, Caribe \$172.387.755, Amazonia \$91.516.615 y Orinoquia \$217.089.399

la cuenta 167504 equipo de transporte marítimo y fluvial presenta un saldo de \$5.782.583.953 a 31 dic 21, de los cuales \$1.484.348.237 corresponden a Pacifico, \$2.823.299.321 a Caribe, \$1.222.256.610 corresponden a Amazonia.

la cuenta 167504 Equipo transporte marítimo y fluvial presenta un incremento de \$699.423.609 a dic 31 de 2021 respecto a dic 2020, explicados de la siguiente forma: en pacifico \$417.000.000 por donación patrimonio natural KFW tres botes y 3 tráileres y en Caribe donación de yates y motores para Parque Natural Ciénaga Granda por \$251.050.000.

DEPRECIACIÓN Y DETERIORO:

DEPRECIACIÓN A DICIEMBRE 31 DE 2021						
			32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-008
Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.31.2021	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	ORINOQUIA
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTAS Y	- 31.911.420.081,60	- 2.029.619.884,12	- 3.323.460.389,96	- 5.045.557.577,04	- 2.671.910.187,84
			PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	
			- 5.171.423.153,37	- 9.981.809.855,86	- 3.687.639.033,41	

DETERIORO A DICIEMBRE 31 DE 2021			32-01-02-000	32-01-02-007-
Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.31.2021	NIVEL CENTRAL	AMAZONIA
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 26.050.098,67	- 6.325.583,47	- 19.724.515,20
169512	Equipo de transporte, tracción y elevación	- 19.724.515,20		- 19.724.515,20
169512002	Terrestre	- 19.724.515,20		- 19.724.515,20
169525	Propiedades, planta y equipo no explotados	- 6.325.583,47	- 6.325.583,47	
169525104	Equipo de transporte, tracción y elevación - terrestre	- 6.325.583,47	- 6.325.583,47	

Las Propiedades, planta y equipo se reconocen por su costo histórico disminuido el valor de la depreciación de acuerdo a lo establecido en Manual de Políticas Contables, utilizando el método de línea recta.

Los elementos de propiedad y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. La depreciación se carga a los resultados del período, sobre una base de línea recta, con el fin de reconocer el importe depreciable de propiedad, planta y equipo sobre su vida útil estimada. El importe depreciable es el costo de un activo menos su valor residual.

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

No se presentaron cambios de valor residual, costos estimados de desmantelamiento, ni en el método de depreciación.

A diciembre 31 de 2021 acorde a la información remitida por el Grupo de Procesos Corporativos, las DTS y NC realizaron revisión de indicios de deterioro y vidas útiles respecto a los activos de mayor de 35 SMMLV según planillas de deterioro y actas respectivamente.

Las propiedades, planta y equipo, son activos tangibles, identificables y controlados por la Parques Nacionales Naturales de Colombia, con propósitos administrativos y para la prestación de servicios. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un año.

10.2. Estimaciones

Las Propiedades, planta y equipo se reconocen por su costo histórico disminuido el valor la de la depreciación de acuerdo a lo establecido en Manual de Políticas Contables, utilizando el método de línea recta y sus vidas útiles se encuentran definidas en los siguientes rangos:

BIENES MUEBLES

A continuación, se presentan los lineamientos base generados por el Grupo de Procesos Corporativos para facilitar la estimación de vidas útiles de los elementos de Propiedades, planta y equipo, en el momento de la adquisición del bien mueble acorde a lo parametrizado en Neón.

CATEGORÍA	NOMBRE	AÑOS VIDA UTIL
2005	ELEMENTOS Y EQUIPOS PARA ARNESES Y ACCESORIOS	10
	SILLAS APERADAS PARA CARGA	10
	ARNESS	5
2014	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	20
2007	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACIÓN	10
2008	EQUIPOS Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCCIÓN	10
2009	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA DEPORTES Y ACCESORIOS PARA JUEGOS	5
2010	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO	10
2011	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA MEDICINA	5
2012	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA OFICINA, CONTABILIDAD Y DIBUJO	10
2016	LIBROS, DOCUMENTOS, HEMEROTECA Y REVISTAS	3
2018	MOBILIARIO Y ENSERES	18
2020	VESTUARIO, ROPA Y EQUIPO	8
2019	SEMOVIENTES DE TRABAJO	VALIDAR CON RESPONSABLES DE CADA DT
2023	MATERIALES Y EQUIPOS DE VÍAS, REDES E INSTALACIONES	10
200610	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COCINA	5
200620	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COMEDOR	5
200630	EQUIPO Y MAQUINAS DE LAVANDERÍA	5
201320	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE TERRESTRE	15
201330	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE FLUVIAL	15
201340	EQUIPOS Y MAQUINAS DE TRACCIÓN	15
201340	EQUIPOS Y MAQUINAS DE ELEVACION	15
201350	ACCESORIOS EQUIPO DE TRANSPORTE	3

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

Es importante recalcar que ningún bien en servicio que haga parte de los inventarios, puede estar totalmente depreciado, por lo cual se debe tener en cuenta que la vida útil estimada sea mayor al periodo transcurrido desde la fecha de adquisición.

Un bien totalmente depreciado significa que la entidad ya aprovechó todo el potencial de servicio del mismo y por lo tanto deberá ser dado de baja. No obstante, si durante la revisión anual se observa que dichos bienes se encuentran en uso se deberá ampliar su vida útil, para lo cual también se deberá tener en cuenta otras características, como las condiciones climáticas, respaldo de garantías y mantenimientos realizados.

BIENES INMUEBLES

Por otra parte, el Grupo de Infraestructura Física determinó las vidas útiles de los inmuebles de la entidad acorde con la identificación de materiales en consistencia con la siguiente tipología constructiva, para ser utilizado en el momento de la adquisición del bien inmueble.

La entidad cuenta con unos parámetros de vidas útiles por tipologías que son usados al clasificar inmuebles que ingresan al inventario.

TIPOLOGÍA	DESCRIPCIÓN	AÑOS VIDA UTIL
TIPO I	Construcciones, en mampostería y/o concreto y concreto y cubierta en placa.	50
TIPO II	Ladrillo y concreto cubierta termo acústica, asbesto cemento, teja de barro, aluminio, lámina galvanizada etc.	40
TIPO III	Construcciones en madera rolliza, cubierta termo acústica, asbesto cemento, teja de barro, aluminio, lámina galvanizada etc. Hibrido de madera rolliza con material pétreo con cubierta igual a la anterior.	35
TIPO IV	Construcciones en madera inmunizada vacío presión con cubierta termo acústica, asbesto cemento, aluminio, lámina galvanizada, palma etc. Hibrido en madera inmunizada vacío presión y mampostería con cubierta igual a la anterior. Construcciones en madera plástica.	25
TIPO V	Construcciones en adobe con cubierta termo acústica, asbesto cemento, aluminio, lámina galvanizada, palma etc.	30
TIPO VI	Construcciones en madera nativa, palma, plástico, superboard y lámina metálica u otros materiales tendinosos.	10

La información del año de construcción fue suministrada por los PNN y las Áreas Protegidas, corroborada técnicamente por el Grupo de Infraestructura y se realizó un comparativo con el año de adquisición suministrado por el Grupo de Gestión Corporativa.

Por lo tanto, las Direcciones Territoriales deben utilizar esta vida útil para la medición inicial de los bienes inmuebles.

ACTIVOS INTANGIBLES

Para licencias y software se utilizará el periodo de contrato, no obstante, si el derecho a uso es a posteridad se deberá validar con el Grupo de Sistema de Información y Radiocomunicaciones el tiempo en que la entidad espera utilizar el activo intangible.

REVISIÓN DE VIDAS ÚTILES: Acorde a la revisión anual de vidas útiles, el Grupo de Procesos Corporativos determina los rangos de vidas útiles

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	1,0	50,0
	Equipos de comunicación y computación	1,0	43,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5,0	50,0
	Equipo médico y científico	1,0	29,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,0	40
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2,0	32,0
	Semovientes y plantas	5,0	33,0
	Otros bienes muebles	5,0	40,0
INMUEBLES	Terrenos	0,0	0,0
	Edificaciones	25,0	125,0
	Plantas, ductos y túneles	16,0	50,0
	Construcciones en curso	0,0	0,0
	Redes, líneas y cables	6,0	80,0
	Otros bienes inmuebles	10,0	80,0

**Anexo Nota 10.4. Estimaciones,
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN**

NOTA: Las vidas útiles de la entidad se encuentran determinadas en rangos amplios, pues en cada cuenta contable se encuentran clasificadas una serie de categorías de almacén, lo que indica que existen diversidad de activos en una misma cuenta, obligando a la Entidad a analizar la especificidad de sus activos, y los criterios del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, en la determinación y/o modificación de las estimaciones de vida útil. En cualquier caso, se debe garantizar que las vidas útiles empleadas para el cálculo de los importes por depreciación se encuentren en los rangos establecidos en el presente Manual de Políticas Contables. De igual forma, la revisión de vidas útiles podrá generar cambios (dentro del rango) para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio de los activos, debidamente soportado.

Los elementos de propiedad y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

La depreciación se carga a los resultados del período, sobre una base de línea recta, con el fin de reconocer el importe depreciable de propiedad, planta y equipo sobre su vida útil estimada. El importe depreciable es el costo de un activo menos su valor residual.

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

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

Acorde a la revisión de los activos, No se presentaron cambios de valor residual, costos estimados de desmantelamiento, ni en el método de depreciación.

Nota: La nota de propiedad, planta y equipo se elabora con base en la información suministrada por parte del Grupo de Procesos corporativos.

10.3. Construcciones en curso

La entidad no registra construcciones en curso al cierre de la vigencia 2021.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Se reconocen como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	1.177.675.040	1.349.638.610	171.963.570
1970	Db	Activos intangibles	1.843.395.618	1.816.620.336	26.775.282
1975	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-665.720.578	-466.981.726	198.738.852

Anexo Nota 14. Composición,
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

14.1 Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	1.267.482.405,0	549.137.931,0	1.816.620.336,0
+ ENTRADAS (DB):	26.775.282,0		26.775.282,0
Adquisiciones en compras	26.775.282,0		26.775.282,0
Adquisiciones en permutas			0,0
Donaciones recibidas	0,0		0,0
Otras transacciones sin contraprestación	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1			0,0
* Especificar tipo de transacción 2			0,0
* Especificar tipo de transacción ...n			0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)			0,0
Baja en cuentas	0,0		0,0
Otras salidas de intangibles	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1			0,0
* Especificar tipo de transacción 2			0,0
* Especificar tipo de transacción ...n			0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.294.257.687,0	549.137.931,0	1.843.395.618,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)			0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)			0,0

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)			0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)			0,0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	1.294.257.687,0	549.137.931,0	1.843.395.618,0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	665.720.578,1		665.720.578,1
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	665.720.578,1		665.720.578,1
+ Amortización aplicada vigencia actual			0,0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada			0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado			0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual			0,0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual			0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	628.537.108,9	549.137.931,0	1.177.675.039,9
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	51,4	0,0	36,1
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0

**Anexo Nota 14.1 Detalle saldos y movimientos,
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN**

Dentro de los activos intangibles significativos de la Entidad se encuentran los siguientes:

- *Licencias*

NOMBRE DE LA HERRAMIENTA	NEÓN
DESCRIPCION	Esta herramienta permite realizar el seguimiento, evaluación y control a los planes estratégicos de los instrumentos de planeación que corresponden a los diferentes niveles de gestión de la entidad (Planes de Manejo (PM) y Planes Estratégicos Territoriales (PET), Proyecto de cooperación), y su articulación a los diferentes Subprogramas y metas establecidas en el Plan de Acción Institucional (PAI), con el fin de consolidar la información que se están generando en los diferentes niveles de la institución.
CONTRATOS RELACIONADOS	KFW-CPS-002 de 2017 Mega soft
OBJETO DEL CONTRATO	prestar los servicios para la adquisición, parametrización, puesta en marcha, capacitación y funcionamiento, de un sistema de Información de gestión modular e integrado web, que sistematice los subprocesos administrativos de almacén, inventarios, activos fijos e interoperación contable con SIIF Nación, según contrato de prestación de servicios Informáticos No. KFW-CPS-002 de 2017.
VALOR	\$ 202.000.000

Adicionalmente el software NEON fue adquirido dentro de una transacción sin contraprestación, en el marco del Proyecto Áreas Protegidas y Diversidad biológica Fase I, en donde se realizó la transferencia a título de donación. Esta herramienta cuenta con vida útil indefinida ya que la entidad no tiene expectativa razonable de reemplazarlo.

- *Software*

NOMBRE DE LA HERRAMIENTA	PAI
DESCRIPCION	Esta herramienta permite realizar el seguimiento, evaluación y control a los planes estratégicos de los instrumentos de planeación que corresponden a los diferentes niveles de gestión de la entidad (Planes de Manejo (PM) y Planes

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

	Estratégicos Territoriales (PET), Proyecto de cooperación), y su articulación a los diferentes Subprogramas y metas establecidas en el Plan de Acción Institucional (PAI), con el fin de consolidar la información que se están generando en los diferentes niveles de la institución.
CONTRATOS RELACIONADOS	KFW-CCON-002-2016 INGENIAN SOFTWARE S.A.S
OBJETO DEL CONTRATO	Prestar sus servicios de consultoría para el desarrollo, implementación, instalación, parametrización, afinamiento y puesta en funcionamiento de la herramienta Plan de Acción Institucional de Parques Nacionales Naturales de Colombia - Fase 1
VALOR	\$ 549.137.931

Cabe resaltar que para este software el GSIR determinó que éstos activos no cuentan con una vida útil finita pues se espera hacer mejoras y soportes que permitan a la entidad usarlo a perpetuidad, por lo tanto, este tipo de licencias y software no se amortizará.

Nota: La nota de activos intangibles se elabora con base en la información suministrada por parte del Grupo de Procesos corporativos.

NOTA 16. OTROS ACTIVOS

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

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	5.651.035.439	10.736.377.198	16.387.412.637	3.565.287.610	6.593.467.073	10.158.754.683	6.228.657.955
1905	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	372.844.250	0	372.844.250	398.167.425	0	398.167.425	-25.323.174
1906	Db	Avances y anticipos entregados	5.278.191.189	0	5.278.191.189	3.167.120.185	0	3.167.120.185	2.111.071.004
1908	Db	Recursos entregados en administración	0	10.736.377.198	10.736.377.198	0	6.593.467.073	6.593.467.073	4.142.910.125

**Anexo Nota 16. Composición,
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN**

La cuenta de Otros activos se encuentra compuesta por Bienes y servicios pagados por anticipado, avances y anticipos entregados y recursos entregados en administración. Para diciembre de 2021 la cuenta presenta un saldo de \$16,387 millones, presentado un aumento de \$6,228 millones frente al año inmediatamente anterior.

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

La variación se encuentra concentrada principalmente en los Recursos entregados en administración, seguido por el rubro de Avances y anticipos entregados en el marco de los convenios y acuerdos sostenidos por la entidad presentando un aumento valor de \$4,142 millones. Por su parte, el saldo de la cuenta de Bienes y servicios pagados por anticipado presento una disminución frente a los saldos reflejados el año anterior.

Generalidades:

16.1. Desglose – Subcuentas otros

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	83.948,00	0,00	83.948,00	0,00	0,00	0,00	83.948,00
190590	Db	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	83.948,00	0,00	83.948,00	0,00	0,00	0,00	83.948,00
	Db	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	83.948,00	0,00	83.948,00	0,00	0,00	0,00	83.948,00

Anexo Nota 16.1. Desglose – Subcuentas otros,
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO:

Corresponde a los pagos generados anticipadamente por concepto de pólizas de seguros y en la adquisición de bienes o servicios por parte de Parques Nacionales Naturales de Colombia; estas erogaciones que son amortizadas mensualmente de acuerdo al servicio pagado o bien adquirido.

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.31.2021	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
1905	PAGADOS POR ANTICIPADO	372.844.250,25	200.330.219,60	15.903.478,36	74.226.129,00	10.043.272,00	-	37.764.131,29	34.577.020,00
190501	Seguros	128.140.185,60	128.140.185,60						
190505	suscripciones y afiliaciones	72.186.670,00	72.186.670,00						
190514	Bienes y servicios	172.433.446,65	3.364,00	15.819.530,36	74.226.129,00	10.043.272,00	-	37.764.131,29	34.577.020,00
190590	pagados por anticipado	83.948,00		83.948,00					-
1906	ENTREGADOS	5.278.191.189,00	5.174.593.824,00	-	-	-	103.597.365,00	-	-
190601	y acuerdos	5.174.593.824,00	5.174.593.824,00						
190603	gastos de viaje	410.840,00		-			410.840,00	-	-
190604	de bienes y servicios	103.186.525,00		-	-	-	103.186.525,00	-	-
1908	EN ADMINISTRACIÓN	10.736.377.197,95	9.154.793.070,95	-	-	-	1.581.584.127,00	-	-
190801	En administración	10.736.377.197,95	9.154.793.070,95	-	-	-	1.581.584.127,00	-	-

CUENTA 190501 - SEGUROS

En esta cuenta se registran los seguros adquiridos por la Entidad con corte a 31 de diciembre de 2021.

CUENTA 190514 – BIENES Y SERVICIOS

Se presenta el detalle de los bienes y servicios adquiridos por la Entidad y pagados por anticipado a 31 de diciembre de 2021, esta cuenta está compuesta principalmente por los anticipos realizados para la adquisición de combustible por medio de valeras y se adquieren según las áreas protegidas.

CUENTA 190603 – AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

Esta cuenta se encuentra compuesta por los saldos de avances o anticipos entregados por la Entidad para viáticos y gastos de viaje que se encuentran pendientes de legalizar

CONVENIOS – PROYECTOS DE COOPERACIÓN:

CUENTA 190601- AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS y CUENTA 190801 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Nivel Central: 190601 – Avances y anticipos entregados presenta saldo por valor de \$ \$5.174.593.824,00 y **190801** – Recursos entregados en Administración por valor de \$ 9.154.793.070,95 por el concepto de Convenios – Proyectos de Cooperación.

Representa los recursos en efectivo a favor de la entidad que se originan en a) contratos de encargo fiduciario, fiducia pública o encargo fiduciario público y b) contratos para la administración de recursos bajo diversas modalidades, celebrados con entidades distintas de las sociedades fiduciarias.

Los recursos de la subcuenta 190801 corresponden a los convenios de Cooperación que posee PNNC con Entidades que apoyan su misionalidad y que se encuentran pendientes de girar. Estos recursos generalmente se encuentran consignados en cuentas bancarias administradas por Patrimonio Natural quien remite informes sobre el control de los recursos, adquisición de activos, cuentas por pagar, rendimientos y demás temas relacionados con cada uno de los proyectos que administran.

Ahora bien en la subcuenta 190601 Avances y anticipos entregados, respecto a los convenios de Cooperación principalmente se encuentran reconocidos los activos que han sido adquiridos resultado de la ejecución de los recursos de cada uno de los proyectos, pero que a la fecha de cierre de la vigencia no han sido formalizados en su entrega a PNNC, por ejemplo, por falta del acta de donación correspondiente. A continuación, se relaciona el detalle de los convenios y proyectos con los saldos a 31 de diciembre de 2021:

NOTA REGISTRO SIIF DEL TERCERO: Toda vez que los **COOPERANTES EXTRANJEROS** No presentan identificación tributaria en Colombia y por lo tanto no se pueden registrar en SIIF Nación con un NIT, las operaciones se registran con el **NIT 900.064.749 PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS**, como fondo administrador de los recursos para las cuentas del activo 190601 – avances y anticipos entregados, 190801 - recursos entregados en administración, 240102 – proyectos de inversión,

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

299002 – ingreso diferido por transferencia condicionada, 442890 – otras transferencias, 480201 – intereses sobre depósitos en instituciones, 550801 – gasto medio ambiente.

No obstante, Patrimonio Natural entrega la información de manera separada por Convenio a la Oficina Asesora de Planeación, quien remite al Grupo Gestión Financiera.

A continuación, se refleja el movimiento de toda la operación de éstos Convenios – Proyectos de Cooperación y la afectación en las cuentas de activo, pasivo, ingreso y gasto.

RESUMEN SALDOS OPERACIÓN TOTAL A DICIEMBRE 31 DE 2021 SIIF VS SALDOS PATRIMONIO NATURAL.

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2021		
	Saldo SIIF	Patrimonio Natural
190601 Anticipos de periodos anteriores	5.174.593.824,00	5.174.593.824,00
KFW I	4.698.739.883,00	4.698.739.883,00
KFW II	336.547.851,00	336.547.851,00
MOORE VI	100.448.117,00	100.448.117,00
GEF CORAZÓN AMAZONÍA	288.105,00	288.105,00
AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	14.482.000,00	14.482.000,00
AMAZON FUND SAN LUCAS	1.280.000,00	1.280.000,00
FONDO PATRIMONIAL	22.807.868,00	22.807.868,00
190801 Recursos entregados en administración	9.154.793.070,95	9.154.793.070,95
KFW I	4.819.761.176,67	4.819.761.176,67
KFW II	1.211.758.084,00	1.211.758.084,00
MOORE VI	519.043,00	519.043,00
GEF CORAZÓN AMAZONÍA	-	-
MONACO	3.448.631,28	3.448.631,28
AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	2.189.862.464,00	2.189.862.464,00
AMAZON FUND SAN LUCAS	757.778.972,00	757.778.972,00
FONDO PATRIMONIAL	65.765.676,00	65.765.676,00
MALPELO	105.899.024,00	105.899.024,00

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2021			
240102	Proyectos de inversión	24.634.093,00	24.634.093,00
	KFW I	12.780.384,00	12.780.384,00
	KFW II	9.996.546,00	9.996.546,00
	MOORE VI	519.043,00	519.043,00
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	350.958,00	350.958,00
	FONDO PATRIMONIAL	987.162,00	987.162,00
299002	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	14.301.304.170,39	14.301.304.170,39
	KFW I	9.505.720.675,39	9.505.720.675,39
	KFW II	1.538.309.389,00	1.538.309.389,00
	MOORE VI	100.448.117,00	100.448.117,00
	GEF CORAZÓN AMAZONÍA	288.105,00	288.105,00
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	2.203.993.506,00	2.203.993.506,00
	AMAZON FUND SAN LUCAS	759.058.972,00	759.058.972,00
	FONDO PATRIMONIAL	87.586.382,00	87.586.382,00
	MALPELO	105.899.024,00	105.899.024,00

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2021			
442890	Otras transferencias	7.984.435.865,00	7.984.435.865,00
	KFW I	2.642.707.690,00	2.642.707.690,00
	KFW II	2.237.806.387,00	2.237.806.387,00
	MOORE VI	196.681.884,00	196.681.884,00
	GEF CORAZÓN AMAZONÍA	844.876.129,00	844.876.129,00
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	409.053.826,00	409.053.826,00
	AMAZON FUND SAN LUCAS	605.203,00	605.203,00
	FONDO PATRIMONIAL	201.120.251,00	201.120.251,00
	MALPELO	384.959.720,00	384.959.720,00
	WCS-CONSERVEMOS LA VIDA	590.000.000,00	590.000.000,00
	WCS-RIO SALDAÑA	476.624.775,00	476.624.775,00
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones	345,00	85,00
	MONACO	345,00	85,00

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2021			
550801	Actividades de medio ambiente	7.984.435.865,00	7.984.435.865,00
	KFW I	2.642.707.690,00	2.642.707.690,00
	KFW II	2.237.806.387,00	2.237.806.387,00
	MOORE VI	196.681.884,00	196.681.884,00
	GEF CORAZÓN AMAZONÍA	844.876.129,00	844.876.129,00
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	409.053.826,00	409.053.826,00
	AMAZON FUND SAN LUCAS	605.203,00	605.203,00
	FONDO PATRIMONIAL	201.120.251,00	201.120.251,00
	MALPELO	384.959.720,00	384.959.720,00
	WCS-CONSERVEMOS LA VIDA	590.000.000,00	590.000.000,00
	WCS-RIO SALDAÑA	476.624.775,00	476.624.775,00

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2021			
835511	Ejecución de Proyectos de Inversión Gastos	67.721.910.065,71	67.721.910.065,71
	KFW	67.721.910.065,71	67.721.910.065,71
891516	Ejecución de proyectos de inversión	67.721.910.065,71	67.721.910.065,71
	KFW	67.721.910.065,71	67.721.910.065,71

Fuente: Información y soportes sumilistrados por la Oficina de Planeación y Patrimonio Natural.

CUENTA 190801 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN:

Respecto a los convenios pendientes por legalizar se observa lo siguiente:

DT Caribe:

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
891780111	UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	706.866.900,00
819005279	RESGUARDO KOGUI MALAYO ARHUACO	270,00
811003281	CABILDO MAYOR INDIGENA DE CHIGORODO	36.000.000,00
824002766	ORGANIZACION WIWA YUGUMAIUN BUNKUANARRUA TAYRONA	18.110.000,00
830120325	FUNDACION CREATA	31.410.000,00
900155994	FUNDACION HERENCIA AMBIENTAL CARIBE	241.459.629,00
900227607	FUNDACION ECOSISTEMAS DEL CARIBE	173.137.328,00
901043721	ASOCIACION GRUPO DE EXASERRADORES	374.600.000,00
	TOTALES:	1.581.584.127,00

VALOR DEL PAGO O GIRO	No. NIT.	RAZON SOCIAL	NUMERO DEL CONVENIO	NUMERO DE DOCUMENTO DE RECIBO DE BIENES, SERVICIOS U OBRAS (INCLUIR NUMERO DE ORFEO)	SALDO POR LEGALIZAR
\$ 60.000.000,00	811.003.281	CABILDO MAYOR INDIGENA DE CHIGORODO	CONVENIO INTER 006-2021	EN DICIEMBRE NO HUBO LEGALIZACIÓN	\$ 36.000.000,00
\$ 1.413.733.800,00	891.780.111	UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	CONVENIO INTER 004-2021	20216770004273	\$ 706.866.900,00
\$ 31.410.000,00	830.120.325	FUNDACION CREATA	CONVENIO ASOC 014-2021	EN DICIEMBRE NO HUBO LEGALIZACIÓN	\$ 31.410.000,00
\$ 217.703.801,00	900.155.994	FUNDACION HERENCIA AMBIENTAL CARIBE	CONVENIO ASOC 005-2021	20216680003073	\$ 93.301.629,00
\$ 246.930.000,00	900.155.994	FUNDACION HERENCIA AMBIENTAL CARIBE	CONVENIO ASOC 011-2021	20216740002203	\$ 148.158.000,00
\$ 288.562.214,00	900.227.607	FUNDACION ECOSISTEMAS DEL CARIBE	CONV 010-2021	20216700006683	\$ 173.137.328,00
\$ 374.600.000,00	901.043.721	ASOCIACION GRUPO DE EXASERRADORES	CONVENIO ASOC 012-2021	EN DICIEMBRE NO HUBO LEGALIZACIÓN	\$ 374.600.000,00
\$ 30.000.000,00	824.002.766	ORGANIZACION WIWA YUGUMAIUN BUNKUANARRUA TAYRONA	CONVENIO INTER 003-2021	20216710005132	\$ 18.110.000,00

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS - PASIVO

17.2. Arrendamientos operativos

Las Arrendamientos representan las obligaciones contraídas con terceros por concepto de arrendamientos operativos o financieros contraídos por la entidad en desarrollo de su actividad. Para el 31 de diciembre de 2021, el saldo de la cuenta es de \$3.4 millones, presentando una disminución de \$4.4 millones respecto al año anterior.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	ARRENDAMIENTO OPERATIVO - PASIVO	3.471.428	7.943.292	-4.471.864
249058	Cr	Cuentas por pagar - arrendamiento	3.471.428	7.943.292	-4.471.864

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por pagar representan las obligaciones contraídas con terceros por concepto de adquisición de bienes y servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de su actividad. Para el 31 de diciembre de 2021, el saldo de la cuenta es de \$5.498 millones, presentando una disminución de \$6.561 millones respecto al año anterior.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
24	Cr	CUENTAS POR PAGAR	6.129.134.141	0	6.129.134.141	5.498.081.427	0	5.498.081.427	631.052.714
2401	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	5.019.044.303	0	5.019.044.303	5.061.558.881	0	5.061.558.881	-42.514.578
2407	Cr	Recursos a favor de terceros	251.059.038	0	251.059.038	122.719.747	0	122.719.747	128.339.291
2424	Cr	descuentos de nomina	117.783.034	0	117.783.034	48.512.018	0	48.512.018	69.271.016
2436	Cr	retención en la fuente e impuesto de timbre	641.144.538	0	641.144.538	230.206.343	0	230.206.343	410.938.195
2440	Cr	impuestos, contribuciones y tasas	146.000	0	146.000	0	0	0	146.000
2490	Cr	otras cuentas por pagar	99.957.228	0	99.957.228	35.084.438	0	35.084.438	64.872.790

Anexo Nota 21. Composición
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

21.1. Revelaciones generales

Las cuentas por pagar son de corto plazo en la entidad y no hay pagos con financiación, ni con tasa de interés, ni restricciones sobre estas; de la misma manera, tampoco incumple con los pagos

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

A 31 de diciembre de 2021 la entidad presentó un saldo de cuentas por pagar para la Adquisición de Bienes y servicios nacionales por valor de \$5.061 millones, presentando una disminución de \$\$5.909 millones respecto al año anterior.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
				PLAZO (rango en # meses)	RES TRIC CIONES	TA SA DE INT ER ES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se present a renegot iación o corrección?	NUEV AS RESTR ICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUE VA TASA DE INTE RES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANT ID AD	VALOR EN LIBROS	M Í N I M O	M Á X I M O					M Í N I M O	M Á X I M O	
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			5.019.044.306,9				0,0					0,0
Bienes y servicios			2.133.932.632,4				0,0					0,0
Nacionales	PN	58	269.088.069,8	1	3	NA		NA	NO	NA	NA	NA
Nacionales	PJ	71	1.864.844.562,6	1	3	NA		NA	NO	NA	NA	NA
Proyectos de inversión			2.885.111.674,4				0,0					0,0
Nacionales	PN	96	307.271.533,7	1	3	NA		NA	NO	NA	NA	NA
Nacionales	PJ	55	2.577.840.140,7	1	3	NA		NA	NO	NA	NA	NA

Anexo Nota 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

Corresponde a las cuentas por pagar causadas, cuyo pago efectivo se realizará al mes siguiente, por concepto de suministros, prestación de servicios (profesionales y técnicos) y comisiones que fueron causados en el mes de diciembre y su pago se realizará en la vigencia 2022.

El 57% de esta cuenta se encuentra representado por las cuentas por pagar por Proyectos de Inversión con un saldo de \$2.885,1 millones, por otra parte el 43% restante corresponde a la Adquisición de bienes y servicios con un saldo de \$2.132,9 millones.

COOPERACIÓN:

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2021			
240102	Proyectos de inversión	24.634.093,00	24.634.093,00
	KFW I	12.780.384,00	12.780.384,00
	KFW II	9.996.546,00	9.996.546,00
	MOORE VI	519.043,00	519.043,00
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	350.958,00	350.958,00
	FONDO PATRIMONIAL	987.162,00	987.162,00

21.1.5. Recursos a favor de terceros

Representan el valor de los recursos recaudados o pendientes de recaudo, que son de propiedad de otras entidades, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o de retención de dichos recursos. A 31 de diciembre de 2021 el saldo de la cuenta es de \$251 millones, presentando un aumento de \$128,3 millones respecto al año anterior.

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN				
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			251.059.038,1				0,0						0,0
Cobro cartera de terceros			103.635.507,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	0	-	1	3	NA	NA	NA	NO	-	-	-	-
Nacionales	PJ	2	103.635.507,0	1	3	NA	NA	NA	NO	-	-	-	-
Recaudos por clasificar			57.526.765,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	0	-	1	3		NA	NA	NO	-	-	-	-
Nacionales	PJ		57.526.765,0	1	3	DE PAC	NA	NA	NO	-	-	-	-
Estampillas			84.036.100,1				0,0						0,0
Nacionales	PN	0	-	1	1		NA	NA	NO	-	-	-	-
Nacionales	PJ	11	84.036.100,1	1	1	NA	NA	NA	NO	-	-	-	--
Otros recursos a favor de terceros			5.860.666,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	0	-	1	3	NA	NA	NA	NO	-	-	-	-
Nacionales	PJ	4	5.860.666,0	1	3	NA	NA	NA	NO	-	-	-	-

Anexo Nota 21.1.5. Recursos a favor de terceros de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

21.1.7. Descuentos de Nómina

Representa el valor de las obligaciones de la entidad originadas por los descuentos que realiza en la nómina de sus trabajadores o pensionados, que son propiedad de otras entidades u organizaciones, y que deben ser reintegrados a estas en los plazos y condiciones convenidos. En este sentido los descuentos se encuentran distribuidos de la siguiente forma:

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN				
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
DESCUENTOS DE NÓMINA			117.783.034,1				0,0						0,0
Aportes a fondos pensionales			24.906.669,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	0	0,00	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	
Nacionales	PJ	27	24.906.669,0	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	
Aportes a seguridad social en salud			34.747.896,0				0,0						0,0
Nacionales	PN			1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	
Nacionales	PJ	63	34.747.896,0	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	
Sindicatos			2.171.864,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	0	0,00	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	
Nacionales	PJ	8	2.171.864,0	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

Fondos de empleados			10.895.119,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	0	0,00	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	
Nacionales	PJ	1	10.895.119,0	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	
Libranzas			26.118.931,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	0	0,00	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	
Nacionales	PJ	18	26.118.931,0	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	
Embargos judiciales			4.702.725,2				0,0						0,0
Nacionales	PN	0	0,00	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	
Nacionales	PJ	4	4.702.725,2	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	
Otros descuentos de nómina			14.239.830,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	1	467.093,0	1	1	NA		NA	Si / No	NA	NA	NA	
Nacionales	PJ	6	13.772.737,0						Si / No				

Anexo Nota 21.1.7 Descuentos de Nómina de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

21.1.9. Impuestos, contribuciones y tasas

Representa el valor de las obligaciones a cargo de la entidad por concepto de impuestos, contribuciones y tasas, que se originan en las liquidaciones privadas, liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme. A 31 de diciembre de 2021, la cuenta presenta un saldo de \$146 mil, compuesto de la siguiente manera:

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN				
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERESES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
Impuesto sobre vehículos automotores			146.000,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	0	0,00			NA	-	NA	NO	NA	1	12	
Nacionales	PJ	1	146.000,0	1	12	NA	-	NA	NO	NA	1	12	

21.1.17. Otras cuentas por pagar

Representan el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de sus actividades, diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores, tales como viáticos y gastos de viaje, seguros, aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP, aportes al ICBF y SENA, honorarios, servicios contratados por la Entidad. A 31 de diciembre de 2021, la cuenta presenta un saldo de \$99.9 millones, compuesto de la siguiente manera:

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES			DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN		
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERESES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)	NUEVA TASA DE INTERESES (%)	
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			99.957.228,2				0,0						0,0
Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap			6.562.600,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	2	6.562.600,0	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	NA
Saldos a favor de beneficiarios			3.969.273,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	2	106.282,0	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	NA
Nacionales	PJ	3	3.862.991,0	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	NA
Servicios financieros			0,0				0,0						0,0
Aportes al icbf y sena			15.261.300,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	0	0			NA		NA	NO	NA	NA	NA	NA
Nacionales	PJ	2	15.261.300,0	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	NA
Servicios públicos			1.840.132,2				0,0						0,0
Nacionales	PN	0	0			NA		NA	NO	NA	NA	NA	NA
Nacionales	PJ	4	1.840.132,2	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	NA
Honorarios			2.332.827,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	1	2.332.827,0	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	NA
Nacionales	PJ	0	0			NA		NA	NO	NA	NA	NA	NA
Servicios			66.519.668,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	2	2.066.417,0	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	NA
Nacionales	PJ	25	64.453.251,0	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	NA
Arrendamiento operativo			3.471.428,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	2	3.471.428,0	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	NA
Nacionales	PJ		0	1	1	NA		NA	NO				

Anexo Nota 21.1.17. Otras cuentas por pagar
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se encuentran registrados en esta categoría los beneficios que comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

A 31 de diciembre de 2021, la cuenta presenta un saldo de \$3.487,7 millones, con un saldo de \$311 millones respecto al año 2020.

Composición

El saldo de la cuenta se encuentra compuesto por los beneficios a corto y largo plazo. De esta manera, a 31 de diciembre de 2021, los beneficios a corto plazo representan el 92,8% del total de la cuenta con un saldo de \$3.237 millones, mientras que el 7,2% restante corresponde al pasivo de los beneficios a empleados a largo plazo.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
25	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.203.712.424	249.903.471	3.453.615.895	3.237.002.223	250.720.472	3.487.722.695	-34.106.800
2511	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	3.203.712.424	0	3.203.712.424	3.237.002.223	0	3.237.002.223	-33.289.799
2512	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	0	249.903.471	249.903.471	0	250.720.472	250.720.472	-817.001
2513	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
2514	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	0	0	0	0	0	0	0
2515	Cr	Otros beneficios posempleo	0	0	0	0	0	0	0
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0	0	0	0	0	0	0
1902	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0	0	0	0	0
1903	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
1904	Db	Para beneficios posempleo	0	0	0	0	0	0	0
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	3.203.712.424	249.903.471	3.453.615.895	3.237.002.223	250.720.472	3.487.722.695	-34.106.800
(+) Beneficios		A corto plazo	3.203.712.424	0	3.203.712.424	3.237.002.223	0	3.237.002.223	-33.289.799
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0	249.903.471	249.903.471	0	250.720.472	250.720.472	-817.001
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o	0	0	0	0	0	0	0

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

	contractual							
	Posempleo	0	0	0	0	0	0	0

Anexo Nota 22.1. Composición
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Se registraron los beneficios otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo; hacen parte de dichos beneficios, las nóminas por pagar, aportes al sistema de seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros. A continuación, se presente un desglose de esta cuenta:

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2511	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.203.712.423,7
251101	Cr	Nómina por pagar	114.230
251104	Cr	Vacaciones	1.308.917.089
251105	Cr	Prima de vacaciones	890.572.673
251106	Cr	Prima de servicios	437.155.567
251107	Cr	Prima de navidad	14.475.368
251109	Cr	Bonificaciones	437.740.654
251111	Cr	Aportes a riesgos laborales	8.154.254
251122	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	55.288.032
251123	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	34.438.457
251124	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	16.856.100

Anexo Nota 22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Esta información es calculada por el Grupo de Gestión Humano en nivel central y la oficina que haga sus veces en las Direcciones Territoriales con base en el periodo laborado por los trabajadores durante la vigencia y a la reglamentación vigente para cada uno de los beneficios.

Beneficios a corto plazo

Vacaciones:

Las vacaciones son el descanso remunerado equivalente a quince (15) días hábiles a que tiene derecho el empleado después de haber laborado durante un (1) año en la respectiva entidad. El fundamento legal está establecido en el Decreto Ley 3135 de 1968, Decreto Ley 1054 de 1978, Ley 995 de 2005, Decreto 404 de 2006 y Decreto 1083 de 2015.

Este beneficio se canceló para funcionarios a quienes se les causo el periodo correspondiente, adquiriendo así el derecho de pago y su respectivo disfrute, fue liquidado con los factores señalados en el artículo 17 del Decreto Ley 1045 de 1978.

Compensación de vacaciones:

Reconocimiento de vacaciones no disfrutadas por el empleado, donde el artículo 20 del Decreto Ley 1045 de 1978, establece que las vacaciones solo podrán ser compensadas en dinero, entre otro cuando el empleado público o trabajador oficial quede retirado definitivamente del servicio sin haber disfrutado de las vacaciones causadas hasta entonces.

Este beneficio fue pagado para 1 funcionario quien se retiró de la entidad, liquidado con los factores señalados en el artículo 17 del Decreto Ley 1045 de 1978.

Prima de vacaciones:

Auxilio económico que percibe el empleado, por valor de quince (15) días de salario, con el fin de que disponga de más recursos para disfrutar de su período de descanso. El fundamento legal está establecido por el Decreto Ley 3135 de 1968, Decreto Ley 1054 de 1978, Ley 995 de 2005, Decreto 404 de 2006 y Decreto 1083 de 2015.

Este beneficio se reconoció cuando los servidores iban a empezar el disfrute de vacaciones o le fueron compensadas por el retiro del servicio. Por lo tanto, fue pagado para funcionarios, liquidado con los factores señalados en el artículo 17 del Decreto Ley 1045 de 1978.

Bonificación por recreación:

La bonificación por recreación se reconoce a los empleados públicos por cada periodo de vacaciones, en cuantía equivalente a dos (2) días de la asignación básica mensual que les corresponda en el momento de iniciar el disfrute del respectivo período vacacional. Así mismo, se reconoce cuando se compensan las vacaciones en dinero. El fundamento legal se encuentra establecido por el Decreto 451 de 1984, Ley 995 de 2005, Decreto 404 de 2005.

Este beneficio se pagó cuando los servidores iban a empezar el disfrute de vacaciones o le fueron compensadas las vacaciones por el retiro del servicio. Por lo tanto, fue pagado a funcionarios, liquidado con la asignación básica del funcionario al momento del disfrute de las vacaciones u compensación por retiro del servicio.

Bonificación por dirección:

Reconocimiento en dinero equivalente a cuatro (4) veces la remuneración mensual compuesta por la asignación básica, los gastos de representación y la prima técnica cualquiera que sea el concepto por el cual se confirió. El fundamento legal se encuentra establecido con el Decreto 3150 de 2005 y Decreto 2699 de 2012.

Esta bonificación se paga en dos (2) contados iguales en fechas treinta (30) de junio y treinta (30) de diciembre, teniendo en cuenta lo anterior al 30 de diciembre se hizo el pago de este beneficio para el cargo de director general Código 0015, Grado 23.

Asignación básica:

pago percibido por los empleados que ocupan cargos públicos como contraprestación del desempeño de sus funciones. Lo anterior tiene fundamento legal: Constitución Política, Ley 4ª de 1992, Decreto 1042 de 1978, Decretos Anuales de Asignaciones básicas de los servidores públicos de orden nacional.

Este beneficio se pagó para todos los funcionarios de PNNC de los niveles Directivo, Asesor, Profesional, Técnico y Asistencial.

Bonificación por servicios prestados:

Consiste en el reconocimiento y pago en dinero del 50 % del valor conjunto de la asignación básica, los incrementos por antigüedad, los gastos de representación y la prima técnica por título de estudios de formación avanzada y experiencia altamente calificada, que correspondan al empleado cada vez que cumpla un año continuo de labores siempre que no devengue un monto máximo y específico que se incrementa anualmente.

Para los demás empleados, la bonificación por servicios prestados será equivalente al treinta y cinco (35%) del valor conjunto de los factores de salario señalados en el inciso anterior. Fundamento legal establecido en el Decreto ley 1042 de 1978, Decretos Anuales de Asignaciones básicas de los servidores públicos de orden nacional.

Este beneficio se canceló para funcionarios, quienes adquirieron el derecho para su respectivo pago.

Prima de servicios:

Es el reconocimiento en dinero de 15 días de salario, que se pagara en los primeros quince días del mes de julio de cada año, su fundamento legal está establecido: Decreto 1042 de 1978, Decreto Anual de Salarios.

Este beneficio se canceló con base de liquidación, según el artículo 59 del decreto Ley 1042 de 1978, se pagó para todos los funcionarios de los niveles: Directivo, Asesor, Profesional, Técnico y Asistencial de PNNC.

Prima de navidad:

La prima de navidad es una prestación social que consiste en el pago del empleador al servidor en la primera quincena del mes de diciembre. La suma es equivalente a un (1) mes del salario que

corresponde con el cargo desempeñado a treinta (30) de noviembre de cada año. su fundamento legal está establecido: Decreto 1045 de 1978, Decreto Anual de Salarios.

Tiene derecho a recibir la prima de navidad todo empleado público o trabajador oficial por no haber servido durante todo el año civil. En el evento que el empleado no haya laborado todo el año, tendrá derecho a la prima de navidad en proporción al tiempo laborado, que se liquidará y pagará con base en el último salario devengado.

Este beneficio se canceló con base de liquidación, según el artículo 33 del decreto Ley 1045 de 1978, se pagó para las personas a las cuales se les liquidó las prestaciones por retiro.

Prima navidad reubicados:

Es el reconocimiento en dinero de un (1) mes de sueldo, y se liquidara de acuerdo con lo establecido en las normas legales: Acuerdo No.11 De 1969 “Sobre el Régimen de Prestaciones Sociales para los empleados del INDERENA.” Artículo 8: Primas semestrales, Acuerdo, No. 15 de 1969 “Por la cual se modifica y adiciona el acuerdo 11 de 1969, Resolución No. 0367 de 1971 “Por la cual se reglamenta el pago de primas semestrales” y Resolución No. 1385 de 1973 “Por la cual se aclara una resolución”

Este beneficio se canceló únicamente para los funcionarios reubicados del Inderen.

