

LA CONTABILIDAD PÚBLICA Y EL CONTROL AMBIENTAL

JHON FREDY CÁRDENAS PINEDA
HASTBLADE PARRA MORENO

UNIVERSIDAD DE MANIZALES
FACULTAD DE CONTADURIA PÚBLICA
ESPECIALIZACION EN CONTABILIDAD PÚBLICA
MANIZALES
2010

LA CONTABILIDAD PÚBLICA Y EL CONTROL AMBIENTAL

JHON FREDY CÁRDENAS PINEDA
HASTBLADE PARRA MORENO

Trabajo de grado presentado como requisito para optar al título de
Especialista en Contabilidad Pública

Jhon Henry Cortés J.
Asesor

UNIVERSIDAD DE MANIZALES
FACULTAD DE CONTADURIA PÚBLICA
ESPECIALIZACION EN CONTABILIDAD PÚBLICA
MANIZALES
2010

Nota de aceptación

Firma presidente del jurado

Firma del jurado

Firma del jurado

Manizales, agosto 23 de 2010

CONTENIDO

	pág.
INTRODUCCIÓN	8
1. ÁREA PROBLEMÁTICA	13
1.1 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA	13
1.2 FORMULACIÓN DEL PROBLEMA	14
2. OBJETIVOS	15
2.1 OBJETIVO GENERAL	15
2.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS	15
3. JUSTIFICACIÓN Y DELIMITACIÓN	16
4. MARCO TEÓRICO	18
4.1 CONTROL AMBIENTAL	20
4.2 CUENTAS AMBIENTALES	22
4.2.1 Las cuentas ambientales en el Sistema de Cuentas Nacionales	26
4.2.2 Las cuentas ambientales en el Plan General de Contabilidad Pública	29
4.3 RECOLECCIÓN EMPÍRICA DE INFORMACIÓN	34
4.4 RECURSOS NO RENOVABLES	36
4.5 RECURSOS RENOVABLES	38
4.6 GASTO SOCIAL – MEDIO AMBIENTE	40
5. CONCLUSIONES	44

	pág.
FUENTES DE INFORMACIÓN	47
Bibliografía	47
Infografía	49

LISTA DE TABLAS

	pág.
Tabla 1. Cuenta 5508 del gasto público social en medio ambiente y subcuentas (cifras en miles de \$).	40
Tabla 2. Información acerca de los gastos en protección ambiental y del balance general de la Nación a diciembre de 2009.	42

LISTA DE ANEXOS

	pág.
ANEXO A. Notas de carácter específico Ministerio de Minas y Energía	50
ANEXO B. Saldos y movimientos Ministerio de Minas y Energía	54
ANEXO C. Notas de carácter general Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial	71
ANEXO D. Notas de carácter específico Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial	72
ANEXO E. Saldos y movimientos Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial	76
ANEXO F. Notas de carácter específico Corporación Autónoma Regional de Caldas	93
ANEXO G. Saldos y movimientos Corporación Autónoma Regional de Caldas	98
ANEXO H. Gasto en protección ambiental del gobierno por finalidad	114
ANEXO I. Gasto en protección ambiental sector gobierno por tipo de gasto	115
ANEXO J. Gasto en protección ambiental por tipo de entidad	116
ANEXO K. Estado de actividad financiera, económica, social y ambiental consolidado del nivel nacional	117
ANEXO L. Detalle notas específicas gasto público social del estado de actividad financiera, económica, social y ambiental consolidado del nivel nacional	120

INTRODUCCIÓN

La Constitución Nacional de 1991 contempla como una obligación del Estado colombiano y de las personas el proteger los recursos naturales, presenta en su capítulo tercero denominado “De los derechos colectivos y del ambiente”, el derecho de las personas a gozar de un ambiente sano, la obligación del Estado de proteger la diversidad e integridad del ambiente, la conservación de áreas ecológicas, la planificación del manejo y aprovechamiento de los recursos naturales, la prevención y control de los factores de deterioro ambiental, el fomento de la educación con el fin de garantizar el desarrollo sostenible, la conservación, restauración o sustitución de los recursos naturales.

Obligación que nace, entre otras razones, por el cada vez más visible deterioro de los recursos naturales, como nos cuenta el profesor Álvarez Trillos para el caso colombiano:

Durante los últimos cincuenta años, los mismos que hemos estado en guerra, hemos perdido más de doce millones de hectáreas de bosque natural de nuestras reservas forestales y no hemos logrado reforestar más de 400.000 hectáreas. Se deforestó durante esa época la totalidad del valle del río Magdalena, el piedemonte de la Cordillera Oriental, la región de Urabá, parte importante del Caquetá y del Putumayo y desaparecieron casi por completo formaciones como el bosque seco tropical y el cinturón de bosques de roble. Otros biomas que prestan servicios ecológicos estratégicos como los bosques andinos de niebla y los páramos se encuentran en grave condición de deterioro. Áreas de interés biológico mundial como la Sierra Nevada de Santa Marta y la Serranía de la Macarena fueron seriamente afectadas.

Las consecuencias de esta situación son tanto de orden ecológico como económico y social; se ha perdido, tal vez irremediablemente, parte de nuestra biodiversidad, con lo cual su potencial de uso industrial ha disminuido; han desaparecido numerosos nacimientos de agua que antes abastecían acueductos y regaban cultivos, se ha mermado significativamente la capacidad de retención de agua en las cordilleras, originando inundaciones y sequías alternadas que dificultan la actividad agropecuaria y ponen en peligro la vida de los ribereños; la erosión se ha acelerado y se presentan desprendimientos de grandes masas que

dislocan las cuencas principales y destruyen áreas pobladas y, sobretodo se ha destruido el hábitat de numerosas comunidades negras e indígenas arrojándolas a una vida indigna en los tugurios urbanos.¹

La conciencia del deterioro ambiental ha permitido entender a la humanidad que los recursos naturales no son infinitos y deben administrarse de manera racional, que el desarrollo industrial debe de ir a la par con la protección del medio ambiente, pues hasta ahora se ha observado una relación directa entre el crecimiento de la economía y el menoscabo de los recursos naturales.

Esta transformación [del deterioro ambiental] coincide con el período de mayor crecimiento de la población y de la economía colombiana, con aumentos anuales de ambos factores oscilando alrededor de un 3% y con un aumento total de la población de casi cuatro veces, todo esto en un contexto de introducción masiva y rápida de tecnología en el sector industrial, en el agropecuario, en el minero y en el de la construcción. A este aumento de la población y de la economía ha respondido dos cambios importantes en el uso de la tierra: la conversión de bosque en tierras agropecuarias y la transformación de tierras agropecuarias en tierras urbanizadas. En el primer proceso, las tierras abiertas para la agricultura y la ganadería se multiplicaron por un poco más de tres, perdiéndose aproximadamente 40 millones de hectáreas de selva, correspondiendo casi exactamente al aumento de la población y en el segundo se perdieron casi 100.000 hectáreas situadas alrededor de Bogotá y de las capitales del departamento, la mayoría de ellas clasificadas antes como de primera y segunda clase para fines agrícolas. La explotación de los recursos mineros colombianos era muy poco significativa al terminar la Segunda Guerra Mundial; durante estos cincuenta años se tecnificó y aceleró la minería del oro y las esmeraldas, se extrajeron prácticamente todas las reservas de petróleo explotables en el valle medio del Magdalena, aproximadamente la mitad

¹ CARRIZOSA UMAÑA, Julio. Colombia: de lo imaginario a lo complejo - Reflexiones y notas sobre ambiente, desarrollo y paz. Versión electrónica capítulo 1: La complejidad y las imágenes del patrimonio ecológico. En: <http://www.virtual.unal.edu.co/cursos/IDEA/2010612/index.html>.

de las de Arauca, y llevamos ya casi veinte años de explotación intensiva del carbón y del níquel.²

Aunque se sabe de los cambios ocurridos no se conoce con certeza la magnitud de los mismos, lo que dificulta el control sobre estos recursos, en miras de protegerlos y de conservarlos en condiciones óptimas para futuras generaciones.

De 1945 hasta nuestros días se ha realizado una enorme transformación de los ecosistemas colombianos cuya magnitud real apenas empieza a estudiarse pero puede intuirse comparando algunas situaciones críticas. Al terminar la Segunda Guerra Mundial aproximadamente un 80% del territorio colombiano estaba cubierto de vegetación silvestre o sea que en cincuenta años hemos perdido más de la mitad de la cobertura boscosa general y casi la totalidad de algunas formaciones como el bosque seco tropical y el bosque subandino. En la década de los cuarenta era normal tomar agua para fines domésticos, y bañarse en la totalidad de los ríos y quebradas públicas, inclusive en los ríos Bogotá, Cali y Medellín, hoy sólo unos cortos trayectos de unas pocas de las corrientes andinas de mayor elevación sobre el nivel del mar pueden ser consideradas potables y seguras para la recreación, y todos las aguas que distribuyen los acueductos municipales requieren tratamientos químicos o ser hervidas antes de usarse.