Reconocimiento por coordinación:

Es el reconocimiento y pago en dinero del 20% de la asignación básica mensual por el ejercicio de labores de coordinación de un grupo interno de trabajo. Este pago no constituye factor salarial para ningún efecto. el fundamento legal se encuentra establecido: Ley 489 de 1998, Decreto 2489 de 2008, Decreto Anual de salario.

Este beneficio se canceló mensualmente para funcionarios.

Auxilio de transporte:

Es un derecho que se reconoce a favor de aquellos trabajadores particulares y servidores públicos que devenguen mensualmente hasta dos salarios mínimos legales mensuales vigentes en los lugares donde se preste el servicio público de transporte. El fundamento legal se establece en Ley 15 de 1959, Decreto 1258 de 1959.

Este beneficio se canceló mensualmente para los funcionarios que corresponden al nivel asistencial.

Subsidio de alimentación:

Es el reconocimiento y pago en dinero de una suma determinada anualmente por el Gobierno nacional para los empleados públicos de los niveles nacional y territorial cuya asignación básica mensual no supere un monto máximo y específico. El fundamento legal se establece en el Decreto

Ley 1042 de 1978, Decreto Anual de Salario.

Este beneficio se canceló mensualmente para los funcionarios, correspondientes a los niveles asistencial y Técnico grado 11.

Prima técnica:

La Prima Técnica es un reconocimiento económico para atraer o mantener en el servicio del Estado a funcionarios o empleados altamente calificados que se requieran para el desempeño de cargos cuyas funciones demanden la aplicación de conocimientos técnicos y/o científicos especializados o la realización de labores de dirección o de especial responsabilidad, de acuerdo con las necesidades específicas de la entidad. Asimismo, será un reconocimiento al óptimo desempeño en el cargo.

El porcentaje de la prima técnica es otorgada conforme a los lineamientos normativos para tal fin y la disponibilidad de presupuesto en cada anualidad. Este beneficio se canceló mensualmente

Remuneraciones del personal directivo de la entidad: Se determinan para el (Director General Código 0015, Grado 23 / Subdirectores Técnico Dos (2) Código 0150, Grado 17 / Subdirector Administrativo y Financiero Código 0150, Grado 17).

22.2. Beneficios a los empleados a largo plazo

Representa el valor de las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios. En este sentido Parques Nacionales Naturales de Colombia cuenta con los siguientes beneficios:

- Fuente de financiación Recursos nación.
- **Metodología utilizada:** Los beneficios a los empleados a largo plazo se medirán, como mínimo, al final del periodo contable por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones. (información basada en el Informe de cálculo actuarial diciembre 2021).

Quinquenios:

Este es un beneficio únicamente para los funcionarios reubicados del Inderena, cuyo pago se realiza cuando el funcionario cumple 5 años continuos de servicio. el cual equivale a un (1) mes de sueldo. Es calculado bajo la modalidad de renta anual temporal por 18 años acotado (en este lapso) hasta la edad de retiro forzoso para empleados públicos con una asignación anual equivalente a su respectiva cuantía según sea el año cumplido del quinquenio, afectado por la contingencia de continuar con vida y laborando en la compañía (Mortalidad y Rotación).

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

Es un beneficio que se va ganando más allá de los 12 meses, es decir se va causando, por ello se evalúa como un pasivo que se va acumulando por el tiempo de servicio del funcionario en la Entidad.

Se adjunta el informe de la valoración de Quinquenios al 31 de diciembre de 2021, e igualmente el Excel del resumen cuadro de resultados, realizado por el actuario.

Por su parte para el reconocimiento del quinquenio este se reconoce por medio de una metodología de cálculo actuarial, el cual se actualizó al final de la vigencia de 2021:

Obligación por beneficios al inicio del periodo:	\$ 250.720.473
Pagos realizados en el año 2021:	-\$25.350.814
Costo del servicio presente:	\$ 7.952.676
Costo de los servicios pasados:	0
Costo financiero:	\$14.869.131
Ganancia o pérdida actuarial:	-\$ 1.712.005
Saldo de la reserva al final del año 2021	\$ 249.903.470

Costo por el servicio presente: es el incremento en el valor presente de la obligación por beneficios a los empleados que procede de servicios prestados por los empleados durante el periodo contable.

El costo por servicios pasados: es el cambio en el valor presente de la obligación que se deriva de servicios prestados por los empleados en periodos anteriores, el cual se origina en una modificación de los beneficios otorgados a los empleados.

El interés sobre el pasivo: es el cambio que éste experimenta por el paso del tiempo.

Las ganancias y pérdidas actuariales: son cambios en el valor presente de la obligación que procede de los ajustes por nueva información y los efectos de los cambios en las suposiciones actuariales.

En el año 2021 PNNC realizó la actualización de su cálculo actuarial contemplando las variables demográficas como la rotación del personal, tablas de mortalidad y las tasas TES emitidas por el gobierno.

Los pagos efectuados por este beneficio se financian con recursos del presupuesto general de la Nación. Además, PNNC no cuenta con activos como respaldo de esta obligación.

En el desarrollo de la vigencia 2021 no se efectuaron pagos a Directivos de la Entidad ya que el beneficio esta otorgado únicamente a exempleados del INDERENA que actualmente están vinculados con Parques.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

A 31 de diciembre de 2021 las provisiones se encuentran constituidas de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO O CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
27	Cr	PROVISIONES		15.365.002.743	15.365.002.743		14.247.808.129	14.247.808.129	1.117.194.614
2701	Cr	Litigios y demandas		15.365.002.743	15.365.002.743		14.247.808.129	14.247.808.129	1.117.194.614

Anexo Nota 23. Composición
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

La Entidad tomó como criterio de valoración el establecido por la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, el cual corresponde a una metodología de reconocido valor técnico, desarrollada entre esta Entidad y la Contaduría General de la Nación.

En la metodología utilizada se determina los criterios de calificación del riesgo entre los que se encuentran los siguientes:

- **Criterio 1:** Riesgo de pérdida del proceso por relevancia jurídica de las razones de hecho y derecho expuestas por el demandante: Este criterio se relaciona con la relevancia jurídica y completitud de los hechos y normas en las que se fundamenta la demanda.
- **Criterio 2:** Riesgos de pérdida del proceso asociados a la contundencia, congruencia y pertinencia de los medios probatorios que soportan la demanda.
- **Criterio 3:** Presencia de riesgos procesales y extraprocesales: Este criterio se relaciona con los siguientes eventos que afectan la defensa del Estado:
 - a) Posición del juez de conocimiento (Existencia de elementos que afectan la objetividad del juez en razón a su edad, origen regional, filiación política y/o religiosa, ideología, pertenencia a grupos socio - culturales o intereses económicos).
 - b) Presencia de medidas de protección transitoria a favor del demandante como acción de tutela y/o medidas cautelares
 - c) Corrupción
 - d) Inminencia de revocatoria de fallo favorable o ratificación de fallo desfavorable en segunda instancia o recurso extraordinario.
 - e) Medidas de descongestión judicial
 - f) Cambio del titular del despacho
- **Criterio 4:** Riesgo de pérdida del proceso asociado al nivel de jurisprudencia: Este indicador muestra la incidencia de los precedentes jurisprudenciales respecto de un proceso y que afirma la posición de la parte demandante. En el momento de valorar cada proceso, cada responsable estima la probabilidad de cada criterio entre Alto, Medio Alto, Medio Bajo y Bajo, y determina una fecha estimada de pago, con el fin de calcular por medio del aplicativo el valor presente de estas obligaciones y el cual es suministrado por la Oficina Asesora Jurídica.

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

23.1. Litigios y demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2019							DETALLES DE LA TRANSACCIÓN	
TIPO DE TERCEROS	P N / P J / E C P	CANTIDAD	INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL	FECHA DE RECONOCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)
			SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS	SALDO FINAL		
LITIGIOS Y DEMANDAS	P N	16	14.247.808.129,00	1.131.629.292,00		-14.434.678,00			15.365.002.743,00		
Administrativas	P N	16	14.247.808.129,00	1.131.629.292,00		-14.434.678,00			15.365.002.743,00		
Nacionales	P N	16	14.247.808.129,00	1.131.629.292,00		-14.434.678,00			15.365.002.743,00		LITIGIOS EN CONTRA DE LA ENTIDAD

Anexo Nota 23.1. Litigios y Demandas
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

El detalle de los procesos se detalla a continuación:

PROVISIONES DEMANDAS Y LITIGIOS PNN 2021		
VIGENCIA 2020		
PASIVO A DICIEMBRE 31 DE 2020		14.247.808.129,00
VIGENCIA 2021		
MÁS	AFECTACIÓN GASTO LITIGIOS VIGENCIA 2020	1.117.194.614,00
	INCLUSIONES LITIGIOS VIGENCIA 2021	452.350.848,00
	AUMENTOS LITIGIOS VIGENCIA 2021	679.278.444,00
	DISMINUCIONES LITIGIOS DE PROCESO INCLUIDO EN LA VIG.ACTUAL -	14.434.678,00
MENOS	AFECTACIÓN INGRESO LITIGIOS VIGENCIA 2020	-
PASIVO		15.365.002.743,00
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2021		
	VALOR CUENTA SIIF 270103001 - PROVISION A DIC.31.2021 -	15.365.002.743,00
	VALOR EKOGUI - OAJ A DIC.31.2021	15.365.002.743,00
DIFERENCIA PROVISIONES SIIF VS EKOGUI		-
CUENTAS DE ORDEN DEMANDAS Y LITIGIOS PNN 2021		
VIGENCIA 2020		
CUENTA DE ORDEN A DICIEMBRE 31 DE 2020		61.680.689.361,54
VIGENCIA 2021		
	VALOR CUENTA ORDEN LITIGIOS A DIC.31.2020	60.270.224.755,21
	VALOR EKOGUI - OAJ A DIC.31.2020	60.270.224.755,21
DIFERENCIA CUENTAS DE ORDEN SIIF VS EKOGUI		0

PROVISIONES CON CALIFICACIÓN DE RIESGO ALTA A DICIEMBRE 31 DE 2021

SALDO PROVISION LITIGIOS A DICIEMBRE 31 DE 2021				
TERCERO	NOMBRE	SALDO SIIF	SALDO EKOGUI	DIFERENCIA
TER 19435080	ROLANDO DUQUE LOPEZ	415.599.212,00	415.599.212,00	0,00
TER 79909590	CARLOS ARTURO ABRIL TRIVIÑO	5.431.498,00	5.431.498,00	0,00
TER 79808281	OSCAR RODRIGUEZ CAMARGO	107.685.037,00	107.685.037,00	0,00
TER 42082017	MARTHA LUCIA ZAMORA VILLANEDA	309.934.503,00	309.934.503,00	0,00
TER 63283404	FANNY ORTIZ MENDEZ	239.040.343,00	239.040.343,00	0,00
TER 4588878	ARLES ANTONIO ARISTIZABAL VELEZ	75.495.194,00	75.495.194,00	0,00
TER 37831000	ELSA HERNANDEZ CIFUENTES	65.655.056,00	65.655.056,00	0,00
TER 41524048	DORIS STELLA ZABARAIN NAVARRO	21.531.570,00	21.531.570,00	0,00
TER 25195555	LUZ ADRIANA RENDON MARIN	317.303.678,00	317.303.678,00	0,00
TER 27880797	REINA ALEXANDRA DAVILA VILLAMIZAR	27.912.492,00	27.912.492,00	0,00
TER 13955084	JORGE ALBERTO MEJIA BARBOSA	104.201.323,00	104.201.323,00	0,00
TER 6066953	ALONSO VELASCO PARDO	201.122.983,00	201.122.983,00	0,00
TER 1128049590	DIANA CAROLINA ORTIZ ALVAREZ	75.211.675,00	75.211.675,00	0,00
TER 3740189	EUCLIDES BARRERA DE LA TORRE	15.015.228,00	15.015.228,00	0,00
TER 52729388	NYDIA JINETH PINZON SANCHEZ	13.333.901.807,00	13.333.901.807,00	0,00
TER 82385552	HUGO RIVAS FLOREZ	49.961.144,00		49.961.144,00
	TOTAL 1	15.365.002.743,00	15.315.041.599,00	49.961.144,00
TER 82385552	Memorando 20201300002883 de 16 sep/2020. La OAJ solicita incluir la provisión de HUGO RIVAS		49.961.144,00	49.961.144,00
	TOTAL 2 A DIC.31.2021	15.365.002.743,00	15.365.002.743,00	0,00

Nota: La Oficina Asesora Jurídica mediante memorando No. 20201300002883 de septiembre 16 de 2020, informa que "el proceso del señor HUGO RIVAS FLOREZ, debe seguir siendo reconocido como provisión contable, con el respectivo valor y probabilidad de pérdida mensualmente hasta que la OAJ no informe que el mismo se encuentra finalizado en razón de la terminación del incidente de regulación de perjuicios y el pago de la condena a cargo de los demandados.

La justificación para que este proceso no se encuentre reflejado en el reporte de procesos activos es que se encuentra terminado con sentencia de segunda instancia que fue notificada a la Entidad y que debió reportarse en el sistema, generando automáticamente la terminación del proceso, encontrándose actualmente en el trámite del incidente de regulación de perjuicios"

Se resalta el proceso más representativo a nombre de **NYDIA YINETH PINZÓN SÁNCHEZ - CC 52.729.388** por valor de **\$13.333.901.807,00** acorde a una reparación es decir indemnización de perjuicios (daño material y moral). El proceso se perdió en primera instancia y se encuentra apelado – fallecimiento de una persona en parque OTUM QUIMBAYA acorde a lo informado por la Oficina Asesora Jurídica.

La Oficina Asesora Jurídica remite memorandos mensuales, soportados en los informes mensuales de EKOGUI.

No se registra menores valores de la provisión de gastos registrados en vigencias anteriores, por lo tanto no hay afectación del ingreso en 2021.

Composición

Los convenios de Cooperación se encuentran condicionados, es decir, que para la obtención definitiva de los recursos por parte de PNNC se deben cumplir unos requisitos u obligaciones específicas. Por lo que los recursos son reconocidos como un ingreso diferido por transferencias condicionadas en la subcuenta 299002 hasta el cumplimiento de las condiciones establecidas en los acuerdos contractuales, y es en ese momento cuando se amortiza el pasivo y se reconoce el ingreso correspondiente.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NA T	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
29	Cr	OTROS PASIVOS	14.301.304.170	0	14.301.304.170	3.886.265.067	0	3.886.265.067	10.415.039.104
2990	Cr	Otros pasivos diferidos	14.301.304.170		14.301.304.170	3.886.265.067		3.886.265.067	10.415.039.104

**Anexo Nota 24. Composición
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN**

Este pasivo corresponde a los convenios de cooperación que posee PNNC con Entidades que apoyan su misionalidad. Estos recursos se encuentran gestionados por Patrimonio Natural como Recursos entregados en administración.

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2021			
299002	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	14.301.304.170,39	14.301.304.170,39
	KFW I	9.505.720.675,39	9.505.720.675,39
	KFW II	1.538.309.389,00	1.538.309.389,00
	MOORE VI	100.448.117,00	100.448.117,00
	GEF CORAZÓN AMAZONÍA	288.105,00	288.105,00
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	2.203.993.506,00	2.203.993.506,00
	AMAZON FUND SAN LUCAS	759.058.972,00	759.058.972,00
	FONDO PATRIMONIAL	87.586.382,00	87.586.382,00
	MALPELO	105.899.024,00	105.899.024,00

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.2. Pasivos Contingentes

Los Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos representan el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la entidad. También incluye las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias que se resuelven por fuera de la justicia ordinaria. A diciembre de 2021, los pasivos contingentes presentan un saldo de \$60.270 millones, lo que indica una disminución de \$1.410 millones respecto al año 2020.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
91	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	60.270.224.755	61.680.689.362	-1.410.464.606
9120	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	60.270.224.755	61.680.689.362	-1.410.464.606

**Anexo Nota 25.2 Pasivos Contingentes
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN**

Estos saldos se calculan de la misma manera que las provisiones, de acuerdo con lo establecido en la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, la cual corresponde a una metodología de reconocido valor técnico, desarrollada entre esta Entidad y la Contaduría General de la Nación.

De acuerdo con los insumos con los que se introducen en el aplicativo y con base en los criterios dados a cada proceso, el aplicativo arroja el valor a registrar en cuentas de orden como obligaciones posibles. Esta información es suministrada a Contabilidad por la Oficina Asesora Jurídica.

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

Los Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos representan el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la entidad. También incluye las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias que se resuelven por fuera de la justicia ordinaria. Los litigios y mecanismos de solución de conflictos registrados por la Entidad son de carácter administrativo.

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2021	CANTIDAD (Procesos o casos)	DETALLE DE INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD DEL DATO	
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS		ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	60.270.224.755	0		
9120	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	60.270.224.755	0		
912004	Db	Administrativos	60.270.224.755			

**Anexo Nota 25.2.1 Pasivos Contingentes
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN**

A 31 de diciembre de 2021, el detalle de los pasivos contingentes es el siguiente:

LITIGIOS CON CALIFICACIÓN DE RIESGO MEDIA Y BAJA A DICIEMBRE 31 DE 2021

LITIGIOS CUENTA DE ORDEN A DICIEMBRE 31 DE 2021		
IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	SALDO SIIF
TER 19334850	PABLO VARGAS	27.843.986,66
TER 88183260	ELIBARDO BAYONA TARAZONA	2.088.390.269,30
TER 5603185	PEDRO JESUS VELASCO CORDERO	5.940.635,28
TER 71251954	ORMAN GUISAO URIBE	1.863.672.179,70
TER 76328462	JAIME ANDRES FIERRO CIFUENTES	19.841.185,25
TER 79736653	ALVARO CAICEDO ESCOBAR	109.307.370,62
TER 819003792	COMERCIALIZADORA	4.762.873.549,91
TER 18777570	YURIS NARVAEZ MENDOZA	586.958.041,06
TER 1082948651	LUIS FERNANDO OSPINO GONZALEZ	1.658.134.618,41
TER 13823803	VICTOR MANUEL DURAN	901.643.355,45
TER 2906593	CARLOS ANTONIO RIVADENEIRA	39.788.438.494,69
TER 1082915691	JAIRO PACHECO YANES	825.059.725,74
TER 1750253	RAMON PEZZOTI ARIZA	544.030.191,25
TER 84453315	ALFONSO EMILIO ARIAS MORALES	653.014.713,01
TER 12535633	OSVALDO LOAIZA VELASQUEZ	545.791.095,14
TER 91072644	OVIDIO LESMES OTERO	545.791.095,14
TER 287072	YONATAN PACHECO YAÑEZ	73.217.659,78
TER 12525656	SANTOS JOSE RIATIGA PINEDA	27.816.022,74
TER 14973763	LUIS RUIZ CORTES	334.127.839,87
TER 1059446476	DARWIN STUAR CASTILLO SOLIS	3.496.278.938,29
TER 7219982	CARLOS ALBERTO RIVERA SUAREZ	804.045.510,00
TER 1004346832	FRANCISCO JAVIER MAESTRE	608.008.277,92
	TOTAL SIIF	60.270.224.755,21
	TOTAL EKOGUI	60.270.224.755,21
	DIFERENCIA	0,00

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos a favor de la entidad. Incluye cuentas para el registro de activos contingentes, cuentas de orden deudoras fiscales y cuentas de orden deudoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
83	Db	DEUDORAS DE CONTROL	71.911.351.992	96.220.327.429	-24.308.975.437

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
8315	Db	Bienes y derechos retirados	2.871.156.327	1.805.571.379	1.065.584.948
8355	Db	Ejecución de proyectos de inversión	67.721.910.066	92.961.734.987	-25.239.824.921
8361	Db	Responsabilidades en proceso	1.318.285.599	1.453.021.063	-134.735.464
89	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-71.911.351.992	-96.220.327.429	24.308.975.437
8915	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-71.911.351.992	-96.220.327.429	24.308.975.437

**Anexo Nota 26.1 Cuentas de orden deudoras
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN**

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Corresponde a los bienes recibidos de terceros en comodato que requieren ser controlados por PNNC. Se incluyen los grupos de cuentas para el registro de pasivos contingentes, cuentas de orden acreedoras fiscales y cuentas de orden acreedoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
91	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	60.270.224.755	61.680.689.362	-1.410.464.606
93	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	2.337.688.257	2.337.688.257	0
9325	Cr	Bienes aprehendidos o incautados	267.224.785	267.224.785	0
9390	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	2.070.463.472	2.070.463.472	0
99	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-62.607.913.012	-64.018.377.618	1.410.464.606
9905	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-60.270.224.755	-61.680.689.362	1.410.464.606
9915	Db	Acreedoras de control por contra (db)	-2.337.688.257	-2.337.688.257	0

**Anexo Nota 26.2 Cuentas de orden acreedoras
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN**

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
31	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	68.858.406.489	70.871.451.166	-2.013.044.677
3105	Cr	Capital fiscal	8.639.175.034	8.454.828.786	184.346.247
3109	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	60.219.231.455	62.416.622.380	-2.197.390.924

**Anexo Nota 27. Composición
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN**

Dada la naturaleza jurídica la entidad, el Capital Fiscal representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de las entidades de gobierno.

La cuenta de patrimonio refleja un saldo a diciembre de 2021 de \$68.858 millones, presentando un aumento por valor de \$2.013 millones correspondiente al reconocimiento del resultado del ejercicio que para el año 2021 constituyó en una ganancia.

PATRIMONIO – CORRECCIÓN DE PERIODOS ANTERIORES

Se refleja los saldos a diciembre 31 de 2021. No obstante, durante la vigencia 2021 se realizaron los siguientes ajustes con afectación de vigencias anteriores, El detalle se muestra, así:

3109 - CORRECCIÓN EJERCICIOS ANTERIORES VIGENCIA 2021				
PCI	DT/NC	Cuenta	Descripción Cuenta	Saldo de movimiento
32-01-02	NC	310901	Corrección de errores de un periodo contable anterior - utilidad	3.472.453,00
32-01-02-000	NC	310901		- 5.061.796.151,65
32-01-02-003	DTAN	310901		186.610,77
32-01-02-004	DTAO	310901		7.851.827,54
32-01-02-005	DTPA	310901		207.289.661,54
32-01-02-006	DTCA	310901		- 20.214.583,82
32-01-02-007	DTAA	310901		310.556,00
Saldo Movimientos DB y CR vigencia 2021				- 4.862.899.626,62
32-01-02-000	NC	310902	Corrección de errores de un periodo contable anterior - pérdida	41.561.633,50
32-01-02-003	DTAN	310902		98.066.994,91
32-01-02-004	DTAO	310902		- 11.020.421,00
32-01-02-005	DTPA	310902		- 1.667.209,00
32-01-02-006	DTCA	310902		- 5.790.278,00
32-01-02-007	DTAM	310902		7.450.934,00
32-01-02-008	DTOR	310902		- 3.054.679,00
Saldo Movimientos DB y CR vigencia 2021				125.546.975,41

FUENTE: Comprobantes SIIF Nación.

Dentro de los ajustes realizados en la vigencia 2021, el representativo corresponde al realizado por Nivel Central justificado así:

SUSTENTO AJUSTE COOPERACIÓN VIGENCIAS ANTERIORES:

Parques Nacionales Naturales de Colombia trabaja conjuntamente con el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional APC – Colombia en la gestión y apalancamiento de recursos mediante proyectos con gobiernos y empresas públicas y privadas que conlleve a la conservación de las áreas protegidas y los recursos naturales. El reconocimiento contable de estos recursos se encuentra establecido en el Manual de Políticas Contables en el capítulo de "Convenios de Cooperación".

En ese sentido, periódicamente adelanta los ajustes contables pertinentes para reflejar en su información financiera la actualización de la información suministrada por los cooperantes de la

mano del administrador de recursos. Para los ajustes que se refieren a continuación, la información fue suministrada por Patrimonio Natural como administrador de los recursos girados por los Cooperantes internacionales.

KFW:

1. Para el cierre de la vigencia 2020 Patrimonio Natural reportó en el formato de seguimiento de la ejecución de los proyectos de Cooperación para KFW APDB II, compras de activos por medio de pagos directos por valor de \$5.386.720.000 los cuales fueron reconocidos como ingreso en el resultado de periodo (ingreso sin contraprestación).
2. Además, Patrimonio Natural reportó una ejecución en gasto para este proyecto por valor de \$312.124.221.
3. Por error en la formulación de la hoja de trabajo se amortizó el pasivo diferido de la cuenta 299002 Ingresos diferidos por transferencias condicionadas por valor de \$5.386.720.000, cuando en realidad debió ser por el monto de \$312.124.221, generando una amortización adicional por valor de \$5.074.595.779.

En el transcurso de la vigencia 2021 se identificó este error el cual debe ser subsanado al cierre de la vigencia a fin de revelar la razonabilidad en los estados financieros.

4. Andes Amazon Fund Ahora bien, para el proyecto Andes Amazon Fund se reportó compra de activos legalizados por valor de \$58.217.000, los cuales no amortizaron el saldo de la cuenta 299002 Ingresos diferidos por transferencias condicionadas.

Mónaco: Adicionalmente, se debe ajustar \$40 correspondiente al proyecto principado de Mónaco por ajuste en los anticipos de periodos anteriores.

Como resultado se origina el siguiente ajuste, el cual está debidamente soportado a través de ficha técnica de sostenibilidad y soportes.

Toda vez que los COOPERANTES EXTRANJEROS No presentan identificación tributaria en Colombia y por lo tanto no se pueden registrar en SIIF Nación con un NIT, las operaciones se registran con el NIT de PATRIMONIO NATURAL y en esta nota e informes de análisis con soportes se desagrega cada concepto y valor por Cooperante según información remitida por la Oficina Asesora de Planeación respecto a lo enviado y firmado por Patrimonio Natural.

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

CC/NIT	TERCERO	CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DÉBITO	CRÉDITO
PATRIMONIO NATURAL	KFW	299002	Ingresos diferidos por transferencias condicionadas		5.386.720.000,00
	KFW	310901	Utilidades o déficits acumulados	5.386.720.000,00	
	KFW	299002	Ingresos diferidos por transferencias condicionadas	312.124.221,00	
	KFW	310901	Utilidades o déficits acumulados		312.124.221,00
	Monaco	190601	Anticipos de periodos anteriores	140,00	
	Monaco	190801	Recursos entregados en administración		100,00
	Monaco	3109	PATRIMONIO		40,00
	Chiribiquete	299002	Ingresos diferidos por transferencias condicionadas	58.217.000,00	
	Chiribiquete	310901	Utilidades o déficits acumulados		58.217.000,00
	SUMAS IGUALES				5.757.061.361,00

NOTA 28. INGRESOS

Están representados por los ingresos obtenidos por la entidad a través de la aplicación de las leyes que sustentan el cobro de conceptos tales como multas, sanciones, estampillas, cuotas de sostenimiento, rentas parafiscales, entre otros. A 31 de diciembre de 2021, la entidad registra ingresos totales por un valor de \$123.067,5 millones, presentando un aumento de \$6.096 millones respecto al año 2020, donde el rubro con mayor participación corresponde a los ingresos percibidos por Operaciones Interinstitucionales con un saldo a 2021 de \$109.103 millones.

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	123.067.522.419	116.970.903.175	6.096.619.244
41	Cr	Ingresos fiscales	0	384.221	-384.221
44	Cr	Transferencias y subvenciones	13.421.338.055	20.331.704.228	-6.910.366.173
47	Cr	Operaciones interinstitucionales	109.103.279.752	95.248.162.545	13.855.117.207
48	Cr	Otros ingresos	542.904.613	1.390.652.181	-847.747.569

Anexo Nota 28. composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

A continuación, se describen las partidas del ingreso:

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	122.524.617.807	115.580.250.994	6.944.366.813
41	Cr	INGRESOS FISCALES	0	384.221	-384.221
4110	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0	384.221	-384.221
44	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	13.421.338.055	20.331.704.228	-6.910.366.173
4428	Cr	Otras transferencias	13.421.338.055	20.331.704.228	-6.910.366.173
47	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	109.103.279.752	95.248.162.545	13.855.117.207
4705	Cr	Fondos recibidos	107.552.612.149	93.740.551.849	13.812.060.300
4722	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	1.550.667.603	1.507.610.696	43.056.907

Anexo Nota 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Dentro del recaudo de este ingreso se constituyeron cuentas por cobrar al cierre de la vigencia, las cuales será recaudada en el primer bimestre de la vigencia 2021, así como los saldos pendientes de recaudo de vigencias anteriores.

OTRAS TRANSFERENCIAS

Representa el valor de los recursos obtenidos por la entidad, originados en recursos recibidos sin contraprestación. Dentro de este concepto la entidad encuentra registrando los bienes recibidos sin contraprestación, donaciones y otras transferencias.

Resultado de la ejecución de los recursos de convenios de Cooperación condicionados y el cumplimiento de condiciones, PNNC realiza la amortización del Pasivo denominado “Ingreso diferido por transferencias condicionadas” de la subcuenta 299002 y realiza el reconocimiento del ingreso correspondiente. El resultado de la vigencia 2021 por estos hechos económicos se presenta a continuación:

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2021			
442890	Otras transferencias	7.984.435.865,00	7.984.435.865,00
	KFW I	2.642.707.690,00	2.642.707.690,00
	KFW II	2.237.806.387,00	2.237.806.387,00
	MOORE VI	196.681.884,00	196.681.884,00
	GEF CORAZÓN AMAZONÍA	844.876.129,00	844.876.129,00
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	409.053.826,00	409.053.826,00
	AMAZON FUND SAN LUCAS	605.203,00	605.203,00
	FONDO PATRIMONIAL	201.120.251,00	201.120.251,00
	MALPELO	384.959.720,00	384.959.720,00
	WCS-CONSERVEMOS LA VIDA	590.000.000,00	590.000.000,00
	WCS-RIO SALDAÑA	476.624.775,00	476.624.775,00
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones	345,00	85,00
	MONACO	345,00	85,00

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

La cuenta registra un saldo de \$109.103 millones a 31 de diciembre de 2021, presentando un aumento de \$13.855 millones frente al año anterior. En este concepto se registran los fondos recibidos de la Dirección Tesoro Nacional para funcionamiento y para Inversión y Operaciones sin flujo de Efectivo:

Fondos recibidos: Representa el valor de los recursos recibidos por la entidad en efectivo y equivalentes al efectivo, o compensados con recursos administrados por la tesorería centralizada, cuando la entidad es del mismo nivel, para gastos de funcionamiento, servicio de la deuda e inversión. Así mismo, incluye el valor de los reintegros de estos recursos a las tesorerías centralizadas efectuados dentro del período contable en que los fondos fueron recibidos.

Operaciones sin flujo de efectivo: Representa el valor de las operaciones realizadas entre entidades para cancelar derechos y obligaciones, sin que exista flujo de efectivo. Dentro de estas operaciones, se encuentran las cuentas de cruce de cuentas.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	542.904.613	1.390.652.181	-847.747.569
48	Cr	Otros ingresos	542.904.613	1.390.652.181	-847.747.569
4802	Cr	Financieros	345	344	1
4808	Cr	Ingresos diversos	541.181.889	1.385.033.027	-843.851.138
4830	Cr	reversión de las pérdidas por deterioro de valor	1.722.379	5.618.810	-3.896.431

Anexo Nota 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

OTROS INGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2021:

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan el valor de los ingresos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás grupos definidos o no hacen parte de los ingresos relacionados con su objeto misional.

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	31 DE DICIEMBRE
48	OTROS INGRESOS	542.904.613
4802	FINANCIEROS	345
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	345
480201001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	345
4808	INGRESOS DIVERSOS	541.181.889
480826	Recuperaciones	202.618.172
480826001	Recuperaciones	190.243.225

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

480826002	Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior	12.374.947
480828	Indemnizaciones	240.510.322
480828001	Indemnizaciones	240.510.322
480839	Compensación o indemnización por deterioro, pérdidas o abandonos	98.053.395
480839001	Compensación o indemnización por deterioro, pérdidas o abandonos	98.053.395
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	1.722.379
483002	Cuentas por cobrar	1.722.379
483002010	Otras cuentas por cobrar	1.722.379

NOTA 29. GASTOS

En esta categoría se incluyen los rubros que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad, que no deban ser registrados como gasto público social o como costos. A 31 de diciembre de 2021, la cuenta de Gastos presenta un saldo de \$122.167 millones

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	122.167.528.237	114.278.171.373	7.889.356.865
51	Db	De administración y operación	102.014.565.527	87.040.503.867	14.974.061.660
53	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	7.201.821.324	19.958.817.573	-12.756.996.248
54	Db	Transferencias y subvenciones	0	26.800.000	-26.800.000
55	Db	Gasto público social	11.777.560.053	6.200.105.880	5.577.454.173
58	Db	Otros gastos	1.173.581.334	1.051.944.054	121.637.280

Anexo Nota 29. composición
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2021	EN ESPECIE 2021
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	102.014.565.527	87.040.503.867	14.974.061.660	102.014.565.527	0
51	Db	De Administración y Operación	102.014.565.527	87.040.503.867	14.974.061.660	102.014.565.527	0
5101	Db	Sueldos y salarios	20.699.532.745	18.823.044.665	1.876.488.079	20.699.532.745	0
5102	Db	Contribuciones imputadas	4.057.867	31.981	4.025.886	4.057.867	0
5103	Db	Contribuciones efectivas	5.708.359.869	5.168.278.689	540.081.180	5.708.359.869	0
5104	Db	Aportes sobre la nómina	1.177.336.800	1.070.446.100	106.890.700	1.177.336.800	0

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

5107	Db	Prestaciones sociales	8.001.201.220	7.779.970.746	221.230.473	8.001.201.220	0
5108	Db	Gastos de personal diversos	11.753.710.613	11.002.483.248	751.227.365	11.753.710.613	0
5111	Db	Generales	54.139.305.673	42.803.253.044	11.336.052.628	54.139.305.673	0
5120	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	531.060.741	392.995.392	138.065.349	531.060.741	0

Anexo Nota 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Para PNNC, en esta categoría se incluyen los rubros que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad, que no deban ser registrados como gasto público social o como costos.

A continuación, se presentan las cuentas que componen los gastos de administración y de operación para el presente periodo:

Gastos de Administración: representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad, que no deban ser registrados como gasto público social o como costos. La Entidad cuenta con gastos de esta naturaleza tales como; sueldos y aportes sobre la nómina, prestaciones sociales, entre otros.

Sueldos y salarios: Representa el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como primas, sobresueldos, bonificaciones habituales, valor del trabajo suplementario o de las horas extras, valor del trabajo en días de descanso obligatorio, y porcentajes sobre ventas y comisiones, las cuales se pueden pagar en dinero o en especie.

Contribuciones imputadas: Representa el valor de las prestaciones proporcionadas, directamente por la entidad, a los empleados o a quienes dependen de ellos.

Contribuciones efectivas: Representa el valor de las contribuciones sociales que la entidad paga, en beneficio de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de la provisión de otros beneficios.

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

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

Gastos de personal diversos: Representa el valor de los gastos que se originan en pagos de personal por conceptos no especificados en las cuentas relacionadas anteriormente.

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

Impuestos, Contribuciones y tasas: Representa el valor de los impuestos, contribuciones y tasas

causados a cargo de la entidad, de conformidad con las disposiciones legales.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
53	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	7.201.821.324	19.958.817.573	-12.756.996.248
	Db	DETERIORO	6.124.556	94.719.015	-88.594.459
5347	Db	De cuentas por cobrar	5.890.645	94.709.630	-88.818.985
5357	Db	De activos intangibles	233.911	9.385	224.526
		DEPRECIACIÓN	5.629.230.787	5.280.729.243	348.501.544
5360	Db	De propiedades, planta y equipo	5.629.230.787	5.280.729.243	348.501.544
		AMORTIZACIÓN	198.738.852	446.668.360	-247.929.509
5366	Db	De activos intangibles	198.738.852	446.668.360	-247.929.509
		PROVISIÓN	1.367.727.129	14.136.700.955	-12.768.973.826
5368	Db	De litigios y demandas	1.367.727.129	14.136.700.955	-12.768.973.826

Anexo Nota 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y No financieros

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2021		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	DETERIORO	0	6.124.556	6.124.556
5347	Db	De cuentas por cobrar	0	5.890.645	5.890.645
534710	Db	Venta de bienes	0	277.450	277.450
534790	Db	Prestación de servicios	0	5.613.195	5.613.195
5357	Db	De activos intangibles	0	233.911	233.911
535790	Db	Otros activos intangibles	0	233.911	233.911

Anexo Nota 29.2.1. Deterioro - activos financieros y no financieros de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Corresponde a los valores por concepto de deterioro de cuentas por cobrar, depreciación de activos y amortizaciones causadas en la vigencia.

- **Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones:** se incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Deterioro de cuentas por cobrar: Representa el valor estimado de la posible pérdida que se origina en las cuentas por cobrar clasificadas al costo cuando el valor en libros de la cuenta por cobrar excede el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en que no se haya incurrido).

29.3 . Transferencias y Subvenciones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
54	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	26.800.000	-26.800.000
5424		SUBVENCIONES	0	26.800.000	-26.800.000
542409	Db	Bienes entregados sin contraprestación	0	26.800.000	-26.800.000

Anexo Nota 29.3. Transferencias y Subvenciones
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

- **Subvenciones:** Representa el valor de los recursos entregados sin contraprestación a terceros, distintos de sus empleados o de otras entidades de gobierno, para el cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico.

29.4 . Gasto público social

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
55	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	11.777.560.053	6.200.105.880	5.577.454.173
5508		MEDIO AMBIENTE	11.777.560.053	6.200.105.880	5.577.454.173
550801	Db	Actividades de conservación	9.772.741.282	5.770.284.458	4.002.456.824
550802	Db	Actividades de recuperación	1.605.159.766	0	1.605.159.766
550805	Db	Educación, capacitación y divulgación ambiental	126.190.959	0	126.190.959
550806	Db	Estudios y proyectos	61.000.000	0	61.000.000
550890	Db	Otros gastos en medio ambiente	212.468.046	429.821.422	-217.353.376

Anexo Nota 29.4. Gasto público social
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Representan los recursos destinados por la entidad directamente a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de conformidad con las disposiciones legales.

- **Gasto Público Social:** se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados por la entidad directamente a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de conformidad con las disposiciones legales.

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

Resultado de la ejecución de los recursos derivados de Convenios de Cooperación, PNNC realiza el reconocimiento de los gastos propios de su operación y misionalidad en el resultado del periodo para que sus Información Financiera refleje la realidad económica, en base con la información suministrada en los informes de ejecución de Patrimonio Natural, el resumen de esta información durante la vigencia 2021 se presenta a continuación:

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2021			
550801	Actividades de medio ambiente	7.984.435.865,00	7.984.435.865,00
	KFW I	2.642.707.690,00	2.642.707.690,00
	KFW II	2.237.806.387,00	2.237.806.387,00
	MOORE VI	196.681.884,00	196.681.884,00
	GEF CORAZÓN AMAZONÍA	844.876.129,00	844.876.129,00
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	409.053.826,00	409.053.826,00
	AMAZON FUND SAN LUCAS	605.203,00	605.203,00
	FONDO PATRIMONIAL	201.120.251,00	201.120.251,00
	MALPELO	384.959.720,00	384.959.720,00
	WCS-CONSERVEMOS LA VIDA	590.000.000,00	590.000.000,00
	WCS-RIO SALDAÑA	476.624.775,00	476.624.775,00

29.6. Operaciones Interinstitucionales

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
57	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	207.542.258	152.770.075	54.772.183
5720	Db	OPERACIONES DE ENLACE	207.542.258	152.770.075	54.772.183
572080	Db	Recaudos	207.542.258	152.770.075	54.772.183

Anexo Nota 29.6. Operaciones Interinstitucionales
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

- **Operaciones de enlace:** Representa el valor de a) la disminución del derecho reconocido por una entidad, cuyo recaudo es efectuado por la tesorería centralizada; b) las obligaciones originadas en la emisión y colocación de títulos de deuda o préstamos por pagar cuyo recaudo lo efectúa la tesorería centralizada; c) el giro de las devoluciones a contribuyentes o beneficiarios de recaudos de ingresos efectuados por la tesorería centralizada; d) el valor de los recursos recaudados en las cuentas de la tesorería centralizada que al final del periodo contable no han sido reclasificados por la entidad, y e) los reintegros de los fondos recibidos de la tesorería centralizada, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia en que dichos fondos fueron recibidos.

29.7 Otros Gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
58	Db	OTROS GASTOS	1.173.581.333,50	1.051.944.053,55	121.637.279,95
5802	Db	COMISIONES	96.000,00	66.108,00	29.892,00
580240	Db	Comisiones servicios financieros	96.000,00	66.108,00	29.892,00
5804	Db	FINANCIEROS	6.361.432,00	0,00	6.361.432,00
580447	Db	Intereses sobre créditos judiciales	6.361.432,00	0,00	6.361.432,00
5890	Db	GASTOS DIVERSOS	1.167.123.901,50	1.051.877.945,55	115.245.955,95
589017	Db	Pérdidas en siniestros	1.146.564.894,50	489.870.148,54	656.694.745,96
589019	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	20.559.007,00	562.007.797,01	-541.448.790,01

**Anexo Nota 29.7. Otros Gastos
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN**

Comisiones: Representa el valor de los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras.

Gastos diversos: Representa el valor de los gastos originados en el desarrollo de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en las otras cuentas.

Pérdidas por baja: Nivel central y DTS realizan conciliación NEON Y SIIF de baja de bienes (Siniestros o baja por resolución semestral).

NOTA 32. Acuerdos de Concesión

La siguiente es la composición de los Acuerdo de Concesión con los que cuenta PNNC:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1683	Db	Propiedades, planta y equipo en concesión	6.726.671.011	6.726.671.011	0
168516	Cr	Depreciación acumulada: Propiedades, planta y equipo en concesión (cr)	-1.647.244.984	-1.350.316.913	-296.928.071
		Valor en libros PPE en Concesión	5.079.426.027	5.376.354.098	-296.928.071
		ACTIVOS POR ACUERDOS DE CONCESIÓN	5.079.426.027	5.376.354.098	-296.928.071
		PASIVOS POR ACUERDOS DE CONCESIÓN	0	0	0
		NETO ACUERDOS DE CONCESIÓN	5.079.426.027	5.376.354.098	-296.928.071

**Anexo Nota 32. Acuerdos de concesión
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN**

NOTA: De conformidad con lo certificado por la Dirección Territorial DTAO y DTPA el Concesionario sustenta que no se efectuó adquisición de bienes o mejora a los mismos.