La pesca era abundante en todo el país y hoy ha desaparecido prácticamente de la zona andina y el sistema Magdalena-Cauca ha perdido gran parte de su producción. La calidad del aire que se había mantenido estable hasta los años setenta se ha degradado rápidamente en los últimos veinte años en las principales ciudades y hoy Bogotá es la tercera ciudad más contaminada de América Latina. En la Sabana de Bogotá y en el Valle del Cauca la caza deportiva de venados y patos era deporte común hace cincuenta años; al finalizar el siglo los grupos indígenas del Pacífico, la Amazonia y la Orinoquia tienen grandes dificultades para obtener proteínas mediante sus sistemas de caza de

² Ibid.

subsistencia. Los ecosistemas que han sufrido mayor transformación se localizan en el valle medio del río Magdalena, en la Sabana de Bogotá, en el piedemonte de la cordillera oriental, incluyendo los territorios de Arauca, Casanare, Meta, Caquetá y Putumayo, en la Serranía de la Macarena y en la Sierra Nevada de Santa Marta. La magnitud del cambio físico y biótico puede estimarse considerando que en cincuenta años, tres generaciones construyeron un país de ciudades y praderas en donde había selva, sabanas naturales y unos pocos cultivos.³

Para cumplir sus obligaciones, el Estado colombiano mediante la Ley 99 de 1993 determinó los fundamentos de la política ambiental colombiana. En sus principios generales estableció, entre otros, la creación de un Sistema Nacional Ambiental (SINA), definido en el artículo 4 como el conjunto de orientaciones, normas, actividades, recursos, programas e instituciones que permiten la puesta en marcha de los principios generales ambientales contenidos en dicha norma.

Las entidades que hacen parte del SINA son: el Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial y los institutos vinculados o adscritos a él, las corporaciones autónomas regionales, los departamentos, los distritos o los municipios y las organizaciones no gubernamentales.

El control ambiental es responsable de la evaluación de la gestión, utilizando para ello factores cualitativos y cuantitativos (estos últimos se derivan de los sistemas de información conformados por las cuentas ambientales) así como la utilización de tecnologías que permitan evaluar el control interno y el acatamiento a la normatividad. Entre estas tecnologías están las matrices de riesgo, indicadores de calidad ambiental, matrices verificadoras para evaluar el nivel de cumplimiento de disposiciones legales, técnicas o administrativas.

En materia de contabilidad pública, en Colombia se ha diseñado un Sistema Nacional de Contabilidad Pública (SNCP), que es el “conjunto de políticas, principios, normas y procedimientos técnicos de contabilidad, estructurados lógicamente, que al interactuar con las operaciones, recursos y actividades desarrollados por los entes públicos, generan la información necesaria para la

³ Ibid.

toma de decisiones de la administración pública”.⁴ Uno de los fines del SNCP es permitir el ejercicio del control sobre los recursos y el patrimonio público.

Ante este panorama, nos preguntamos ¿si el actual sistema de cuentas ambientales del modelo de contabilidad pública colombiana coadyuva al Estado a ejercer un adecuado control ambiental en relación con las cuentas del patrimonio natural?

⁴ CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN. Diccionario de términos de contabilidad pública. Bogotá, D.C.: Imprenta Nacional, 1998.

1. ÁREA PROBLEMÁTICA

1.1 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

Ante la problemática ambiental, que involucra tanto aspectos físicos, como económicos y sociales, es necesario desarrollar actividades de control ambiental con el fin de conocer la existencia de los recursos, prevenir su deterioro, garantizar la explotación razonable y responsable, evaluar los impactos y promover la mitigación de los impactos y recuperación del medio ambiente.

[El control ambiental está integrado] por factores cuantitativos derivados de la evaluación de cuentas ambientales, medición de eficiencia, eficacia y economía sobre la misma base, evaluación ex-post sobre proyectos ambientales o que generen impactos del mismo tipo, complementados con sistemas de medición de la calidad ambiental, mediante indicadores relativos a la sanidad, productividad, sostenibilidad y aceptación social y cultural de las políticas ambientales. El sistema de control se complementa mediante la construcción de matrices que describen los factores ambientales y sus riesgos, para evaluación del control interno desarrollado por la administración, las cuales permiten la cuantificación de su efectividad, que constituirán elemento básico de la planeación y gestión ambiental.⁵

De este modo tenemos que el desarrollo de las cuentas ambientales en el sistema de información contable o de un subsistema de contabilidad ambiental, favorecerían la práctica del control en esta materia, al brindar cifras (físicas y/o monetarias) ordenadas y clasificadas que apoyan la evaluación de la gestión ambiental en términos de eficiencia, economía, equidad y valoración de costos ambientales.