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

IDENTIFICACIÓN DEL ACUERDO			FECHAS		CONCESIONARIO			PACTO DE RETRIBUCIÓN DEL CONCESIONARIO		DERECHOS FINALES SOBRE ACTIVOS		RENOVACIÓN, SUSPENSIÓN Y CESE DEL ACUERDO		ADICIONES EN TIEMPO	
NÚMERO	OBJETO / DESCRIPCIÓN	VALOR INICIAL		FINALIZACIÓN ESTIMADA	TIPO	ID	RAZÓN SOCIAL	DESCRIPCIÓN	VALOR EN LIBROS	DESCRIPCIÓN	OBSERVACIONES	DESCRIPCIÓN	FEC HA DE LA ADICIÓN	NUEVO FECHA FINALIZACIÓN ESTIMADA	
CONTRATO CONCESIÓN 001 DE 2016	Concesionar el derecho a operar, explotar y prestar por su cuenta y riesgo los servicios ecoturísticos y la infraestructura física existente en el Parque Nacional Natural Gorgona, en los términos, condiciones	Para efectos fiscales, el valor del contrato es indeterminado pero determinable	17 marzo de 2017	30 de abril de 2022	UT	901024871	Unión Temporal Concesión Gorgona	De acuerdo con el valor de la propuesta económica, la Unión Temporal se ofrece a realizar una inversión anual por \$1.081.947.900, por el primer año un 70% durante el primer año, un 10% durante los siguientes 3 años y 60 millones anuales para mantener la	N/A	El Concesionario tendrá un término de 60 días de finalizado el contrato para firmar el acta de la entrega de los bienes.	A la terminación de la Concesión el CONCESIONARIO debe hacer entrega a PARQUES o a la entidad que haga sus veces de todos los bienes muebles o inmuebles directamente afectados a la Concesión de que trata este contrato, con sujeción	Acta suspensión No. 1: del 19 marzo a 30 mayo 2020. Acta suspensión No. 2: del 31 de mayo a 31 agosto 2020. Acta reanudación parcial: 18 agosto 2020 para los servicios de alojamiento	Ago de 2021	30 Abril de 2022	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

	<p>ciones y calidades exigidas en el pliego de condiciones</p>						<p>infraestructura. Adicionalmente, anualmente destinará un presupuesto para la adecuación de infraestructura, y un presupuesto para dotación.</p>			<p>a lo dispuesto en el mismo, en el inventario general de bienes y en los demás inventarios que surjan del cumplimiento de las obligaciones estipuladas en el anexo técnico sin que tenga derecho a ningún reconocimiento de carácter económico o de cualquier otra índole por esa entrega</p>	<p>o y restaurante. Acta reanudación total: desde 09 octubre de 2020.</p>			
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

Los siguientes, son los demás acuerdos de concesión en los que participa PNNC:

Para la vigencia 2021 Parques Nacionales cuenta con dos contratos de Concesión, los cuales se relacionan a continuación:

ITEM	CONCESION NEVADOS	CONCESION GORGONA
IDENTIFICACION DEL ACUERDO	Contrato Concesión 001 de 2019	Contrato Concesión 001 de 2016
AREA PROTEGIDA	Parque Nacional Natural los Nevados	Parque Nacional Natural Gorgona
CONCESIONARIO	Unión temporal operación Nevados	Unión temporal concesión Gorgona
DURACIÓN DEL CONTRATO	15 años	4 años
FECHA INICIO	29-nov-19	17-mar-17
SUSPENSIONES Y/O PRORROGAS	<p>Acta suspensión No. 1: del 17 marzo 2020 a 30 mayo 2020.</p> <p>Acta suspensión No. 2: del 31 de mayo a 31 agosto 2020.</p> <p>Acta suspensión No. 3: del 01 septiembre a 30 noviembre 2020.</p> <p>Acta reanudación total: desde 09 octubre de 2020.</p>	<p>Acta suspensión No. 1: del 19 marzo a 30 mayo 2020.</p> <p>Acta suspensión No. 2: del 31 de mayo a 31 agosto 2020.</p> <p>Acta reanudación parcial: 18 agosto 2020 para los servicios de alojamiento y restaurante.</p> <p>Acta reanudación total: desde 09 octubre de 2020.</p> <p>Otrosí No. 1 (Prorroga): firmada en agosto 2021 hasta 30 abril de 2022.</p>
FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN	Junio de 2036	Abril de 2022

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN NACIÓN

A diciembre 31 de 2021 el saldo de la cuenta 1683 Propiedad planta y equipo en concesión asciende a \$6.726.671.010,80 correspondiente a la entrega de bienes de propiedad de la Entidad a los Concesionarios para la operación del mismo, este valor se distribuye de la siguiente forma:

Dirección Territorial Pacífico: El saldo de esta Territorial asciende a \$5.617.710.777 correspondiente a la entrega de bienes a la Concesión Gorgona a lo largo de la ejecución del contrato así:

Descripción	Saldo Final	Detalle
Bienes inmuebles	5.212.877.605,00	Este saldo corresponde a 10 casas, 1 oficina, 3 casetas, 3 bodegas, 1 piscina, 1 campo deportivo, entre otros
Bienes muebles	514.933.437,80	Correspondiente a motobombas, calentadores, instrumentos de buceo, muebles y enseres, botes, lanchas y congeladores, entre otros
Total PPYE en Concesión	5.727.811.042,80	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

Dirección Territorial Andes Occidentales: El saldo de esta Territorial a diciembre 31 de 2021 asciende a \$1.108.960.233,80 correspondiente a la entrega de bienes a la Concesión Nevados a lo largo de la ejecución del contrato así:

Descripción	Saldo Final	Detalle
Bienes inmuebles	998.859.968,00	Correspondiente a 5 construcciones y 2 pozos
Bienes muebles	110.100.265,80	Correspondiente a maquinaria, camillas médicas, muebles y enseres, entre otros
Total PPYE en Concesión	1.108.960.233,80	

INGRESOS (CUOTA DE REMUNERACIÓN) FONAM

Para la vigencia 2021 las Direcciones Territoriales Andes Occidentales y Pacífico certificaron los ingresos percibidos por la Concesión Nevados y Concesión Gorgona de acuerdo a sus Estados Financieros, con la cual se establece la cuota de remuneración a favor de Parques Nacionales, valores que son cancelados por el Concesionario en la vigencia 2022.

CONCESIÓN GORGONA: Para la vigencia 2021 la Concesión Gorgona obtuvo ingresos por valor de \$2.194.860.746 producto de la prestación de servicio de alojamiento y restaurante, de los cuales según lo estipulado en el contrato de concesión No. 001 de 2016 el porcentaje que corresponde a Parques Nacionales es el 8,95% dando como resultado \$196.440.037, valor que fue reconocido como cuenta por cobrar en los Estados Financieros de la Subcuenta FONAM a diciembre 31 de 2021 con el documento de causación No. 222421.

CONCESIÓN NEVADOS: Esta concesión según sus Estados Financieros obtuvo ingresos en la vigencia 2021 por valor de \$2.049.139.815 producto de la venta de boletería en 3 sectores del Parque Nevados, servicio de restaurante, alojamiento, entre otros, de los cuales el 3% le corresponde a Parques Nacionales como cuota de remuneración, valor que asciende a \$61.474.194, el cual fue registrado en Estados Financieros al cierre de la vigencia 2021 con el documento de causación No. 222521.

GARCIA
DUARTE
HERLY

Firmado digitalmente
por GARCIA DUARTE
HERLY
Fecha: 2022.02.28
14:05:25 -05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE

Contador Parques Nacionales Naturales de Colombia
Contador Público T.P 99806 - T

Nota 1: Hace parte integral de las Notas, los Estados Financieros consolidados firmados y certificados y los Estados Financieros firmados y certificados, así como las Notas a los mismos, de las Direcciones Territoriales a Diciembre 31 de 2021.

SEGMENTOS DE OPERACIÓN: A continuación, se refleja los saldos a Nivel Central y Direcciones Territoriales a diciembre 31 de 2021 así:

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

			32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2021	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
1	ACTIVOS	108.799.915.363	19.118.300.043	17.531.794.238	11.921.468.747	18.414.235.810	26.357.994.276	7.139.780.370	8.316.341.879	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	100.409.610	3.696.649	-	-	92.706.332	2.971.271	990.500	44.858	
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	100.409.610	3.696.649	-	-	92.706.332	2.971.271	990.500	44.858	
111005	Cuenta corriente	100.409.610	3.696.649	-	-	92.706.332	2.971.271	990.500	44.858	
13	CUENTAS POR COBRAR	128.680.163	13.590.603	14.445.982	22.157.950	16.877.928	14.358.882	27.615.460	19.633.359	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	263.473.205	22.447.779	14.635.801	77.317.657	17.532.258	37.217.476	67.217.526	27.104.708	
138426	Pago por cuenta de terceros	243.312.276	20.036.255	9.196.845	77.317.657	17.532.258	40.240.527	67.217.526	11.771.208	
138490	Otras cuentas por cobrar	20.160.929	2.411.524	5.438.956	-	-	-3.023.051	-	15.333.500	
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-134.793.042	-8.857.176	-189.819	-55.159.707	-654.330	-22.858.594	-39.602.066	-7.471.349	
138690	Otras cuentas por cobrar	-134.793.042	-8.857.176	-189.819	-55.159.707	-654.330	-22.858.594	-39.602.066	-7.471.349	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	91.005.737.912	3.397.907.323	17.501.444.778	11.823.129.113	18.294.608.278	24.655.482.632	7.073.410.279	8.259.755.512	
1605	TERRENOS	21.949.617.162		10.361.741.033	3.560.018.717	64.045.597	3.383.727.445	79.137.186	4.500.947.184	
160501	Urbanos	245.848.660		25.000.000	194.198.660			26.650.000		
160502	Rurales	20.358.750.502		10.335.741.033	3.365.820.057	11.245.597	2.105.903.445	39.093.186	4.500.947.184	
160504	Terrenos pendientes de legalizar	1.000.000		1.000.000						
160505	Terrenos de propiedad de terceros	1.344.018.000				52.800.000	1.277.824.000	13.394.000	-	
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	114.847.512		24.411.292	50.385.771	5.000.000	35.050.449			
161001	De trabajo	114.847.512		24.411.292	50.385.771	5.000.000	35.050.449			
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.397.773.168	1.366.912.768	-	-	-	5.680.000	25.180.400	-	
163501	Maquinaria y	5.400.000	4.000.000	-	-	-	1.400.000	-	-	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

			32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2021	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
	equipo									
163502	Equipo médico y científico	213.663.000	213.663.000	-	-	-	-	-	-	
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.280.000	-	-	-	-	4.280.000	-	-	
163504	Equipos de comunicación y computación	1.174.430.168	1.149.249.768	-	-	-	-	25.180.400	-	
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	306.299.355	6.242.758	-	-	209.731.597	90.325.000			
163603	Plantas, ductos y túneles	20.973.761				20.973.761				
163608	Equipos de comunicación y computación	7.168.194	6.242.758	-	-	925.436				
163609	Equipos de transporte, tracción y elevación	278.157.400		-	-	187.832.400	90.325.000			
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	869.991.400	96.912.247	1.542.800	215.651.082	201.522.458	354.362.813	-	-	
163703	Edificaciones	43.780.585			-		43.780.585			
163705	Plantas, ductos y túneles	156.534.187			-	55.447.849	101.086.338			
163707	Maquinaria y equipo	66.675.161	16.013.528	-	-	10.746.671	39.914.962			
163708	Equipo médico y científico	868.000	-	-	868.000	-	-			
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	143.201.880	4.427.859	-	-	-	138.774.022			
163710	Equipos de comunicación y computación	89.766.119	17.710.100	1.542.800	416.000	59.554.153	10.543.066	-	-	
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	345.676.175	58.760.760	-	214.367.082	52.746.594	19.801.739			
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	23.489.292			-	23.027.191	462.101			

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

			32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2021	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
1640	EDIFICACIONES	50.592.577.584	1.322.963.343	5.326.014.775	6.818.030.717	12.516.723.374	17.964.497.240	5.105.882.976	1.538.465.160	
164001	Edificios y casas	27.422.149.673	-	3.797.631.409	5.891.444.535	2.618.915.603	10.048.070.284	3.597.713.575	1.468.374.267	
164002	Oficinas	4.816.064.917	1.252.947.300			535.574.518	3.027.543.099			
164014	Invernaderos	10.000.000		10.000.000						
164015	Casetas y campamentos	4.197.774.976			-	4.056.931.405	122.986.471		17.857.100	
164017	Parqueaderos y garajes	87.764.843	70.016.043				17.748.800			
164018	Bodegas	572.255.598		113.566.774	240.964.935	23.952.630	193.771.259			
164023	Pozos	158.800.495			69.855.709		88.944.786			
164024	Tanques de almacenamiento	3.048.076					3.048.076			
164027	Edificaciones pendientes de legalizar	10.201.195		10.201.195		-				
164028	Edificaciones de propiedad de terceros	2.989.955.582				466.706.644	2.483.881.522	39.367.416		
164090	Otras edificaciones	10.324.562.229		1.394.615.396	615.765.539	4.814.642.574	1.978.502.942	1.468.801.985	52.233.793	
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1.002.585.752		205.747.347	93.331.736	226.346.654	423.620.031	2.007.000	51.532.984	
164501	Plantas de generación	640.316.524		137.292.698	73.438.435	215.952.396	161.084.195	2.007.000	50.541.800	
164502	Plantas de tratamiento	183.866.916		68.454.649			115.412.267			
164508	Plantas de telecomunicaciones	11.385.442				10.394.258			991.184	
164513	Acueducto y canalización	167.016.870			19.893.301		147.123.569			
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	105.302.804			-		105.302.804			
165090	Otras redes, líneas y cables	105.302.804					105.302.804			
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.682.887.356	52.817.767	777.697.746	304.005.720	275.232.455	2.129.883.205	594.553.829	548.696.634	
165501	Equipo de construcción	3.398.848.977	12.801.375	359.802.780	225.063.280	102.831.157	1.761.775.089	490.019.958	446.555.338	
165506	Equipo de recreación y deporte	100.720.495				29.544.039	71.176.456	-		

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

			32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2021	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
165511	Herramientas y accesorios	967.609.904	3.264.315	336.059.822	75.027.122	95.289.159	277.339.002	92.510.720	88.119.764	
165522	Equipo de ayuda audiovisual	113.589.998	36.752.077			39.478.229	19.186.859	12.023.151	6.149.682	
165525	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	8.089.871				8.089.871				
165526	Equipo de seguridad y rescate	94.028.111		81.835.144	3.915.318	-	405.799	-	7.871.850	
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.397.156.555	4.998.781	641.593.789	83.092.722	99.398.905	323.679.830	98.860.351	145.532.177	
166001	Equipo de investigación	200.952.267	-	-	7.984.003	-	188.296.224	2.727.650	1.944.390	
166002	Equipo de laboratorio	1.181.603.650	4.998.781	628.539.053	75.108.719	97.853.003	135.383.606	96.132.701	143.587.787	
166003	Equipo de urgencias	13.054.736		13.054.736		-				
166090	Otro equipo médico y científico	1.545.902				1.545.902				
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.188.155.349	112.472.400	441.278.701	485.418.714	227.779.765	1.159.107.347	383.750.196	378.348.227	
166501	Muebles y enseres	2.719.376.904	108.582.538	340.650.394	473.351.984	221.280.765	867.172.119	350.018.378	358.320.727	
166502	Equipo y máquina de oficina	165.956.903	2.447.461	100.628.307	12.066.730	-	18.640.630	18.976.275	13.197.500	
166505	Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de terceros	1.442.402	1.442.402							
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	301.379.141				6.499.000	273.294.598	14.755.543	6.830.000	
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	11.245.908.353	1.904.090.088	1.127.917.833	1.421.350.529	1.096.212.674	2.482.533.462	2.176.560.151	1.037.243.615	
167001	Equipo de comunicación	6.070.931.149	373.867.780	781.363.371	1.040.197.280	801.354.152	1.278.070.749	1.109.165.664	686.912.154	
167002	Equipo de computación	5.028.041.267	1.383.927.308	346.554.463	381.153.250	294.217.584	1.204.462.714	1.067.394.487	350.331.461	
167007	Equipos de	146.935.938	146.295.000			640.938			-	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

			32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2021	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
	comunicación y computación de propiedad de terceros									
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	18.977.843.390	557.988.126	1.859.792.656	2.686.278.520	2.857.833.599	6.049.040.653	2.262.282.502	2.704.627.335	
167502	Terrestre	12.950.920.070	557.988.126	1.821.975.356	2.654.696.665	1.206.390.769	3.186.806.846	1.027.253.904	2.495.808.404	
167504	Marítimo y fluvial	5.782.583.953		37.302.080	11.422.775	1.484.348.237	2.823.299.321	1.222.256.610	203.954.930	
167505	De tracción	165.061.520			4.696.448	121.272.594	32.248.478	3.480.000	3.364.000	
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	79.277.847		515.220	15.462.632	45.821.999	6.686.008	9.291.988	1.500.000	
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	385.591.341	8.454.513	57.167.196	42.162.228	68.493.576	130.482.209	52.559.235	26.272.384	
168002	Equipo de restaurante y cafetería	310.770.900	8.454.513	47.880.296	39.680.408	35.479.588	108.074.476	50.129.235	21.072.384	
168004	Equipo de lavandería	74.820.441		9.286.900	2.481.820	33.013.988	22.407.733	2.430.000	5.200.000	
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	6.726.671.011			1.108.960.234	5.617.710.777	-			
168302	Edificaciones	6.211.737.573			998.859.968	5.212.877.605	-			
168303	Plantas, ductos y túneles	84.924.071				84.924.071	-			
168305	Maquinaria y equipo	177.047.685			81.744.094	95.303.591	-			
168306	Equipo médico y científico	1.839.122			1.189.522	649.600				
168307	Muebles, enseres y equipo de oficina	108.878.185			27.166.650	81.711.535	-			
168309	Equipos de transporte, tracción y elevación	116.412.400				116.412.400	-			
168390	Otras propiedades, planta y equipo en	25.831.975			-	25.831.975	-			

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

			32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2021	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
	concesión									
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-31.911.420.082	-2.029.619.884	-3.323.460.390	-5.045.557.577	-5.171.423.153	-9.981.809.856	-3.687.639.033	-2.671.910.188	
168501	Edificaciones	-9.123.964.523	-242.471.633	-879.930.004	-1.413.109.346	-1.899.284.427	-2.995.565.137	-1.427.277.321	-266.326.655	
168502	Plantas, ductos y túneles	-172.824.131		-48.184.370	-18.953.867		-105.685.893			
168503	Redes, líneas y cables	-63.152.284			-		-63.152.284			
168504	Maquinaria y equipo	-2.849.792.672	-40.978.089	-335.888.955	-253.122.716	-298.374.563	-1.283.212.981	-241.739.738	-396.475.630	
168505	Equipo médico y científico	-753.053.207	-4.314.091	-320.529.516	-52.804.640	-39.694.227	-193.911.945	-25.672.589	-116.126.200	
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.371.662.108	-74.154.881	-184.009.995	-292.099.405	-91.192.835	-423.813.017	-133.423.629	-172.968.346	
168507	Equipos de comunicación y computación	-6.722.690.674	-1.270.358.798	-729.363.416	-1.002.663.546	-627.493.706	-1.548.344.441	-960.938.286	-583.528.480	
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-8.078.013.026	-290.626.138	-770.337.918	-1.252.848.874	-809.898.191	-2.961.338.451	-875.527.751	-1.117.435.703	
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-242.718.578	-4.249.468	-44.415.308	-29.281.712	-55.167.342	-73.063.533	-17.492.041	-19.049.173	
168510	Semovientes y plantas	-76.071.007		-9.258.106	-30.183.869	-2.645.324	-33.983.708			
168513	Bienes muebles en bodega	-19.392.001	-12.246.902	-	-	-	-1.577.421	-5.567.678	-	
168514	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-103.780.066	-2.760.678	-	-	-63.349.758	-37.669.631			
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	-687.060.819	-87.459.207	-1.542.800	-157.889.574	-179.677.823	-260.491.415	-	-	
168516	Propiedades, planta y equipo en concesión	-1.647.244.984			-542.600.027	-1.104.644.957	-			
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y	-26.050.099	-6.325.583	-				-19.724.515	-	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

			32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2021	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
	EQUIPO (CR)									
169512	Equipo de transporte, tracción y elevación	-19.724.515						-19.724.515		
169525	Propiedades, planta y equipo no explotados	-6.325.583	-6.325.583							
19	OTROS ACTIVOS	17.565.087.677	15.703.105.469	15.903.478	76.181.684	10.043.272	1.685.181.492	37.764.131	36.908.151	
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	372.844.250	200.330.220	15.903.478	74.226.129	10.043.272	-	37.764.131	34.577.020	
190501	Seguros	128.140.186	128.140.186							
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	72.186.670	72.186.670							
190514	Bienes y servicios	172.433.447	3.364	15.819.530	74.226.129	10.043.272	-	37.764.131	34.577.020	
190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	83.948		83.948						
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5.278.191.189	5.174.593.824	-	-	-	103.597.365	-	-	
190601	Anticipos sobre convenios y acuerdos	5.174.593.824	5.174.593.824							
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	410.840		-			410.840	-	-	
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	103.186.525		-	-	-	103.186.525	-	-	
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	10.736.377.198	9.154.793.071	-	-	-	1.581.584.127	-	-	
190801	En administración	10.736.377.198	9.154.793.071	-	-	-	1.581.584.127	-	-	
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.843.395.618	1.816.720.837		2.200.000			15.664.159	8.810.622	
197007	Licencias	1.294.257.687	1.267.582.906		2.200.000			15.664.159	8.810.622	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

			32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2021	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
197008	Softwares	549.137.931	549.137.931							
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-665.720.578	-643.332.483		-244.445			-15.664.159	-6.479.491	
197507	Licencias	-665.720.578	-643.332.483		-244.445			-15.664.159	-6.479.491	
2	PASIVOS	39.249.056.950	31.411.299.633	1.894.909.728	2.345.008.715	1.025.324.473	1.154.237.839	865.955.576	494.823.603	57.497.381
24	CUENTAS POR PAGAR	6.129.134.141	566.442.622	1.624.990.204	1.889.401.248	567.842.862	735.485.580	439.314.017	272.694.038	32.963.569
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	5.019.044.303	237.934.078	1.477.693.122	1.767.468.672	440.162.874	576.737.152	404.083.415	114.964.989	
240101	Bienes y servicios	2.133.932.628	-	1.444.646.192	-	70.143	285.132.877	404.083.415	-	
240102	Proyectos de inversión	2.885.111.674	237.934.078	33.046.930	1.767.468.672	440.092.730	291.604.275	-	114.964.989	
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	251.059.038	13.538.343	62.059.638	45.499.737	27.212.325	64.671.597	3.856.516	1.257.313	32.963.569
240706	Cobro cartera de terceros	103.635.507	7.034.163	56.417.853	29.307.357	8.081.516	2.518.002	276.616	-	
240720	Recaudos por clasificar	57.526.765	924.969	-	4.664.970	11.896.875	6.900.821	175.561	-	32.963.569
240722	Estampillas	84.036.100	617	5.641.785	11.527.410	7.233.934	55.178.721	3.196.320	1.257.313	
240790	Otros recursos a favor de terceros	5.860.666	5.578.594		-	-	74.053	208.019		
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	117.783.034	4.590.204	2.718.200	26.762.953	46.874.088	20.890.807	10.000.995	5.945.787	
242401	Aportes a fondos pensionales	24.906.669	1.089.200	1.382.400	3.569.344	10.506.200	138.200	3.179.700	5.041.625	
242402	Aportes a seguridad social en salud	34.747.896	511.670	1.335.800	9.647.941	9.478.200	9.735.085	3.213.800	825.400	
242404	Sindicatos	2.171.864	-	-	1.272.379	807.766	91.719	-	-	
242406	Fondos de empleados	10.895.119	-	-	4.992.395	1.451.780	4.450.944	-	-	
242407	Libranzas	26.118.931	-	-	3.922.086	20.631.357	1.565.488	-	-	
242411	Embargos judiciales	4.702.725	-	-	-	1.197.760	3.475.478	29.487	-	
242490	Otros descuentos de nómina	14.239.830	2.989.334	-	3.358.808	2.801.025	1.433.893	3.578.008	78.762	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

			32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2021	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	641.144.538	267.617.319	78.264.367	38.727.700	36.456.530	65.609.775	18.668.090	135.800.757	
243603	Honorarios	2.851.425	495.130	2.116.904	-	-	391	239.000	-	
243605	Servicios	48.304.631	21.748.661	1.668.152	1.865.604	5.583.770	11.049.425	2.432.495	3.956.524	
243606	Arrendamientos	5.179.979	2.117.527	412.304	470.794	319.073	709.874	286.058	864.349	
243607	Rendimientos financieros e intereses	348	348	-						
243608	Compras	174.145.861	46.723.024	15.033.617	12.240.634	11.626.373	16.646.475	1.169.550	70.706.188	
243615	Rentas de trabajo	107.974.833	75.844.632	5.808.153	4.526.490	3.209.558	9.075.528	4.579.298	4.931.174	
243625	Impuesto a las ventas retenido.	147.756.952	52.438.131	16.291.416	10.307.947	11.543.157	16.632.962	629.207	39.914.132	
243626	Contratos de construcción	35.889.091	907	22.567.357	9.125.545	3.232.606	960.866	941	869	
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	119.040.506	68.248.047	14.366.464	190.686	941.993	10.534.254	9.331.541	15.427.521	
243690	Otras retenciones	912	912	-						
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	146.000	-	-	-	-	-	146.000	-	
244016	Impuesto sobre vehículos automotores	146.000	-	-	-	-	-	146.000	-	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	99.957.228	42.762.678	4.254.877	10.942.186	17.137.046	7.576.249	2.559.000	14.725.192	
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap	6.562.600	454.100	-	1.784.800	3.578.000	-	745.700	-	
249040	Saldos a favor de beneficiarios	3.969.273	3.862.991	-		106.282		-		
249050	Aportes al icbf y sena	15.261.300	1.059.100	-	4.129.400	8.326.000	-	1.746.800	-	
249051	Servicios públicos	1.840.132	-	-	-	1.501.532	-	66.500	272.100	
249054	Honorarios	2.332.827					2.332.827			

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

			32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2021	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
249055	Servicios	66.519.668	37.386.487	4.254.877	5.027.986	2.240.912	5.243.422	-	12.365.984	
249058	Arrendamiento operativo	3.471.428	-	-	-	1.384.320	-	-	2.087.108	
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.453.615.895	1.178.550.097	269.919.524	455.607.467	457.481.611	418.752.259	426.641.560	222.129.565	24.533.812
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.203.712.424	1.121.808.684	215.186.595	409.525.880	429.160.778	400.355.750	415.042.783	212.631.954	
251101	Nómina por pagar	114.230	-	-	-	-	-	-	114.230	
251104	Vacaciones	1.308.917.089	496.323.810	95.876.769	168.653.996	158.370.824	151.220.516	161.062.375	77.408.799	
251105	Prima de vacaciones	890.572.673	338.402.598	64.480.380	113.292.312	107.980.107	103.159.134	110.477.617	52.780.525	
251106	Prima de servicios	437.155.567	127.143.572	40.359.105	49.944.110	52.974.569	74.679.464	56.995.236	35.059.511	
251107	Prima de navidad	14.475.368	-	14.455.141	10.708	-	-	-	9.519	
251109	Bonificaciones	437.740.654	151.830.404	-	60.634.254	49.676.564	68.764.882	70.692.455	36.142.096	
251111	Aportes a riesgos laborales	8.154.254	71.000	-	1.108.900	4.100.800	1.827.354	1.046.200	-	
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	55.288.032	3.441.400	-	6.533.200	27.229.357	-	6.966.800	11.117.275	
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	34.438.457	3.980.000	15.200	4.628.600	19.313.057	704.400	5.797.200	-	
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	16.856.100	615.900	-	4.719.800	9.515.500	-	2.004.900	-	
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	249.903.471	56.741.413	54.732.929	46.081.587	28.320.833	18.396.510	11.598.777	9.497.610	24.533.812
251202	Primas	249.903.471	56.741.413	54.732.929	46.081.587	28.320.833	18.396.510	11.598.777	9.497.610	24.533.812
27	PROVISIONES	15.365.002.743	15.365.002.743							
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	15.365.002.743	15.365.002.743							
270103	Administrativas	15.365.002.743	15.365.002.743							
29	OTROS PASIVOS	14.301.304.170	14.301.304.170							
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	14.301.304.170	14.301.304.170							
299002	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	14.301.304.170	14.301.304.170							

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

			32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2021	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
3	PATRIMONIO	68.858.406.489	-14.170.316.822	15.859.490.051	10.206.065.619	17.765.009.885	24.404.495.063	6.968.769.915	8.034.903.447	-210.010.669
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	68.858.406.489	-14.170.316.822	15.859.490.051	10.206.065.619	17.765.009.885	24.404.495.063	6.968.769.915	8.034.903.447	-210.010.669
3105	CAPITAL FISCAL	8.639.175.034	-7.741.715.145	5.095.939.571	2.877.891.194	1.824.110.640	857.561.020	3.000.811.220	2.920.766.605	-196.190.071
310506	Capital fiscal	8.639.175.034	-7.741.715.145	5.095.939.571	2.877.891.194	1.824.110.640	857.561.020	3.000.811.220	2.920.766.605	-196.190.071
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	60.219.231.455	-6.428.601.677	10.763.550.480	7.328.174.425	15.940.899.245	23.546.934.042	3.967.958.695	5.114.136.842	-13.820.598
310901	Utilidad o excedentes acumulados	110.396.378.154	270.632.784	17.854.117.772	16.795.114.612	33.182.736.336	29.144.525.517	6.897.941.797	6.249.788.341	1.520.994
310902	Pérdidas o déficits acumulados	-50.177.146.699	-6.699.234.460	-7.090.567.292	-9.466.940.187	-17.241.837.091	-5.597.591.475	-2.929.983.102	-1.135.651.499	-15.341.592
4	INGRESOS	123.067.522.419	46.696.723.259	12.168.127.348	11.638.940.060	8.460.839.287	21.542.778.433	11.658.230.788	10.964.326.126	-62.442.882
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	13.421.338.055	8.121.203.865	1.518.328.588	463.828.533	614.604.550	2.015.860.386	401.907.512	285.604.621	-
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	13.421.338.055	8.121.203.865	1.518.328.588	463.828.533	614.604.550	2.015.860.386	401.907.512	285.604.621	-
442807	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno	33.000.000		33.000.000						
442808	Donaciones	5.403.902.190	136.768.000	1.485.328.588	463.828.533	614.604.550	2.015.860.386	401.907.512	285.604.621	-
442890	Otras transferencias	7.984.435.865	7.984.435.865							
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	109.103.279.752	38.573.518.985	10.643.024.595	11.174.543.341	7.784.926.388	19.293.515.023	11.158.210.518	10.537.983.784	-62.442.882
4705	FONDOS RECIBIDOS	107.552.612.149	37.571.096.735	10.548.588.158	11.102.058.785	7.690.932.993	19.154.473.097	11.087.463.479	10.460.441.784	-62.442.882
470508	Funcionamiento	45.859.709.050	17.823.787.109	4.132.897.612	5.785.660.750	3.809.464.230	6.343.019.745	4.664.847.290	3.362.475.196	-62.442.882
470510	Inversión	61.692.903.099	19.747.309.627	6.415.690.546	5.316.398.035	3.881.468.762	12.811.453.352	6.422.616.189	7.097.966.587	
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.550.667.603	1.002.422.250	94.436.437	72.484.556	93.993.395	139.041.926	70.747.039	77.542.000	
472201	Cruce de cuentas	1.241.914.508	693.669.155	94.436.437	72.484.556	93.993.395	139.041.926	70.747.039	77.542.000	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

			32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2021	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
472203	Cuota de fiscalización y auditaje	308.753.095	308.753.095							
48	OTROS INGRESOS	542.904.613	2.000.409	6.774.166	568.186	61.308.349	233.403.024	98.112.758	140.737.721	
4802	FINANCIEROS	345	345							
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	345	345							
4808	INGRESOS DIVERSOS	541.181.889	1.107.704	6.774.166	5	61.105.874	233.403.024	98.053.395	140.737.721	
480826	Recuperaciones	202.618.172	1.107.704	6.774.166	5	41.623.629	12.374.947		140.737.721	
480828	Indemnizaciones	240.510.322				19.482.245	221.028.077			
480839	Compensación o indemnización procedente de terceros por elementos deteriorados	98.053.395						98.053.395		
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	1.722.379	892.360		568.181	202.475		59.363		
483002	Cuentas por cobrar	1.722.379	892.360		568.181	202.475		59.363		
5	GASTOS	122.375.070.495	44.669.606.675	12.359.415.093	12.227.712.045	8.815.736.332	20.759.029.864	12.332.121.586	11.153.951.520	57.497.381
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	102.014.565.527	34.720.255.478	11.757.834.807	11.466.911.977	7.669.333.487	16.226.096.944	9.496.074.191	10.653.524.830	24.533.812
5101	SUELDOS Y SALARIOS	20.699.532.745	5.905.215.806	2.171.119.107	3.216.117.798	2.150.925.016	3.052.858.295	2.578.971.740	1.624.324.982	
510101	Sueldos	19.165.943.424	5.326.530.326	2.089.465.964	2.929.535.250	1.989.043.100	2.939.776.361	2.396.449.832	1.495.142.591	
510103	Horas extras y festivos	25.940.820	25.247.024					693.796		
510110	Prima técnica	400.994.819	253.519.031	23.383.922	23.522.288	31.178.562	28.411.234	9.708.976	31.270.806	
510119	Bonificaciones	671.960.415	239.642.764		161.591.412	86.667.620	10.003.166	108.909.011	65.146.441	
510123	Auxilio de transporte	276.801.790	32.170.401	39.111.205	72.381.632	24.118.931	48.106.625	42.996.785	17.916.211	
510160	Subsidio de alimentación	157.891.477	28.106.260	19.158.016	29.087.216	19.916.803	26.560.909	20.213.340	14.848.933	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

			32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2021	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4.057.867		570.964			2.392.687	1.094.216		
510201	Incapacidades	4.057.867		570.964			2.392.687	1.094.216		
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.708.359.869	1.525.998.642	628.937.300	881.956.063	596.701.214	900.198.300	716.676.000	457.892.350	
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	941.862.100	265.078.300	102.447.700	146.149.300	96.854.800	141.909.400	116.331.900	73.090.700	
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.830.482.795	508.535.700	197.565.400	279.125.763	189.915.357	287.085.100	227.603.200	140.652.275	
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	339.595.900	34.328.600	50.019.300	65.409.800	41.860.700	65.989.300	51.838.000	30.150.200	
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.239.619.132	483.551.400	203.346.200	61.303.200	176.846.957		171.203.300	143.368.075	
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	1.356.799.942	234.504.642	75.558.700	329.968.000	91.223.400	405.214.500	149.699.600	70.631.100	
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.177.336.800	331.545.600	128.164.900	181.978.300	121.174.200	177.513.400	145.524.200	91.436.200	
510401	Aportes al icbf	705.944.200	198.831.300	76.844.300	109.097.500	72.649.200	106.440.400	87.256.600	54.824.900	
510402	Aportes al sena	117.919.100	33.191.200	12.839.400	18.234.600	12.139.100	17.778.600	14.577.900	9.158.300	
510403	Aportes a la esap	117.919.100	33.191.200	12.839.400	18.234.600	12.139.100	17.778.600	14.577.900	9.158.300	
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	235.554.400	66.331.900	25.641.800	36.411.600	24.246.800	35.515.800	29.111.800	18.294.700	
5107	PRESTACIONES SOCIALES	8.001.201.220	3.740.083.682	517.995.529	980.905.746	622.055.351	979.719.631	750.217.823	410.223.458	
510701	Vacaciones	1.479.467.056	386.044.357	115.644.404	273.570.431	167.371.726	222.417.020	210.797.512	103.621.607	
510702	Cesantías	2.179.845.627	2.179.845.627							
510704	Prima de vacaciones	1.043.348.487	275.438.949	78.848.458	191.931.388	117.447.779	157.130.162	146.853.660	75.698.091	
510705	Prima de navidad	1.846.029.955	528.693.617	202.554.265	279.581.438	173.542.020	277.317.936	235.974.695	148.365.984	
510706	Prima de servicios	1.046.817.489	254.948.894	45.894.270	235.822.489	156.265.193	162.928.403	114.156.005	76.802.234	
510707	Bonificación especial de	90.950.435	32.975.217	9.458.875			30.683.865	17.832.477		

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

			32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2021	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
	recreación									
510790	Otras primas	256.844.232	82.137.021	7.697.318		7.428.633	129.242.244	24.603.474	5.735.542	
510795	Otras prestaciones sociales	57.897.939		57.897.939						
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	11.753.710.613	406.293.452	94.653.025	2.219.140.891	2.557.357.787	3.608.866.646	1.560.585.501	1.282.279.499	24.533.812
510801	Remuneración por servicios técnicos	11.352.070.098	202.870.951		2.219.140.891	2.549.919.627	3.597.042.325	1.530.165.757	1.252.930.547	
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	30.424.321	18.600.000			-	11.824.321			
510804	Dotación y suministro a trabajadores	40.811.050	40.811.050							
510807	Gastos de viaje	49.469.085	-	13.009.477		4.233.626		30.419.744	1.806.238	
510810	Viáticos	252.893.047	144.011.451	81.262.748		76.134			27.542.714	
510812	Variaciones de beneficios a los empleados a largo plazo y de beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	24.533.812	-							24.533.812
510890	Otros gastos de personal diversos	3.509.200		380.800		3.128.400				
5111	GENERALES	54.139.305.673	22.469.573.201	8.182.887.871	3.947.787.490	1.594.855.769	7.439.847.416	3.719.774.086	6.784.579.840	
511106	Estudios y proyectos	16.000.000						16.000.000		
511112	Obras y mejoras en propiedad ajena	1.825.373.200		1.825.373.200						
511113	Vigilancia y seguridad	1.538.627.874	185.251.376	79.527.902	124.175.582	40.657.886	917.764.899	29.292.648	161.957.582	
511114	Materiales y suministros	8.590.314.720	224.016.822	1.385.094.344	1.464.565.221	859.556.276	1.253.321.600	77.153.842	3.326.606.616	
511115	Mantenimiento	1.744.883.006	229.459.649	166.694.133	235.530.969	125.963.980	517.665.003	236.702.059	232.867.212	
511117	Servicios públicos	1.658.710.725	1.202.275.091	46.366.853	91.662.098	27.628.437	156.939.517	72.317.974	61.520.755	
511118	Arrendamiento operativo	4.890.177.585	3.328.619.453	270.328.940	315.560.011	139.686.811	352.775.583	153.405.215	329.801.572	
511119	Viáticos y gastos de	638.385.994	231.401.528	74.854.321	60.974.872	53.385.430	129.951.425	87.818.418		

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

			32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2021	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
	viaje									
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3.940.075	334.600	1.336.421	2.269.055					
511122	Fotocopias	318.843	318.843							
511123	Comunicaciones y transporte	440.505.615	250.289.872	12.442.635	14.228.620	30.943.585	336.550	5.208.200	127.056.152	
511125	Seguros generales	1.907.599.002	1.907.599.002							
511146	Combustibles y lubricantes	271.437.960	13.073.806	24.836.018	11.952.937	122.473.647	17.013.128	44.742.161	37.346.262	
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	989.961.798	126.804.699	84.097.208	90.309.864	124.503.665	313.930.850	111.888.240	138.427.272	
511154	Organización de eventos	145.463.902			1.158.300	49.999.600	51.487.068	2.359.310	40.459.624	
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	83.713.602		6.718.545	14.211.364	20.056.451	5.714.338	30.395.486	6.617.416	
511159	Licencias	208.861.088	205.099.558	3.761.530						
511164	Gastos legales	13.936.038			13.936.038					
511165	Intangibles	1.499.884.651	1.499.884.651							
511173	Interventorías, auditorías y evaluaciones	92.835.213		92.835.213						
511177	Bonificación por productividad a los reclusos	2.314.374					2.314.374			
511178	Comisiones	482.983.542	414.670.476	3.235.673			65.077.393			-
511179	Honorarios	23.440.976.293	11.726.789.603	1.868.595.563	1.502.715.829		3.579.291.197	2.441.664.724	2.321.919.377	
511180	Servicios	2.645.994.867	11.197.397	2.236.789.373	4.536.731			393.471.366		
511183	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	74.685.658	5.857.775				68.827.883			
511190	Otros gastos generales	931.420.050	906.629.000				7.436.608	17.354.442		-
5120	IMPUESTOS,	531.060.741	341.545.095	33.506.112	39.025.689	26.264.150	64.700.569	23.230.626	2.788.500	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

			32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2021	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
	CONTRIBUCIONES Y TASAS									
512001	Impuesto predial unificado	187.115.517	32.426.000	32.707.147	33.836.811	26.264.150	44.409.183	17.472.226		
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	308.753.095	308.753.095							
512011	Impuesto sobre vehículos automotores	32.682.859	366.000	798.965	5.015.620		17.955.374	5.758.400	2.788.500	
512017	Intereses de mora	2.509.270			173.258		2.336.012			
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	7.201.821.324	1.944.257.134	598.911.790	729.365.963	1.010.183.770	1.810.060.921	720.007.901	389.033.846	
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	5.890.645	3.494.767		168.463	103.822	108.987	814.117	1.200.489	
534710	Administración de la seguridad social en salud	277.450			168.463		108.987			
534790	Otras cuentas por cobrar	5.613.195	3.494.767			103.822		814.117	1.200.489	
5357	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	233.911		233.911						
535790	Otros activos intangibles	233.911		233.911						
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.629.230.787	383.306.562	598.677.879	728.953.055	1.010.079.948	1.809.951.934	711.883.839	386.377.571	
536001	Edificaciones	1.902.328.531	26.459.796	197.146.390	279.560.180	404.474.665	678.975.105	259.592.666	56.119.730	
536002	Plantas, ductos y túneles	26.600.315		6.845.438	1.243.323		18.511.554			
536003	Redes, líneas y cables	10.530.238					10.530.238			
536004	Maquinaria y equipo	341.399.945	4.254.533	69.057.217	19.929.459	32.332.784	161.073.013	30.718.465	24.034.474	
536005	Equipo médico y	115.201.230	211.016	57.153.742	6.569.423	8.682.396	24.391.232	8.556.071	9.637.351	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

			32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2021	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
	científico									
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	192.365.237	8.141.534	25.671.127	28.223.011	11.990.955	75.117.546	22.436.984	20.784.081	
536007	Equipos de comunicación y computación	1.316.522.528	265.254.515	114.881.350	127.175.221	124.781.894	284.614.602	293.683.036	106.131.910	
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.182.702.769	35.831.695	120.369.571	172.826.003	146.068.479	463.855.171	75.337.251	168.414.600	
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	33.769.591	955.842	5.900.415	3.031.042	5.684.420	12.329.868	4.612.578	1.255.426	
536010	Semovientes y plantas	6.452.519		917.188	2.425.618	700.002	2.409.710			
536013	Bienes muebles en bodega	35.599.989	23.991.425	-	89.467		2.616.066	8.903.031	-	
536014	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	47.779.040	2.760.678		33.322	41.974.218	3.010.821			
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	121.050.785	15.445.529	735.441	14.480.406	9.828.645	72.517.007	8.043.758	-	
536016	Propiedades, planta y equipo en concesión	296.928.071			73.366.580	223.561.491				
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	198.738.852	189.728.676		244.445			7.309.945	1.455.786	
536605	Licencias	198.738.852	189.728.676		244.445			7.309.945	1.455.786	
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	1.367.727.129	1.367.727.129							
536803	Administrativas	1.367.727.129	1.367.727.129							
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	11.777.560.053	7.984.435.865		25.000.000	69.304.790	1.694.000.627	2.004.818.771		
5508	MEDIO AMBIENTE	11.777.560.053	7.984.435.865		25.000.000	69.304.790	1.694.000.627	2.004.818.771		
550801	Actividades de conservación	9.772.741.282	7.984.435.865		25.000.000	69.304.790	1.694.000.627			
550802	Actividades de recuperación	1.605.159.766						1.605.159.766		
550805	Educación, capacitación y	126.190.959						126.190.959		

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

			32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2021	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
	divulgación ambiental									
550806	Estudios y proyectos	61.000.000						61.000.000		
550890	Otros gastos en medio ambiente	212.468.046						212.468.046		
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	207.542.258	12.306.257	2.572.496	100.862	31.997.926	15.820.584	28.892.201	82.888.363	32.963.569
5720	OPERACIONES DE ENLACE	207.542.258	12.306.257	2.572.496	100.862	31.997.926	15.820.584	28.892.201	82.888.363	32.963.569
572080	Recaudos	207.542.258	12.306.257	2.572.496	100.862	31.997.926	15.820.584	28.892.201	82.888.363	32.963.569
58	OTROS GASTOS	1.173.581.334	8.351.941	96.000	6.333.243	34.916.359	1.013.050.789	82.328.522	28.504.481	
5802	COMISIONES	96.000		96.000						
580240	Comisiones servicios financieros	96.000		96.000						
5804	FINANCIEROS	6.361.432	6.361.432	-						
580447	Intereses de sentencias	6.361.432	6.361.432							
5890	GASTOS DIVERSOS	1.167.123.902	1.990.509		6.333.243	34.916.359	1.013.050.789	82.328.522	28.504.481	
589017	Pérdidas en siniestros	1.146.564.895				22.681.103	1.013.050.789	82.328.522	28.504.481	
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	20.559.007	1.990.509		6.333.243	12.235.256				
83	DEUDORAS DE CONTROL	71.911.351.992	68.039.554.801	143.443.706	194.739.310	1.228.651.517	1.737.482.926	381.091.346	186.388.386	
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	2.871.156.327	317.644.734	143.443.706	194.739.310	1.123.150.452	973.435.943	74.292.783	44.449.398	
831510	Propiedades, planta y equipo	2.871.156.327	317.644.734	143.443.706	194.739.310	1.123.150.452	973.435.943	74.292.783	44.449.398	
8355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	67.721.910.066	67.721.910.066							
835511	Gastos	67.721.910.066	67.721.910.066							
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	1.318.285.599	-	-	-	105.501.065	764.046.983	306.798.563	141.938.988	
836101	Internas	1.318.285.599	-	-	-	105.501.065	764.046.983	306.798.563	141.938.988	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

			32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2021	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-71.911.351.992	-68.039.554.801	-143.443.706	-194.739.310	-1.228.651.517	-1.737.482.926	-381.091.346	-186.388.386	
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-71.911.351.992	-68.039.554.801	-143.443.706	-194.739.310	-1.228.651.517	-1.737.482.926	-381.091.346	-186.388.386	
891506	Bienes y derechos retirados	-1.810.743.550	-317.644.734	-	-194.739.310	-1.123.150.452	-56.466.872	-74.292.783	-44.449.398	
891516	Ejecución de proyectos de inversión	-67.721.910.066	-67.721.910.066							
891521	Responsabilidades en proceso	-2.378.698.376	-	-143.443.706	-	-105.501.065	-1.681.016.054	-306.798.563	-141.938.988	
91	PASIVOS CONTINGENTES	60.270.224.755	60.270.224.755							
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	60.270.224.755	60.270.224.755							
912004	Administrativos	60.270.224.755	60.270.224.755							
93	ACREEDORAS DE CONTROL	2.337.688.257	147.295.000			1.480.832.736	390.991.176	318.569.345	-	
9325	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	267.224.785				217.702.000	49.522.785			
932525	Propiedades, planta y equipo	267.224.785				217.702.000	49.522.785			
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2.070.463.472	147.295.000			1.263.130.736	341.468.391	318.569.345	-	
939090	Otras cuentas acreedoras de control	2.070.463.472	147.295.000			1.263.130.736	341.468.391	318.569.345	-	
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-62.607.913.012	-60.417.519.755			-1.480.832.736	-390.991.176	-318.569.345	-	
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-60.270.224.755	-60.270.224.755							
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	-60.270.224.755	-60.270.224.755							

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2021 - 2020

			32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2021	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
	conflictos									
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-2.337.688.257	-147.295.000			-1.480.832.736	-390.991.176	-318.569.345	-	
991505	Bienes aprehendidos o incautados	-267.224.785				-217.702.000	-49.522.785			
991590	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	-2.070.463.472	-147.295.000			-1.263.130.736	-341.468.391	-318.569.345	-	



PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA

Certificación de Estados Financieros

Los suscritos **PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ**, Representante legal y **HERLY GARCÍA DUARTE**, Contador de Parques Nacionales Naturales de Colombia, en ejercicio de las facultades legales que les confieren las Leyes 298 de 1996, 43 de 1990 y en cumplimiento de lo estipulado en la Resolución No 706 de 2016 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN:

Que los saldos de la Información Financiera de la SUBCUENTA PARA EL MANEJO SEPARADO DE LOS RECURSOS PRESUPUESTALES QUE SE ASIGNEN A LA ADMINISTRACIÓN DEL MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES FONDO NACIONAL AMBIENTAL – FONAM reflejan los hechos económicos de la Entidad con corte **a 31 de diciembre de 2021**, y que a su vez:

- los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el sistema de información;
- la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedido por la Contaduría General de la Nación; y al cierre contable de **diciembre**.
- se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio;
- se dio cumplimiento al control interno contable en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Se expide en la ciudad de Bogotá, el día veinticinco (25) del mes de febrero de 2022.

MOLANO
PEREZ PEDRO
ORLANDO

Firmado digitalmente
por MOLANO PEREZ
PEDRO ORLANDO
Fecha: 2022.02.28
07:34:33 -05'00'

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ

C.C. 79.530.167
DIRECTOR GENERAL
REPRESENTANTE LEGAL

WILCHES
QUINTANA
NUBIA LUCIA

Firmado digitalmente
por WILCHES QUINTANA
NUBIA LUCIA
Fecha: 2022.02.25
14:19:28 -05'00'

Vo. Bo. NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

GARCIA
DUARTE HERLY

Firmado digitalmente por
GARCIA DUARTE HERLY
Fecha: 2022.02.25
06:57:28 -05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE

C.C. 52.764.997
CONTADOR PNN
TARJETA PROFESIONAL 99806 - T

ENRIQUEZ GUAVITA
LUZ MYRIAM

Firmado digitalmente por
ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2022.02.25 11:18:21 -05'00'

Vo. Bo. LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

"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"

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 31/12/2021 - 31/12/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	dic-21	dic-20		dic-21	dic-20	
ACTIVO			PASIVO			
	CORRIENTE	4.732.667.361	9.376.475.940	CORRIENTE	5.763.990.476	3.230.685.316
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	611.122.762	523.240.678	24 Cuentas por pagar	5.763.756.360	3.230.451.200
1110	Depósitos en instituciones financieras	611.122.762	523.240.678	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	5.207.958.730	2.896.774.553
13	Cuentas por cobrar	3.520.724.707	8.231.335.699	2407 Recursos a favor de terceros	183.366.308	97.003.113
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	3.503.336.700	7.208.898.843	2424 Descuentos de nomina	1.961.777	
1316	Venta de bienes	0	4.001.006	2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	117.285.808	65.362.257
1317	Prestación de Servicios	0		2445 Impuesto al valor agregado - IVA	252.669.651	170.904.777
1384	Otras cuentas por cobrar	17.763.006	1.019.081.389	2490 Otras cuentas por pagar	514.086	406.500
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-374.999	-645.539			
19	Otros activos	600.819.892	621.899.563	29 Otros pasivos	234.116	234.116
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	600.819.892	621.899.563	2910 Ingresos recibidos por anticipado	234.116	234.116
	NO CORRIENTE	47.260.543.010	23.617.222.341	TOTAL PASIVO	5.763.990.476	3.230.685.316
13	Cuentas por cobrar	7.127.517.576	1.889.322.371			
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	6.918.343.374	2.108.265.011			
1316	Venta de bienes	3.783.005				
1384	Otras cuentas por cobrar	1.264.683.066				
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1.059.291.869	-218.942.640			
15	Inventarios	151.956.427	122.113.051			
1510	Mercancías en existencia	151.956.427	122.113.051			
16	Propiedades, planta y equipo	7.050.103.830	3.384.051.984			
1605	Terrenos	3.831.155.213	113.043.140			
1610	Semovientes y plantas	10.350.000	13.350.000			
1635	Bienes muebles en bodega	58.511.749				
1637	Propiedad, Planta y Equipo No explotado	16.698.213				
1640	Edificaciones	870.041.044	873.706.044			
1645	Plantas, Ductos y Túneles	67.697.301	67.697.301			
1655	Maquinaria y equipo	373.495.749	226.983.972			
1660	Equipo médico y científico	238.700.702	232.173.552			
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	188.115.764	175.941.757			
1670	Equipos de comunicación y computación	553.797.800	484.524.054			
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	2.265.340.810	2.347.031.371			
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	40.218.152	31.697.752			
				PATRIMONIO		
				31 Patrimonio de las entidades de gobierno	46.229.219.895	29.747.317.351
				3105 Capital fiscal	6.907.845.921	6.966.548.265
				3109 Resultados de ejercicios anteriores	22.981.156.688	13.141.736.954
				3110 Resultado del ejercicio*	16.340.217.285	9.639.032.133
				3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		
				TOTAL PATRIMONIO	46.229.219.895	29.747.317.351

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

"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"

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 31/12/2021 - 31/12/2020
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

		dic-21	dic-20			dic-21	dic-20
1683	Propiedad, Planta y Equipo en Concesión	91.154.000	91.154.000				
1685	Depreciación acumulada	-1.552.311.670	-195.087.861				
1695	Deterioro Equipo de transporte, tracción y elevación	-2.860.997	0				
19	Otros activos	32.930.965.177	18.221.734.935				
1906	Avances y anticipos entregados	8.993.608	8.708.608				
1908	Recursos entregados en administración	32.884.270.626	18.156.073.815				
1970	Activos Intangibles	57.754.661	57.754.661				
1975	Amortización acumulada de activos intangibles	-20.053.718	-802.149				
	TOTAL ACTIVO	51.993.210.370	32.993.698.281			51.993.210.370	32.978.002.668
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
81	Activos contingentes	3.245.630.436	3.245.630.436	91	Pasivos contingentes		
83	Deudoras de control	1.239.706.168	1.134.075.447	93	Acreedoras de control	1.631.295	1.631.295
89	Deudoras por contra (cr)	-4.485.336.605	-4.379.705.884	99	Acreedoras por contra (db)	-1.631.295	-1.631.295
	TOTAL DEUDORAS	0	0		TOTAL ACREEDORAS	0	0

Fuente: Reporte Saldos y Movimientos SIIF Nación Fonam - PNNC de Nivel Central y Direcciones Territoriales.

Nota: Para efectos de presentación de este informe contable se refleja un incremento en el activo en la cuenta 1908 - Recursos entregados en Administración, teniendo en cuenta las operaciones que se realizan en SIIF Nación entre las PCI de Subcuenta FONAM - Parques y Subcuenta FONAM - Ministerio de Ambiente relacionadas con las operaciones de la Cuenta Única Nacional CUN.

MOLANO
 PEREZ
 PEDRO
 ORLANDO

Firmado digitalmente por
 MOLANO PEREZ
 PEDRO ORLANDO
 Fecha: 2022.02.28
 07:35:46 -05'00'

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
 DIRECTOR GENERAL

ENRIQUEZ
 GUAVITA LUZ
 MYRIAM

Firmado digitalmente por
 ENRIQUEZ GUAVITA LUZ
 MYRIAM
 Fecha: 2022.02.25 11:18:52
 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
 COORDINADOR GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

WILCHES
 QUINTANA
 NUBIA LUCIA

Firmado digitalmente
 por WILCHES QUINTANA
 NUBIA LUCIA
 Fecha: 2022.02.25
 14:21:08 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

GARCIA
 DUARTE
 HERLY

Firmado digitalmente
 por GARCIA DUARTE
 HERLY
 Fecha: 2022.02.25
 06:58:17 -05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE
 CONTADOR T.P. 99806 - T

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

"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"

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODOS CONTABLES 31/12/2021 - 31/12/2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		Dic-21	Dic-20
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			
42	Venta de Bienes	37.882.058	19.798.726
4204	Productos Manufacturados	37.882.058	19.798.726
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
41	No Tributarios	30.627.122.711	23.070.783.027
4110	Tasas	30.628.986.711	23.070.783.027
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)	-	1.864.000
43	Venta de Servicios		
4345	Servicios Hoteleros y de Promoción Turística	-	
4360	Servicio de Documentación e Identificación	-	
44	Transferencias y Subvenciones		
4428	Otras transferencias	-	
COSTO DE VENTAS			
62	Costo de Venta de Bienes	21.888.588	12.227.509
6210	Bienes Comercializados	21.888.588	12.227.509
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS			
43	Venta de Servicios		
4395	Servicios Hoteleros y de Promoción Turística DB	-	-
GASTOS OPERACIONALES			
51	De administración y operación	11.711.069.188	13.055.660.164
5108	Gastos de personal diversos	3.386.412.375	3.116.764.727
5111	Generales	8.324.656.813	9.938.895.437
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	-	
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.215.698.411	343.767.256
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	886.147.147	59.665.464
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	310.299.696	283.299.643
5366	Amortización de activos intangibles	19.251.569	802.149
55	Gasto Publico Social	1.397.134.944	877.769.487
5508	Medio Ambiente	1.397.134.944	877.769.487
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		16.319.213.638	8.801.157.337
OTROS INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
48	Otros Ingresos	993.646.060	1.088.745.978
4802	Financieros	8.590.167	12.428.129
4808	Ingresos Diversos	938.987.436	1.076.317.850
4830	Reversión de las Pérdidas de Deterioro	46.068.458	

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

"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"

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODOS CONTABLES 31/12/2021 - 31/12/2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		Dic-21	Dic-20
OTROS GASTOS			
58	Otros Gastos	972.642.413	250.871.183
5802	Comisiones	859.530.283	229.304.158
5890	Gastos Diversos	112.905.130	21.567.025
5893	Devoluciones descuentos, ingresos	207.000	
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		21.003.647	837.874.795
TOTAL INGRESOS		31.658.650.830	24.179.327.732
TOTAL COSTOS		21.888.588	12.227.509
TOTAL GASTOS		15.296.544.956	14.528.068.090
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		16.340.217.285	9.639.032.133

Fuente: Reporte Saldos y Movimientos SIIF Nación Fonam - Parques de Nivel Central y Direcciones Territoriales.

MOLANO
PEREZ PEDRO
ORLANDO

Firmado digitalmente
por MOLANO PEREZ
PEDRO ORLANDO
Fecha: 2022.02.28
07:37:08 -05'00'

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

WILCHES
QUINTANA
NUBIA LUCIA

Firmado digitalmente
por WILCHES QUINTANA
NUBIA LUCIA
Fecha: 2022.02.25
14:21:33 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

ENRIQUEZ GUAVITA
LUZ MYRIAM

Firmado digitalmente por
ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2022.02.25 11:19:21 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

GARCIA
DUARTE
HERLY

Firmado digitalmente por GARCIA
DUARTE HERLY
Fecha: 2022.02.25 09:08:00 -05'00'

HERLY GARCIA DUARTE
CONTADOR TP. 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

"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"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODOS CONTABLES 31/12/2021 - 31/12/2020
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	3105	3109	3110	3145	
	Capital Fiscal	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	TOTAL PATRIMONIO
SALDO DEL PATRIMONIO A 1 DE ENERO DE 2021	6.966.548.265	13.141.736.954	9.639.032.133		29.747.317.351
Ajustes Capital Fiscal en diciembre de 2021	58.702.344				58.702.344
Traslado del resultado del ejercicio a diciembre 31 de 2020 en Enero 01 de 2021		9.639.032.133	-9.639.032.133		0
Ajustes Errores Ejercicios Anteriores realizados en la vigencia 2021		200.387.601,91			200.387.602
TOTAL MOVIMIENTOS PATRIMONIO DICIEMBRE 2021	6.907.845.921	22.981.156.688	9.839.419.735		30.006.407.298
Resultado del Ejercicio enero a diciembre de 2021 - (Estado de Resultados)			16.340.217.285		16.340.217.285
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	6.907.845.921	22.981.156.688	16.340.217.285		46.229.219.895
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	6.966.548.265	13.141.736.954	9.639.032.133		29.747.317.351

ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	6.956.793.240	9.048.939.321	4.215.359.794		20.221.092.355
Ajustes Capital Fiscal en Diciembre de 2020	9.755.025				9.755.025
Traslado del resultado del ejercicio a Diciembre 2019 en Enero 01 de 2020		4.215.359.794	-4.215.359.794		0
Ajustes Errores Ejercicios Anteriores realizados en la vigencia 2020		-122.562.161			-122.562.161
TOTAL MOVIMIENTOS PATRIMONIO DICIEMBRE 2020	9.755.025	4.092.797.633	-4.215.359.794		-112.807.136
Resultado del Ejercicio a Diciembre de 2020 -(Estado de Resultados)			9.639.032.133		9.639.032.133
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	6.966.548.265	13.141.736.954	9.639.032.133		29.747.317.351

Fuente: Reporte Saldos y Movimientos SIIF Nación Fonam - PNN Consolidado.

MOLANO
 PEREZ PEDRO
 ORLANDO
 Firmado digitalmente por MOLANO PEREZ PEDRO ORLANDO
 Fecha: 2022.02.28 07:38:24 -05'00'
PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
 DIRECTOR GENERAL

WILCHES
 QUINTANA
 NUBIA LUCIA
 Firmado digitalmente por WILCHES QUINTANA NUBIA LUCIA
 Fecha: 2022.02.25 14:21:53 -05'00'
NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

ENRIQUEZ GUAVITA
 LUZ MYRIAM
 Firmado digitalmente por ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
 Fecha: 2022.02.25 11:19:52 -05'00'
LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

GARCIA
 DUARTE
 HERLY
 Firmado digitalmente por GARCIA DUARTE HERLY
 Fecha: 2022.02.25 06:59:42 -05'00'
HERLY GARCIA DUARTE
 CONTADOR TP. 99806 - T

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

"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"

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
1	ACTIVOS	19.426.532.325,61	11.259.365.045,08	228.358.777,02	1.018.889.555,65	2.052.203.564,48	452.053.135,48	571.160.169,28	501.304.117,12	3.343.197.961,50
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	611.122.761,54	611.122.761,54							
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	611.122.761,54	611.122.761,54							
111005	Cuenta corriente	611.122.761,54	611.122.761,54							
111005001	Cuenta corriente	611.122.761,54	611.122.761,54							
13	CUENTAS POR COBRAR	10.648.242.283,54	10.648.242.283,54		-	-	-	-	-	
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS	10.421.680.074,47	10.421.680.074,47							
131101	Tasas	1.265.421.030,00	1.265.421.030,00							
131101001	Tasas	1.265.421.030,00	1.265.421.030,00							
131102	Multas y sanciones	6.812.281.201,37	6.812.281.201,37							
131102003	Sanciones disciplinarias	2.070.083,50	2.070.083,50							
131102005	Sanciones administrativas	6.810.211.117,87	6.810.211.117,87							
131118	Licencias	494.458.357,00	494.458.357,00							
131118001	Licencias	494.458.357,00	494.458.357,00							
131127	Contribuciones	1.503.446.544,00	1.503.446.544,00							
131127001	Contribuciones	1.503.446.544,00	1.503.446.544,00							
131145	Derechos de explotación no relacionados con explotación	346.072.942,10	346.072.942,10							
131145001	Derechos de explotación no relacionados con explotación	346.072.942,10	346.072.942,10							
1316	VENTA DE BIENES	3.783.005,00	3.783.005,00							
131606	Bienes comercializados	3.783.005,00	3.783.005,00							
131606001	Bienes comercializados	3.783.005,00	3.783.005,00							
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.282.446.072,13	1.282.446.072,13		-	-	-	-	-	
138439	Arrendamiento operativo	1.282.446.072,13	1.282.446.072,13							
138439001	Arrendamiento operativo	1.282.446.072,13	1.282.446.072,13							
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	- 1.059.666.868,06	- 1.059.666.868,06							
138690	Otras cuentas por cobrar	- 1.059.666.868,06	- 1.059.666.868,06							
138690001	Otras cuentas por cobrar	- 1.059.666.868,06	- 1.059.666.868,06							
15	INVENTARIOS	151.956.426,54	-	151.956.426,54						
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	151.956.426,54	-	151.956.426,54						
151022	Productos artesanales	151.956.426,54	-	151.956.426,54						
151022001	Productos artesanales	151.956.426,54	-	151.956.426,54						
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.050.103.829,66	-	14.427.910,23	984.528.855,65	1.978.490.138,48	320.914.325,48	277.841.085,28	171.513.057,62	3.302.388.456,92
1605	TERRENOS	3.831.155.213,00	-	-	111.287.140,00	1.771.960.555,00	-	-	1.756.000,00	1.946.151.518,00
160502	Rurales	3.831.155.213,00	-	-	111.287.140,00	1.771.960.555,00	-	-	1.756.000,00	1.946.151.518,00
160502001	Rurales	3.831.155.213,00	-	-	111.287.140,00	1.771.960.555,00	-	-	1.756.000,00	1.946.151.518,00
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	10.350.000,00	-	-	-	10.350.000,00	-	-	-	-
161001	De trabajo	10.350.000,00	-	-	-	10.350.000,00	-	-	-	-
161001001	Semovientes de trabajo	10.350.000,00	-	-	-	10.350.000,00	-	-	-	-
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	58.511.749,00	-	1,00	53.011.748,00	-	-	-	5.500.000,00	-
163501	Maquinaria y equipo	53.011.749,00	-	1,00	53.011.748,00	-	-	-	-	-
163501009	Herramientas y accesorios	53.011.749,00	-	1,00	53.011.748,00	-	-	-	-	-
163504	Equipos de comunicación y computación	5.500.000,00	-	-	-	-	-	-	5.500.000,00	-

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

"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"

Codigo	Descripción	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
163504001	Equipo de comunicación	5.500.000,00							5.500.000,00	-
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO E	16.698.213,00		16.698.213,00		-		-		
163710	Equipos de comunicación y computación	16.698.213,00		16.698.213,00		-				
163710001	Equipo de comunicación	4.097.529,00		4.097.529,00		-				
163710002	Equipo de computación	12.600.684,00		12.600.684,00		-				
1640	EDIFICACIONES	870.041.043,83			755.977.672,00		20.000.000,00	9.851.641,00		84.211.730,83
164001	Edificios y casas	113.128.383,83			16.965.012,00		20.000.000,00	9.851.641,00		66.311.730,83
164001001	Edificios y casas	113.128.383,83			16.965.012,00		20.000.000,00	9.851.641,00		66.311.730,83
164090	Otras edificaciones	756.912.660,00			739.012.660,00					17.900.000,00
164090001	Otras edificaciones	756.912.660,00			739.012.660,00					17.900.000,00
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	67.697.301,00						-	67.697.301,00	
164501	Plantas de generación	67.697.301,00							67.697.301,00	
164501001	Plantas de generación	67.697.301,00							67.697.301,00	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	373.495.748,74		20.708.233,00		18.822.186,00	92.711.238,00	33.533.316,00	-	207.720.775,74
165501	Equipo de construcción	262.491.188,00		20.708.233,00		18.822.186,00	66.380.400,00	33.533.316,00	-	123.047.053,00
165501001	Equipo de construcción	262.491.188,00		20.708.233,00		18.822.186,00	66.380.400,00	33.533.316,00	-	123.047.053,00
165511	Herramientas y accesorios	87.313.909,74					26.330.838,00			60.983.071,74
165511001	Herramientas y accesorios	87.313.909,74					26.330.838,00			60.983.071,74
165522	Equipo de ayuda audiovisual	23.690.651,00								23.690.651,00
165522001	Equipo de ayuda audiovisual	23.690.651,00								23.690.651,00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	238.700.701,96		19.983.232,00		5.652.500,00				213.064.969,96
166002	Equipo de laboratorio	238.700.701,96		19.983.232,00		5.652.500,00				213.064.969,96
166002001	Equipo de laboratorio	238.700.701,96		19.983.232,00		5.652.500,00				213.064.969,96
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFIC	188.115.763,89		4.228.918,48	47.999.900,07	25.597.050,00	14.924.007,00	21.242.777,00	-	74.123.111,34
166501	Muebles y enseres	167.841.756,89		4.228.918,48	47.999.900,07	20.397.050,00	2.750.000,00	21.242.777,00	-	71.223.111,34
166501001	Muebles y enseres	167.841.756,89		4.228.918,48	47.999.900,07	20.397.050,00	2.750.000,00	21.242.777,00	-	71.223.111,34
166502	Equipo y máquina de oficina	8.100.000,00		-		5.200.000,00				2.900.000,00
166502001	Equipo y máquina de oficina	8.100.000,00		-		5.200.000,00				2.900.000,00
166590	Otros muebles, enseres y equipo de ofic	12.174.007,00					12.174.007,00			
166590001	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	12.174.007,00					12.174.007,00			
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPU	553.797.799,78		156.223.330,50		22.478.816,00	12.690.081,00	33.262.120,00	14.434.982,00	314.708.470,28
167001	Equipo de comunicación	242.006.980,28		-		15.665.563,00	9.096.757,00	21.539.022,00	3.350.080,00	192.355.558,28
167001001	Equipo de comunicación	242.006.980,28		-		15.665.563,00	9.096.757,00	21.539.022,00	3.350.080,00	192.355.558,28
167002	Equipo de computación	311.790.819,50		156.223.330,50		6.813.253,00	3.593.324,00	11.723.098,00	11.084.902,00	122.352.912,00
167002001	Equipo de computación	311.790.819,50		156.223.330,50		6.813.253,00	3.593.324,00	11.723.098,00	11.084.902,00	122.352.912,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN	2.265.340.810,00			92.350.760,00	234.038.876,00	217.947.575,00	421.552.355,00	145.942.146,00	1.153.509.098,00
167502	Terrestre	1.612.139.769,00			84.350.760,00	214.547.496,00	75.707.759,00	72.705.000,00	87.810.146,00	1.077.018.608,00
167502001	Terrestre	1.612.139.769,00			84.350.760,00	214.547.496,00	75.707.759,00	72.705.000,00	87.810.146,00	1.077.018.608,00
167504	Marítimo y fluvial	634.550.325,00			8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	336.511.255,00	58.132.000,00	76.490.490,00
167504001	Marítimo y fluvial	634.550.325,00			8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	336.511.255,00	58.132.000,00	76.490.490,00
167505	De tracción	9.400.000,00						9.400.000,00		
167505001	De tracción	9.400.000,00						9.400.000,00		

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

"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"

Codigo	Descripción	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008						
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA						
167590	Otros equipos de transporte, tracción y e	9.250.716,00					6.314.616,00	2.936.100,00								
167590001	Otros equipos de transporte, tracción y eleva	9.250.716,00					6.314.616,00	2.936.100,00								
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESP	40.218.152,36				10.908.056,36	5.180.000,00	5.109.840,00	-	19.020.256,00						
168002	Equipo de restaurante y cafetería	31.697.752,36				10.908.056,36	5.180.000,00	5.109.840,00		10.499.856,00						
168002001	Equipo de restaurante y cafetería	31.697.752,36				10.908.056,36	5.180.000,00	5.109.840,00		10.499.856,00						
168004	Equipo de lavandería	8.520.400,00								8.520.400,00						
168004001	Equipo de lavandería	8.520.400,00								8.520.400,00						
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN C	91.154.000,00					91.154.000,00									
168305	Maquinaria y equipo	91.154.000,00					91.154.000,00									
168305001	Equipo de construcción	91.154.000,00					91.154.000,00									
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPI	1.552.311.669,90	-	203.414.017,75	-	76.098.364,42	-	121.317.900,88	-	133.692.575,52	-	246.710.963,72	-	60.956.374,38	-	710.121.473,23
168501	Edificaciones	67.927.376,25	-		-	22.579.868,27	-		-	11.541.659,00	-	1.751.402,33	-		-	32.054.446,65
168501001	Edificios y casas	52.818.336,32	-		-	7.470.828,34	-		-	11.541.659,00	-	1.751.402,33	-		-	32.054.446,65
168501028	Otras edificaciones	15.109.039,93	-		-	15.109.039,93	-		-		-		-		-	
168502	Plantas, ductos y túneles	13.614.624,55	-		-		-		-		-	13.614.624,55	-		-	
168502001	Plantas de generación	13.614.624,55	-		-		-		-		-	13.614.624,55	-		-	
168504	Maquinaria y equipo	72.117.040,83	-	18.861.719,98	-	2.531.291,40	-	2.307.659,16	-	25.481.840,96	-		-		-	22.934.529,33
168504001	Equipo de construcción	60.831.196,13	-	18.861.719,98	-	2.531.291,40	-	2.133.822,28	-	25.481.840,96	-		-		-	11.822.521,51
168504009	Herramientas y accesorios	2.402.967,07	-		-		-	173.836,88	-		-		-		-	2.229.130,19
168504012	Equipo de ayuda audiovisual	8.882.877,63	-		-		-		-		-		-		-	8.882.877,63
168505	Equipo médico y científico	126.511.610,67	-	15.981.006,42	-	836.880,92	-		-		-		-		-	109.693.723,33
168505002	Equipo de laboratorio	126.511.610,67	-	15.981.006,42	-	836.880,92	-		-		-		-		-	109.693.723,33
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	78.197.938,10	-	4.228.918,48	-	9.911.027,38	-	20.357.546,81	-	811.987,25	-	18.244.040,14	-		-	24.644.418,04
168506001	Muebles y enseres	70.651.350,53	-	4.228.918,48	-	9.911.027,38	-	15.157.546,81	-	810.108,80	-	18.244.040,14	-		-	22.299.708,92
168506002	Equipo y máquina de oficina	7.544.709,12	-		-		-	5.200.000,00	-		-		-		-	2.344.709,12
168506005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	1.878,45	-		-		-	1.878,45	-		-		-		-	
168507	Equipos de comunicación y computación	314.848.983,40	-	150.453.163,83	-	7.012.585,54	-	6.271.097,97	-	15.735.856,09	-	8.482.913,84	-		-	126.893.366,13
168507001	Equipo de comunicación	87.518.047,82	-		-		-	3.933.804,60	-	5.512.505,99	-	6.632.913,63	-	3.072.772,58	-	68.366.051,02
168507002	Equipo de computación	227.330.935,58	-	150.453.163,83	-	7.012.585,54	-	3.078.780,94	-	758.591,98	-	9.102.942,46	-	5.410.141,26	-	58.527.315,11
168508	Equipos de transporte, tracción y elevaci	827.202.659,38	-		-	43.327.678,16	-	77.258.591,70	-	96.750.212,60	-	183.454.824,51	-	38.855.780,19	-	387.555.572,22
168508002	Terrestre	590.174.130,15	-		-	35.984.808,36	-	61.798.946,60	-	38.854.103,26	-	50.250.737,23	-	32.937.676,69	-	370.347.858,01
168508004	Marítimo y fluvial	222.153.084,00	-		-	7.342.869,80	-	15.459.645,10	-	51.581.493,34	-	124.643.258,05	-	5.918.103,50	-	17.207.714,21
168508005	De tracción	5.965.506,82	-		-		-		-		-	5.965.506,82	-		-	
168508009	Otros equipos de transporte, tracción y eleva	8.909.938,41	-		-		-	6.314.616,00	-	2.595.322,41	-		-		-	
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y	22.646.209,16	-		-		-	10.908.056,36	-	3.349.735,58	-	2.042.999,69	-		-	6.345.417,53
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	22.603.607,16	-		-		-	10.908.056,36	-	3.349.735,58	-	2.042.999,69	-		-	6.302.815,53
168509004	Equipo de lavandería	42.602,00	-		-		-		-		-		-		-	42.602,00
168510	Semovientes y plantas	2.412.948,15	-		-		-	2.412.948,15	-		-		-		-	
168510001	Semovientes de trabajo	2.412.948,15	-		-		-	2.412.948,15	-		-		-		-	
168513	Bienes muebles en bodega	282.846,41	-		-	279.790,61	-		-		-		-	3.055,80	-	
168513009	Maquinaria y equipo - herramientas y acces	279.790,61	-		-	279.790,61	-		-		-		-		-	
168513033	Equipos de comunicación y computación - e	3.055,80	-		-		-		-		-		-	3.055,80	-	

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

"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"

Codigo	Descripción	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
168515	Propiedades, planta y equipo no explotad	- 13.889.209,04		- 13.889.209,04		-		-		
168515096	Equipos de comunicación y computación - e	- 2.123.880,20		- 2.123.880,20		-				
168515097	Equipos de comunicación y computación - e	- 11.765.328,84		- 11.765.328,84		-				
168516	Propiedades, planta y equipo en concesio	- 12.660.223,96				- 12.660.223,96				
168516060	Maquinaria y equipo - equipo de construcció	- 12.660.223,96				- 12.660.223,96				
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDA	- 2.860.997,00							- 2.860.997,00	
169512	Equipo de transporte, tracción y elevació	- 2.860.997,00							- 2.860.997,00	
169512002	Terrestre	- 2.860.997,00							- 2.860.997,00	
19	OTROS ACTIVOS	965.107.024,33	-	61.974.440,25	34.360.700,00	73.713.426,00	131.138.810,00	293.319.084,00	329.791.059,50	40.809.504,58
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR AN	600.819.892,08			34.360.700,00	73.713.426,00	131.138.810,00	-	328.957.451,50	32.649.504,58
190514	Bienes y servicios	600.819.892,08			34.360.700,00	73.713.426,00	131.138.810,00	-	328.957.451,50	32.649.504,58
190514001	Bienes y servicios	600.819.892,08			34.360.700,00	73.713.426,00	131.138.810,00	-	328.957.451,50	32.649.504,58
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	8.993.608,00			-	-		-	833.608,00	8.160.000,00
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	833.608,00			-	-		-	833.608,00	-
190603001	Avances para viáticos y gastos de viaje	833.608,00			-	-		-	833.608,00	-
190604	Anticipo para adquisición de bienes y ser	8.160.000,00			-	-		-		8.160.000,00
190604001	Adquisición de bienes y servicios	8.160.000,00			-	-		-		8.160.000,00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINIST	317.592.581,00	-	24.273.497,00	-	-	-	293.319.084,00	-	-
190801	En administración	317.592.581,00	-	24.273.497,00	-	-	-	293.319.084,00	-	-
190801001	En administración	317.592.581,00	-	24.273.497,00	-	-	-	293.319.084,00	-	-
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	57.754.661,00		57.754.661,00						
197007	Licencias	57.754.661,00		57.754.661,00						
197007001	Licencias	57.754.661,00		57.754.661,00						
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIV	- 20.053.717,75		- 20.053.717,75						
197507	Licencias	- 20.053.717,75		- 20.053.717,75						
197507001	Licencias	- 20.053.717,75		- 20.053.717,75						
2	PASIVOS	5.763.990.475,75	409.705.337	170.917.003,95	274.025.610,52	1.821.897.793,51	375.273.100,86	60.708.516,57	380.372.438,60	2.271.090.675,06
24	CUENTAS POR PAGAR	5.763.756.359,75	409.471.221	170.917.003,95	274.025.610,52	1.821.897.793,51	375.273.100,86	60.708.516,57	380.372.438,60	2.271.090.675,06
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS N	5.207.958.729,99	525.957	164.679.610,95	267.572.059,52	1.815.769.418,51	358.438.716,86	10.556.572,57	371.083.497,60	2.219.332.897,06
240101	Bienes y servicios	645.091.307,05		51.621.960,98	221.959.352,47	1.239.089,00	-	-	370.270.904,60	-
240101001	Bienes y servicios	645.091.307,05		51.621.960,98	221.959.352,47	1.239.089,00	-	-	370.270.904,60	-
240102	Proyectos de inversion	4.562.867.422,94	525.957	113.057.649,97	45.612.707,05	1.814.530.329,51	358.438.716,86	10.556.572,57	812.593,00	2.219.332.897,06
240102001	Proyectos de inversión	4.562.867.422,94	525.957	113.057.649,97	45.612.707,05	1.814.530.329,51	358.438.716,86	10.556.572,57	812.593,00	2.219.332.897,06
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	183.366.307,61	155.761.527	175.808,00	786.475,00	1.066.006,00	6.186.421,00	18.819.354,00	292.583,00	278.134,00
240706	Cobro cartera de terceros	3.969.366,00	-	-	563.445,00	122.689,00	3.283.232,00	-	-	-
240706002	Contribución contrato de obra pública	3.969.366,00	-	-	563.445,00	122.689,00	3.283.232,00	-	-	-
240720	Recaudos por clasificar	156.296.820,61	155.761.527	-	-	-	-	535.294,00	-	-
240720001	Recaudos por clasificar	156.296.820,61	155.761.527	-	-	-	-	535.294,00	-	-
240722	Estampillas	22.691.255,00	-	27,00	56.345,00	943.317,00	2.836.789,00	18.284.060,00	292.583,00	278.134,00
240722002	Retencion estampilla pro unal y otras univers	629.927,00	-	-	56.345,00	12.269,00	394.506,00	-	-	166.807,00
240722003	Estampillas	22.061.328,00	-	27,00	-	931.048,00	2.442.283,00	18.284.060,00	292.583,00	111.327,00
240790	Otros recursos a favor de terceros	408.866,00		175.781,00	166.685,00	-	66.400,00	-	-	-

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

"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"

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
240790001	Otros recursos a favor de terceros	408.866,00		175.781,00	166.685,00	-	66.400,00	-	-	-
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	1.961.777,00	-		-	-	-	1.961.777,00	-	-
242406	Fondos de empleados	1.961.777,00			-	-	-	1.961.777,00	-	-
242406001	Fondos de empleados	1.961.777,00			-	-	-	1.961.777,00	-	-
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO	117.285.808,00	-	6.061.585,00	5.667.076,00	5.062.369,00	10.647.963,00	29.370.813,00	8.996.358,00	51.479.644,00
243603	Honorarios	40,00	-	-	-	-	-	40,00	-	-
243603001	Retenido	40,00	-	-	-	-	-	40,00	-	-
243604	Comisiones	163.543,00						163.543,00		
243604001	Retenido	163.543,00						163.543,00		
243605	Servicios	31.745.114,00	-	60.821,00	44.165,00	3.004.758,00	4.227.590,00	9.699.770,00	1.982.803,00	12.725.207,00
243605001	Retenido	32.036.167,00	-	60.821,00	44.165,00	3.004.758,00	4.227.590,00	9.699.770,00	2.273.856,00	12.725.207,00
243605002	Pagado (db)	- 291.053,00	-	-	-	-	-	-	- 291.053,00	-
243606	Arrendamientos	278.219,00						43.260,00		234.959,00
243606001	Retenido	278.219,00						43.260,00		234.959,00
243608	Compras	26.798.904,00	-	1.525.224,00	2.200.390,00	950.082,00	1.284.671,00	2.941.999,00	2.704.359,00	15.192.179,00
243608001	Retenido	27.560.168,00	-	1.525.224,00	2.200.390,00	950.082,00	1.284.671,00	2.941.999,00	3.465.623,00	15.192.179,00
243608002	Pagado (db)	- 761.264,00	-	-	-	-	-	-	- 761.264,00	-
243615	Rentas de trabajo	1.218.649,00					49.000,00	78.000,00		1.091.649,00
243615001	Retenido	1.218.649,00					49.000,00	78.000,00		1.091.649,00
243625	Impuesto a las ventas retenido.	40.439.345,00	-	3.897.918,00	1.980.640,00	969.912,00	3.276.252,00	10.183.766,00	790.476,00	19.340.381,00
243625001	Retenido - a responsables del regimen comu	40.768.699,00	-	3.897.918,00	1.980.640,00	969.912,00	3.276.252,00	10.183.766,00	1.119.830,00	19.340.381,00
243625002	Pagado - a responsables del regimen común	- 329.354,00	-	-	-	-	-	-	- 329.354,00	-
243626	Contratos de construcción	1.587.897,00	-		225.378,00	49.076,00	1.313.443,00			
243626001	Retenido	1.587.897,00	-		225.378,00	49.076,00	1.313.443,00			
243627	Retención de impuesto de industria y con	15.054.097,00	-	577.622,00	1.216.503,00	88.541,00	497.007,00	6.260.435,00	3.518.720,00	2.895.269,00
243627001	Retenido	15.360.325,00	-	577.622,00	1.216.503,00	88.541,00	497.007,00	6.260.435,00	3.824.948,00	2.895.269,00
243627002	Pagado (db)	- 306.228,00	-	-	-	-	-	-	- 306.228,00	-
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	252.669.651,15	252.669.651							
244501	Venta de bienes	7.515.587,56	7.515.588							
244501001	Venta de bienes	7.515.587,56	7.515.588							
244502	Venta de servicios	343.859.787,49	343.859.787							
244502001	Venta de servicios	343.859.787,49	343.859.787							
244580	Valor pagado (db)	- 98.705.723,90	- 98.705.724							
244580001	Valor pagado (db)	- 98.705.723,90	- 98.705.724							
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	514.086,00	514.086							
249040	Saldos a favor de beneficiarios	514.086,00	514.086							
249040001	Saldos a favor de beneficiarios	514.086,00	514.086							
29	OTROS PASIVOS	234.116,00	234.116							
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	234.116,00	234.116							
291007	Ventas	234.116,00	234.116							
291007002	Ventas de servicios	234.116,00	234.116							
3	PATRIMONIO	29.889.002.609,24	96.232.199.736	- 7.664.129.718,33	- 3.649.785.429,23	- 7.184.959.782,67	- 8.834.999.465,31	-13.087.576.915,66	- 9.213.168.258,81	- 16.708.577.556,57

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

"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"

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GC	29.889.002.609,24	96.232.199.736	- 7.664.129.718,33	- 3.649.785.429,23	- 7.184.959.782,67	- 8.834.999.465,31	-13.087.576.915,66	- 9.213.168.258,81	- 16.708.577.556,57
3105	CAPITAL FISCAL	6.907.845.920,97	14.448.006.528	- 705.661.592,28	185.389.111,35	- 1.131.933.229,41	- 2.082.710.644,79	- 2.472.488.905,93	- 2.706.587.953,74	1.373.832.607,60
310506	Capital fiscal	6.907.845.920,97	14.448.006.528	- 705.661.592,28	185.389.111,35	- 1.131.933.229,41	- 2.082.710.644,79	- 2.472.488.905,93	- 2.706.587.953,74	1.373.832.607,60
310506001	Capital fiscal nación	6.854.834.172,97	14.448.006.528	- 705.661.592,28	132.377.363,35	- 1.131.933.229,41	2.082.710.644,79	- 2.472.488.905,93	- 2.706.587.953,74	1.373.832.607,60
310506004	Reclasificación del patrimonio de entidades	53.011.748,00			53.011.748,00					
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIO	22.981.156.688,27	81.784.193.208	- 6.958.468.126,05	- 3.835.174.540,58	- 6.053.026.553,26	- 6.752.288.820,52	-10.615.088.009,73	- 6.506.580.305,07	- 18.082.410.164,17
310901	Utilidad o excedentes acumulados	26.179.732.469,41	57.684.836.697	- 3.588.263.077,30	- 2.271.614.995,25	- 3.685.316.881,31	- 3.899.272.544,45	- 5.520.467.992,57	- 2.404.390.117,34	- 10.135.778.619,33
310901001	Utilidad o excedentes acumulados	26.385.347.764,66	57.600.511.889	- 3.292.823.077,70	- 2.271.614.995,25	- 3.685.316.881,31	- 3.904.772.440,45	- 5.520.467.992,57	- 2.404.390.117,34	- 10.135.778.619,33
310901002	Corrección de errores de un periodo contabl	346.713.657,25	56.773.554	- 295.439.999,60			5.499.896,00			
310901003	Por cambio de política contable	141.098.362,00	141.098.362							
310902	Pérdidas o déficits acumulados	- 3.198.575.781,14	24.099.356.511	- 3.370.205.048,75	- 1.563.559.545,33	- 2.367.709.671,95	- 2.853.016.276,07	- 5.094.620.017,16	- 4.102.190.187,73	- 7.946.631.544,84
310902001	Pérdidas o déficits acumulados	- 3.461.731.661,39	24.101.911.056	- 3.370.205.048,75	- 1.554.936.297,45	- 2.367.709.671,95	- 2.853.016.276,07	- 5.285.316.890,29	- 4.102.190.187,73	- 8.030.268.344,84
310902002	Corrección de errores de un periodo contabl	263.155.880,25	2.554.545		- 8.623.247,88			190.696.873,13		83.636.800,00
4	INGRESOS	31.658.650.829,57	31.640.400.590	110.002,56						18.140.237,00
41	INGRESOS FISCALES	30.627.122.710,64	30.627.122.711							
4110	NO TRIBUTARIOS	30.628.986.710,64	30.628.986.711							
411001	Tasas	7.398.930.963,00	7.398.930.963							
411001001	Tasas	7.398.930.963,00	7.398.930.963							
411002	Multas y sanciones	95.618.869,07	95.618.869							
411002003	Sanciones disciplinarias	714.700,00	714.700							
411002005	Sanciones administrativas	94.904.169,07	94.904.169							
411046	Licencias	13.171.224.097,16	13.171.224.097							
411046001	Licencias	13.171.224.097,16	13.171.224.097							
411059	Derechos de explotación no relacionados	282.717.040,41	282.717.040							
411059001	Derechos de explotación no relacionados co	282.717.040,41	282.717.040							
411061	Contribuciones	9.680.495.741,00	9.680.495.741							
411061001	Contribuciones	9.680.495.741,00	9.680.495.741							
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	- 1.864.000,00	- 1.864.000							
419502	Contribuciones, tasas e ingresos no tribu	- 1.864.000,00	- 1.864.000							
419502001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributaric	- 1.864.000,00	- 1.864.000							
42	VENTA DE BIENES	37.882.058,44	37.882.058							
4204	BIENES PRODUCIDOS	37.882.058,44	37.882.058							
420409	Productos artesanales	37.882.058,44	37.882.058							
420409001	Productos artesanales	37.882.058,44	37.882.058							
48	OTROS INGRESOS	993.646.060,49	975.395.821	110.002,56						18.140.237,00
4802	FINANCIEROS	8.590.167,27	8.590.167							
480201	Intereses sobre depósitos en institucione	726.551,27	726.551							
480201001	Intereses sobre depósitos en instituciones fir	726.551,27	726.551							
480233	Otros intereses de mora	7.863.616,00	7.863.616							
480233001	Otros intereses de mora	7.863.616,00	7.863.616							
4808	INGRESOS DIVERSOS	938.987.435,66	920.737.196	110.002,56						18.140.237,00
480815	Fotocopias	21.600,00	21.600							

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

"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"