En el sector público colombiano, el régimen de contabilidad pública -a través del marco teórico, el manual de procedimientos y la doctrina contable pública-

⁵ FRANCO RUIZ, Rafael. La contabilidad y el control ambiental. 2004. Versión electrónica en <http://sites.google.com/site/rafaelfrancoruiz>.

contiene la regulación contable de este sector y es allí donde se pretende identificar las cuentas ambientales que contribuyen al ejercicio del control ambiental y su contrastación con las cuentas del patrimonio natural.

1.2 FORMULACIÓN DEL PROBLEMA

¿El actual sistema de cuentas ambientales del modelo de contabilidad pública colombiana coadyuva al Estado a ejercer un adecuado control ambiental en relación con las cuentas del patrimonio natural?

2. OBJETIVOS

2.1 OBJETIVO GENERAL

Determinar si el actual sistema de cuentas ambientales del modelo de contabilidad pública colombiana permite ejercer un adecuado control ambiental, a través del estudio del sistema y su contrastación con las cuentas del patrimonio natural, con el fin de comprender si Colombia cuenta con los instrumentos conceptuales y técnicos adecuados para la representación y control de los recursos ambientales.

2.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Conocer las características del control ambiental.

- Conocer las características de las cuentas ambientales, en especial las cuentas del patrimonio natural.

- Identificar la utilidad de las cuentas ambientales para el ejercicio del control ambiental.

- Estudiar la regulación contable pública expedida por la Contaduría General de la Nación con referencia a las cuentas ambientales.

- Identificar las cuentas ambientales presentes en el régimen de contabilidad pública.

- Analizar la información reportada a la Contaduría General de la Nación relacionada con las cuentas ambientales.

- Estudiar la relación entre las cuentas del Sistema de Cuentas Satélites Ambientales y la información consolidada de las cuentas ambientales de la contabilidad pública del Balance General de la Nación e identificar la utilidad para el ejercicio del control ambiental.

3. JUSTIFICACIÓN Y DELIMITACIÓN

La Contaduría General de la Nación busca ser el centro de información de base contable del sector público, generadora de información financiera, económica, social y ambiental, indispensable para el desarrollo económico, social y sustentable del país.

Históricamente las políticas públicas se han medido utilizando como herramienta el presupuesto, el cual es una herramienta basada en un sistema de caja, que nos muestra anualmente la asignación de recursos, la ejecución y los resultados obtenidos. De modo que tomando el presupuesto de apropiaciones de varios años se analiza el comportamiento del gasto público en los niveles macro, micro o por sectores.

Mientras la contabilidad pública permite acumular en el tiempo los resultados de dicha gestión y de esta forma habilita el ejercicio del control porque permite la verificación de los bienes, derechos y obligaciones que se desprenden de la acción del Estado y su correspondiente generación (o destrucción) del patrimonio público.

Sin embargo, la incipiente cultura contable en este sector lleva a que los gestores prefieran tomar como insumo para sus decisiones exclusivamente la información presupuestal relegando u olvidando la información contable, que de ser utilizada complementarían la anterior.

El presente trabajo tiene como objetivo fundamental determinar, si el actual sistema de cuentas ambientales del modelo de contabilidad pública colombiana permite ejercer un adecuado control ambiental, logrando de esta forma que se avance en el análisis de la utilidad de la información contable en relación con las necesidades actuales de control de los recursos naturales.

En este sentido, creemos que el presente trabajo es novedoso porque en la actualidad, desde el ámbito académico en el que nos desenvolvemos, no hay un estudio que evalúe las cuentas ambientales del sector público y su pertinencia o impertinencia para representar los distintos hechos que tienen que ver con el control de los recursos naturales.

De igual forma, el presente trabajo es importante, pues se analiza uno de los temas de mayor auge en la actualidad, el cual es el tema medioambiental y la forma en que las organizaciones están afrontando esta situación. En nuestro caso, queremos analizar el papel del Estado frente a la problemática ambiental, la pertinencia de las cuentas ambientales que se tienen actualmente y los procesos de control que se posibilitan con la actual estructura contable, también analizar los impactos (positivos y negativos) que se pueden presentar en los entes públicos como consecuencia de una inadecuada estructura de control.