Codigo	Descripción	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
480815001	Fotocopias	21.600,00	21.600							
480817	Arrendamiento operativo	911.379.955,10	911.379.955							
480817001	Arrendamientos operativos	911.379.955,10	911.379.955							
480825	Sobrantes	110.002,56		110.002,56						
480825001	Sobrantes	110.002,56		110.002,56						
480826	Recuperaciones	18.140.237,00								18.140.237,00
480826001	Recuperaciones	18.140.237,00								18.140.237,00
480828	Indemnizaciones	9.335.641,00	9.335.641							
480828001	Indemnizaciones	9.335.641,00	9.335.641							
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DE	46.068.457,56	46.068.458							
483002	Cuentas por cobrar	46.068.457,56	46.068.458							
483002010	Otras cuentas por cobrar	46.068.457,56	46.068.458							
5	GASTOS	15.296.544.956,11	886.354.147	1.514.341.392,77	780.382.421,86	1.001.931.191,54	2.244.012.274,28	3.461.767.624,24	1.409.804.829,94	3.997.951.074,86
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	11.711.069.188,18		627.195.827,51	754.021.442,69	725.721.186,40	1.979.517.175,95	3.072.114.071,48	838.561.398,18	3.713.938.085,97
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.386.412.375,00		1.800.000,00		171.309.996,00	1.352.585.596,00	1.000.216.249,00		860.500.534,00
510801	Remuneración por servicios técnicos	3.149.511.028,00		-		171.309.996,00	1.244.279.947,00	1.000.216.249,00		733.704.836,00
510801001	Remuneración por servicios técnicos	3.149.511.028,00		-		171.309.996,00	1.244.279.947,00	1.000.216.249,00		733.704.836,00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	4.418.920,00					4.418.920,00			-
510803001	Capacitación, bienestar social y estímulos -	4.418.920,00					4.418.920,00			-
510805	Gastos deportivos y de recreación	1.800.000,00		1.800.000,00						
510805001	Gastos deportivos y de recreación	1.800.000,00		1.800.000,00						
510807	Gastos de viaje	49.166.310,00					46.767.081,00			2.399.229,00
510807001	Gastos de viaje	49.166.310,00					46.767.081,00			2.399.229,00
510810	Viáticos	178.206.525,00					53.810.056,00			124.396.469,00
510810001	Viáticos	178.206.525,00					53.810.056,00			124.396.469,00
510890	Otros gastos de personal diversos	3.309.592,00					3.309.592,00			
510890001	Otros gastos de personal diversos	3.309.592,00					3.309.592,00			
5111	GENERALES	8.324.656.813,18		625.395.827,51	754.021.442,69	554.411.190,40	626.931.579,95	2.071.897.822,48	838.561.398,18	2.853.437.551,97
511103	Elementos de lencería y ropería	2.704.004,00				2.704.004,00				
511103001	Elementos de lencería y ropería	2.704.004,00				2.704.004,00				
511106	Estudios y proyectos	11.713.000,00							11.713.000,00	
511106001	Estudios y proyectos	11.713.000,00							11.713.000,00	
511112	Obras y mejoras en propiedad ajena	13.410.000,00			13.410.000,00					
511112001	Obras y mejoras en propiedad ajena	13.410.000,00			13.410.000,00					
511113	Vigilancia y seguridad	228.402,00				228.402,00				
511113001	Vigilancia y seguridad	228.402,00				228.402,00				
511114	Materiales y suministros	1.728.973.366,91		14.861.321,51	324.862.899,69	112.140.895,40	142.398.128,10	216.920.001,89	187.664.129,00	730.125.991,32
511114001	Materiales y suministros	1.728.973.366,91		14.861.321,51	324.862.899,69	112.140.895,40	142.398.128,10	216.920.001,89	187.664.129,00	730.125.991,32
511115	Mantenimiento	882.691.383,35			8.731.950,00	86.181.238,00	177.685.039,43	187.288.081,51	48.114.171,57	374.690.902,84
511115001	Mantenimiento	882.691.383,35			8.731.950,00	86.181.238,00	177.685.039,43	187.288.081,51	48.114.171,57	374.690.902,84
511118	Arrendamiento operativo	102.987.625,00						3.428.173,00		99.559.452,00
511118001	Arrendamiento operativo	102.987.625,00						3.428.173,00		99.559.452,00

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

"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"

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34 -02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
511119	Viáticos y gastos de viaje	254.303.399,00		178.105.181,00		22.553.641,00		53.644.577,00		-
511119001	Viáticos y gastos de viaje	254.303.399,00		178.105.181,00		22.553.641,00		53.644.577,00		-
511120	Publicidad y propaganda	104.756,00						104.756,00		
511120001	Publicidad y propaganda	104.756,00						104.756,00		
511123	Comunicaciones y transporte	288.304.650,05		82.326.612,00		5.968.945,00	17.264.236,00		136.824.247,05	45.920.610,00
511123001	Comunicaciones y transporte	288.304.650,05		82.326.612,00		5.968.945,00	17.264.236,00		136.824.247,05	45.920.610,00
511141	Sostenimiento de semovientes y plantas	3.114.720,00						3.114.720,00		
511141001	Sostenimiento de semovientes	1.868.720,00						1.868.720,00		
511141002	Sostenimiento de plantas	1.246.000,00						1.246.000,00		
511146	Combustibles y lubricantes	1.067.849.717,98			61.592.331,00	62.841.229,00	219.744.649,42	277.641.246,70	278.739.580,06	167.290.681,80
511146001	Combustibles y lubricantes	1.067.849.717,98			61.592.331,00	62.841.229,00	219.744.649,42	277.641.246,70	278.739.580,06	167.290.681,80
511147	Servicios portuarios y aeroportuarios	32.918.422,90							32.918.422,90	
511147001	Servicios portuarios y aeroportuarios	32.918.422,90							32.918.422,90	
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y	144.807.841,60							131.696.422,60	13.111.419,00
511149001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y la	144.807.841,60							131.696.422,60	13.111.419,00
511150	Procesamiento de información	87.292.743,81								87.292.743,81
511150001	Procesamiento de información	87.292.743,81								87.292.743,81
511154	Organización de eventos	231.815.338,00				36.296.875,00	69.839.527,00	104.678.936,00		21.000.000,00
511154001	Organización de eventos	231.815.338,00				36.296.875,00	69.839.527,00	104.678.936,00		21.000.000,00
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	22.168.010,20							10.203.000,00	11.965.010,20
511155001	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	22.168.010,20							10.203.000,00	11.965.010,20
511164	Gastos legales	17.719.605,00				17.719.605,00				
511164001	Gastos legales	17.719.605,00				17.719.605,00				
511178	Comisiones	325.481.087,00		325.481.087,00						-
511178001	Comisiones	325.481.087,00		325.481.087,00						-
511179	Honorarios	2.366.273.332,00		10.134.306,00	167.896.378,00	185.833.249,00		719.548.911,00		1.282.860.488,00
511179001	Honorarios	2.366.273.332,00		10.134.306,00	167.896.378,00	185.833.249,00		719.548.911,00		1.282.860.488,00
511180	Servicios	198.824.257,00		14.487.320,00	177.527.884,00				688.425,00	6.120.628,00
511180001	Servicios	198.824.257,00		14.487.320,00	177.527.884,00				688.425,00	6.120.628,00
511190	Otros gastos generales	540.971.151,38				21.943.107,00		505.528.419,38	-	13.499.625,00
511190001	Otros gastos generales	540.971.151,38				21.943.107,00		505.528.419,38	-	13.499.625,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORT	1.215.698.411,19	886.147.147	27.615.281,80	26.360.979,17	21.944.325,98	28.867.674,84	36.582.071,06	15.028.431,76	173.152.499,96
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	886.147.146,62	886.147.146,62							
534714	Contribuciones, tasas e ingresos no tribu	2.789.035,85	2.789.035,85							
534714001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributari	2.789.035,85	2.789.035,85							
534790	Otras cuentas por cobrar	883.358.110,77	883.358.110,77							
534790001	Arrendamiento operativo	33.836.885,00	33.836.885,00							
534790002	Otras cuentas por cobrar	849.521.225,77	849.521.225,77							
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLA	310.299.695,53		8.363.712,76	26.360.979,17	21.944.325,98	28.867.674,84	36.582.071,06	15.028.431,76	173.152.499,96
536001	Edificaciones	18.995.648,18			16.648.254,12		499.992,00	521.140,94		1.326.261,12
536001001	Edificios y casas	4.215.099,38			1.867.705,32		499.992,00	521.140,94		1.326.261,12
536001028	Otras edificaciones	14.780.548,80			14.780.548,80					

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

"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"

Codigo	Descripción	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
536002	Plantas, ductos y túneles	3.948.993,44							3.948.993,44	
536002001	Plantas de generación	3.948.993,44							3.948.993,44	
536004	Maquinaria y equipo	26.255.326,94		2.070.815,04		1.751.298,02	1.819.649,86	2.672.070,48	2.820.709,60	15.120.783,94
536004001	Equipo de construcción	17.238.060,32		2.070.815,04		1.751.298,02	1.645.812,98	2.672.070,48		9.098.063,80
536004009	Herramientas y accesorios	1.458.417,38					173.836,88			1.284.580,50
536004012	Equipo de ayuda audiovisual	4.738.139,64								4.738.139,64
536004016	Otra maquinaria y equipo	2.820.709,60							2.820.709,60	
536005	Equipo médico y científico	23.235.393,68		1.998.315,12		565.247,76				20.671.830,80
536005002	Equipo de laboratorio	23.235.393,68		1.998.315,12		565.247,76				20.671.830,80
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	10.338.480,09			2.666.644,68	1.118.183,28	154.655,25	1.114.710,84		5.284.286,04
536006001	Muebles y enseres	10.143.266,76			2.666.644,68	1.118.183,28	152.776,80	1.114.710,84		5.090.951,16
536006002	Equipo y máquina de oficina	193.334,88								193.334,88
536006005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	1.878,45					1.878,45			
536007	Equipos de comunicación y computación	62.071.884,90		3.913.854,88		4.495.772,16	2.538.021,24	1.605.991,44	2.384.490,12	47.133.755,06
536007001	Equipo de comunicación	33.517.235,90		1.419.008,92		3.133.118,88	1.819.355,04	311.806,44	167.505,36	26.666.441,26
536007002	Equipo de computación	28.554.649,00		2.494.845,96		1.362.653,28	718.666,20	1.294.185,00	2.216.984,76	20.467.313,80
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	153.043.311,13			6.766.289,76	13.236.015,00	14.221.995,17	30.424.828,80	5.871.182,80	82.522.999,60
536008002	Terrestre	110.761.939,84			5.623.428,96	12.489.279,60	5.047.224,36	4.951.865,40	4.326.607,08	78.323.534,44
536008004	Marítimo y fluvial	40.828.834,68			1.142.860,80	746.735,40	8.489.126,48	24.706.071,12	1.544.575,72	4.199.465,16
536008005	De tracción	522.218,88						522.218,88		
536008009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	930.317,73					685.644,33	244.673,40		
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y refrigeración	1.853.909,84					517.997,88	243.328,56		1.092.583,40
536009002	Equipo de restaurante y cafetería	1.811.307,84					517.997,88	243.328,56		1.049.981,40
536009004	Equipo de lavandería	42.602,00								42.602,00
536010	Semovientes y plantas	777.809,76				777.809,76				
536010001	Semovientes de trabajo	777.809,76				777.809,76				
536013	Bienes muebles en bodega	320.402,25		37.555,84	279.790,61				3.055,80	
536013001	Maquinaria y equipo	37.555,84		37.555,84						
536013004	Equipos de comunicación y computación	3.055,80							3.055,80	
536013009	Otros bienes muebles en bodega	279.790,61			279.790,61					
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	343.171,88		343.171,88						
536015009	Equipos de comunicación y computación	343.171,88		343.171,88						
536016	Propiedades, planta y equipo en concesión	9.115.363,44					9.115.363,44			
536016005	Maquinaria y equipo	9.115.363,44					9.115.363,44			
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	19.251.569,04		19.251.569,04						
536605	Licencias	19.251.569,04		19.251.569,04						
536605001	Licencias	19.251.569,04		19.251.569,04						
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	1.397.134.943,70				252.798.462,00	235.050.000,00	353.071.481,70	556.215.000,00	-
5508	MEDIO AMBIENTE	1.397.134.943,70				252.798.462,00	235.050.000,00	353.071.481,70	556.215.000,00	-
550801	Actividades de conservación	1.042.626.443,70				252.798.462,00	235.050.000,00	353.071.481,70	201.706.500,00	-
550801001	Actividades de conservación	1.042.626.443,70				252.798.462,00	235.050.000,00	353.071.481,70	201.706.500,00	
550805	Educación, capacitación y divulgación ambiental	51.200.000,00							51.200.000,00	-

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

"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"

Codigo	Descripción	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
550805001	Educación, capacitación y divulgación ambiente	51.200.000,00							51.200.000,00	
550890	Otros gastos en medio ambiente	303.308.500,00							303.308.500,00	
550890001	Otros gastos en medio ambiente	303.308.500,00							303.308.500,00	
58	OTROS GASTOS	972.642.413,04	207.000,00	859.530.283,46		1.467.217,16	577.423,49			110.860.488,93
5802	COMISIONES	859.530.283,46		859.530.283,46						
580240	Comisiones servicios financieros	859.530.283,46		859.530.283,46						
580240001	Comisiones servicios financieros	859.530.283,46		859.530.283,46						
5890	GASTOS DIVERSOS	112.905.129,58				1.467.217,16	577.423,49			110.860.488,93
589017	Pérdidas en siniestros	112.905.129,58				1.467.217,16	577.423,49			110.860.488,93
589017001	Pérdidas en siniestros	112.905.129,58				1.467.217,16	577.423,49			110.860.488,93
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS	207.000,00	207.000,00							
589301	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	207.000,00	207.000,00							
589301001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	207.000,00	207.000,00							
6	COSTOS DE VENTAS	21.888.588,19		21.888.588,19						
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	21.888.588,19		21.888.588,19						
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	21.888.588,19		21.888.588,19						
621015	Productos artesanales	21.888.588,19		21.888.588,19						
621015001	Productos artesanales	21.888.588,19		21.888.588,19						
81	ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28	-						
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28							
819090	Otros activos contingentes	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28							
819090001	Otros activos contingentes	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28							
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.239.706.168,46	1.097.253.581,00	-	-	8.499.000,00	2.894.526,46	3.665.000,00	-	127.394.061,00
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	5.597.026,46		-	-	5.499.000,00	98.026,46	-	-	
831510	Propiedades, planta y equipo	5.597.026,46		-	-	5.499.000,00	98.026,46	-	-	
831510001	Propiedades, planta y equipo	5.597.026,46		-	-	5.499.000,00	98.026,46	-	-	
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	136.855.561,00				3.000.000,00	2.796.500,00	3.665.000,00		127.394.061,00
836101	Internas	136.855.561,00				3.000.000,00	2.796.500,00	3.665.000,00		127.394.061,00
836101001	Internas	136.855.561,00				3.000.000,00	2.796.500,00	3.665.000,00		127.394.061,00
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00							
839090	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00							
839090001	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00							
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 4.485.336.604,74	- 4.342.884.017,28	-	-	- 8.499.000,00	- 2.894.526,46	- 3.665.000,00	-	- 127.394.061,00
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	- 3.245.630.436,28	- 3.245.630.436,28	-						
890590	Otros activos contingentes por contra	- 3.245.630.436,28	- 3.245.630.436,28							
890590001	Otros activos contingentes por contra	- 3.245.630.436,28	- 3.245.630.436,28							
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	- 1.239.706.168,46	- 1.097.253.581,00	-	-	- 8.499.000,00	- 2.894.526,46	- 3.665.000,00	-	- 127.394.061,00
891506	Bienes y derechos retirados	- 5.597.026,46		-	-	- 5.499.000,00	- 98.026,46	-	-	
891506001	Bienes y derechos retirados	- 5.597.026,46		-	-	- 5.499.000,00	- 98.026,46	-	-	
891521	Responsabilidades en proceso	- 136.855.561,00		-	-	- 3.000.000,00	- 2.796.500,00	- 3.665.000,00	-	- 127.394.061,00
891521001	Responsabilidades en proceso	- 136.855.561,00		-	-	- 3.000.000,00	- 2.796.500,00	- 3.665.000,00	-	- 127.394.061,00
891590	Otras cuentas deudoras de control por el	- 1.097.253.581,00	- 1.097.253.581,00							

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

"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"

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34 -02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
891590090	Otras cuentas deudoras de control	- 1.097.253.581,00	- 1.097.253.581,00							
93	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76		1.631.294,76						
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CO	1.631.294,76		1.631.294,76						
939090	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76		1.631.294,76						
939090001	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76		1.631.294,76						
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 1.631.294,76		- 1.631.294,76						
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONT	- 1.631.294,76		- 1.631.294,76						
991590	Otras cuentas acreedoras de control por	- 1.631.294,76		- 1.631.294,76						
991590090	Otras cuentas acreedoras de control	- 1.631.294,76		- 1.631.294,76						

Elaboró
GARCIA DUARTE HERLY
 Herly García Duarte
 Contador PNN

Firmado digitalmente por GARCIA DUARTE HERLY
 Fecha: 2022.02.25 07:00:40 -05'00'

Vo.Bo. **ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM**
Luz Myriam Enríquez Guávita
 Coordinadora Grupo Gestión Financiera

Firmado digitalmente por ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
 Fecha: 2022.02.25 11:20:18 -05'00'



SUBCUENTA PARA EL MANEJO SEPARADO DE LOS RECURSOS PRESUPUESTALES QUE SE ASIGNEN A LA ADMINISTRACIÓN DEL MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES

SUBCUENTA FONAM - PNNC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2021 - 2020

Contenido

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	5
1.1. Identificación y funciones	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	6
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	7
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	7
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	8
2.1. Bases de medición.....	8
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	8
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	9
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	9
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	9
3.1. Juicios	9
3.2. Estimaciones y supuestos.....	10
3.3. Correcciones contables	10
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	10
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19.....	10
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	11
4.1. Efectivo y equivalentes	11
4.2. Cuentas por cobrar.....	11
4.3. Inventarios.....	13
4.4. Propiedades, planta y equipo	13
4.5. Intangibles	14
4.6. Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo.....	16
4.7. Otros activos	16
4.8. Arrendamientos	17
4.9. Cuentas por pagar	17
4.10. Activos Contingentes.....	17
4.11. Pasivos Contingentes	17

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

4.12.	Ingresos de transacciones sin contraprestación	17
4.13.	Transferencias	18
4.14.	Proceso de agregación	18
4.15.	Transacciones en moneda extranjera	18
4.16.	Cambios en las políticas contables.....	19
4.17.	Información Financiera por segmentos de operación	19
NOTA 5.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	20
5.1.	Depósitos en instituciones financieras	20
NOTA 7.	CUENTAS POR COBRAR	24
	Composición.....	24
7.2	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	24
7.6.	Venta de bienes	31
7.21.	Otras cuentas por cobrar	32
7.22.	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	34
NOTA 9.	INVENTARIOS	36
	Composición.....	36
NOTA 10.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	38
	Composición.....	38
10.1.	Propiedades, planta y equipo – Muebles.....	42
10.2.	Propiedades, planta y equipo - Inmuebles	42
10.3.	Construcciones en Curso.....	42
10.4	Estimaciones.....	42
1.	BIENES MUEBLES.....	42
2.	BIENES INMUEBLES	43
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES	44
	Composición.....	44
14.1	Detalle saldos y movimientos	45
NOTA 16.	OTROS ACTIVOS	45
	Composición.....	45
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR	47
	Composición.....	49

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

21.1.	Revelaciones generales	50
21.1.1.	Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	50
21.1.5.	Recursos a favor de terceros	51
21.1.2.	Otras cuentas por pagar.....	53
NOTA 24.	OTROS PASIVOS.....	54
	Composición.....	54
NOTA 26.	CUENTAS DE ORDEN	54
26.1.	Cuentas de orden deudoras.....	54
26.2.	Cuentas de orden acreedoras	55
NOTA 27.	PATRIMONIO	56
	Composición.....	56
NOTA 28.	INGRESOS	57
	Composición.....	57
28.1.1.	Ingresos fiscales – Detallado.....	58
NOTA 29.	GASTOS.....	61
	Composición.....	61
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas	61
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	63
29.2.1.	Deterioro – Activos financieros y No financieros	64
29.3.	Gasto público social.....	64
29.4.	Otros gastos	64
NOTA 30.	COSTOS DE VENTAS.....	65
	Composición.....	65
NOTA 31.	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS.....	65
NOTA 32.	ACUERDOS DE CONCESIÓN	66

Notas a los Estados Financieros

Subcuenta Para El Manejo Separado De Los Recursos Presupuestales Que Se Asignen A La Administración Del Manejo Del Sistema De Parques – Fonam Parques Nacionales.

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

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, 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,

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

con el fin de que las responsabilidades tributarias sean independientes a las demás Subcuentas cuya administración está a cargo de la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales – ANLA y del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.

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, Amazonía y Orinoquía; cada una de las cuales a su vez tiene a su cargo (62) 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. La siguiente son las asignaciones internas:

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 – Gestión General.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes Estados Financieros de la Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia, a 31 de diciembre del 2021 han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación,

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

en el anexo de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas del referido Marco Normativo. Así mismo se adoptan las políticas emitidas por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible para el Fondo Nacional Ambiental - FONAM, mediante Resolución No.0181 de febrero 6 de 2018 y actualizadas en diciembre de 2021.

Forman parte integral de estas Notas a los Estados Financieros a diciembre 31 de 2021, los reportes de saldos y movimientos, Revelaciones y Estados Financieros, emitidos y certificados por cada uno de los Contadores de las Direcciones Territoriales, cuyos aspectos relevantes han sido aquí consignados.

La información presentada corresponde a la información contable consolidada, previamente validada en el CHIP de la Contaduría General de la Nación a 31 de diciembre de 2021 y Estados Financieros firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la Entidad y remitidos al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible para consolidación junto con la información de ANLA, MINAMBIENTE y FONAM – PNN para presentación a la Contaduría General de la Nación.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El Marco Normativo para Entidades de Gobierno, fue expedido por la Contaduría General de la Nación (CGN) por medio de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, por la cual incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública.

Los Estados Financieros de FONAM se presentan a diciembre de 2021 y 2020, y lo conforman el Estado de Situación Financiera Individual, Estado de Resultados Individual, Estado de Cambios en el Patrimonio Individual y Notas a los Estados Financieros.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Los Estados Financieros contienen la información financiera de todas las Direcciones Territoriales, las cuales cada una procesa su propia información contable en forma separada, y se integra para efectos de preparación y presentación de Estados Financieros. Cada Dirección Territorial entrega y certifica su conjunto de Estados Financieros, los cuales hacen parte integral de éstos.

Proceso de agregación

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

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

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, ya que es la Unidad Contable Central y las Unidades Contables Dependientes corresponden a las territoriales.

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.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Incluir las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación, así:

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros de la Entidad, a 31 de diciembre del 2021 y 2020 han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación en el anexo de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.

Los hechos se reconocen bajo el principio de devengo o causación, según el cual: “los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos, es decir, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo”

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los Estados Financieros son presentados en Pesos colombianos (COP), que es la moneda funcional de la Entidad de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, y son expresados en pesos.

La entidad determina la materialidad o importancia relativa para efectos de presentación y revelación, de acuerdo con la naturaleza de las cifras y lo estipulado en los lineamientos internos.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

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

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Los estados financieros fueron aprobados por la Administración de la Entidad para emisión **el día 25 de febrero de 2022.**

En FONAM no se han detectado hechos ocurridos después del periodo contable del año 2021 que hayan requerido ajuste en los estados financieros de la misma vigencia. De igual manera, no se detectaron hechos económicos que dilucidaran situaciones ocurridas durante el año 2021 que hayan afectado los estados financieros de este mismo periodo contable; es decir, toda la información recibida al cierre contable del año 2021 que afectó los hechos económicos de este año, fueron ajustados en la información contable del mismo periodo contable.

Como se mencionó previamente, los responsables de la autorización y firma de los estados financieros son el Director y el Contador de FONAM. De igual manera, ellos tienen la facultad para de ordenar la modificación de los Estados Financieros una vez se hayan publicado, en caso de requerirse.

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

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

3.1. Juicios

La presentación de estados financieros de conformidad con el mencionado Marco Normativo para entidades de gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación.

Los cambios en los supuestos pueden tener un impacto significativo en los estados financieros en los períodos en que tales cambios suceden. Los juicios o cambios en los supuestos se revelan en las notas a los estados financieros. La administración basa sus estimaciones y juicios en la experiencia histórica y en varios otros factores que se

consideran razonables en las circunstancias actuales. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones si las suposiciones y las condiciones cambian.

3.2. Estimaciones y supuestos

Entre las Estimaciones y supuestos realizados se encuentran los siguientes:

- ✓ Deterioro de cuentas por cobrar
- ✓ Determinación de vidas útiles de propiedades, planta y equipo y activos intangibles.
- ✓ Deterioro de valor de los activos

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

3.3. Correcciones contables

Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros de la entidad, para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados y que podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros. El total de movimientos en la cuenta 310901002 – Corrección de errores de un periodo contable anterior – utilidad presenta un valor de \$7.505.009,90 y 310902002 – Corrección de errores de un periodo anterior – pérdida presenta un valor de \$192.882.592,01. En la nota de Patrimonio se detalla por unidad los saldos de los movimientos por subunidad. El ajuste representativo corresponde a la DTCA.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La evaluación de riesgo que se tiene en los instrumentos financieros, se encuentra relacionada para las cuentas por cobrar y se fundamenta, entre otros criterios, en el tiempo de mora, en la información relacionada con el comportamiento histórico y características particulares de los deudores que conforman las cuentas por cobrar, y por la cuales se realiza el cálculo del deterioro de valor de éstas.

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

Se menciona la emisión del Decreto 465 del 23 de marzo de 2020 vigente a la fecha, genera alivios para el recaudo de tasas de agua.

Para la vigencia 2021, pese a que se continua con la coyuntura de la pandemia, Parques Nacionales Naturales de Colombia, no tuvo impacto en el recaudo por derechos de

ingresos en áreas Protegidas teniendo en cuenta que hubo apertura de áreas protegidas cerradas en la vigencia anterior y como punto favorable dentro de las actividades lideradas por la Dirección General se aumentaron los ingresos con respecto a la vigencia 2020.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables fueron actualizadas debido a los cambios realizados por la Contaduría General de la Nación al Marco Normativo para Entidades de Gobierno. Para el caso del Fondo Nacional Ambiental la actualización de políticas se aprobó mediante Comité de Sostenibilidad Contable del Fondo Nacional Ambiental (Ministerio de Ambiente, ANLA y Parques Nacionales Naturales de Colombia).

Al interior de Parques Nacionales Naturales de Colombia se actualizaron las políticas para PNN y la Subcuenta Fonam – PNN, éstas últimas acorde con los lineamientos establecidos para el FONAM y aprobado mediante Comité de Sostenibilidad Contable, Acta No.003 de diciembre 28 de 2020, a continuación, se resumen, así:

4.1. Efectivo y equivalentes

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas de ahorro, cuentas corrientes y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la entidad y las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, con un riesgo poco significativo de cambios en su valor y que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión.

4.2. Cuentas por cobrar

Para la Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia, las cuentas por cobrar son derechos adquiridos por derechos adquiridos en el desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento, provenientes de transacciones con contraprestación y sin contraprestación.

Para la subunidad FONAM-PARQUES: corresponden a los siguientes derechos sin contraprestación:

- Tasas de agua: registra derechos adquiridos por la generación de concesiones de agua otorgadas a terceros y liquidadas anualmente para su respectivo cobro.
- Concesiones Y Contratos de Ecoturismo Comunitario: el ingreso por concesiones es generado contratos celebrados con áreas protegidas y sobre los cuales se obtiene una remuneración.
- Sanciones ambientales: se reconocen en el resultado del periodo cuando se presente la decisión de una autoridad competente en contra de un tercero, como consecuencia de la infracción a requerimientos legales, y contra esta decisión no proceda ningún recurso.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

- Arrendamientos: corresponde al cobro por uso de suelo para estructuras de telecomunicaciones – antenas autorizadas mediante resolución o contrato, y canon de arrendamiento de locales y oficinas en la dirección territorial caribe y andes nororientales, respectivamente
- Derechos de ingreso de áreas protegidas: registra el pago realizado por terceros para el ingreso a los parques nacionales, los cuales son establecidos por parques nacionales y recaudados por las áreas protegidas con vocación ecoturística.
- Trámites ambientales: registra los servicios de evaluación, seguimiento, permisos adquiridos por terceros para los siguientes trámites:
 - Solicitud concesión de aguas superficiales
 - Concesión de aguas subterráneas
 - Permiso de vertimientos – retributiva
 - Registro de reservas naturales de la sociedad civil
 - Permiso de toma y uso posterior de fotografías y filmaciones en parques nacionales naturales
 - Permiso individual de recolección de especímenes de especies silvestres de la diversidad biológica con fines de investigación científica no comercial – tasa de fauna
 - Evaluación y seguimiento autorización para ubicar, mantener, reubicar y reponer estructuras de comunicación de largo alcance – antenas
 - Permiso para adelantar labores de adecuación, reposición o mejoras a las construcciones existentes en el parque nacional natural los corales del Rosario y de San Bernardo
 - Permiso de estudio para la recolección de especímenes de especies silvestres de la diversidad biológica con fines de elaboración de estudios ambientales.
 - Trámites del sector eléctrico: Establecido en el artículo 24 de la ley 1930 de 2018, que liquida un porcentaje de las ventas brutas de energía por generación propia de acuerdo con la tarifa que para ventas en bloque señale la Comisión de Regulación Energética.

En cuanto a ingresos con contraprestación se tiene:

- Venta de bienes: registra los recursos obtenidos por la entidad en el desarrollo de actividades de comercialización de bienes adquiridos o producidos en la tienda de Parques Nacionales.

Las cuentas por cobrar se reconocen en el estado de situación financiera cuando surja el derecho contractual a recaudar efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento, y se reconocen cuando sea probable que la entidad, obtenga beneficios económicos futuros de dicho activo y su costo o valor pueda medirse de forma fiable.

Posteriormente las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro de valor cuando exista evidencia objetiva de incumplimiento de los pagos a cargo del deudor, y se puede determinar de manera colectiva o individual, de acuerdo a las características que posea cada rubro de las cuentas por cobrar.

4.3. Inventarios

Se entienden como inventarios los activos tangibles adquiridos o producidos que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación, distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado o, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios. En la Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia se encuentran los productos artesanales adquiridos y que son destinados para la venta al público en las tiendas ubicadas en los parques naturales de su competencia.

Al final de cada período son sujetos a revisión de deterioro de valor por medio del valor neto de realización.

Los inventarios de la Entidad son medidos con el método de promedio ponderado.

4.4. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo, son a) los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento.

Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de doce (12) meses.

Los elementos de propiedad y equipo se miden al costo de adquisición o construcción menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. Se reconocen cuando su costo de adquisición supere 3.5 SMMLV, aquellos activos que no cumplan esta cuantía se reconocerán como gastos, para las adquisiciones de muebles, enseres y equipo de oficina y Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería no obstante su control administrativo se lleva acabo.

La depreciación se calcula, aplicando el método de línea recta, sobre el costo de adquisición de los activos, menos su valor residual, durante la vida útil estimada del activo. Así mismo, los terrenos donde se construyen los edificios tienen una vida útil indefinida; por lo tanto, no se deprecian.

El valor residual en el FONAM es de cero (0) por cuanto considera que durante la vida útil se consumirán el potencial del servicio en forma significativa.

La depreciación se carga a los resultados del período, sobre una base de línea recta, con el fin de reconocer el importe depreciable de propiedad y equipo sobre su vida útil estimada. El importe depreciable es el costo de un activo menos su valor residual.

Al final del ejercicio, se procede a revisar las vidas útiles, métodos de depreciación y valores residuales estimadas de los elementos de propiedades, planta y equipo; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, por lo que se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación. Se amplía información en la nota 10 de propiedad, planta y equipo.

4.5. Intangibles

Se reconocen como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de doce (12) meses.

Se reconoce como activos intangibles aquellos cuyo costo de adquisición supere los 3.5 Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes, de lo contrario afectarán el resultado del período.

Se controla cuando puede obtener los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicio.

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

Los desembolsos de los activos intangibles generados internamente, solamente se capitalizan los generados en la fase de desarrollo, los de la fase de investigación, no se capitalizan y el desembolso se refleja en el estado de resultados, en el momento en el que se incurre.

Las vidas útiles de los activos intangibles se determinan como finitas o indefinidas. Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan a lo largo de su vida útil de forma lineal y se evalúan, al cierre del período, para determinar si tuvieron algún deterioro del valor, siempre que haya indicios de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. El período de amortización y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan, al menos, al cierre de cada período. Los cambios en la vida útil esperada o en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros del activo se contabilizan al cambiar el período o método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto por amortización de activos intangibles con vidas útiles finitas se reconoce en el estado de resultados.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Sobre la vida útil:

- De los activos intangibles está dada por el menor periodo entre el tiempo en que se obtendrían los beneficios económicos o el potencial de servicio esperados y el plazo establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal.
- La vida útil de un activo intangible asociado a un derecho contractual o legal fijado por un plazo limitado que puede renovarse incluye el periodo de renovación cuando exista evidencia que respalde que la renovación no tiene un costo significativo.
- El responsable del Grupo de Sistemas de Tecnologías de información GTIC o el responsable asignado en cada dirección territorial informa a contabilidad sobre la estimación de la vida útil de los intangibles a su cargo, cada vez que se presenten ingresos o cambios de estimaciones en los bienes de la entidad.

Los activos generados internamente son reconocidos por el costo de las actividades de la fase de desarrollo, cualquier erogación de la fase de investigación es reconocida en el gasto.

Las Propiedades, planta y equipo se reconocen por su costo histórico disminuido el valor la de la depreciación de acuerdo a lo establecido en Manual de Políticas Contables, utilizando el método de línea recta y sus vidas útiles se encuentran definidas en los siguientes rangos:

NOTA: Las vidas útiles de la entidad se encuentran determinadas en rangos amplios, pues en cada cuenta contable se encuentran clasificadas una serie de categorías de almacén, lo que indica que existen diversidad de activos en una misma cuenta, obligando a la Entidad a analizar la especificidad de sus activos, y los criterios del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, en la determinación y/o modificación de las estimaciones de vida útil. En cualquier caso, se debe garantizar que las vidas útiles empleadas para el cálculo de los importes por depreciación se encuentren en los rangos establecidos en el presente Manual de Políticas Contables. De igual forma, la revisión de vidas útiles podrá generar cambios (dentro del rango) para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio de los activos, debidamente soportado.

Los elementos de propiedad y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

La depreciación se carga a los resultados del período, sobre una base de línea recta, con el fin de reconocer el importe depreciable de propiedad, planta y equipo sobre su vida útil estimada. El importe depreciable es el costo de un activo menos su valor residual.

Al menos una vez en cada periodo contable se procede a revisar las vidas útiles estimadas de los elementos de estos activos de uso propio; cuando las mismas hayan sufrido un cambio

significativo, se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación.

Acorde a la revisión de los activos

No se presentaron cambios de valor residual, costos estimados de desmantelamiento, ni en el método de depreciación.

4.6. Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo

El deterioro del valor de un activo no generador de efectivo es la pérdida en su potencial de servicio, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización.

Los activos no generadores de efectivo son aquellos que la entidad mantiene con el propósito fundamental de suministrar bienes o prestar servicios en forma gratuita o a precios de no mercado, es decir, la entidad no pretende, a través del uso del activo, generar rendimientos en condiciones de mercado.

La evaluación de los indicios de deterioro procederá sobre los bienes clasificados como Propiedades, Planta y Equipo, e intangibles, cuyo costo de adquisición más las adiciones y mejoras que se realicen al mismo, individualmente considerado, sea igual o superior a 35 SMLMV.

Como mínimo al final del periodo contable, se evalúa si existen indicios de deterioro del valor de sus activos no generadores de efectivo. De existir algún indicio se estima el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, no se realiza una estimación formal del valor del servicio recuperable.

Se reconoce una pérdida por deterioro del valor de un activo no generador de efectivo cuando su valor en libros supere el valor del servicio recuperable. El valor del servicio recuperable es el mayor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el costo de reposición. La pérdida por deterioro se reconoce como una disminución del valor en libros del activo y un gasto en el resultado del periodo.

4.7. Otros activos

Bajo esta denominación se incluye las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción de bienes y la prestación de servicios; o que están asociados a la gestión administrativa; incluyendo también los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros.

4.8. Arrendamientos

Entendiéndose un arrendamiento es un acuerdo mediante el cual el arrendador cede al arrendatario, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado a cambio de percibir una suma única de dinero, o una serie de pagos.

Los arrendamientos se clasifican en operativos o financieros de acuerdo con la transferencia, que haga el arrendador al arrendatario, de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo.

4.9. Cuentas por pagar

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por pagar se clasifican en la categoría de costo.

4.10. Activos Contingentes

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de Parques Nacionales Naturales de Colombia. Estos son reconocidos en cuentas de orden cuando se tiene una medición fiable de los mismos.

4.11. Pasivos Contingentes

Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de Parques Nacionales Naturales de Colombia. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

4.12. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado

es menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultada legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

4.13. Transferencias

Son ingresos por transacciones sin contraprestación, recibidos de terceros, por conceptos tales como: recursos que recibe la entidad de otras entidades públicas, condonaciones de deudas, asunción de deudas por parte de terceros, multas, sanciones, bienes declarados a favor de la Nación, bienes expropiados y donaciones.

4.14. Proceso de agregación

El proceso de agregación para la Subcuenta FONAM - PNN, 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, ya que es la Unidad Contable Central y las Unidades Contables Dependientes corresponden a las territoriales; No obstante, FONAM – PNN hace parte del FONAM el cual está integrado por el Ministerio de Ambiente, ANLA y Fonam – PNN.

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

En 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 Convergencia, CGN2005_002 Operaciones Recíprocas Convergencia y CGN2016_01 Variaciones Trimestrales Significativas, a nivel consolidado de la Subcuenta FONAM - PNN es responsabilidad de la Sede Central en periodicidad trimestral; los cuales una vez validados se remiten al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.

4.15. Transacciones en moneda extranjera

La Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia a la fecha de corte de este informe no tiene transacciones en moneda extranjera, por lo tanto, no reconoció diferencias en cambio en el resultado del periodo u otro rubro del patrimonio.

4.16. Cambios en las políticas contables

La Subcuenta Fonam Parques Nacionales Naturales de Colombia, no reconoce un cambio en políticas contables, a la fecha de presentación de los Estados Financieros.

4.17. Información Financiera por segmentos de operación

Los segmentos de operación están definidos como una actividad o grupo de actividades de la entidad que es identificable y para el cual es apropiado presentar información financiera separada con el fin de: a) rendir cuentas, b) evaluar el rendimiento pasado de la entidad en la consecución de sus objetivos y c) tomar decisiones con respecto a la asignación de recursos en el futuro.

La Subcuenta FONAM - PNN posee segmentos geográficos son aquellos componentes identificables de la entidad cuya finalidad es el suministro de bienes o servicios afines, o el cumplimiento de determinados objetivos definidos por la entidad para un área geográfica específica, por lo que se encuentra la siguiente estructura de las asignaciones internas:

32-04-01

FONAM – GESTIÓN GENERAL

32-04-01-100

32-04-01-100-000 GESTIÓN GENERAL

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 – Gestión General.

4.19. LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
 NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
 NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
 NOTA 23. PROVISIONES
 NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
 NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
 NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
 NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
 NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
 NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
 NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
 NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	611.122.761,54	523.240.678,00	87.882.083,54
11.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	611.122.761,54	523.240.678,00	87.882.083,54

Anexo Nota 5. Composición, de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Saldo consolidado y variación de Efectivo y equivalentes al efectivo a 31 de diciembre 2021 - 2020

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
11.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	611,122,761,54	523,240,678,00	87,882,083,54
11.10.05	Db	Cuenta corriente	611,122,761,54	523,240,678,00	87,882,083,54

Anexo Nota 5.1. Depósitos e Instituciones Financieras
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Subcuenta 111005 – CUENTA CORRIENTE: Saldo a diciembre 31 de 2021 \$611.122.761,54

Representa el saldo en las cuentas bancarias corrientes de Unidad de Parques – Gestión General a 31 de diciembre de 2021 y a 31 de diciembre de 2020, reflejando una variación de \$87.8 millones entre los periodos comparados. Es de notar que dichas cuentas no generaron rendimientos al cierre de la vigencia.

Los componentes de efectivo que posee la Subcuenta Fonam – Parques Nacionales Naturales de Colombia, en sus Estados Financieros con corte a 31 de diciembre 31 de 2021, comprende todos los movimientos y saldos de las cuentas corrientes bancarias donde se manejan los recursos propios del Fondo Nacional Ambiental de las siguientes cuentas:

Movimientos de las cuentas de Nivel Central:

- ✓ Cuenta Fonam para la administración y manejo No. 034175562 del Banco de Bogotá. Saldo por conciliar según conciliación bancaria **\$-44.184.061,10.**, mayor valor en libros, dentro de los cuales se encuentra partidas de **2012-2015** por valor total de **\$32.625.303,00** pendientes de depurar por parte del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, socializadas en debida forma por Fonam – Parques Nacionales Naturales de Colombia – Grupo Gestión Financiera – Tesorería. El detalle es el siguiente:
 - Notas crédito no registradas en libros, correspondiente a una partida del **2019** por valor de **\$605.599** - menor valor registrado en consignación del día.
 - Notas débito no registrado en libros, correspondientes a: cargo dispersión pago de nómina (IVA Fonam Feb 2012) partida de marzo de **2012** por **\$8.989.958.**; cargo dispersión pago de nómina partida de febrero de **2013** por valor de **\$21.899.550.**; cargo dispersión pago de nómina (Pago doble impuesto de ICA) partida de enero de **2015** por valor de **\$1.735.795.**; gastos bancarios de los meses de julio, septiembre, octubre, noviembre y diciembre por **\$751.694.**; pago impuesto nacional IVA 4 y 5 bimestre de **2021** por **\$4.419.276,10.**; cargo transferencia por Internet o Banca Movil o Swift por \$64.973.
 - Notas crédito no registradas en extracto reintegro, por valor de **\$7.034.163,00** partida de **2019**, reintegro DANISH REFUGEE.
 - Notas debito no registradas en extracto, las partidas que se presentan son de la vigencia **2021**, por bancarias sin giro **\$73.000** y pendiente la adición del documento REC040 18521 por **\$45.220.**

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

- ✓ Cuenta Fonam Subcuenta para la Admon Y Manejo Spnn Tayrona No. 034743922 del Banco de Bogotá. Saldo por conciliar según conciliación bancaria **-\$318.173.359,54** mayor valor en libros:
 - Notas débito no registrado en libros, correspondiente a gastos bancarios de los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de **2021** por **\$73.419.752,10** y por concepto de recolección de efectivo de los meses septiembre, octubre, noviembre y diciembre de **2021** **\$244.753.607,44.**

- ✓ Cuenta Fonam Subcuenta para la Administración y Manejo – Cun No. 034654590 del Banco de Bogotá. Saldo por conciliar **\$202.183.570**, mayor valor en extracto:
 - Notas crédito no registradas en libros se encuentra una partida de septiembre del **2020**, por **\$9.000.**, devolución DTAM.
 - Notas debito no registradas en extracto, presenta una partida del **2019**, por **\$6.500.**, devolución DTOR; partida del **2020** por **\$549.340.**, para cubrir los gastos bancarios; partidas del **2021** **\$49.000.**, por devolución NC, **\$965.317.**, menor valor giro portal bancario gastos bancarios, **\$8.000** menor valor girado reteica magdalena, **\$200.596.413**, ya que se tuvo que causar manual el pago de las obligaciones 4721 y 4821, esto debido a que tesorería no cerro el proceso de extensivas en el sistema SIIF Nación.

- ✓ Cuenta Fonam Subcuenta para la Administración y Manejo No. 3-082-00-00722-4 del Banco Agrario Saldo por conciliar **-\$8.741.596,50.**, mayor valor en libros:
 - Notas debito no registradas en libros, por gastos bancarios de los meses septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2021 **\$2.032.264,50.**
 - Consignaciones no registradas en extracto, disminución recaudo por clasificar **2021** **\$6.709.332,00.**

Ver conciliaciones bancarias.

MANEJO DE RECURSOS:

CUENTA ÚNICA NACIONAL CUN:

Las respectivas entidades estatales y sus correspondientes órganos de administración o dirección serán los responsables del recaudo, clasificación y ejecución de sus recursos propios, administrados y de los fondos especiales que sean trasladados al Sistema de Cuenta Única Nacional.

El Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) es el conjunto de procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos realizados por los órganos que conforman el Presupuesto General

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

de la Nación. Los lineamientos y procedimientos para el traslado de recursos al SCUN, su administración y giro serán establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del ministerio de Hacienda y Crédito Público, conforme a las normas orgánicas del presupuesto.

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

Los recursos propios de La Subcuenta Fonam PNN no permanecen en sus cuentas de efectivo, sino que se trasladan de manera mensual a la unidad Ejecutora de FONAM, en donde se refleja la operación en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

RESUMEN CONCILIACIÓN CUN A DIC.31.201:

	Contabilidad	Tesorería
SALDO CONCILIADO A DIC. 31.2021	32.265.437.328,74	32.265.437.328,74
VALOR RENDIMIENTOS		986.740.420,08
VALOR CUOTA DE AUDITAJE VIGENCIAS ANTERIORES		(141.830.104,59)
VALOR CUOTA DE AUDITAJE 2021		(107.934.750,00)
* DESINCENTIVO EJECUTADO VIGENCIA 2020		988.201.438,00
* DESINCENTIVO REZAGO 2020 EJECUTADO 2021		1.656.742.875,00
* DESINCENTIVO EJECUTADO VIGENCIA 2021		23.889.702,00
SALDO FINAL CUN A 31 DE DICIEMBRE DE 2021		35.671.246.909,23

***Fuente: Informe de CUN a diciembre 31 de 2021.**

EXCEDENTES FINANCIEROS:

A continuación, se refleja los excedentes financieros de la Subcuenta Fonam PNN 2019 incorporados en la vigencia 2021. Dicha información está soportada en Informe de Informe Descriptivo de Excedentes Financieros de la Subcuenta FONAM - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA de la vigencia 2021, 20214300027781 de 7 de junio de 2021.

CONCEPTO	VALOR
INGRESOS	38.063.196.997,65
GASTOS	16.300.480.985,25
EXCEDENTES 2019 INCORPORADOS 2021	\$ 10.380.008.055,23

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por cobrar son derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar se registran al costo, y no existe financiación alguna para las mismas.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
13	Db	CUENTAS POR COBRAR	10,648,242,284	10,120,658,070	527,584,214
13.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	10,421,680,074	9,317,163,854	1,104,516,220
13.16	Db	Venta de bienes	3,783,005	4,001,006	-218,001
13.84	Db	Otras cuentas por cobrar	1,282,446,072	1,019,081,389	263,364,683
13.86	Db	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-1,059,666,868	-219,588,179	-840,078,689

Anexo Nota 7. Composición
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Las cuentas por cobrar consolidadas a 31 de diciembre de 2021 de la Unidad FONAM-Gestión General, presentan un incremento comparativo con el año anterior de a \$527,5 millones, concentrados principalmente en las contribuciones por tasas e ingresos no tributarios y otras cuentas por cobrar:

7.2 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

Los plazos establecidos en las cuentas por cobrar se dan en el corto plazo y no existe tasa de interés teniendo en cuenta que se miden al costo. Sobre los riesgos asumidos solamente se tiene el de crédito el cual corresponde al incumplimiento por parte del deudor, razón por la cual se realiza el análisis y reconocimiento cuando aplique del deterioro de las cuentas por cobrar.

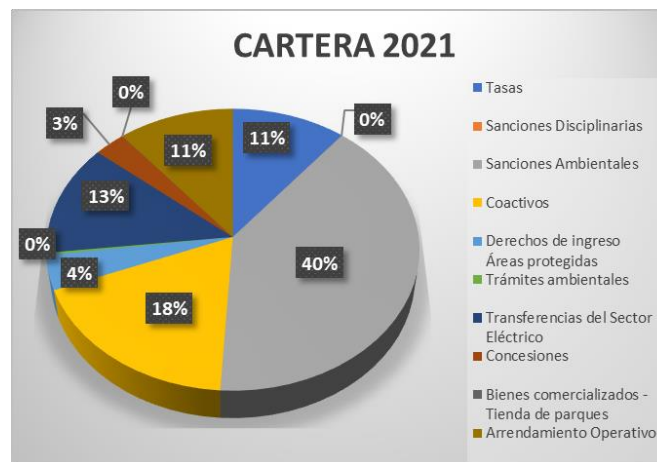
Representa el valor de los derechos a favor de la entidad que se originan por conceptos tales como tasas, multas, sanciones, estampillas y cuotas de sostenimiento. Así mismo incluye los derechos originados en intereses sobre obligaciones tributarias, entre otros de Unidad de Parques – Gestión General a 31 de diciembre de 2021 y a 31 de diciembre de 2020, reflejando una variación de \$1.104,5 entre los periodos comparados.

Las cuentas por cobrar de la Subcuenta FONAM-PNN, son generadas por sus principales fuentes de ingreso representadas en el recaudo por concepto de ecoturismo, concesiones y empresas comunitarias, cobros por uso y afectación de suelo, sanciones ambientales, procesos coactivos, Transferencias del Sector Eléctrico, tienda de parques entre otros.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

COMPOSICIÓN DE CARTERA 2021 SUBCUENTA FONAM - PNN			
CUENTA	CONCEPTO	VALOR CARTERA	%
131101001	Tasas	\$ 1.265.421.030,00	10,81
131102003	Sanciones Disciplinarias	\$ 2.070.083,50	0,02
131102005	Sanciones Administrativas y fiscales - ambientales	\$ 4.701.489.356,26	40,16
131102005	Sanciones Administrativas y fiscales - Coactivos	\$ 2.108.721.761,61	18,01
131118001	Licencias - Derechos de ingreso Áreas protegidas	\$ 462.139.003,00	3,95
131118001	Licencias - Trámites ambientales	\$ 32.319.354,00	0,28
131127001	Contribuciones - Transferencias del Sector Eléctrico	\$ 1.503.446.544,00	12,84
131145001	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte - Concesiones	\$ 346.072.942,10	2,96
131606001	Bienes comercializados - Tienda de parques	\$ 3.783.005,00	0,03
138439001	Arrendamiento Operativo	\$ 1.282.446.072,13	10,95
TOTAL CARTERA 2021		\$ 11.707.909.151,60	100,00

TABLA No. 1: COMPOSICIÓN DE CARTERA 2021 Fuente Estados Financieros SUBCUENTA FONAM -PNN a diciembre 31 de 2021 sin incluir saldo cuenta deterioro acumulado



VARIACIÓN CARTERA 2021 - 2020

Durante la vigencia 2021 se recupera el 26% de la cartera generada en el 2020, dicha recuperación se encuentra representada principalmente en los conceptos Tasas de Agua, Sanciones ambientales, arrendamientos, derechos de ingreso y transferencias del sector eléctrico. A continuación, se presenta las variaciones en los saldos de cartera 2021 - 2020 así:

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

COMPARATIVO CUENTAS POR COBRAR SUBCUENTA FONAM - PARQUES					
CUENTA	DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN	%
131101001	Tasas	\$ 1.265.421.030	\$ 1.249.285.499	\$ 16.135.531	1,3%
131102003	Sanciones Disciplinarias	\$ 2.070.084	\$ -	\$ 2.070.084	100,0%
131102005	Sanciones administrativas	\$ 6.810.211.118	\$ 5.231.116.248	-\$ 448.681.043	-6,2%
			\$ 2.027.775.913		
131118001	Licencias	\$ 494.458.357	\$ 189.702.261	\$ 304.756.096	160,6%
131127001	Contribuciones – Transferencias del Sector Eléctrico	\$ 1.503.446.544	\$ 497.563.378	\$ 1.005.883.166	202,2%
131145001	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	\$ 346.072.942	\$ 121.720.554	\$ 224.352.388	184,3%
131606001	Bienes comercializados	\$ 3.783.005	\$ 4.001.006	-\$ 218.001	-5,4%
138439001	Arrendamiento operativo	\$ 1.282.446.072	\$ 1.019.081.389	\$ 263.364.683	25,8%
138614001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		-\$ 5.638.227	\$ 5.638.227	-
138690001	Otras cuentas por cobrar	-\$ 1.059.666.868	-\$ 213.949.952	-\$ 845.716.916	395,3%
TOTAL		\$ 10.648.242.284	\$ 10.120.658.070	\$ 527.584.214	5,2%

TABLA No. 2: COMPARATIVO CXC 2020-2021 Fuente Estados Financieros SUBCUENTA FONAM –PNN a diciembre 31 de 2020 y 2021

Se presenta un aumento en la cartera 2021 principalmente para los conceptos Transferencias del Sector eléctrico y Derechos de ingreso de las áreas protegidas con vocación ecoturística (LICENCIAS) y concesiones, debido al aumento de usuarios para cada concepto. A continuación, se presenta la variación de cartera 2021:

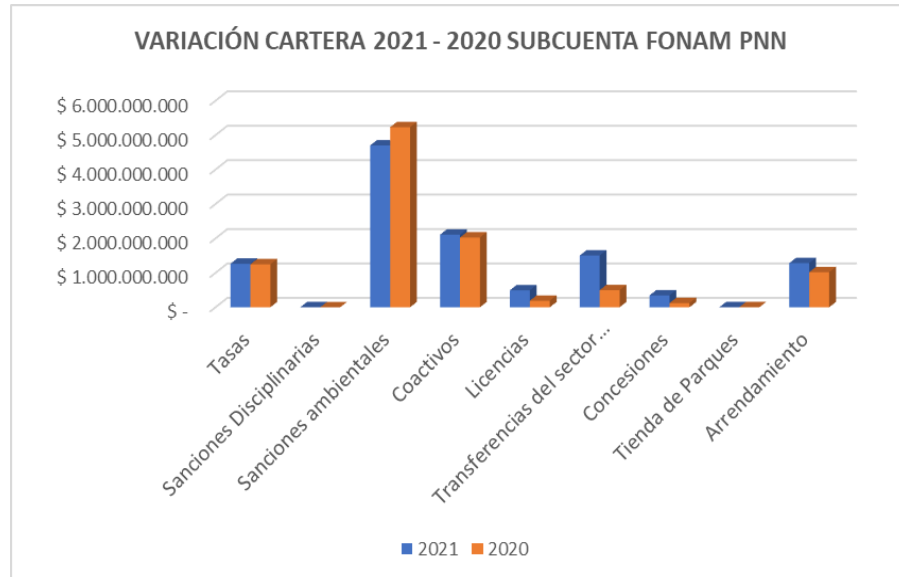


Gráfico 2. Variación de Cartera 2021 - 2020 por concepto de ingreso

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

CLASIFICACIÓN DE CARTERA CORRIENTE Y NO CORRIENTE

CUENTA	DESCRIPCIÓN	CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL CUENTAS POR COBRAR
131101001	Tasas	\$ 1.246.787.926,00	\$ 18.633.104,00	\$ 1.265.421.030,00
131102003	Sanciones Disciplinarias	\$ 64.970,00	\$ 2.005.113,50	\$ 2.070.083,50
131102005	Administrativas y fiscales	\$ -	\$ 6.810.211.117,87	\$ 6.810.211.117,87
131118001	Licencias	\$ 470.413.303,00	\$ 24.045.054,00	\$ 494.458.357,00
131127001	Contribuciones – Transferencias del Sector Eléctrico	\$ 1.503.446.544,00		\$ 1.503.446.544,00
131145001	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	\$ 282.623.957,10	\$ 63.448.985,00	\$ 346.072.942,10
131606001	Bienes comercializados	\$ 3.783.005,00		\$ 3.783.005,00
138439001	Arrendamiento operativo	\$ 17.763.006,00	\$ 1.264.683.066,13	\$ 1.282.446.072,13
138690001	Otras cuentas por cobrar	-\$ 374.999,00	-\$ 1.059.291.868,06	-\$ 1.059.666.868,06
TOTALES		\$ 3.524.507.712,10	\$ 7.123.734.571,44	\$ 10.648.242.283,54

TABLA No. 3 Clasificación de cartera corriente y no corriente. Fuente: Informe de saldos y movimientos SUBCUENTA FONAM – PNN e informe de cartera SUBCUENTA FONAM PNN diciembre 2021

Subcuenta 131101 - TASAS POR USO DE AGUA: Saldo a diciembre 31 \$1.265.421.030,00

CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR DIC.2021	%
VIGENCIA 2021	NO VENCIDA	\$ 1.246.484.816	98,5%
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 12.975.489	1,03%
MAS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 5.960.725	0,47%
TOTAL CARTERA		\$ 1.265.421.030	100

TABLA No. 4 COMPOSICIÓN DE CARTERA TASAS, Fuente Informe de Cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2021

Teniendo en cuenta los alivios presentados en el Decreto 465 del 23 de marzo de 2020, durante la vigencia 2020 y 2021, se han generado las liquidaciones e informado a los usuarios de las tasas por utilización de agua, los valores correspondientes a dichas vigencias sin generar cobros. A fecha de cierre de vigencia no se ha solicitado ningún acuerdo de pago por parte de los Acueducto para el pago de las tasas pendientes.

No obstante, durante el 2021 se mantiene la recuperación de cartera de vigencias anteriores en el 99% del total constituido, debido a que la mayor parte de los cobros son generados a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá quien realiza por acuerdo pagos bimestrales. Así:

RECUPERACIÓN DE CARTERA VIGENCIAS ANTERIORES EN 2021				
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR	VALOR RECAUDADO	SALDO PENDIENTE POR RECAUDAR
VIGENCIA 2020	NO VENCIDA	\$ 1.234.290.656	\$ 1.229.957.345	\$ 4.333.311
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 8.742.769	\$ -	\$ 8.742.769
MAS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 6.252.074	\$ 391.940	\$ 5.860.134
TOTAL CARTERA		\$ 1.249.285.499	\$ 1.230.349.285	\$ 18.936.214

TABLA No.5: RECUPERACIÓN CARTERA VIGENCIAS ANTERIORES Fuente Informe de Cartera 2021 SUBCUENTA FONAM –PNN

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Subcuenta 131102 – MULTAS Y SANCIONES. Saldo a diciembre 31 de 2021 \$6.812.281.201,37.

- **SANCIONES DISCIPLINARIAS:** Saldo a diciembre 31 de 2021 \$2.070.083,50.

Registra los procesos disciplinarios a cargo de funcionarios de Parques Nacionales Naturales, que a la fecha de cierre no fueron recaudados. Estos valores fueron reclasificados de los Estados Financieros de Parques Nacionales Naturales, debido a que los recursos percibidos por estos conceptos corresponden un ingreso para la entidad. Cabe anotar que los ingresos de Parques Nacionales Naturales, son registrados en la Subcuenta Fonam PNN, pues esta subcuenta es el instrumento económico a través del cual Parques Nacionales recibe sus ingresos (Memorando GGF 20224300000823 del 28 de enero de 2022).

COMPOSICIÓN DE CARTERA SANCIONES DISCIPLINARIAS 2021			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2021	NO VENCIDA	\$ 64.970,00	3%
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ -	0%
MAS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 2.005.113,50	97%
TOTAL CARTERA		\$ 2.070.083,50	100%

TABLA No. 6 COMPOSICIÓN DE CARTERA SANCIONES DISCIPLINARIAS, Fuente Informe de Cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2021

- **SANCIONES ADMINISTRATIVAS Y FISCALES** – Saldo a diciembre 31 de 2021 \$6.810.211.117,87

SANCIONES AMBIENTALES:

Corresponde a las sanciones ambientales impuestas por Parques Nacionales a infractores cuando se hayan interpuesto todos los recursos y se expida la constancia de ejecutoria del acto administrativo que declara la responsabilidad e impulsó la sanción, para la ejecución de las mismas. La composición de la cartera para el cierre de la vigencia 2021 es:

COMPOSICIÓN DE CARTERA SANCIONES ADMINISTRATIVAS Y FISCALES 2021			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2021	NO VENCIDA	\$ -	0%
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 4.701.489.356	100%
MAS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$ -	0%
TOTAL CARTERA		\$ 4.701.489.356	100

TABLA No. 7 COMPOSICIÓN DE CARTERA SANCIONES AMBIENTALES, Fuente Informe de Cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2021

Se realiza recuperación de cartera de dos Sanciones Ambientales por valor de \$529.626.892 a nombre del Ministerio de Defensa Gestión General, quedando pendiente únicamente la Sanción ambiental a nombre de la Comercializadora la Samaria la cual terminó su etapa de cobro ordinario y fue remitida a la Oficina Asesora Jurídica para evaluación de inicio de cobro persuasivo y coactivo.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

SANCIONES – COBROS COACTIVOS

Cuentas por cobrar generadas por concepto de procesos coactivos derivados de procesos sancionatorios y otros conceptos de ingreso que no se recaudan dentro del cobro ordinario. La gestión de cobro de esta cartera está a cargo de la Oficina Asesora Jurídica y no se genera recuperación de cartera vigencia anteriores por este concepto. A cierre de vigencia 2021 se presentan los siguientes saldos:

COMPOSICIÓN DE CARTERA COBROS COACTIVOS 2021			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2021	NO VENCIDA	\$ 80.945.849,07	4%
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 1.287.275.571,54	61%
MAS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 740.500.341,00	35%
TOTAL CARTERA		\$ 2.108.721.761,61	100%

TABLA No. 8 COMPOSICIÓN DE CARTERA COBRO COACTIVO, Fuente Informe de Cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2021

Subcuenta 131118 – LICENCIAS: Saldo a diciembre 31 de 2021 \$494.458.357,00

Compuesta por la cuenta por cobrar por concepto de Derechos de ingreso de Áreas protegidas y Trámites ambientales:

CONCEPTO	SALDO
DERECHO DE INGRESOS DE ÁREAS PROTEGIDAS	\$ 462.139.003,00
TRÁMITES AMBIENTALES	\$ 32.319.354,00
TOTAL SALDO CUENTA LICENCIAS	\$ 494.458.357,00

TABLA No. 9 CONCEPTOS DE INGRESO LICENCIAS, Fuente Informe de Cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2021

DERECHO DE INGRESOS DE ÁREAS PROTEGIDAS: Registra los valores por concepto de ingreso a parques generado por las Áreas Protegidas con vocación ecoturísticas de las dos últimas semanas del mes de diciembre de 2021 recibido en efectivo por cada uno de los Parques con vocación ecoturística y que no fueron consignados en las cuentas bancarias de la Subunidad FONAM – PNN al cierre de la vigencia.

Se presenta un incremento en el recaudo por derechos de ingresos a las áreas protegidas con vocación ecoturística durante la vigencia 2021, a causa del incremento de visitantes resultado de la reactivación del turismo que ha sido afectado por la pandemia desde el 2020. La composición de cartera por este concepto es la siguiente:

COMPOSICIÓN DE CARTERA DERECHOS DE INGRESO ÁREAS PROTEGIDAS 2021			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2020	NO VENCIDA	\$ 462.139.003,00	100
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ -	0
MAS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$ -	0
TOTAL CARTERA		\$ 164.331.508,00	100

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

TABLA No. 10 COMPOSICIÓN DE CARTERA DERECHOS DE INGRESO, Fuente Informe de Cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2021

Se realiza recaudo del 100% de la cartera generada en el 2020 por derecho de ingreso de áreas protegidas, así:

RECUPERACIÓN DE CARTERA VIGENCIAS ANTERIORES EN 2021				
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR	VALOR RECAUDADO	SALDO PENDIENTE POR RECAUDAR
VIGENCIA 2019	NO VENCIDA	\$ 164.331.508,00	\$ 164.331.508,00	\$ 0,00
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
MAS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL CARTERA		\$ 164.331.508,00	\$ 164.331.508,00	\$ 0,00

TABLA No. 11: RECUPERACIÓN CARTERA VIGENCIAS ANTERIORES EN 2020 Fuente Informe de Cartera 2020 SUBCUENTA FONAM -PNN

TRÁMITES AMBIENTALES: Registra el valor de los cobros realizados por evaluación y seguimiento de trámites ambientales generados por acto administrativo dentro de las áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales.

COMPOSICIÓN DE CARTERA TRÁMITES AMBIENTALES 2021			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2020	NO VENCIDA	\$ 8.701.333,00	27%
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 9.556.619,00	29%
MAS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 14.488.435,00	44%
TOTAL CARTERA		\$ 32.746.387,00	100

TABLA No. 12 COMPOSICIÓN DE CARTERA TRÁMITES AMBIENTALES, Fuente Informe de Cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2021

Se presenta la siguiente recuperación de cartera para la vigencia 2021:

RECUPERACIÓN DE CARTERA VIGENCIAS ANTERIORES EN 2021				
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR	VALOR RECAUDADO	SALDO PENDIENTE POR RECAUDAR
VIGENCIA 2020	NO VENCIDA	\$ 5.645.819,00	\$ 1.202.099,00	\$ 4.443.720,00
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 9.506.471,00	\$ 123.600,00	\$ 9.382.871,00
MAS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 10.218.463,00	\$ 0,00	\$ 10.218.463,00
TOTAL CARTERA		\$ 25.370.753,00	\$ 1.325.699,00	\$ 24.045.054,00

TABLA No. 13: RECUPERACIÓN CARTERA VIGENCIAS ANTERIORES EN 2020 Fuente Informe de Cartera 2021 SUBCUENTA FONAM -PNN

Subcuenta 131127 – CONTRIBUCIONES TRANSFERENCIAS DEL SECTOR ELÉCTRICO: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2021 de \$1.503.446.544,00

Reglamentado por la ley 1930 de 2018 art. 24, recauda el 3% de total de las ventas brutas de energía cuando exista jurisdicción en el área donde se encuentre localizada la cuenca hidrográfica y área de influencia dentro de los Parques Nacionales Naturales. Durante la vigencia 2021 se incrementa el recaudo de estas transferencias pues se genera cobro mensual a las empresas de energía Isagen y Urra S.A. E.S.P

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

COMPOSICIÓN DE CARTERA TRANSFERENCIAS SECTOR ELÉCTRICO 2021			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2021	NO VENCIDA	\$ 1.503.446.544,00	100
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ -	0
MAS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$ -	0
TOTAL CARTERA		\$ 1.503.446.544,00	100

TABLA No. 14 COMPOSICIÓN DE CARTERA TRANSFERENCIA SECTOR ELÉCTRICO, Fuente Informe de Cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2020

Se realiza recuperación del 100% de la cartera de vigencia 2020 por este concepto por valor de \$ 497.563.378,00

Subcuenta 131145 - DERECHOS DE EXPLOTACIÓN NO RELACIONADOS CON LA INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE (CONCESIONES): Presenta un saldo a diciembre 31 de 2021 por \$346.072.942,10.

Se registran los valores pendientes de recaudo por concepto de cuotas de remuneración fijas y variables establecidas en los contratos de concesiones y de ecoturismo comunitario los cuales son calculados y recaudados de acuerdo con lo establecidos en los contratos. A cierre de la vigencia 2021, se presenta la siguiente cartera:

COMPOSICIÓN DE CARTERA CONCESIONES 2021			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2020	NO VENCIDA	\$ 282.623.957,10	82%
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ -	0%
MAS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 63.448.985,00	18%
TOTAL CARTERA		\$ 346.072.942,10	100%

TABLA No. 15 COMPOSICIÓN DE CARTERA CONCESIONES, Fuente Informe de Cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2021

Se recupera la cartera 2020 en su totalidad durante la vigencia 2021 y se sigue presentando un valor no recaudado de \$63.448.985 correspondiente al acuerdo de pago con la Concesión Salamanca el cual fue remitido por incumplimiento a la Oficina Asesora Jurídica.

7.6. Venta de bienes

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
VENTA DE BIENES	3,783,005.0	0.0	3,783,005.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	3,783,005.0
Bienes comercializados	3,783,005.0	0.0	3,783,005.0	0	0	0	0.0	0.0	3,783,005.0

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

**Anexo Nota 7.6 venta de bienes,
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN**

Representa la cartera que se origina por concepto de bienes comercializados por las ventas a crédito de la Tienda de Parques Nacionales Naturales a los funcionarios y contratista de la entidad, por lo que representa los saldos a 31 de diciembre de 2021 y a 31 de diciembre de 2020, reflejando una disminución de \$218 mil pesos entre los periodos comparados.

Los plazos establecidos en las cuentas por cobrar se dan en el corto plazo y no existe tasa de interés teniendo en cuenta que se miden al costo. Sobre los riesgos asumidos solamente se tiene el de crédito el cual corresponde al incumplimiento por parte del deudor, razón por la cual se realiza el análisis y reconocimiento cuando aplique del deterioro de las cuentas por cobrar

Subcuenta 131606 – BIENES COMERCIALIZADOS - TIENDA DE PARQUES: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2021 por valor de \$3.783.005,00

Cartera generada por las ventas a crédito de artículos de la Tienda de Parques Nacionales Naturales a los funcionarios y contratista de la entidad. Durante la vigencia 2021 se presenta la siguiente cartera:

COMPOSICIÓN DE CARTERA TIENDA DE PARQUES 2021			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2021	NO VENCIDA	\$ -	0%
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 2.477.367,00	65%
MAS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 1.305.639,00	35%
TOTAL CARTERA		\$ 3.783.006,00	100%

TABLA No. 17 COMPOSICIÓN DE CARTERA CONCESIONES, Fuente Informe de Cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2021

RECUPERACIÓN DE CARTERA VIGENCIAS ANTERIORES EN 2021				
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR	VALOR RECAUDADO	SALDO PENDIENTE POR RECAUDAR
VIGENCIA 2020	NO VENCIDA	\$ 58.271.569,49	\$ 58.271.569,49	\$ 0,00
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
MAS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 63.448.985,00	\$ 0,00	\$ 63.448.985,00
TOTAL CARTERA		\$ 121.720.554,49	\$ 58.271.569,49	\$ 63.448.985,00

TABLA No. 16: RECUPERACIÓN CARTERA VIGENCIAS ANTERIORES EN 2021 Fuente Informe de Cartera 2020 SUBCUENTA FONAM –PNN

7.21. Otras cuentas por cobrar

Cartera generada por el cobro de liquidación por afectación para la estructura de telecomunicaciones dentro de las áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales y arrendamientos oficinas Direcciones Territoriales Andes Nororientales y Caribe. Los plazos establecidos en las cuentas por cobrar se dan en el corto plazo y no existe tasa de interés teniendo

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

en cuenta que se miden al costo. Sobre los riesgos asumidos solamente se tiene el de crédito el cual corresponde al incumplimiento por parte del deudor, razón por la cual se realiza el análisis y reconocimiento cuando aplique del deterioro de las cuentas por cobrar.

Subcuenta 138439 - ARRENDAMIENTO OPERATIVO: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2021 por valor de \$1.282.446.072,13

Cartera generada por el cobro de liquidación por afectación para la estructura de telecomunicaciones dentro de las áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales y arrendamientos oficinas Direcciones Territoriales Andes Nororientales y Caribe. A cierre de 2021 se presenta la siguiente cartera:

COMPOSICIÓN DE CARTERA ARRENDAMIENTOS 2021			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2021	NO VENCIDA	\$ 461.272.279,12	36%
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 821.173.793,01	64%
MAS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$ -	0%
TOTAL CARTERA		\$ 1.282.446.072,13	100%

TABLA No. 18 COMPOSICIÓN DE CARTERA ARRENDAMIENTOS. Fuente Informe de Cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2021

En el 2021 solamente se recuperó el pago de las antenas a nombre de RTVC por valor de \$180.426.042,58 y Consorcio Canales Nacionales Privados por \$17.763.006, quedando pendiente el cobro vigencia 2019 a 2021 de la Empresa Colombia Telecomunicaciones, la cual fue reportada en el Boletín de deudores morosos y enviada a la Oficina Asesora Jurídica para inicio de cobro coactivo.

Se aclara que, dentro de la clasificación corriente y no corriente de la cartera, se incluye la totalidad del saldo por cobrar a cargo de la empresa Colombia Telecomunicaciones, pues aún cuando presenta cobros de la vigencia actual por el incumplimiento constante se debe realizar el cobro vía persuasiva y coactiva.

RECUPERACIÓN DE CARTERA VIGENCIAS ANTERIORES EN 2021				
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR	VALOR RECAUDADO	SALDO PENDIENTE POR RECAUDAR
VIGENCIA 2019	NO VENCIDA	\$ 624.794.006,88	\$ 197.907.595,88	\$ 426.886.411,00
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 394.287.382,00	\$ 0,00	\$ 394.287.382,00
MAS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL CARTERA		\$ 1.019.081.388,88	\$ 197.907.595,88	\$ 821.173.793,00

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

7.22. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
13.86	Db	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	1,059,666,868,06	219,588,179	840,078,689
13.86.14	Db	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0	5,638,227	5,638,227
13.86.90	Db	Otras cuentas por cobrar	1,059,666,868,06	213,949,952	845,716,916

Se realiza el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar atendiendo lo establecido en el Manual de Políticas Contables del Fondo Nacional Ambiental, distribuyendo las cuentas por cobrar entre individuales y colectivas.

Las correspondientes al cálculo individual, se aplica la tasa TES a 30 de diciembre de 2021 y las cuantías superiores a cinco salarios mínimos legales vigentes.

Subcuenta 138690 - DETERIORO ACUMULADO: Presenta un saldo de \$1.059.666.868,06

Se aplica deterioro a las cuentas por cobrar de la SUBCUENTA FONAM – PNN teniendo en cuenta el análisis de la cartera que presenta incumplimiento en el pago. Lo anterior, atendiendo lo establecido en el Manual de Políticas Contables FONAM V3 Código: M-A-GFI-01 del 18 de diciembre de 2020.

Dentro del análisis de deterioro para el cierre de la vigencia 2021, se aplica deterioro individual y colectivo a las cuentas por cobrar, así:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ANÁLISIS DE DETERIORO
131101001	Tasas	Colectivo
131104007	Administrativas y fiscales	Individual
131104008	Sanciones	Individual
131118001	Licencias - Derechos de ingreso áreas protegidas	No se presenta incumplimiento
131118001	Licencias - Trámites ambientales	Colectivo
131127001	Contribuciones – Transferencias del Sector Eléctrico	No se presenta incumplimiento
131145001	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	Individual
131606001	Bienes comercializados	Colectivo
138439001	Arrendamiento operativo	Individual
138614001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios - Transferencias del sector eléctrico	No se presenta incumplimiento

La anterior clasificación, se realiza teniendo en cuenta la forma de pago de las cuentas por cobrar, su comportamiento de recaudo y características similares que influyen su riesgo crediticio como su plazo de vencimiento.

DETERIORO INDIVIDUAL

Se realiza el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar, aplicando la tasa TES a 31 de diciembre de 2021, así:

- **Sanciones Administrativas y Fiscales:** Se aplica deterioro a cuentas por cobrar generadas por procesos sancionatorios en contra de terceros que presentan incumplimiento en sus pagos. La tasa TES aplicada para este deterioro es de un año. Se presenta un incremento representativo en la estimación del deterioro de la sanción a cargo de la empresa Comercializadora la Samaria, pues de acuerdo a información de la Oficina Asesora Jurídica de Parques Nacionales sobre esta obligación, se encuentra una demanda por nulidad de restablecimiento del derecho y cuando inicia la demanda de nulidad el cobro se suspende hasta tanto no se resuelva.

Teniendo en cuenta lo anterior existe evidencia objetiva que demuestra el incumplimiento y el desmejoramiento de las condiciones de pago de la obligación por lo que se realiza un incremento de la estimación del deterioro durante la vigencia 2021. Se aclara que este cobro fue remitido a la Oficina Asesora Jurídica para inicio de cobro coactivo.

- **Sanciones – Procesos coactivos:** Se aplica deterioro individual a todas las cuentas por cobrar de procesos coactivos pues estas por su naturaleza presentan incumplimiento en sus pagos y se determina por el área competente del cobro de procesos coactivos el porcentaje estimado de recaudo de acuerdo con la fecha estimada de pago y monto estimado a recuperar. La tasa TES aplicada para el deterioro de procesos coactivos se determinó de acuerdo al plazo de estas cuentas por cobrar que para este caso son cinco años.
- **Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte:** Se aplica deterioro a cuenta por cobrar de concesiones que presenta incumplimiento en sus pagos, se realiza de forma individual pues esta cartera fue generada con acuerdo de pago. Se aplica tasa TES para el cálculo de deterioro de un año.
- **Arrendamiento operativo:** Se aplica deterioro a cuentas por cobrar por arrendamientos y cobro uso de suelo, que presentan incumplimiento en sus pagos. Este deterioro se calcula de manera individual puesto que presentan diferentes condiciones de cobro entre sí, la tasa TES aplicada es de un año.

TASA	CUENTAS POR COBRAR (UN AÑO)	PROCESOS COACTIVOS (CINCO AÑOS)
Tasa de interés EA	5,43882627776902 %	7,71695601451235% %
Tasa de Interés diaria	0,0147124024578282%	0,020651249644521%

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

DETERIORO COLECTIVO:

Se practica deterioro colectivo a las cuentas por cobrar por concepto de tasas de agua, trámites ambientales y venta de productos de la Tienda de Parques, pues estas cuentas por cobrar presentan características similares entre sí, dentro de estas condiciones encontramos fechas de recaudo, condiciones de pago, forma de liquidación, entre otras.

Para el cálculo se toma cada uno de los conceptos y se realiza un análisis de recaudo de los últimos 7 años donde se establece el porcentaje de recuperación de cartera de las cuentas por cobrar y se promedia el porcentaje de promedio anual por vigencia. El porcentaje de deterioro se calcula por diferencia entre el promedio de recaudo y el 100%. Para aplicarlo a cada tercero se registra proporcionalmente al valor de la cartera por tercero y por vigencia.

NOTA 9. INVENTARIOS

Corresponde a los activos tangibles adquiridos o producidos que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación. El valor del inventario está representado únicamente por la existencia de productos artesanales disponibles para la venta en la Tienda de Parques ejecutados por la Subunidad FONAM-PARQUES.

Los inventarios en FONAM se miden por su costo de adquisición, el cual comprende el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de comercialización.

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
15.10	Db	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	151,956,426.54	122,113,051	29,843,375.54
15.10.22	Db	Productos artesanales	151,956,426.54	122,113,051	29,843,375.54

Anexo Nota 9 Composición,
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Subcuenta 151022 – PRODUCTOS ARTESANALES: Presenta un saldo de \$151.956.426,54

Para el inventario se utiliza el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se utiliza como método de valoración de inventarios el costo promedio ponderado, acorde con las políticas contables

Al cierre de la vigencia 2021, se realiza un análisis del valor neto realizable de los inventarios para cada uno de los ítems de los inventarios por parte del Grupo de Procesos Corporativos, en donde se realiza una verificación de estos, los saldos y su estado. Producto de este análisis se encuentra documentado y este arroja que no existe deterioro de los mismos, por lo que su costo se espera recuperar.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

La entidad no presenta materias primas, materiales y suministros, productos en proceso, mercancía en tránsito ni en poder de terceros; así mismo no se posee inventarios que garanticen el cumplimiento de pasivos, inventarios que se lleven al valor de mercado menos los costos de disposición, productos agrícolas y minerales cuando se midan al valor neto de realización, ni inventario recibido en transacciones sin contraprestación, así como el distribuido en forma gratuita o a precios de no mercado.

Parques Nacionales Naturales de Colombia no cuenta con inventarios que garanticen el cumplimiento de pasivos, ni recibidos en del en transacciones sin contraprestación, ni recibido o distribuido en forma gratuita o a precios de no mercado.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	TOTAL
SALDO INICIAL (1-ene)	122.113.051,2	122.113.051,2
+ ENTRADAS (DB):	51.731.969,0	51.731.969,0
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	51.731.969,0	51.731.969,0
+ Precio neto (valor de la transacción)	51.731.969,0	51.731.969,0
- SALIDAS (CR):	21.888.588,2	21.888.588,2
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO	21.544.586,2	21.544.586,2
+ Valor final del inventario comercializado	21.544.586,2	21.544.586,2
COMERCIALIZACIÓN A PRECIOS DE NO MERCADO	344.002,0	344.002,0
+ Valor final del inventario comercializado	344.002,0	344.002,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	151.956.432,0	151.956.432,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	151.956.432,0	151.956.432,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	151.956.432,0	151.956.432,0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0
REVELACIONES ADICIONALES		
Valor en libros de inventarios como garantía de pasivos	0,0	0,0
Valor en libros de inventarios llevados a "valor de mercado menos los costos de disposición"	0,0	0,0
Valor en libros de inventarios de "productos agrícolas y minerales" medidos al valor neto de realización	0,0	0,0

Anexo Nota 9.1 Bienes y servicios,
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Nota: La Nota de inventarios se realiza con base en la información suministrada por parte del Grupo de Procesos Corporativos .

Se registra también el costo de inventario total de la vigencia 2021 por valor de \$ 21.888.588,19.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

Para el cierre de la vigencia 2021 no hay deterioro de valor de los activos. No se presentaron bajas de bienes por resolución. No obstante, se presentaron bajas por siniestro.

Composición

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
16	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7,050,103,830	3,384,051,984	3,666,051,846
16.05	Db	Terrenos	3,831,155,213	113,043,140	3,718,112,073
16.10	Db	Semovientes y plantas	10,350,000	13,350,000	-3,000,000
1.6.35	Db	Bienes Muebles en Bodega	58,511,749	-	58,511,749
16.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	16,698,213	-	16,698,213
16.40	Db	Edificaciones	870,041,044	873,706,044	-3,665,000
16.45	Db	Plantas, ductos y túneles	67,697,301	67,697,301	-
16.55	Db	Maquinaria y equipo	373,495,749	226,983,972	146,511,777
16.60	Db	Equipo médico y científico	238,700,702	232,173,552	6,527,150
16.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	188,115,764	175,941,757	12,174,007
16.70	Db	Equipos de comunicación y computación	553,797,800	484,524,054	69,273,746
16.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	2,265,340,810	2,347,031,371	-81,690,561
16.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	40,218,152	31,697,752	8,520,400
16.83	Db	Propiedades, planta y equipo en concesión	91,154,000	91,154,000	-
16.85	Db	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-1,552,311,670	-1,270,389,962	-281,921,708
16.95	Db	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)	-2,860,997	-2,860,997	-

**Anexo Nota 10 Composición,
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN**

Para el 31 de diciembre de 2021 las Propiedades, planta y equipo cuentan con un valor consolidado de \$7.050 millones, para las cuales se encuentra una Depreciación acumulada de \$1.552 millones y un Deterioro por valor de \$2,8 millones.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
CONCILIACIÓN NEÓN VS SIIF NACIÓN

SUBCUENTA FONAM PNN							
A DICIEMBRE 31 DE 2021							
CONCILIACIÓN 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y 1970 INTANGIBLES CONSOLIDADA FONAM PNN							
MES	15 - INVENTARIOS	16 - PPYE	1970- INTANGIBLES 1975- AMORTIZACIÓN	TOTAL PPYE SIIF	PPYE NEÓN 16 - PPYE Y 19 INTANGIBLES + inventarios	DIFERENCIA	DIFERENCIA
dic-21	151.956.426,54	7.050.103.829,66	37.700.943,25	7.239.761.199,45	7.239.761.199,45	0,00	

CONCILIACIÓN 8315 - BIENES RETIRADOS Y 8361 - RESPONSABILIDADES EN PROCESO CONSOLIDADA PNN						
MES	8315 - BIENES RETIRADOS/8915	8361 - RESPONSABILIDA DES/8915	9325 - INCAUTADOS	TOTAL SIIF	TOTAL NEÓN	DIFERENCIA
dic-21	2.871.156.326,58	1.318.285.598,97	267.224.785,00	4.456.666.710,55	4.456.666.710,55	-

A 31 de diciembre de 2021, no se presenta ninguna diferencia ente los saldos de NEÓN Y SIIF Nación en materia de propiedad, planta y equipo.

DETALLE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

La cuenta 160502 terrenos rurales presenta un saldo de \$3.831.155.213 a 31 de diciembre de 2021 representados en \$1.946.151.518 en la dirección territorial Orinoquia por la adquisición del Parque Nacional natural de Chingaza, \$1.771.960.555 en la dirección territorial Andes occidentales por la compra del predio Buenos Aires - vereda el Páramo y \$111.287.140 en dirección territorial De los Andes Nororientales correspondiente a adquisición del predio denominado los espinos ubicado en el área protegida de estoraques en noviembre del año 2020, las direcciones territoriales de Pacífico y Caribe no presentan saldo en terrenos.

por las razones anteriores la cuenta 160502 de terrenos rurales presentó un incremento de \$3.718.112.073 en el año 2021, pasando de \$113.043.140 en diciembre del 2020 a \$3.831.155.213 en diciembre del 2021.

La cuenta 1635 maquinaria y equipo presenta un saldo de \$58.511.749 a 31 de diciembre del 2021, de los cuales \$53.011.749 corresponden a la cuenta 163501 maquinaria-equipos y corresponden a traslado de 11 vallas desde el nivel central a la dirección territorial de andes nororientales.

La cuenta 164001 edificios y casas presenta un saldo de \$113.128.383,83 a diciembre del 2021 de los cuales \$66.311.730,83 corresponden a la dirección territorial de Orinoquia por cabaña en madera prefabricada adquirida en octubre del año 1997, \$9.851.641 corresponden al DT Caribe, \$20.000.000 a DT Pacífico y \$16.965.012 a DT Andes Nororientales.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

La cuenta de 164090 Otras edificaciones presenta un saldo de \$756.912.660 a diciembre 31 de 2021, de los cuales \$739.012.660 corresponden a Andes nororientales y \$17.900.000 a Orinoquía

La cuenta 165501 de equipo en construcción presenta un saldo de \$262.491.188 a diciembre 31 del 2021, de los cuales \$123.047.053 corresponden a la dirección territorial de Orinoquia, \$33.533.316 a Caribe, \$66.380.400 a Pacífico, \$18.822.186 a andes occidentales y \$20.708.233 a nivel central

La cuenta 165511 de herramientas y accesorios presenta un saldo de \$87.313.909,74 a diciembre del 2021, de los cuales \$60.983.071,74 corresponden a la dirección territorial de Orinoquia y \$26.330.838 a Pacífico

La cuenta 1655 de maquinaria y equipo presenta un incremento de \$146.511.777 respecto a diciembre del 2020, pasando de \$226.983.971,74 a \$373.495.748,74 en diciembre de 2021, este incremento corresponde a las compras realizadas por la dirección territorial del Pacífico por \$77.130.338 (hidrolavadora por \$6.750.000, \$4.997.388 en caja de seguridad para el parque natural de sanquianga, \$33.128.000 en planta eléctrica, \$17.671.500 en congelador y baterías para el Parque nacional natural de utría) , Por su parte la dirección territorial de Orinoquía realizó compras por \$67.704.253 (\$10.900.000 en dos plantas eléctricas portátiles, \$36.300.000 en vallas y \$24.894.253 en plantas eléctricas Diesel)

La cuenta 167001 equipo de comunicación presenta un saldo de \$242.006.980,28 a diciembre 31 de 2021, de los cuales \$192.355.558,28 corresponden a la dirección territorial de Orinoquía, \$21.539.022 a Caribe, \$3.350.080 Amazonía, \$9.096.757 a Pacífico y \$15.665.563 a Andes occidentales.

La cuenta 167002 equipos de computación presenta un saldo de \$311.790.819,50 a diciembre 31 de 2021, correspondiente a \$122.352.912 de la dirección territorial de Orinoquia, \$11.084.902 Amazonía, \$3.593.324 a Pacífico, \$6.813.253 a Andes occidentales y \$156.223.330,50 a nivel central.

La cuenta 1670 de equipos de comunicación y computación presenta un saldo de \$553.797.799,78 a diciembre 31 de 2021, arrojando un incremento de \$69.273.746 respecto a diciembre del 2020, este incremento se explica por las compras realizadas en la dirección territorial de Orinoquia por \$71.571.959 durante el año 2021 correspondientes a \$11.800.000 instalación antena o torre, \$28.184.722 a equipos monitoreo de recursos hídricos y \$13.447.000 equipos de cómputo parque Sumapaz

**SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020**

DEPRECIACIÓN Y DETERIORO:

DEPRECIACIÓN A DIC.31.2021						
Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1.552.311.669,90	- 203.414.017,75	- 76.098.364,42	- 121.317.900,88	
			34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
			- 133.692.575,52	- 246.710.963,72	- 60.956.374,38	- 710.121.473,23

DETERIORO A DICIEMBRE 31 DE 2021			
Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100-007
			AMAZONÍA
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 2.860.997,00	- 2.860.997,00
169512	Equipo de transporte, tracción y elevación	- 2.860.997,00	- 2.860.997,00
169512002	Terrestre	- 2.860.997,00	- 2.860.997,00

Las Propiedades, planta y equipo se reconocen por su costo histórico disminuido el valor la de la depreciación de acuerdo a lo establecido en Manual de Políticas Contables, utilizando el método de línea recta.