El trabajo que desarrollamos es útil puesto que, en primera instancia, nos servirá para comprender el papel de la contabilidad pública en relación con el control ambiental; segundo, potencialmente puede servir para que un ente público pueda desarrollar de mejor forma el control medioambiental.

4. MARCO TEÓRICO

La conservación, aprovechamiento y deterioro de los recursos naturales es uno de los tópicos más sensibles a nivel mundial, de allí que se plantee dentro de los objetivos del milenio, en la cumbre celebrada en septiembre de 2000. Mediante el Conpes⁶ Social N° 91 de 2005, Colombia propone las metas y estrategias para el logro de dichos objetivos, en particular, en el número siete: garantizar la sostenibilidad ambiental, el cual busca, entre otros aspectos, incorporar el desarrollo sostenible a los programas nacionales y propender por la reducción del agotamiento de los recursos naturales y de la degradación de la calidad del medio ambiente.

El manejo ambiental del país es descentralizado, para ello se estableció el Sistema Nacional Ambiental (SINA), conformado por diferentes instituciones que se interrelacionan en los procesos de planificación económica, social y física. De este modo encontramos entidades estatales responsables de la política y de la acción ambiental y organizaciones públicas, privadas o mixtas que realizan actividades de producción de información, investigación científica y desarrollo tecnológico en el campo ambiental.

De este modo tenemos que el Ministerio del Medio Ambiente, en términos generales, es el responsable de fijar las políticas en relación con los recursos naturales; el Consejo Nacional Ambiental realiza la coordinación intersectorial a nivel público de las políticas, planes y programas; la información científica y técnica es responsabilidad de los institutos de investigación científica; y las Corporaciones Autónomas Regionales y Corporaciones de Desarrollo Sostenible ejecutan las políticas y planes, administran dentro de su jurisdicción los recursos naturales y ejercen la evaluación, control y seguimiento ambiental de las actividades de exploración, explotación, beneficio, transporte, uso y depósito de los recursos naturales no renovables y de los usos del agua, el suelo, el aire y los demás recursos naturales renovables, dando participación a la ciudadanía y organizaciones comunitarias y no gubernamentales.

Se observa la diferencia de los recursos, en no renovables y renovables, y de acuerdo con su clasificación la actividad que se controla; en el primer caso, su exploración, explotación, beneficio, transporte, uso; y en el segundo caso, su uso y conservación.

⁶ CONSEJO NACIONAL DE POLÍTICA ECONÓMICA Y SOCIAL.

La evaluación de la gestión ambiental desarrollada por el sector público, es facultada, por orden de la Constitución Nacional, a la Contraloría General de la República, quien en el informe del estado de los recursos naturales y del ambiente 2008-2009, presenta como debilidades las siguientes:

- La tasa de crecimiento real del PIB (capital económico) ha sido creciente en el tiempo mientras que la asignación de dineros públicos al sector ambiental ha decrecido.

- Los escasos y dispersos datos sobre la calidad y cantidad del medio ambiente muestran procesos serios de degradación ambiental.

- Los recursos asignados tanto a la investigación sobre los recursos naturales como al desarrollo de productos más limpios en los sectores productivos no sólo son ínfimos con respecto al valor del presupuesto público sino que también muestran tendencia a la reducción.

- Las cifras consignadas en los informes de avance de ejecución de los Planes de Acción Trienal y de los indicadores mínimos son diferentes a las que aparecen en los reportes de ejecución presupuestal.

- Los indicadores mínimos presentan resultados positivos, sin embargo, éstos no reflejan el mejoramiento real de la cantidad o calidad del medio ambiente.

Dicha entidad concluye en su informe que “la salida tecnológica hacia el desarrollo sostenible* no está cercana para el país. Es decir, de acuerdo con el enfoque de sustentabilidad que ha adoptado Colombia no será capaz de sustituir, a través de

* Desarrollo sostenible definido como “...el que conduzca al crecimiento económico, a la elevación de la calidad de la vida y al bienestar social, sin agotar la base de recursos naturales renovables en que se sustenta, ni deteriorar el medio ambiente o el derecho de las generaciones futuras a utilizarlo para la satisfacción de sus propias necesidades.” Ley 99 de 1993, artículo 3.

mejoras tecnológicas, el capital natural que consume (por capital económico o por capital social).”⁷