Los elementos de propiedad y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. La depreciación se carga a los resultados del período, sobre una base de línea recta, con el fin de reconocer el importe depreciable de propiedad, planta y equipo sobre su vida útil estimada. El importe depreciable es el costo de un activo menos su valor residual.

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

No se presentaron cambios de valor residual, costos estimados de desmantelamiento, ni en el método de depreciación.

Vigencia 2021: A diciembre 31 de 2021 acorde a la información remitida por el Grupo de Procesos Corporativos, las DTS y NC realizaron revisión de indicios de deterioro y vidas útiles respecto a los activos de mayor de 35 SMMLV según planillas de deterioro y actas respectivamente.

Subcuenta 168305 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN – MAQUINARIA Y EQUIPO: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2021 por valor de \$91.154.000,00.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

A diciembre 31 de 2021, la Dirección Territorial Pacífico registra un saldo por valor de \$91.154.000,00, el cual corresponde a bienes en concesión- - CONCESIÓN GORGONA, correspondiente a compresores para recarga de aire para buceo para el Parque Nacional Natural Gorgona, comprobante de entrada 2020048 de agosto 11 de 2020, Contrato de compra 01-2020, Comprobante de salida 2020085 de agosto 31 de 2020- recursos FONAM.

10.1. Propiedades, planta y equipo – Muebles

Las propiedades, planta y equipo, son activos tangibles, identificables y controlados por la Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia, con propósitos administrativos y para la prestación de servicios. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un año.

10.2. Propiedades, planta y equipo - Inmuebles

10.3. Construcciones en Curso

La entidad no registra construcciones en curso a diciembre 31 de 2021.

10.4 Estimaciones

Las Propiedades, planta y equipo se reconocen por su costo histórico disminuido el valor la de la depreciación de acuerdo a lo establecido en Manual de Políticas Contables, utilizando el método de línea recta y sus vidas útiles se encuentran definidas en los siguientes rangos:

1. BIENES MUEBLES

A continuación, se presentan los lineamientos base generados por el Grupo de Procesos Corporativos para facilitar la estimación de vidas útiles de los elementos de Propiedades, planta y equipo, en el momento de la adquisición del bien mueble acorde a lo parametrizado en Neón.

CATEGORÍA	NOMBRE	AÑOS VIDA UTIL
2005	ELEMENTOS Y EQUIPOS PARA ARNESES Y ACCESORIOS	10
	SILLAS APERADAS PARA CARGA	10
	ARNES	5
2014	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	20
2007	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACIÓN	10
2008	EQUIPOS Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCCIÓN	10
2009	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA DEPORTES Y ACCESORIOS PARA JUEGOS	5
2010	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO	10
2011	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA MEDICINA	5
2012	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA OFICINA, CONTABILIDAD Y DIBUJO	10
2016	LIBROS, DOCUMENTOS, HEMEROTECA Y REVISTAS	3
2018	MOBILIARIO Y ENSERES	18
2020	VESTUARIO, ROPA Y EQUIPO	8

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

2019	SEMOVIENTES DE TRABAJO	VALIDAR CON RESPONSABLES DE CADA DT
2023	MATERIALES Y EQUIPOS DE VÍAS, REDES E INSTALACIONES	10
200610	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COCINA	5
200620	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COMEDOR	5
200630	EQUIPO Y MAQUINAS DE LAVANDERÍA	5
201320	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE TERRESTRE	15
201330	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE FLUVIAL	15
201340	EQUIPOS Y MAQUINAS DE TRACCIÓN	15
201340	EQUIPOS Y MAQUINAS DE ELEVACION	15
201350	ACCESORIOS EQUIPO DE TRANSPORTE	3

Es importante recalcar que ningún bien en servicio que haga parte de los inventarios, puede estar totalmente depreciado, por lo cual se debe tener en cuenta que la vida útil estimada sea mayor al periodo transcurrido desde la fecha de adquisición.

Un bien totalmente depreciado significa que la entidad ya aprovechó todo el potencial de servicio del mismo y por lo tanto deberá ser dado de baja. No obstante, si durante la revisión anual se observa que dichos bienes se encuentran en uso se deberá ampliar su vida útil, para lo cual también se deberá tener en cuenta otras características, como las condiciones climáticas, respaldo de garantías y mantenimientos realizados.

2. BIENES INMUEBLES

Por otra parte, el Grupo de Infraestructura Física determinó las vidas útiles de los inmuebles de la entidad acorde con la identificación de materiales en consistencia con la siguiente tipología constructiva, para ser utilizado en el momento de la adquisición del bien inmueble.

La entidad cuenta con unos parámetros de vidas útiles por tipologías que son usados al clasificar inmuebles que ingresan al inventario.

TIPOLOGÍA	DESCRIPCIÓN	AÑOS VIDA UTIL
TIPO I	Construcciones, en mampostería y/o concreto y concreto y cubierta en placa.	50
TIPO II	Ladrillo y concreto cubierta termo acústica, asbesto cemento, teja de barro, aluminio, lámina galvanizada etc.	40
TIPO III	Construcciones en madera rolliza, cubierta termo acústica, asbesto cemento, teja de barro, aluminio, lámina galvanizada etc. Hibrido de madera rolliza con material pétreo con cubierta igual a la anterior.	35
TIPO IV	Construcciones en madera inmunizada vacío presión con cubierta termo acústica, asbesto cemento, aluminio, lámina galvanizada, palma etc. Hibrido en madera inmunizada vacío presión y mampostería con cubierta igual a la anterior. Construcciones en madera plástica.	25
TIPO V	Construcciones en adobe con cubierta termo acústica, asbesto cemento, aluminio, lámina galvanizada, palma etc.	30
TIPO VI	Construcciones en madera nativa, palma, plástico, superboard y lámina metálica u otros materiales tendinosos.	10

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

La información del año de construcción fue suministrada por los PNN y las Áreas Protegidas, corroborada técnicamente por el Grupo de Infraestructura y se realizó un comparativo con el año de adquisición suministrado por el Grupo de Gestión Corporativa.

Por lo tanto, las Direcciones Territoriales deben utilizar esta vida útil para la medición inicial de los bienes inmuebles.

Por otro lado, para revisión de las vidas útiles aplicadas, se encuentran contempladas en los siguientes rangos, definidos por el Grupo Procesos Corporativos, con apoyo de Infraestructura para bienes inmuebles, así:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	1,0	50,0
	Equipos de comunicación y computación	1,0	43,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5,0	50,0
	Equipo médico y científico	1,0	29,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,0	40
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2,0	32,0
	Semovientes y plantas	5,0	33,0
	Otros bienes muebles	5,0	40,0
INMUEBLES	Terrenos	0,0	0,0
	Edificaciones	25,0	125,0
	Plantas, ductos y túneles	16,0	50,0
	Construcciones en curso	0,0	0,0
	Redes, líneas y cables	6,0	80,0
	Otros bienes inmuebles	10,0	80,0

Anexo Nota 10.4.1. Depreciación – Línea Recta de la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Se reconocen como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1970	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	57,754,661	57,754,661	0
197007	Db	Licencias	57,754,661	57,754,661	-
1975	Db	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-20,053,718	-802,149	-19,251,569
197507	Db	Licencias	-20,053,718	-802,149	-19,251,569

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Anexo Nota 14. Composición,
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

14.1 Detalle saldos y movimientos

Para el mes de diciembre de 2021 se realizó la adquisición de Licencias para uso interno del grupo de sistemas de información y radiocomunicaciones

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	TOTAL
SALDO INICIAL	57.754.661,0	57.754.661,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	57.754.661,0	57.754.661,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	57.754.661,0	57.754.661,0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	20.053.717,8	20.053.717,8
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	802.148,7	802.148,7
+ Amortización aplicada vigencia actual	19.251.569,0	19.251.569,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	37.700.943,3	37.700.943,3
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	34,7	34,7
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0

Anexo Nota 14.1 Detalle saldos y movimientos,
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Nota: La Nota de activos intangibles se realiza con base en la información suministrada por el Grupo de Procesos Corporativos.

NOTA 16. OTROS ACTIVOS

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

Composición

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						
NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
Db	Otros derechos y	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Db	Bienes y servicios pagados por	600.819.892,0800		600.819.892,0800	621.899.563,0000		621.899.563,0000	-21079670,92
Db	Avances y anticipos entregados	8.993.608,0000		8.993.608,0000	8.708.608,0000		8.708.608,0000	285000
Db	Recursos entregados en administración		317.592.581,00	317.592.581,00		245.968.571,0000	245.968.571,0000	71624010

**Anexo Nota 16. Composición,
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN**

Subcuenta 190514 – BIENES Y SERVICIOS: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2021 por valor de \$600.819.892,08 respecto a bienes y servicios pagados por anticipado, así:

Código	Descripción	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
1.9.05.14	Bienes y servicios	600.819.892,08	34.360.700,00	73.713.426,00	131.138.810,00	328.957.451,50	32.649.504,58

Subcuenta 190603 – AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE Presenta un saldo por éste concepto a diciembre 31 de 2021 por valor de \$833.608,00

Código	Descripción	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100-007
			AMAZONÍA
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	833.608,00	833.608,00

Subcuenta 190604 – ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS Presenta un saldo a diciembre 31 de 2021 por valor de \$8.160.000,00.

Código	Descripción	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100-008
			ORINOQUÍA
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	8.160.000,00	8.160.000,00

Corresponde a saldo por amortizar de tiquetes fluviales en la modalidad de valeras que se actualmente en ejecución.

Subcuenta 190801 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100-000	34-02-01-100-006
			NIVEL CENTRAL	CARIBE
1.9.08.01	En administración	317.592.581,00	24.273.497,00	293.319.084,00

Saldos Convenios a diciembre 31 de 2021: A diciembre 31 de 2021 se presenta un saldo de \$317.592.581,00 sustentados así:

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Nivel Central: Saldo al cierre de vigencia es de \$24.273.497,00. Convenio 02 de 2021 - implementación de la ruta declaratoria/ampliación de nuevas áreas protegidas del nivel nacional. Saldo pendiente por legalizar a diciembre 31 de 2021 por valor de \$24.273.497,00

DT Caribe: Saldo al cierre de vigencia es de \$293.319.084,00.

RESGUARDO KOGUI MALAYO ARHUACO, CI 001 DE 2021, NIT. 819.005.279 por valor de \$350.000.000,00 saldo pendiente por legalizar a diciembre 31 de 2021 por valor de \$210.000.000,00.

PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS, NIT 900.064.749, PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS presenta un saldo por \$119.085, convenio 010 de 2016 presenta un saldo para reintegrar por \$119.085 no se ha realizado reintegro a la fecha.

CONSEJO COMUNITARIO DE LAS COMUNIDADES NEGRAS DE LA CUENCA DEL RIO TOLO Y ZONA COSTERA SUR, NIT. 900.312.219 CONVENIO 002 DE 2021 166.399.998,60. Saldo pendiente por legalizar a diciembre 31 de 2021, por valor de \$83.199.999,60.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por pagar representan las obligaciones contraídas con terceros por concepto de adquisición de bienes y servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de su actividad.

Las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2021 registradas en la cuenta 2401 – adquisición de bienes y servicios nacionales son cuentas por pagar a personas naturales y jurídicas así:

Adquisición de bienes y servicios nacionales: Hace referencia a el valor de las obligaciones contraídas por la entidad con terceros por concepto de a) la adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades y b) la adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos, siendo este el más significativo.

Los Recursos a favor de terceros Representan el valor de los recursos recaudados o pendientes de recaudo, que son de propiedad de otras entidades, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o de retención de dichos recursos, el cual se refleja en una contribución de obra pública pendiente de pago a diciembre 31 de 2021.

Retención en la fuente: Representa el valor que recaudan los agentes de retención, de todos los pagos o abonos en cuenta que realicen, excepto cuando no deben hacerlo por expresa disposición legal.

Las Otras Cuentas por Pagar representan el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de sus actividades, diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores, tales como

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

viáticos y gastos de viaje, seguros, aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP, aportes al ICBF y SENA, honorarios, servicios contratados por la Entidad.

DETALLE SALDO CUENTAS POR PAGAR SUBCUENTA FONAM - PNN

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NO RO RIENTALES	ANDES OCCIDENTALES
2.4.01.01	Bienes y servicios	645.091.307.05		51.621.960.98	221.959.352.47	1.239.089.00
2.4.01.02	Proyectos de inversion	4.562.867.422.94	525.957	113.057.649.97	45.612.707.05	1.814.530.329.51
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros - contrib.obra publica	3.969.366.00	-	-	563.445.00	122.689.00
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	156.296.820.61	155.761.527	-	-	-
2.4.07.22	Estampillas	22.691.255.00	-	27.00	56.345.00	943.317.00
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	408.866.00		175.781.00	166.685.00	-
2.4.24.06	Fondos de empleados	1.961.777.00			-	-
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE	117.285.808.00	-	6.061.585.00	5.667.076.00	5.062.369.00
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	252.669.651.15	252.669.651			

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
2.4.01.01	Bienes y servicios	645.091.307.05				
2.4.01.02	Proyectos de inversion	4.562.867.422.94	-	-	370.270.904.60	-
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros - contrib.obra publica	3.969.366.00	358.438.716.86	10.556.572.57	812.593.00	2.219.332.897.06
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	156.296.820.61	3.283.232.00	-	-	-
2.4.07.22	Estampillas	22.691.255.00	-	535.294.00	-	-
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	408.866.00	2.836.789.00	18.284.060.00	292.583.00	278.134.00
2.4.24.06	Fondos de empleados	1.961.777.00	66.400.00	-	-	-
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE	117.285.808.00	-	1.961.777.00	-	-
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	252.669.651.15	10.647.963.00	29.370.813.00	8.996.358.00	51.479.644.00

A diciembre 31 de 2021 se registraron en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, las cuentas por pagar de manera manual debido a la insuficiencia de PAC.

Subcuenta 240720 – RECAUDOS POR CLASIFICAR: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2021 por valor de \$156.296.820,61

La subcuenta FONAM – Parques Nacionales para la vigencia 2021 realiza sus recaudos en tres cuentas bancarias, donde se reciben los diferentes conceptos de ingreso como Derechos de ingreso a áreas protegidas, contribuciones del sector eléctrico, tasa por el uso de agua, arrendamientos, tramites ambientales, entre otros. La identificación y registro de los mismos se realiza con la base en certificaciones y/o soportes remitidos por las dependencias y/o Direcciones Territoriales de la Entidad, adicionalmente, se realiza la verificación del gestor documental, el cruce de consignaciones con informes de cartera de la Entidad, no obstante, al final de la vigencia quedan

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

algunas partidas dentro de las cuentas bancarias que no se identifica su concepto, por lo cual quedan registradas como recaudos por clasificar, el saldo de la cuenta 240720 Recaudos por Clasificar a diciembre 31 de 2021 asciende a \$156.296.820,61, de los cuales \$69.871.704,00 corresponden a vigencias anteriores.

En la vigencia 2021 de los ingresos cargados en SIIF ascienden a \$30.194.384.814.

Cuenta 2436 - Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre: La variación a nivel de subcuenta se da por la dinámica de retenciones a los pagos de contratistas y proveedores realizados en el periodo y los impuestos causados por las cuentas por pagar al cierre de la vigencia.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	0	0	5.207.958.729,99	0	0	0	0
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	5.207.958.729,99		183.366.307,61	2.896.774.553,22		2.896.774.553,22	2.311.184.176,77 0
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	183.366.307,61			110.262.940,77		110.262.940,77	73.103.366,84 0
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			1.961.777,00				0
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	1.961.777,00		117.285.808,00	2.435.785,00		2.435.785,00	- 474.008,00 0
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	117.285.808,00		252.669.651,15	65.362.257,00		65.362.257,00	51.923.551,00
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado - IVA	252.669.651,15		514.086,00	170.904.777,46		170.904.777,46	81.764.873,69
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	514.086,00		5.207.958.729,99	406.500,00		406.500,00	107.586,00

Anexo Nota 21. Composición
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Corresponde a las cuentas por pagar causadas, cuyo pago efectivo se realizará al mes siguiente, por concepto de suministros, prestación de servicios (profesionales y técnicos) y comisiones que fueron causados en el mes de diciembre y su pago se realizará en la vigencia de 2022.

No hay restricciones sobre las cuentas por pagar.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES			DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			5.207.958.730,0				0,0						0,0
Bienes y servicios			645.091.307,1				0,0						0,0
Nacionales	PN	18	171.327.365,0	1	3	NA	-	NA	NO	NA	NA	NA	-
Nacionales	PJ	22	473.763.942,1	1	3	NA	-	NA	NO	NA	NA	NA	-
Proyectos de inversión			4.562.867.422,9				0,0						0,0
Nacionales	PN	64	1.974.909.061,2	1	3	NA	-	NA	NO	NA	NA	NA	-
Nacionales	PJ	56	2.587.958.361,7	1	3	NA	-	NA	NO	NA	NA	NA	-

Anexo Nota 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

21.1.5. Recursos a favor de terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES			DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			183.366.307,61				0,0						0,0

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES			DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
				PLAZO (rango en # meses)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)	NUEVA TASA DE INTERES (%)		
Cobro cartera de terceros			3.969.366,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	0	0,00	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	-
Nacionales	PJ	1	3.969.366,0	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	--
Estampillas			22.691.255,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	0	0,00	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	-
Nacionales	PJ	5	22.691.255,0	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	-
Recaudos por clasificar			156.296.820,61										
Nacionales	PJ	-	156.296.820,61	NA	NA	NA		NA	NO	NA	NA	NA	
Otros recursos a favor de terceros			408.866,0										0,0
Nacionales	PN	5	175.781,0	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	
Nacionales	PJ	2	233.085,0	1	1	NA		NA	NO	NA	NA	NA	

Anexo Nota 21.1.5. Recursos a Favor de Terceros
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Corresponden a los Descuentos por Nómina realizados a los empleados del Fondo en el mes de diciembre, estos saldos no presentan restricciones y serán pagados en el transcurso del mes de enero de 2022.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

21.1.2. Otras cuentas por pagar

CIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUEVAS RESTRICCIONES	NUEVO PLAZO	NUEVA TASA DE INTERES (%)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			514,086.0				0.0						0.0
Saldos a favor de beneficiarios			514,086.0				0.0						0.0
Nacionales	PJ	3	514,086.0	1		NA		NA	Si / No	NA	NA	NA	-

Anexo Nota 21.1.17. Otras cuentas por pagar
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Representan el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de sus actividades, diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores, tales como viáticos y gastos de viaje, seguros, aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP, aportes al ICBF y SENA, honorarios, servicios contratados por la Entidad. No hay restricciones sobre estos saldos.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
29	Cr	OTROS PASIVOS	234,116	234,116	-
29.10	Cr	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	234,116	234,116	-
29.10.07	Cr	Ventas	234,116	234,116	-

Anexo Nota 24. Composición
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

El saldo de \$234.116,00, corresponde a unos ingresos recibidos por anticipado por derecho al ingreso al PNN Malpelo, realizado por INULA DE ARVID UAA ADVENTURES desde el 2016 que a la fecha no han sido utilizados por el tercero.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
8	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-
81	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	3,245,630,436	3,245,630,436	-
81.90	Db	Otros activos contingentes	3,245,630,436	3,245,630,436	-
83	Db	DEUDORAS DE CONTROL	1,239,706,168	1,134,075,447	105,630,721
83.15	Db	Bienes y derechos retirados	5,597,026	5,597,026	-
83.61	Db	Responsabilidades en proceso	136,855,561	31,224,840	105,630,721
83.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	1,097,253,581	1,097,253,581	-
89	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-4,485,336,604	-4,379,705,884	-105,630,720
89.05	Cr	Activos contingentes por contra (CR)	-3,245,630,436	-3,245,630,436	-
89.15	Cr	Deudoras de control por contra (CR)	-1,239,706,168	-1,134,075,447	-105,630,721

Anexo Nota 26.1 Cuentas de orden deudoras
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

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

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

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

- **Subcuenta 819090 – OTROS ACTIVOS CONTINGENTES:** Se presenta un valor a diciembre 31 de 2021 por valor de \$3.245.630.436,28 sancionatorio impuesto a C.I. LA SAMARIA SAS identificada con NIT 819.003.792 registrado con acto administrativo mediante resolución 049 del 23 de abril de 2018. Para el mes de diciembre de 2019 se expidió la Resolución No. 228 de 2019 “por medio de la cual se resuelven unos recursos de reposición, se conceden unos recursos de apelación y se toman otras determinaciones en el proceso administrativo sancionatorio de carácter ambiental No.002-13”, con la cual se disminuye el valor de la sanción accesoria a la sociedad BANAPALMA S.A identificada con NIT. 819.003.159-7 a \$ 3.245.630.436,28
- **Subcuenta 891590 - OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL:** Se presenta un valor de \$1.097.253.581,00 por uso y afectación por la regulación de la instalación de antenas y demás elementos materiales pertenecientes a redes de telecomunicaciones y radiocomunicación pública y privada en las áreas a cargo de FONAM, cobros por uso de suelo estructura del PNN SIERRA NEVADA DE SANTA MARTA sector Don Diego según resolución 174 de 2007.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
93	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	1,631,295	1,631,295	-
93.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	1,631,295	1,631,295	-
99	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1,631,295	-1,631,295	-
99.15	Db	Acreedoras de control por contra (DB)	-1,631,295	-1,631,295	-

Anexo Nota 26.2 Cuentas de orden acreedoras de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

- **Subcuenta 939090 - OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL:** Se observa el mismo saldo respecto a la vigencia anterior, por \$1.631.294,00 correspondiente a mercancías en consignación recibidas en vigencias anteriores.

**SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020**

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
31	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	29.883.363.616	20.108.285.219	9.775.078.397
31.05	Cr	CAPITAL FISCAL	6.907.845.921	6.966.548.265	-58.702.344
31.05.06	Cr	Capital fiscal	6.907.845.921	6.966.548.265	-58.702.344
31.09	Cr	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	22.975.517.695	13.141.736.954	9.833.780.741
31.09.01	Cr	Utilidad o excedentes acumulados	26.179.732.469	26.172.227.460	7.505.009
31.09.02	Cr	Pérdidas o déficits acumulados	-3.198.575.781	0	-3.198.575.781

**Anexo Nota 27. Composición
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN**

Dada la naturaleza jurídica la entidad, el Capital Fiscal representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de las entidades de gobierno.

PATRIMONIO – CORRECCIÓN DE PERIODOS ANTERIORES

Se refleja los saldos a diciembre 31 de 2021. No obstante, durante la vigencia 2021 se realizaron los siguientes ajustes con afectación de vigencias anteriores, El detalle se muestra, así:

3109 - CORRECCIÓN EJERCICIOS ANTERIORES VIGENCIA 2021				
PCI	DT/NC	Cuenta	Descripción Cuenta	Saldo de movimiento
32-04-01-100	NC	310901002	Corrección de errores de un periodo contable anterior - utilidad	2.005.113,50
32-04-01-100-005	DTPAC	310901002		5.499.696,00
32-04-01-100-005	DTPAC	310901002		200,00
32-04-01-100-000	NC	310901002		0,40
Saldo Movimientos DB y CR vigencia 2021				7.505.009,90
32-04-01-100-003	DTAN	310902002	Corrección de errores de un periodo contable anterior - pérdida	- 199.388,00
32-04-01-100-003	DTAN	310902002		- 480.000,00
32-04-01-100-003	DTAN	310902002		0,01
32-04-01-100-006	DTCA	310902002		187.922.987,00
32-04-01-100-006	DTCA	310902002		5.638.993,00
Saldo Movimientos DB y CR vigencia 2021				192.882.592,01

*Fuente: Comprobantes SIIF Nación 3109.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

NOTA 28. INGRESOS

Están representados por los ingresos obtenidos por la entidad a través de la aplicación de las leyes que sustentan el cobro de conceptos tales como multas, sanciones, estampillas, cuotas de sostenimiento, rentas parafiscales, entre otros.

DETALLE EJECUCIÓN INGRESOS
EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

DETALLE	VALOR
RECAUDO INGRESOS CORRIENTES	27.592,80
RECUPERACIÓN DE CARTERA	2.646,92
TOTAL EJECUCIÓN DE INGRESOS VG.2021	30.239,72

CONCEPTO DE INGRESO	INGRESOS CORRIENTES	% PARTICIPACIÓN	RECUPERACIÓN CARTERA EN 2021	TOTAL RECAUDO 2021
DERECHO DE INGRESO ÁREAS PROTEGIDAS	12.445,83	45,11%	164,33	12.610,16
CONTRIBUCIONES DEL SECTOR ELÉCTRICO	8.177,05	29,63%	497,56	8.674,61
TASA POR EL USO DEL AGUA	6.152,45	22,30%	1.230,35	7.382,80
ARRENDAMIENTOS	494,14	1,79%	165,23	659,37
SANCCIONES ADMINISTRATIVAS	14,60	0,05%	529,63	544,23
EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LICENCIAS Y TRÁMITES AMB	129,97	0,47%	1,33	131,30
PERMISO PARA LA TOMA DE FOTOGRAFÍAS Y VIDEOS EN PN	123,56	0,45%	-	123,56
CONCESIONES Y CONTRATO ECOTURISMO	0,09	0,00%	58,27	58,36
TIENDA DE PARQUES	37,88	0,14%	0,22	38,10
INDEMNIZACIONES RELACIONADAS CON SEGUROS DE NO VII	9,34	0,03%	-	9,34
INTERESES DE MORA	7,86	0,03%	-	7,86
SERVICIOS DE COPIA Y REPRODUCCIÓN	0,02	0,00%	-	0,02

DETALLE INGRESOS CONTABLE:

La diferencia de ingresos contables vs ejecución presupuestal se refleja en cada vigencia respecto de ejecución de recaudos por recuperación de cartera en la vigencia actual y desde lo contable causaciones no reflejadas en la ejecución.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	31,658,650,830	24,179,327,732	7,479,323,098
41	Cr	Ingresos fiscales	30,627,122,711	23,070,783,027	7,556,339,684
42	Cr	Venta de bienes	37,882,058	19,798,726	18,083,332
48	Cr	Otros ingresos	993,646,060	1,088,745,978	-95,099,918

Anexo Nota 28. Composición
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

A continuación, se describen las partidas del ingreso:

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
41	Cr	INGRESOS FISCALES	30,627,122,711	21,246,990,510	9,380,132,201
41.10	Cr	No tributarios	30,628,986,711	21,246,990,510	9,381,996,201
41.95	Cr	Devoluciones y descuentos (DB)	1,864,000	9,284,448	7,420,448

Anexo Nota 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Dentro del recaudo de este ingreso se constituyeron cuentas por cobrar al cierre de la vigencia, las cuales será recaudada en el primer bimestre de la vigencia 2022, así como los saldos pendientes de recaudo de vigencias anteriores.

28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL
41	Cr	INGRESOS FISCALES	30.627.122.711		
41.10	Cr	NO TRIBUTARIOS	30.628.986.711		
41.10.01	Cr	Tasas	7.398.930.963		
41.10.04	Cr	Sanciones	95.618.869		
41.10.46	Cr	Licencias	13.171.224.097		
41.10.59	Cr	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	282.717.040		
41.10.61	Cr	Contribuciones	9.680.495.741		

Anexo Nota 28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Tasas: Este concepto de ingreso representa los cobros derivados de las concesiones de aguas otorgadas a terceros, las cuales se liquidan anualmente y también de manera bimestral la liquidación a nombre de la Empresa de Acueducto, Agua y Alcantarillado de Bogotá, la cual es la más representativa de este concepto, que corresponde al Parque Nacional Chingaza.

Sanciones: Registra los valores generados por sanciones ambientales impartidas por Parques Nacionales Naturales a terceros y procesos coactivos con mandamiento de pago a favor de la entidad.

Licencias: Dentro de este rubro se reconocen los ingresos por los siguientes conceptos:

- Derecho de Ingreso a Áreas Protegidas: allí se reconocen los recaudos por ingreso de visitantes a las áreas protegidas con vocación ecoturísticas.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

- **Evaluación y Seguimiento a Licencias y Trámites Ambientales:** Corresponde a los ingresos por concepto evaluación, seguimiento y permisos de trámites ambientales en las áreas protegidas, entre los cuales están (Permisos de fotografía y filmación, Concesión de aguas, Permisos de vertimientos, Permiso de ocupación de cauces, entre otros).

Para la vigencia 2021 se presentó un incremento del recaudo de ingresos con respecto a la vigencia 2020 en un 31%, el cual se obedeció a la apertura de las áreas protegidas que se encontraban cerradas al público por la emergencia sanitaria Covid-19, por lo cual los ingresos para el 2021 ascendieron a \$31.658.650.829,57. Los conceptos de ingreso de la Subcuenta FONAM – Parques Nacionales son los siguientes:

Subcuenta 411001 - TASAS: Se registran los recaudos por concepto de tasa por uso de agua. El recaudo por este concepto asciende a \$7.398.930.963,00 que corresponde a un 23% del total de los ingresos.

TASA POR EL USO DEL AGUA: Este concepto de ingreso representa los cobros derivados de las concesiones de aguas otorgadas a terceros, las cuales se liquidan anualmente y también de manera bimestral a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, siendo ésta la más representativa dentro de este concepto, que se genera en el Parque Nacional Chingaza.

Subcuenta 411002 - MULTAS Y SANCIONES: Se registran los valores generados por sanciones ambientales impartidas por Parques Nacionales Naturales a terceros y procesos coactivos con mandamiento de pago a favor de la entidad. Para la vigencia 2021 el recaudo ascendió a \$95.618.869 con una participación del 0,30% del total de los ingresos.

Subcuenta 411046 – LICENCIAS: Se reconocen los siguientes conceptos de ingreso, los cuales para la vigencia 2021 ascendieron a \$13.171.224.097 que corresponden al 42% del total de ingresos de la vigencia:

Subcuenta 411049 - DERECHOS DE INGRESO A ÁREAS PROTEGIDAS: En este concepto se registran los recaudos por concepto de los derechos de ingreso y permanencia en las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales que deben cancelar los visitantes a Parques Nacionales Naturales de Colombia teniendo en cuenta el factor personal y el medio de transporte.

Evaluación y Seguimiento a Licencias y Trámites Ambientales: Corresponde a los ingresos por concepto evaluación, seguimiento y permisos de trámites ambientales otorgados a los usuarios en las áreas protegidas, entre los cuales están (Permisos de fotografía y filmación, Concesión de aguas, Permisos de vertimientos, Permiso de ocupación de cauces, entre otros).

En la cuenta de **DERECHO DE EXPLOTACIÓN NO RELACIONADOS CON INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE** se encuentran los recaudos por Concesión y Ecoturismo Comunitario:

Concesiones y Ecoturismo Comunitario: corresponde a los recaudos por concepto de cuota de remuneración establecida en virtud de lo estipulado en los contratos de Concesión y/o Prestación de servicios de Ecoturismo Comunitario que deben cancelar los terceros a favor de Parques

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Nacionales. Para la vigencia 2021 se tenían dos contratos de Concesión: Unión Temporal Concesión Gorgona (PNN Gorgona) y Unión Temporal Operación Nevados (PNN Nevados), y 4 contrato de Ecoturismo Comunitario: Corpochingaza (PNN Chingaza), Andakies y Cerca Viva (PNN Cueva de los Guacharos) y Nativos Activos (PNN Corales del Rosario). Para la vigencia 2021 se presentó un recaudo por valor de \$282.717.040 con un peso porcentual del 0,89% del total de los ingresos.

Subcuenta 411061 – CONTRIBUCIONES: Se registran los recaudos por concepto de Transferencias del Sector Eléctrico: Corresponde a los valores liquidados por las empresas generadoras de energía Hidroeléctrica por sus ventas brutas de acuerdo con lo contemplado en la ley 1930 del 27 de julio de 2018 y el decreto 644 del 16 de junio de 2021, los cuales están siendo cancelados por Celsia S.A, Urrá S.A, e Isagen S.A. El valor recaudado en la vigencia 2021 asciende a \$9.680.495.741, el cual corresponde al 30% del total recaudado.

Subcuenta 419502 - DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS - CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2021 por valor de \$1.864.00,00. Se registra devoluciones por el no ingreso a los diferentes Parques Naturales Nacionales mediante las territoriales

Subcuenta 420409 - PRODUCTOS ARTESANALES: Se registran los ingresos por concepto de Tienda de Parques, los cuales corresponde a los recaudos por comercialización de productos artesanales e institucionales en la Tienda de Parques ubicada en la sede de Nivel Central de la Entidad, los cuales son facturados a los usuarios por medio de facturación electrónica de acuerdo a lo contemplado en la resolución 042 de 2020 de la DIAN. Los ingresos por este concepto para la vigencia 2021 fueron \$37.882.058,44 que equivale a un 0,12% del total de los ingresos

Subcuenta 480802 - INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2021 por valor de \$726.551,00 Durante el año 2021 se registra los rendimientos del convenio EAAB PNNC 9-07-25300-0827-2019, diciembre 2 de 2021.

Subcuenta 480203 - INTERESES DE MORA: Obedece a los intereses cancelados por el Ministerio de Defensa producto de dos sanciones impartidas por Parques Nacionales, el cual para la vigencia 2021 asciende a \$7.863.616.

Subcuenta 480825 – SOBANTES: Se presenta un saldo a diciembre 31 de 2021 por valor de \$110.002,56, acorde a la verificación de existencias de saldos disponibles en tienda.

Subcuenta 480828 – INDEMNIZACIONES: se registran los ingresos por concepto de indemnizaciones canceladas por las empresas aseguradoras por los siniestros que se presenten en la Entidad, la cual para la vigencia 2021 asciende a \$9.335.641,00

Se registra los ingresos por concepto de indemnizaciones cobradas a IVAN JESUS ARTEAGA ORTIZ por incumplimiento Contrato de Mantenimiento No. 058-2019, por \$3.995.78,00. ENLLY

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

LORENA PALOMINO DAZA pago incumplimiento de los contratos compraventa, 027-2020 por valor de \$278.240,00 y CONTRATO DECOMPRAVENTA No. 025-2020 por \$ 468.002,00.

MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S A por pago indemnización siniestro 220111662003370 DTAM, diciembre 22 de 2021 por valor de \$5.339.860.

Subcuenta 483002 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR: Se registra deterioro de cartera según comportamiento del periodo y según tasa TES, informe enviado por grupo de cartera.

NOTA 29. GASTOS

En esta categoría se incluyen los rubros que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad, que no deban ser registrados como gasto público social o como costos.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	15,296,544,956	14,528,068,090	768,476,866
5.1	Db	De administración y operación	11,711,069,188	13,055,660,164	-1,344,590,976
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,215,698,411	343,767,256	871,931,155
5.5	Db	Gasto público social	1,397,134,944	877,769,487	519,365,457
5.8	Db	Otros gastos	972,642,413	250,871,183	721,771,230

Anexo Nota 29. composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
51	Db	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	11,707,069,188	13,055,660,164	-1,348,590,976	11,707,069,188	
51.08	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3,386,412,375	3,116,764,727	269,647,648	3,386,412,375	
51.08.01	Db	Remuneración por servicios técnicos	3,149,511,028	3,021,913,435	127,597,593	3,149,511,028	
51.08.02	Db	Honorarios	-	-	-	-	

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
51.08.03	Db	Capacitación, bienestar social y estímulos	4,418,920	2,206,872	2,212,048	4,418,920	
51.08.05	Db	Gastos deportivos y de recreación	1,800,000	0	1,800,000	1,800,000	
51.08.07	Db	Gastos de viaje	49,166,310	4,693,268	44,473,042	49,166,310	
51.08.10	Db	Viáticos	178,206,525	87,951,152	90,255,373	178,206,525	
51.08.90	Db	Otros gastos de personal diversos	3,309,592	0	3,309,592	3,309,592	
51.11	Db	GENERALES	8,320,656,813	9,938,895,437	-1,618,238,624	3,309,592	
51.11.03	Db	Elementos de lencería y ropería	2,704,004	0	2,704,004	8,320,656,813	
51.11.06	Db	Estudios y proyectos	11,713,000	0	11,713,000	2,704,004	
51.11.12	Db	Obras y mejoras en propiedad ajena	13,410,000	0	13,410,000	11,713,000	
51.11.13	Db	Vigilancia y seguridad	228,402	298,881,228	-298,652,826	13,410,000	
51.11.14	Db	Materiales y suministros	1,728,973,367	2,918,352,075	-1,189,378,708	228,402	
51.11.15	Db	Mantenimiento	882,691,383	988,321,249	-105,629,866	1,728,973,367	
51.11.18	Db	Arrendamiento operativo	102,987,625	28,784,528	74,203,097	882,691,383	
51.11.19	Db	Viáticos y gastos de viaje	254,303,399	85,479,751	168,823,648	102,987,625	
51.11.20	Db	Publicidad y propaganda	104,756	0	104,756	254,303,399	
51.11.21	Db	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	-	17,302,250	-17,302,250	104,756	
51.11.23	Db	Comunicaciones y transporte	288,304,650	113,352,665	174,951,985	-	
51.11.41	Db	Sostenimiento de semovientes y plantas	3,114,720	127,685,775	-124,571,055	288,304,650	
51.11.46	Db	Combustibles y lubricantes	1,067,849,718	778,506,649	289,343,069	3,114,720	
51.11.47	Db	Servicios portuarios y aeroportuarios	32,918,423	0	32,918,423	1,067,849,718	
51.11.49	Db	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	144,807,842	4,500	144,803,342	32,918,423	

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
51.11.50	Db	Procesamiento de información	87,292,744	13,648	87,279,096	144,807,842	
51.11.54	Db	Organización de eventos	231,815,338	285,061,949	-53,246,611	87,292,744	
51.11.55	Db	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	22,168,010	53,771,465	-31,603,455	231,815,338	
51.11.59	Db	Licencias	-	8200	-8,200	-	
51.11.64	Db	Gastos Legales	17,719,605	0	17,719,605		
51.11.78	Db	Comisiones	325,481,087	60,402,976	265,078,111		
51.11.79	Db	Honorarios	2,362,273,332	3,699,675,691	-1,337,402,359		
51.11.80	Db	Servicios	198,824,257	314,587,904	-115,763,647		
51.11.90	Db	Otros gastos generales	540,971,151	142,381,281	398,589,870		

Anexo Nota 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad, que no deban ser registrados como gasto público social o como costos. La Entidad cuenta con gastos de esta naturaleza tales como; sueldos y aportes sobre la nómina, prestaciones sociales, entre otros.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
53	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,215,698,411,19	343,767,256	871,931,155
53.47	Db	Deterioro de cuentas por cobrar	886,147,146,62	59,665,464	826,481,683
53.60	Db	Depreciación de propiedades, planta y equipo	310,299,695,53	283,299,643	27,000,053
53.66	Db	Amortización de activos intangibles	19,251,569,04	802,149	18,449,420

Anexo Nota 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y No financieros

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
53.47	Db	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	886,147,147	886,147,147
53.47.14	Db	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0	2,789,036	2,789,036
53.47.90	Db	Otras cuentas por cobrar	0	883,358,111	883,358,111

Anexo Nota 29.2.1. Deterioro - activos financieros y no financieros de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

corresponde a los valores por concepto de deterioro de cuentas por cobrar, depreciación de activos y amortizaciones causadas en la vigencia.

29.3. Gasto público social

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
55.08	Db	MEDIO AMBIENTE	1,397,134,944	877,769,487	519,365,457
55.08.01	Db	Actividades de conservación	1,042,626,444	494,292,596	548,333,848
55.08.04	Db	Investigación	-	18,115,387	-18,115,387
55.08.05	Db	Educación, capacitación y divulgación ambiental	51,200,000	-	51,200,000
55.08.90	Db	Otros gastos en medio ambiente	303,308,500	365,361,504	-62,053,004

Anexo Nota 29.4. Gasto público social de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Representan los recursos destinados por la entidad directamente a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de conformidad con las disposiciones legales.

29.4. Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
58	Db	OTROS GASTOS	972,435,413	250,871,183	721,564,230
58.02	Db	Comisiones	859,530,283	229,304,158	630,226,125
58.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	859,530,283	2,289,332	857,240,951
58.02.90	Db	Otras comisiones	0	371,156	- 371,156
58.90	Db	GASTOS DIVERSOS	112,905,130	21,567,025	91,338,105

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

58.90.17	Db	Pérdidas en siniestros	112,905,130	20,203,970	92,701,160
58.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0	1,363,056	- 1,363,056

Anexo Nota 29.7. Otros gastos
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

representan los gastos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente.

- **Comisiones:** Representa el valor de los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras.
- **Gastos diversos:** Representa el valor de los gastos originados en el desarrollo de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en las otras cuentas.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
62.10	Db	Bienes comercializados	21,888,588	12,227,509	9,661,079
62.10.15	Db	Productos artesanales	21,888,588	12,227,509	9,661,079

Anexo Nota 30. Composición
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Los costos de ventas del Fondo Nacional Ambiental a 31 de diciembre de 2021 y 2020 ascienden a \$21.888.588 Y \$12.227.509 respectivamente, los cuales corresponden a los costos de la comercialización y/o venta de los productos de la Tienda de Parques.

NOTA 31. ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

En la cuenta **ARRENDAMIENTO OPERATIVO** se reconocen los ingresos por concepto de arrendamientos y Cobro por Antenas. En la vigencia 2021 el recaudo por estos conceptos ascendió a \$911.379.955 que corresponde a un 2,88% del total de los ingresos.

Arrendamientos: corresponde al cobro por el arrendamiento de un local ubicado en la Dirección Territorial Caribe – Santa Marta a nombre de Leonor Rodríguez

Cobro por el uso de Antenas: corresponde al cobro por el uso del espacio donde se ubican Antenas de Telecomunicaciones en las áreas protegidas, algunos de estos cobros se realizan a través de contrato y otros a través de liquidaciones.

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN

Para la vigencia 2021 Parques Nacionales cuenta con dos contratos de Concesión, los cuales se relacionan a continuación:

ITEM	CONCESION NEVADOS	CONCESION GORGONA
IDENTIFICACION DEL ACUERDO	Contrato Concesión 001 de 2019	Contrato Concesión 001 de 2016
AREA PROTEGIDA	Parque Nacional Natural los Nevados	Parque Nacional Natural Gorgona
CONCESIONARIO	Unión temporal operación Nevados	Unión temporal concesión Gorgona
DURACIÓN DEL CONTRATO	15 años	4 años
FECHA INICIO	29-nov-19	17-mar-17
SUSPENSIONES Y/O PRORROGAS	<p>Acta suspensión No. 1: del 17 marzo 2020 a 30 mayo 2020.</p> <p>Acta suspensión No. 2: del 31 de mayo a 31 agosto 2020.</p> <p>Acta suspensión No. 3: del 01 septiembre a 30 noviembre 2020.</p> <p>Acta reanudación total: desde 09 octubre de 2020.</p>	<p>Acta suspensión No. 1: del 19 marzo a 30 mayo 2020.</p> <p>Acta suspensión No. 2: del 31 de mayo a 31 agosto 2020.</p> <p>Acta reanudación parcial: 18 agosto 2020 para los servicios de alojamiento y restaurante.</p> <p>Acta reanudación total: desde 09 octubre de 2020.</p> <p>Otrosí No. 1 (Prorroga): firmada en agosto 2021 hasta 30 abril de 2022.</p>
FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN	Junio de 2036	Abril de 2022

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN FONAM

A diciembre 31 de 2021 se refleja por éste concepto de CONCESIÓN, el saldo de la cuenta 1683 Propiedad planta y equipo en concesión el valor de \$91.154.000,00, correspondiente a la entrega de bienes de propiedad de la Entidad al Concesionario para la operación del mismo como se detalla a continuación:

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Dirección Territorial Pacífico: corresponde a dos compresores de aire adquiridos con presupuesto FONAM por valor de \$91.154.000 y entregados en Concesión a la Unión Temporal Gorgona el 11 de agosto de 2020.

NOTA: De conformidad con lo certificado por la Dirección Territorial el Concesionario sustenta que no se efectuó adquisición de bienes o mejora a los mismos.

HERLY GARCÍA DUARTE

Contador Parques Nacionales Naturales de Colombia
Contador Público T.P 99806 - T

Nota 1: Hace parte integral de las Notas, los Estados Financieros consolidados firmados y certificados y los Estados Financieros firmados y certificados, así como las Notas a los mismos, de las Direcciones Territoriales a Diciembre 31 de 2021.

SEGMENTOS DE OPERACIÓN: A continuación, se refleja los saldos a Nivel Central y Direcciones Territoriales a diciembre 31 de 2021 así:

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
1	ACTIVOS	19.426.532.325,61	11.259.365.045	228.358.777,02	1.018.889.555,65	2.052.203.564,48	452.053.135,48	571.160.169,28	501.304.117,12	3.343.197.961,50
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	611.122.761,54	611.122.762							
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	611.122.761,54	611.122.762							
1.1.10.05	Cuenta corriente	611.122.761,54	611.122.762							
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	611.122.761,54	611.122.762							
1.3	CUENTAS POR COBRAR	10.648.242.283,54	10.648.242.284		-	-	-	-	-	
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	10.421.680.074,47	10.421.680.074							
1.3.11.01	Tasas	1.265.421.030,00	1.265.421.030							
1.3.11.01.001	Tasas	1.265.421.030,00	1.265.421.030							
1.3.11.02	Multas y sanciones	6.812.281.201,37	6.812.281.201							
1.3.11.02.003	Sanciones disciplinarias	2.070.083,50	2.070.084							
1.3.11.02.005	Sanciones administrativas	6.810.211.117,87	6.810.211.118							
1.3.11.18	Licencias	494.458.357,00	494.458.357							
1.3.11.18.001	Licencias	494.458.357,00	494.458.357							
1.3.11.27	Contribuciones	1.503.446.544,00	1.503.446.544							
1.3.11.27.001	Contribuciones	1.503.446.544,00	1.503.446.544							
1.3.11.45	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	346.072.942,10	346.072.942							
1.3.11.45.001	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	346.072.942,10	346.072.942							
1.3.16	VENTA DE BIENES	3.783.005,00	3.783.005							
1.3.16.06	Bienes comercializados	3.783.005,00	3.783.005							
1.3.16.06.001	Bienes comercializados	3.783.005,00	3.783.005							
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.282.446.072,13	1.282.446.072		-	-	-	-	-	

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	1.282.446.072,13	1.282.446.072							
1.3.84.39.001	Arrendamiento operativo	1.282.446.072,13	1.282.446.072							
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	-							
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	1.059.666.868,06	-	1.059.666.868						
1.3.86.90.001	Otras cuentas por cobrar	1.059.666.868,06	-	1.059.666.868						
1.5	INVENTARIOS	151.956.426,54	-	151.956.426,54						
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	151.956.426,54	-	151.956.426,54						
1.5.10.22	Productos artesanales	151.956.426,54	-	151.956.426,54						
1.5.10.22.001	Productos artesanales	151.956.426,54	-	151.956.426,54						
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.050.103.829,66		14.427.910,23	984.528.855,65	1.978.490.138,48	320.914.325,48	277.841.085,28	171.513.057,62	3.302.388.456,92
1.6.05	TERRENOS	3.831.155.213,00			111.287.140,00	1.771.960.555,00			1.756.000,00	1.946.151.518,00
1.6.05.02	Rurales	3.831.155.213,00			111.287.140,00	1.771.960.555,00			1.756.000,00	1.946.151.518,00
1.6.05.02.001	Rurales	3.831.155.213,00			111.287.140,00	1.771.960.555,00			1.756.000,00	1.946.151.518,00
1.6.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	10.350.000,00				10.350.000,00				
1.6.10.01	De trabajo	10.350.000,00				10.350.000,00				
1.6.10.01.001	Semovientes de trabajo	10.350.000,00				10.350.000,00				
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	58.511.749,00		1,00	53.011.748,00	-	-	-	5.500.000,00	-
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	53.011.749,00		1,00	53.011.748,00	-	-	-	-	-
1.6.35.01.009	Herramientas y accesorios	53.011.749,00		1,00	53.011.748,00	-	-	-	-	-
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	5.500.000,00		-	-	-	-	-	5.500.000,00	-
1.6.35.04.001	Equipo de comunicación	5.500.000,00		-	-	-	-	-	5.500.000,00	-
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	16.698.213,00		16.698.213,00		-		-		

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	16.698.213,00		16.698.213,00		-				
1.6.37.10.001	Equipo de comunicación	4.097.529,00		4.097.529,00		-				
1.6.37.10.002	Equipo de computación	12.600.684,00		12.600.684,00		-				
1.6.40	EDIFICACIONES	870.041.043,83			755.977.672,00		20.000.000,00	9.851.641,00		84.211.730,83
1.6.40.01	Edificios y casas	113.128.383,83			16.965.012,00		20.000.000,00	9.851.641,00		66.311.730,83
1.6.40.01.001	Edificios y casas	113.128.383,83			16.965.012,00		20.000.000,00	9.851.641,00		66.311.730,83
1.6.40.90	Otras edificaciones	756.912.660,00			739.012.660,00					17.900.000,00
1.6.40.90.001	Otras edificaciones	756.912.660,00			739.012.660,00					17.900.000,00
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	67.697.301,00						-	67.697.301,00	
1.6.45.01	Plantas de generación	67.697.301,00							67.697.301,00	
1.6.45.01.001	Plantas de generación	67.697.301,00							67.697.301,00	
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	373.495.748,74		20.708.233,00		18.822.186,00	92.711.238,00	33.533.316,00	-	207.720.775,74
1.6.55.01	Equipo de construcción	262.491.188,00		20.708.233,00		18.822.186,00	66.380.400,00	33.533.316,00	-	123.047.053,00
1.6.55.01.001	Equipo de construcción	262.491.188,00		20.708.233,00		18.822.186,00	66.380.400,00	33.533.316,00	-	123.047.053,00
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	87.313.909,74					26.330.838,00			60.983.071,74
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	87.313.909,74					26.330.838,00			60.983.071,74
1.6.55.22	Equipo de ayuda audiovisual	23.690.651,00								23.690.651,00
1.6.55.22.001	Equipo de ayuda audiovisual	23.690.651,00								23.690.651,00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	238.700.701,96		19.983.232,00		5.652.500,00				213.064.969,96
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	238.700.701,96		19.983.232,00		5.652.500,00				213.064.969,96
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	238.700.701,96		19.983.232,00		5.652.500,00				213.064.969,96
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	188.115.763,89		4.228.918,48	47.999.900,07	25.597.050,00	14.924.007,00	21.242.777,00	-	74.123.111,34

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
1.6.65.01	Muebles y enseres	167.841.756,89		4.228.918,48	47.999.900,07	20.397.050,00	2.750.000,00	21.242.777,00	-	71.223.111,34
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	167.841.756,89		4.228.918,48	47.999.900,07	20.397.050,00	2.750.000,00	21.242.777,00	-	71.223.111,34
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	8.100.000,00		-		5.200.000,00				2.900.000,00
1.6.65.02.001	Equipo y máquina de oficina	8.100.000,00		-		5.200.000,00				2.900.000,00
1.6.65.90	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	12.174.007,00					12.174.007,00			
1.6.65.90.001	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	12.174.007,00					12.174.007,00			
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	553.797.799,78		156.223.330,50		22.478.816,00	12.690.081,00	33.262.120,00	14.434.982,00	314.708.470,28
1.6.70.01	Equipo de comunicación	242.006.980,28		-		15.665.563,00	9.096.757,00	21.539.022,00	3.350.080,00	192.355.558,28
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	242.006.980,28		-		15.665.563,00	9.096.757,00	21.539.022,00	3.350.080,00	192.355.558,28
1.6.70.02	Equipo de computación	311.790.819,50		156.223.330,50		6.813.253,00	3.593.324,00	11.723.098,00	11.084.902,00	122.352.912,00
1.6.70.02.001	Equipo de computación	311.790.819,50		156.223.330,50		6.813.253,00	3.593.324,00	11.723.098,00	11.084.902,00	122.352.912,00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.265.340.810,00			92.350.760,00	234.038.876,00	217.947.575,00	421.552.355,00	145.942.146,00	1.153.509.098,00
1.6.75.02	Terrestre	1.612.139.769,00			84.350.760,00	214.547.496,00	75.707.759,00	72.705.000,00	87.810.146,00	1.077.018.608,00
1.6.75.02.001	Terrestre	1.612.139.769,00			84.350.760,00	214.547.496,00	75.707.759,00	72.705.000,00	87.810.146,00	1.077.018.608,00
1.6.75.04	Marítimo y fluvial	634.550.325,00			8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	336.511.255,00	58.132.000,00	76.490.490,00
1.6.75.04.001	Marítimo y fluvial	634.550.325,00			8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	336.511.255,00	58.132.000,00	76.490.490,00
1.6.75.05	De tracción	9.400.000,00						9.400.000,00		
1.6.75.05.001	De tracción	9.400.000,00						9.400.000,00		
1.6.75.90	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	9.250.716,00					6.314.616,00	2.936.100,00		
1.6.75.90.001	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	9.250.716,00					6.314.616,00	2.936.100,00		
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	40.218.152,36				10.908.056,36	5.180.000,00	5.109.840,00	-	19.020.256,00
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafetería	31.697.752,36				10.908.056,36	5.180.000,00	5.109.840,00		10.499.856,00

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
1.6.80.02.001	Equipo de restaurante y cafetería	31.697.752,36				10.908.056,36	5.180.000,00	5.109.840,00		10.499.856,00
1.6.80.04	Equipo de lavandería	8.520.400,00								8.520.400,00
1.6.80.04.001	Equipo de lavandería	8.520.400,00								8.520.400,00
1.6.83	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	91.154.000,00					91.154.000,00			
1.6.83.05	Maquinaria y equipo	91.154.000,00					91.154.000,00			
1.6.83.05.001	Equipo de construcción	91.154.000,00					91.154.000,00			
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 1.552.311.669,90		- 203.414.017,75	- 76.098.364,42	- 121.317.900,88	- 133.692.575,52	- 246.710.963,72	- 60.956.374,38	- 710.121.473,23
1.6.85.01	Edificaciones	- 67.927.376,25			- 22.579.868,27	-	- 11.541.659,00	- 1.751.402,33	-	- 32.054.446,65
1.6.85.01.001	Edificios y casas	52.818.336,32			- 7.470.828,34	-	- 11.541.659,00	- 1.751.402,33	-	- 32.054.446,65
1.6.85.01.028	Otras edificaciones	15.109.039,93			- 15.109.039,93			-		
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	- 13.614.624,55						-	- 13.614.624,55	
1.6.85.02.001	Plantas de generación	13.614.624,55						-	- 13.614.624,55	
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	- 72.117.040,83		- 18.861.719,98		- 2.531.291,40	- 2.307.659,16	- 25.481.840,96	-	- 22.934.529,33
1.6.85.04.001	Equipo de construcción	60.831.196,13		- 18.861.719,98		- 2.531.291,40	- 2.133.822,28	- 25.481.840,96	-	- 11.822.521,51
1.6.85.04.009	Herramientas y accesorios	2.402.967,07					- 173.836,88			- 2.229.130,19
1.6.85.04.012	Equipo de ayuda audiovisual	8.882.877,63								- 8.882.877,63
1.6.85.05	Equipo médico y científico	- 126.511.610,67		- 15.981.006,42		- 836.880,92				- 109.693.723,33
1.6.85.05.002	Equipo de laboratorio	126.511.610,67		- 15.981.006,42		- 836.880,92				- 109.693.723,33
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 78.197.938,10		- 4.228.918,48	- 9.911.027,38	- 20.357.546,81	- 811.987,25	- 18.244.040,14		- 24.644.418,04
1.6.85.06.001	Muebles y enseres	70.651.350,53		- 4.228.918,48	- 9.911.027,38	- 15.157.546,81	- 810.108,80	- 18.244.040,14		- 22.299.708,92
1.6.85.06.002	Equipo y máquina de oficina	7.544.709,12		-		- 5.200.000,00		-		- 2.344.709,12
1.6.85.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	1.878,45					- 1.878,45			

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	- 314.848.983,40		- 150.453.163,83		- 7.012.585,54	- 6.271.097,97	- 15.735.856,09	- 8.482.913,84	- 126.893.366,13
1.6.85.07.001	Equipo de comunicación	87.518.047,82		-		- 3.933.804,60	- 5.512.505,99	- 6.632.913,63	- 3.072.772,58	- 68.366.051,02
1.6.85.07.002	Equipo de computación	227.330.935,58		- 150.453.163,83		- 3.078.780,94	- 758.591,98	- 9.102.942,46	- 5.410.141,26	- 58.527.315,11
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 827.202.659,38			- 43.327.678,16	- 77.258.591,70	- 96.750.212,60	- 183.454.824,51	- 38.855.780,19	- 387.555.572,22
1.6.85.08.002	Terrestre	590.174.130,15		- 35.984.808,36	- 61.798.946,60	- 38.854.103,26	- 50.250.737,23	- 32.937.676,69	- 370.347.858,01	
1.6.85.08.004	Marítimo y fluvial	222.153.084,00		- 7.342.869,80	- 15.459.645,10	- 51.581.493,34	- 124.643.258,05	- 5.918.103,50	- 17.207.714,21	
1.6.85.08.005	De tracción	5.965.506,82					- 5.965.506,82			
1.6.85.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	8.909.938,41				- 6.314.616,00	- 2.595.322,41			
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	- 22.646.209,16				- 10.908.056,36	- 3.349.735,58	- 2.042.999,69		- 6.345.417,53
1.6.85.09.002	Equipo de restaurante y cafetería	22.603.607,16				- 10.908.056,36	- 3.349.735,58	- 2.042.999,69		- 6.302.815,53
1.6.85.09.004	Equipo de lavandería	42.602,00				-				- 42.602,00
1.6.85.10	Semovientes y plantas	- 2.412.948,15				- 2.412.948,15				
1.6.85.10.001	Semovientes de trabajo	2.412.948,15				- 2.412.948,15				
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	- 282.846,41		-	- 279.790,61		-		- 3.055,80	
1.6.85.13.009	Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios	279.790,61		-	- 279.790,61		-			
1.6.85.13.033	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación	3.055,80							- 3.055,80	
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	- 13.889.209,04		- 13.889.209,04		-		-		
1.6.85.15.096	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación	2.123.880,20		- 2.123.880,20		-				
1.6.85.15.097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	11.765.328,84		- 11.765.328,84		-				
1.6.85.16	Propiedades, planta y equipo en concesión	- 12.660.223,96					- 12.660.223,96			
1.6.85.16.060	Maquinaria y equipo - equipo de construcción	12.660.223,96					- 12.660.223,96			
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 2.860.997,00							- 2.860.997,00	

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34 -02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
1.6.95.12	Equipo de transporte, tracción y elevación	- 2.860.997,00							- 2.860.997,00	
1.6.95.12.002	Terrestre	2.860.997,00							- 2.860.997,00	
1.9	OTROS ACTIVOS	965.107.024,33	-	61.974.440,25	34.360.700,00	73.713.426,00	131.138.810,00	293.319.084,00	329.791.059,50	40.809.504,58
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	600.819.892,08			34.360.700,00	73.713.426,00	131.138.810,00	-	328.957.451,50	32.649.504,58
1.9.05.14	Bienes y servicios	600.819.892,08			34.360.700,00	73.713.426,00	131.138.810,00	-	328.957.451,50	32.649.504,58
1.9.05.14.001	Bienes y servicios	600.819.892,08			34.360.700,00	73.713.426,00	131.138.810,00	-	328.957.451,50	32.649.504,58
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	8.993.608,00			-	-		-	833.608,00	8.160.000,00
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	833.608,00			-	-		-	833.608,00	-
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de viaje	833.608,00			-	-		-	833.608,00	-
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	8.160.000,00			-			-		8.160.000,00
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	8.160.000,00			-			-		8.160.000,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	317.592.581,00	-	24.273.497,00	-	-	-	293.319.084,00	-	-
1.9.08.01	En administración	317.592.581,00	-	24.273.497,00	-	-	-	293.319.084,00	-	-
1.9.08.01.001	En administración	317.592.581,00	-	24.273.497,00	-	-	-	293.319.084,00	-	-
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	57.754.661,00		57.754.661,00						
1.9.70.07	Licencias	57.754.661,00		57.754.661,00						
1.9.70.07.001	Licencias	57.754.661,00		57.754.661,00						
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 20.053.717,75		- 20.053.717,75						
1.9.75.07	Licencias	- 20.053.717,75		- 20.053.717,75						
1.9.75.07.001	Licencias	- 20.053.717,75		- 20.053.717,75						
2	PASIVOS	5.763.990.475,75	409.705.337	170.917.003,95	274.025.610,52	1.821.897.793,51	375.273.100,86	60.708.516,57	380.372.438,60	2.271.090.675,06
2.4	CUENTAS POR PAGAR	5.763.756.359,75	409.471.221	170.917.003,95	274.025.610,52	1.821.897.793,51	375.273.100,86	60.708.516,57	380.372.438,60	2.271.090.675,06

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	5.207.958.729,99	525.957	164.679.610,95	267.572.059,52	1.815.769.418,51	358.438.716,86	10.556.572,57	371.083.497,60	2.219.332.897,06
2.4.01.01	Bienes y servicios	645.091.307,05		51.621.960,98	221.959.352,47	1.239.089,00	-	-	370.270.904,60	-
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	645.091.307,05		51.621.960,98	221.959.352,47	1.239.089,00	-	-	370.270.904,60	-
2.4.01.02	Proyectos de inversion	4.562.867.422,94	525.957	113.057.649,97	45.612.707,05	1.814.530.329,51	358.438.716,86	10.556.572,57	812.593,00	2.219.332.897,06
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	4.562.867.422,94	525.957	113.057.649,97	45.612.707,05	1.814.530.329,51	358.438.716,86	10.556.572,57	812.593,00	2.219.332.897,06
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	183.366.307,61	155.761.527	175.808,00	786.475,00	1.066.006,00	6.186.421,00	18.819.354,00	292.583,00	278.134,00
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	3.969.366,00	-	-	563.445,00	122.689,00	3.283.232,00	-	-	-
2.4.07.06.002	Contribución contrato de obra pública	3.969.366,00	-	-	563.445,00	122.689,00	3.283.232,00	-	-	-
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	156.296.820,61	155.761.527	-	-	-	-	535.294,00	-	-
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	156.296.820,61	155.761.527	-	-	-	-	535.294,00	-	-
2.4.07.22	Estampillas	22.691.255,00	-	27,00	56.345,00	943.317,00	2.836.789,00	18.284.060,00	292.583,00	278.134,00
2.4.07.22.002	Retencion estampilla pro unal y otras universidades estatales	629.927,00	-	-	56.345,00	12.269,00	394.506,00	-	-	166.807,00
2.4.07.22.003	Estampillas	22.061.328,00	-	27,00	-	931.048,00	2.442.283,00	18.284.060,00	292.583,00	111.327,00
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	408.866,00		175.781,00	166.685,00	-	66.400,00	-	-	-
2.4.07.90.001	Otros recursos a favor de terceros	408.866,00		175.781,00	166.685,00	-	66.400,00	-	-	-
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	1.961.777,00	-		-	-	-	1.961.777,00	-	-
2.4.24.06	Fondos de empleados	1.961.777,00			-	-	-	1.961.777,00	-	-
2.4.24.06.001	Fondos de empleados	1.961.777,00			-	-	-	1.961.777,00	-	-
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	117.285.808,00	-	6.061.585,00	5.667.076,00	5.062.369,00	10.647.963,00	29.370.813,00	8.996.358,00	51.479.644,00
2.4.36.03	Honorarios	40,00	-	-	-	-	-	40,00		-
2.4.36.03.001	Retenido	40,00	-	-	-	-	-	40,00		-
2.4.36.04	Comisiones	163.543,00						163.543,00		

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
2.4.36.04.001	Retenido	163.543,00						163.543,00		
2.4.36.05	Servicios	31.745.114,00	-	60.821,00	44.165,00	3.004.758,00	4.227.590,00	9.699.770,00	1.982.803,00	12.725.207,00
2.4.36.05.001	Retenido	32.036.167,00	-	60.821,00	44.165,00	3.004.758,00	4.227.590,00	9.699.770,00	2.273.856,00	12.725.207,00
2.4.36.05.002	Pagado (db)	- 291.053,00	-	-	-	-	-	-	- 291.053,00	-
2.4.36.06	Arrendamientos	278.219,00						43.260,00		234.959,00
2.4.36.06.001	Retenido	278.219,00						43.260,00		234.959,00
2.4.36.08	Compras	26.798.904,00	-	1.525.224,00	2.200.390,00	950.082,00	1.284.671,00	2.941.999,00	2.704.359,00	15.192.179,00
2.4.36.08.001	Retenido	27.560.168,00	-	1.525.224,00	2.200.390,00	950.082,00	1.284.671,00	2.941.999,00	3.465.623,00	15.192.179,00
2.4.36.08.002	Pagado (db)	- 761.264,00	-	-	-	-	-	-	- 761.264,00	-
2.4.36.15	Rentas de trabajo	1.218.649,00		-	-	-	49.000,00	78.000,00	-	1.091.649,00
2.4.36.15.001	Retenido	1.218.649,00		-	-	-	49.000,00	78.000,00	-	1.091.649,00
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	40.439.345,00	-	3.897.918,00	1.980.640,00	969.912,00	3.276.252,00	10.183.766,00	790.476,00	19.340.381,00
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	40.768.699,00	-	3.897.918,00	1.980.640,00	969.912,00	3.276.252,00	10.183.766,00	1.119.830,00	19.340.381,00
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	- 329.354,00	-	-	-	-	-	-	- 329.354,00	-
2.4.36.26	Contratos de construcción	1.587.897,00	-	-	225.378,00	49.076,00	1.313.443,00	-	-	-
2.4.36.26.001	Retenido	1.587.897,00	-	-	225.378,00	49.076,00	1.313.443,00	-	-	-
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	15.054.097,00	-	577.622,00	1.216.503,00	88.541,00	497.007,00	6.260.435,00	3.518.720,00	2.895.269,00
2.4.36.27.001	Retenido	15.360.325,00	-	577.622,00	1.216.503,00	88.541,00	497.007,00	6.260.435,00	3.824.948,00	2.895.269,00
2.4.36.27.002	Pagado (db)	- 306.228,00	-	-	-	-	-	-	- 306.228,00	-
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	252.669.651,15	252.669.651	-						
2.4.45.01	Venta de bienes	7.515.587,56	7.515.588							
2.4.45.01.001	Venta de bienes	7.515.587,56	7.515.588							

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
2.4.45.02	Venta de servicios	343.859.787,49	343.859.787							
2.4.45.02.001	Venta de servicios	343.859.787,49	343.859.787							
2.4.45.80	Valor pagado (db)	98.705.723,90	- 98.705.724							
2.4.45.80.001	Valor pagado (db)	98.705.723,90	- 98.705.724							
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	514.086,00	514.086							
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	514.086,00	514.086							
2.4.90.40.001	Saldos a favor de beneficiarios	514.086,00	514.086							
2.9	OTROS PASIVOS	234.116,00	234.116	-						
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	234.116,00	234.116	-						
2.9.10.07	Ventas	234.116,00	234.116	-						
2.9.10.07.002	Ventas de servicios	234.116,00	234.116							
3	PATRIMONIO	29.889.002.609,24	96.232.199.736	- 7.664.129.718,33	- 3.649.785.429,23	- 7.184.959.782,67	- 8.834.999.465,31	- 13.087.576.915,66	- 9.213.168.258,81	- 16.708.577.556,57
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	29.889.002.609,24	96.232.199.736	- 7.664.129.718,33	- 3.649.785.429,23	- 7.184.959.782,67	- 8.834.999.465,31	- 13.087.576.915,66	- 9.213.168.258,81	- 16.708.577.556,57
3.1.05	CAPITAL FISCAL	6.907.845.920,97	14.448.006.528	- 705.661.592,28	185.389.111,35	- 1.131.933.229,41	- 2.082.710.644,79	- 2.472.488.905,93	- 2.706.587.953,74	1.373.832.607,60
3.1.05.06	Capital fiscal	6.907.845.920,97	14.448.006.528	- 705.661.592,28	185.389.111,35	- 1.131.933.229,41	- 2.082.710.644,79	- 2.472.488.905,93	- 2.706.587.953,74	1.373.832.607,60
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	6.854.834.172,97	14.448.006.528	- 705.661.592,28	132.377.363,35	- 1.131.933.229,41	- 2.082.710.644,79	- 2.472.488.905,93	- 2.706.587.953,74	1.373.832.607,60
3.1.05.06.004	Reclasificación del patrimonio de entidades en procesos especiales -fusión	53.011.748,00			53.011.748,00					
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	22.981.156.688,27	81.784.193.208	- 6.958.468.126,05	- 3.835.174.540,58	- 6.053.026.553,26	- 6.752.288.820,52	- 10.615.088.009,73	- 6.506.580.305,07	- 18.082.410.164,17
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	26.179.732.469,41	57.684.836.697	- 3.588.263.077,30	- 2.271.614.995,25	- 3.685.316.881,31	- 3.899.272.544,45	- 5.520.467.992,57	- 2.404.390.117,34	- 10.135.778.619,33
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	26.385.347.764,66	57.600.511.889	- 3.292.823.077,70	- 2.271.614.995,25	- 3.685.316.881,31	- 3.904.772.440,45	- 5.520.467.992,57	- 2.404.390.117,34	- 10.135.778.619,33
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	- 346.713.657,25	- 56.773.554	- 295.439.999,60			5.499.896,00			
3.1.09.01.003	Por cambio de política contable	141.098.362,00	141.098.362							

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	- 3.198.575.781,14	24.099.356.511	- 3.370.205.048,75	- 1.563.559.545,33	- 2.367.709.671,95	- 2.853.016.276,07	- 5.094.620.017,16	- 4.102.190.187,73	- 7.946.631.544,84
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	3.461.731.661,39	24.101.911.056	- 3.370.205.048,75	- 1.554.936.297,45	- 2.367.709.671,95	- 2.853.016.276,07	- 5.285.316.890,29	- 4.102.190.187,73	- 8.030.268.344,84
3.1.09.02.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	263.155.880,25	- 2.554.545		- 8.623.247,88			190.696.873,13		83.636.800,00
4	INGRESOS	31.658.650.829,57	31.640.400.590	110.002,56						18.140.237,00
4.1	INGRESOS FISCALES	30.627.122.710,64	30.627.122.711							
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	30.628.986.710,64	30.628.986.711							
4.1.10.01	Tasas	7.398.930.963,00	7.398.930.963							
4.1.10.01.001	Tasas	7.398.930.963,00	7.398.930.963							
4.1.10.02	Multas y sanciones	95.618.869,07	95.618.869							
4.1.10.02.003	Sanciones disciplinarias	714.700,00	714.700							
4.1.10.02.005	Sanciones administrativas	94.904.169,07	94.904.169							
4.1.10.46	Licencias	13.171.224.097,16	13.171.224.097							
4.1.10.46.001	Licencias	13.171.224.097,16	13.171.224.097							
4.1.10.59	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	282.717.040,41	282.717.040							
4.1.10.59.001	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	282.717.040,41	282.717.040							
4.1.10.61	Contribuciones	9.680.495.741,00	9.680.495.741							
4.1.10.61.001	Contribuciones	9.680.495.741,00	9.680.495.741							
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	- 1.864.000,00	- 1.864.000							
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 1.864.000,00	- 1.864.000							
4.1.95.02.001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1.864.000,00	- 1.864.000							
4.2	VENTA DE BIENES	37.882.058,44	37.882.058							
4.2.04	BIENES PRODUCIDOS	37.882.058,44	37.882.058							

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34 -02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
4.2.04.09	Productos artesanales	37.882.058,44	37.882.058							
4.2.04.09.001	Productos artesanales	37.882.058,44	37.882.058							
4.8	OTROS INGRESOS	993.646.060,49	975.395.821	110.002,56						18.140.237,00
4.8.02	FINANCIEROS	8.590.167,27	8.590.167							
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	726.551,27	726.551							
4.8.02.01.001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	726.551,27	726.551							
4.8.02.33	Otros intereses de mora	7.863.616,00	7.863.616							
4.8.02.33.001	Otros intereses de mora	7.863.616,00	7.863.616							
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	938.987.435,66	920.737.196	110.002,56						18.140.237,00
4.8.08.15	Fotocopias	21.600,00	21.600							
4.8.08.15.001	Fotocopias	21.600,00	21.600							
4.8.08.17	Arrendamiento operativo	911.379.955,10	911.379.955							
4.8.08.17.001	Arrendamientos operativos	911.379.955,10	911.379.955							
4.8.08.25	Sobrantes	110.002,56		110.002,56						
4.8.08.25.001	Sobrantes	110.002,56		110.002,56						
4.8.08.26	Recuperaciones	18.140.237,00								18.140.237,00
4.8.08.26.001	Recuperaciones	18.140.237,00								18.140.237,00
4.8.08.28	Indemnizaciones	9.335.641,00	9.335.641							
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	9.335.641,00	9.335.641							
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	46.068.457,56	46.068.458							
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	46.068.457,56	46.068.458							
4.8.30.02.010	Otras cuentas por cobrar	46.068.457,56	46.068.458							

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34 -02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
5	GASTOS	15.296.544.956,11	886.354.147	1.514.341.392,77	780.382.421,86	1.001.931.191,54	2.244.012.274,28	3.461.767.624,24	1.409.804.829,94	3.997.951.074,86
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	11.711.069.188,18		627.195.827,51	754.021.442,69	725.721.186,40	1.979.517.175,95	3.072.114.071,48	838.561.398,18	3.713.938.085,97
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.386.412.375,00		1.800.000,00		171.309.996,00	1.352.585.596,00	1.000.216.249,00		860.500.534,00
5.1.08.01	Remuneración por servicios técnicos	3.149.511.028,00		-		171.309.996,00	1.244.279.947,00	1.000.216.249,00		733.704.836,00
5.1.08.01.001	Remuneración por servicios técnicos	3.149.511.028,00		-		171.309.996,00	1.244.279.947,00	1.000.216.249,00		733.704.836,00
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	4.418.920,00					4.418.920,00			-
5.1.08.03.001	Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo	4.418.920,00					4.418.920,00			-
5.1.08.05	Gastos deportivos y de recreación	1.800.000,00		1.800.000,00						
5.1.08.05.001	Gastos deportivos y de recreación	1.800.000,00		1.800.000,00						
5.1.08.07	Gastos de viaje	49.166.310,00					46.767.081,00			2.399.229,00
5.1.08.07.001	Gastos de viaje	49.166.310,00					46.767.081,00			2.399.229,00
5.1.08.10	Viáticos	178.206.525,00					53.810.056,00			124.396.469,00
5.1.08.10.001	Viáticos	178.206.525,00					53.810.056,00			124.396.469,00
5.1.08.90	Otros gastos de personal diversos	3.309.592,00					3.309.592,00			
5.1.08.90.001	Otros gastos de personal diversos	3.309.592,00					3.309.592,00			
5.1.11	GENERALES	8.324.656.813,18		625.395.827,51	754.021.442,69	554.411.190,40	626.931.579,95	2.071.897.822,48	838.561.398,18	2.853.437.551,97
5.1.11.03	Elementos de lencería y ropería	2.704.004,00				2.704.004,00				
5.1.11.03.001	Elementos de lencería y ropería	2.704.004,00				2.704.004,00				
5.1.11.06	Estudios y proyectos	11.713.000,00							11.713.000,00	
5.1.11.06.001	Estudios y proyectos	11.713.000,00							11.713.000,00	
5.1.11.12	Obras y mejoras en propiedad ajena	13.410.000,00			13.410.000,00					
5.1.11.12.001	Obras y mejoras en propiedad ajena	13.410.000,00			13.410.000,00					

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	228.402,00				228.402,00				
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	228.402,00				228.402,00				
5.1.11.14	Materiales y suministros	1.728.973.366,91		14.861.321,51	324.862.899,69	112.140.895,40	142.398.128,10	216.920.001,89	187.664.129,00	730.125.991,32
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	1.728.973.366,91		14.861.321,51	324.862.899,69	112.140.895,40	142.398.128,10	216.920.001,89	187.664.129,00	730.125.991,32
5.1.11.15	Mantenimiento	882.691.383,35			8.731.950,00	86.181.238,00	177.685.039,43	187.288.081,51	48.114.171,57	374.690.902,84
5.1.11.15.001	Mantenimiento	882.691.383,35			8.731.950,00	86.181.238,00	177.685.039,43	187.288.081,51	48.114.171,57	374.690.902,84
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	102.987.625,00						3.428.173,00		99.559.452,00
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	102.987.625,00						3.428.173,00		99.559.452,00
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	254.303.399,00		178.105.181,00		22.553.641,00		53.644.577,00		-
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	254.303.399,00		178.105.181,00		22.553.641,00		53.644.577,00		-
5.1.11.20	Publicidad y propaganda	104.756,00						104.756,00		
5.1.11.20.001	Publicidad y propaganda	104.756,00						104.756,00		
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	288.304.650,05		82.326.612,00		5.968.945,00	17.264.236,00		136.824.247,05	45.920.610,00
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	288.304.650,05		82.326.612,00		5.968.945,00	17.264.236,00		136.824.247,05	45.920.610,00
5.1.11.41	Sostenimiento de semovientes y plantas	3.114.720,00						3.114.720,00		
5.1.11.41.001	Sostenimiento de semovientes	1.868.720,00						1.868.720,00		
5.1.11.41.002	Sostenimiento de plantas	1.246.000,00						1.246.000,00		
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	1.067.849.717,98			61.592.331,00	62.841.229,00	219.744.649,42	277.641.246,70	278.739.580,06	167.290.681,80
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	1.067.849.717,98			61.592.331,00	62.841.229,00	219.744.649,42	277.641.246,70	278.739.580,06	167.290.681,80
5.1.11.47	Servicios portuarios y aeroportuarios	32.918.422,90							32.918.422,90	
5.1.11.47.001	Servicios portuarios y aeroportuarios	32.918.422,90							32.918.422,90	
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	144.807.841,60							131.696.422,60	13.111.419,00

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	144.807.841,60							131.696.422,60	13.111.419,00
5.1.11.50	Procesamiento de información	87.292.743,81								87.292.743,81
5.1.11.50.001	Procesamiento de información	87.292.743,81								87.292.743,81
5.1.11.54	Organización de eventos	231.815.338,00				36.296.875,00	69.839.527,00	104.678.936,00		21.000.000,00
5.1.11.54.001	Organización de eventos	231.815.338,00				36.296.875,00	69.839.527,00	104.678.936,00		21.000.000,00
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	22.168.010,20							10.203.000,00	11.965.010,20
5.1.11.55.001	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	22.168.010,20							10.203.000,00	11.965.010,20
5.1.11.64	Gastos legales	17.719.605,00				17.719.605,00				
5.1.11.64.001	Gastos legales	17.719.605,00				17.719.605,00				
5.1.11.78	Comisiones	325.481.087,00		325.481.087,00						-
5.1.11.78.001	Comisiones	325.481.087,00		325.481.087,00						-
5.1.11.79	Honorarios	2.366.273.332,00		10.134.306,00	167.896.378,00	185.833.249,00		719.548.911,00		1.282.860.488,00
5.1.11.79.001	Honorarios	2.366.273.332,00		10.134.306,00	167.896.378,00	185.833.249,00		719.548.911,00		1.282.860.488,00
5.1.11.80	Servicios	198.824.257,00		14.487.320,00	177.527.884,00				688.425,00	6.120.628,00
5.1.11.80.001	Servicios	198.824.257,00		14.487.320,00	177.527.884,00				688.425,00	6.120.628,00
5.1.11.90	Otros gastos generales	540.971.151,38				21.943.107,00		505.528.419,38	-	13.499.625,00
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	540.971.151,38				21.943.107,00		505.528.419,38	-	13.499.625,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.215.698.411,19	886.147.147	27.615.281,80	26.360.979,17	21.944.325,98	28.867.674,84	36.582.071,06	15.028.431,76	173.152.499,96
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	886.147.146,62	886.147.147							
5.3.47.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.789.035,85	2.789.036							
5.3.47.14.001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.789.035,85	2.789.036							
5.3.47.90	Otras cuentas por cobrar	883.358.110,77	883.358.111							

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
5.3.47.90.001	Arrendamiento operativo	33.836.885,00	33.836.885							
5.3.47.90.002	Otras cuentas por cobrar	849.521.225,77	849.521.226							
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	310.299.695,53		8.363.712,76	26.360.979,17	21.944.325,98	28.867.674,84	36.582.071,06	15.028.431,76	173.152.499,96
5.3.60.01	Edificaciones	18.995.648,18			16.648.254,12		499.992,00	521.140,94		1.326.261,12
5.3.60.01.001	Edificios y casas	4.215.099,38			1.867.705,32		499.992,00	521.140,94		1.326.261,12
5.3.60.01.028	Otras edificaciones	14.780.548,80			14.780.548,80					
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	3.948.993,44							3.948.993,44	
5.3.60.02.001	Plantas de generación	3.948.993,44							3.948.993,44	
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	26.255.326,94		2.070.815,04		1.751.298,02	1.819.649,86	2.672.070,48	2.820.709,60	15.120.783,94
5.3.60.04.001	Equipo de construcción	17.238.060,32		2.070.815,04		1.751.298,02	1.645.812,98	2.672.070,48		9.098.063,80
5.3.60.04.009	Herramientas y accesorios	1.458.417,38					173.836,88			1.284.580,50
5.3.60.04.012	Equipo de ayuda audiovisual	4.738.139,64								4.738.139,64
5.3.60.04.016	Otra maquinaria y equipo	2.820.709,60							2.820.709,60	
5.3.60.05	Equipo médico y científico	23.235.393,68		1.998.315,12		565.247,76				20.671.830,80
5.3.60.05.002	Equipo de laboratorio	23.235.393,68		1.998.315,12		565.247,76				20.671.830,80
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	10.338.480,09			2.666.644,68	1.118.183,28	154.655,25	1.114.710,84		5.284.286,04
5.3.60.06.001	Muebles y enseres	10.143.266,76			2.666.644,68	1.118.183,28	152.776,80	1.114.710,84		5.090.951,16
5.3.60.06.002	Equipo y máquina de oficina	193.334,88								193.334,88
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	1.878,45					1.878,45			
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	62.071.884,90		3.913.854,88		4.495.772,16	2.538.021,24	1.605.991,44	2.384.490,12	47.133.755,06
5.3.60.07.001	Equipo de comunicación	33.517.235,90		1.419.008,92		3.133.118,88	1.819.355,04	311.806,44	167.505,36	26.666.441,26
5.3.60.07.002	Equipo de computación	28.554.649,00		2.494.845,96		1.362.653,28	718.666,20	1.294.185,00	2.216.984,76	20.467.313,80

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

			34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34 -02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	153.043.311,13			6.766.289,76	13.236.015,00	14.221.995,17	30.424.828,80	5.871.182,80	82.522.999,60
5.3.60.08.002	Terrestre	110.761.939,84			5.623.428,96	12.489.279,60	5.047.224,36	4.951.865,40	4.326.607,08	78.323.534,44
5.3.60.08.004	Marítimo y fluvial	40.828.834,68			1.142.860,80	746.735,40	8.489.126,48	24.706.071,12	1.544.575,72	4.199.465,16
5.3.60.08.005	De tracción	522.218,88						522.218,88		
5.3.60.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	930.317,73					685.644,33	244.673,40		
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1.853.909,84					517.997,88	243.328,56		1.092.583,40
5.3.60.09.002	Equipo de restaurante y cafetería	1.811.307,84					517.997,88	243.328,56		1.049.981,40
5.3.60.09.004	Equipo de lavandería	42.602,00								42.602,00
5.3.60.10	Semovientes y plantas	777.809,76				777.809,76				
5.3.60.10.001	Semovientes de trabajo	777.809,76				777.809,76				
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	320.402,25		37.555,84	279.790,61		-		3.055,80	
5.3.60.13.001	Maquinaria y equipo	37.555,84		37.555,84						
5.3.60.13.004	Equipos de comunicación y computación	3.055,80							3.055,80	
5.3.60.13.009	Otros bienes muebles en bodega	279.790,61			279.790,61		-			
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	343.171,88		343.171,88						
5.3.60.15.009	Equipos de comunicación y computación	343.171,88		343.171,88						
5.3.60.16	Propiedades, planta y equipo en concesión	9.115.363,44					9.115.363,44			
5.3.60.16.005	Maquinaria y equipo	9.115.363,44					9.115.363,44			
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	19.251.569,04		19.251.569,04						
5.3.66.05	Licencias	19.251.569,04		19.251.569,04						
5.3.66.05.001	Licencias	19.251.569,04		19.251.569,04						
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	1.397.134.943,70				252.798.462,00	235.050.000,00	353.071.481,70	556.215.000,00	-

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	1.397.134.943,70				252.798.462,00	235.050.000,00	353.071.481,70	556.215.000,00	-
5.5.08.01	Actividades de conservación	1.042.626.443,70				252.798.462,00	235.050.000,00	353.071.481,70	201.706.500,00	-
5.5.08.01.001	Actividades de conservación	1.042.626.443,70				252.798.462,00	235.050.000,00	353.071.481,70	201.706.500,00	-
5.5.08.05	Educación, capacitación y divulgación ambiental	51.200.000,00							51.200.000,00	
5.5.08.05.001	Educación, capacitación y divulgación ambiental	51.200.000,00							51.200.000,00	
5.5.08.90	Otros gastos en medio ambiente	303.308.500,00							303.308.500,00	
5.5.08.90.001	Otros gastos en medio ambiente	303.308.500,00							303.308.500,00	
5.8	OTROS GASTOS	972.642.413,04	207.000	859.530.283,46		1.467.217,16	577.423,49			110.860.488,93
5.8.02	COMISIONES	859.530.283,46		859.530.283,46						
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	859.530.283,46		859.530.283,46						
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	859.530.283,46		859.530.283,46						
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	112.905.129,58				1.467.217,16	577.423,49			110.860.488,93
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	112.905.129,58				1.467.217,16	577.423,49			110.860.488,93
5.8.90.17.001	Pérdidas en siniestros	112.905.129,58				1.467.217,16	577.423,49			110.860.488,93
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	207.000,00	207.000							
5.8.93.01	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	207.000,00	207.000							
5.8.93.01.001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	207.000,00	207.000							
6	COSTOS DE VENTAS	21.888.588,19		21.888.588,19						
6.2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	21.888.588,19		21.888.588,19						
6.2.10	BIENES COMERCIALIZADOS	21.888.588,19		21.888.588,19						
6.2.10.15	Productos artesanales	21.888.588,19		21.888.588,19						
6.2.10.15.001	Productos artesanales	21.888.588,19		21.888.588,19						

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008	
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA	
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436,28	3.245.630.436	-							
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436,28	3.245.630.436								
8.1.90.90	Otros activos contingentes	3.245.630.436,28	3.245.630.436								
8.1.90.90.001	Otros activos contingentes	3.245.630.436,28	3.245.630.436								
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	1.239.706.168,46	1.097.253.581	-	-	8.499.000,00	2.894.526,46	3.665.000,00	-	127.394.061,00	
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	5.597.026,46		-	-	5.499.000,00	98.026,46	-	-		
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	5.597.026,46		-	-	5.499.000,00	98.026,46	-	-		
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	5.597.026,46		-	-	5.499.000,00	98.026,46	-	-		
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	136.855.561,00				3.000.000,00	2.796.500,00	3.665.000,00		127.394.061,00	
8.3.61.01	Internas	136.855.561,00				3.000.000,00	2.796.500,00	3.665.000,00		127.394.061,00	
8.3.61.01.001	Internas	136.855.561,00				3.000.000,00	2.796.500,00	3.665.000,00		127.394.061,00	
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581,00	1.097.253.581								
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581								
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581								
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	4.485.336.604,74	-	4.342.884.017	-	-	8.499.000,00	-	3.665.000,00	-	127.394.061,00
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	3.245.630.436,28	-	3.245.630.436	-						
8.9.05.90	Otros activos contingentes por contra	3.245.630.436,28	-	3.245.630.436	-						
8.9.05.90.001	Otros activos contingentes por contra	3.245.630.436,28	-	3.245.630.436	-						
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	1.239.706.168,46	-	1.097.253.581	-	-	8.499.000,00	-	3.665.000,00	-	127.394.061,00
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	5.597.026,46		-	-	-	5.499.000,00	-	98.026,46	-	
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	5.597.026,46		-	-	-	5.499.000,00	-	98.026,46	-	
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	136.855.561,00				-	3.000.000,00	-	3.665.000,00	-	127.394.061,00

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021 - 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	- 136.855.561,00				- 3.000.000,00	- 2.796.500,00	- 3.665.000,00		- 127.394.061,00
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	- 1.097.253.581,00	- 1.097.253.581							
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	- 1.097.253.581,00	- 1.097.253.581							
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76		1.631.294,76						
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76		1.631.294,76						
9.3.90.90	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76		1.631.294,76						
9.3.90.90.001	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76		1.631.294,76						
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 1.631.294,76		- 1.631.294,76						
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	- 1.631.294,76		- 1.631.294,76						
9.9.15.90	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	- 1.631.294,76		- 1.631.294,76						
9.9.15.90.090	Otras cuentas acreedoras de control	- 1.631.294,76		- 1.631.294,76						