Ante este panorama urge implementar herramientas que permitan mejorar la información ambiental del país, que revele información tanto monetaria como física, que sea pertinente y de calidad para su uso en la planificación, utilización y en especial, en el control de la gestión ambiental, dada las connotaciones que implica un aumento en el deterioro de la calidad del ambiente:

Durante los últimos veinte años, en Colombia la calidad del ambiente se ha deteriorado a tasas que no tienen precedentes, lo que ha llevado a la crisis ambiental. Crisis que se caracteriza por una alta tasa de deforestación, ocupación de áreas protegidas, alteraciones de los ecosistemas naturales reguladores del recurso (páramos y humedales), deterioro de los suelos, contaminación hídrica y contaminación atmosférica.⁸

4.1 CONTROL AMBIENTAL

El control ambiental es definido como “el instrumento para la vigilancia de la prevención, conservación, corrección, uso, manejo, restauración del deterioro y protección de los recursos naturales y del ambiente el cual pretende impulsar a la administración pública para que lleve a cabo una correcta, eficiente, eficaz y equitativa administración del patrimonio de la Nación, con el propósito de garantizar el crecimiento económico, la elevación de la calidad de la vida y el bienestar social, sin que por ello se agote la base de recursos naturales con que se cuenta”.⁹ Es decir, este control evalúa la gestión ambiental desarrollada, en este caso, por el sector público.

⁷ CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA. Informe del estado de los recursos naturales y del ambiente 2008-2009. Bogotá, D.C.: Imprenta Nacional; 2009. p. 14.

⁸ SÁNCHEZ P., Germán. Desarrollo y medio ambiente: una mirada a Colombia. En: Economía y Desarrollo, Vol. 1, N° 1 (Marzo, 2002). p. 84.

⁹ CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA. Auditoría fiscal para evaluar la gestión ambiental. Bogotá, D.C.: Comisión Técnica Especial del Medio Ambiente, OLACEFS, 2003. p. 5.

Para dar aplicación a este control se debe evaluar el cumplimiento a la normatividad, el cumplimiento de metas, el sistema de control interno, los indicadores de calidad ambiental, los inventarios ambientales, los indicadores cuantitativos, económicos y sociales, de tal manera que se pueda medir los resultados de la gestión en términos de eficiencia, eficacia, economía.

Para proteger un recurso es indispensable conocerlo, y en la perspectiva de tal conocimiento se han movido dos tendencias; la primera tiene carácter cualitativo y hace relación a la defensa del precioso recurso sobre criterios derivados de las Ciencias Naturales, referidos a la composición físico-química que permitan medir factores como la degradación de la tierra, la contaminación y la extinción de las especies. La segunda tendencia se refiere a la necesidad del conocimiento cuantitativo de estos factores que acompañado de variables físicas y de localización geográfica, permitan la cuantificación del deterioro ambiental y su inclusión como variable fundamental en los proyectos de desarrollo.¹⁰

De acuerdo con estos enfoques se genera información cualitativa que permite aplicar procedimientos de control para evaluar el sistema de control interno y la calidad ambiental.

Información cuantitativa, con las cuentas ambientales, que permiten conocer la existencia de los recursos naturales mediante la construcción de inventarios, propicia la elaboración de ecobalances, revela el comportamiento de los flujos ambientales y el impacto de la gestión realizada tanto en su utilización como en su protección, en términos de eficiencia, eficacia y economía.

Por consiguiente, para el ejercicio del control ambiental, las cuentas ambientales prestan utilidad al facilitar la aplicación de pruebas de existencias, de verificación de bienes, derechos y obligaciones, de reconstrucción de saldos, dan a conocer el comportamiento y por lo tanto facilitan la evaluación histórica de la gestión y la construcción de índices de eficiencia y de eficacia.

¹⁰ FRANCO RUIZ, Op. cit., p. 2.

4.2 CUENTAS AMBIENTALES

La actividad del hombre está inmersa en el medio ambiente, al ser nuestro hábitat, proveedor de materias primas y recolector de los desechos o residuos que producimos.

La contabilidad presenta una representación de la realidad en la cual falta incorporar el capital natural, de modo que las decisiones económico-administrativas basadas en los reportes contables no consideran los asuntos ambientales.

Al apuntar los países hacia un desarrollo sustentable se hace necesario conocer y controlar el estado del ambiente y el impacto que nuestra existencia genera, para poder mantener condiciones de habitabilidad, por consiguiente, de vida.

Es por ello que se han ido incluyendo cuentas ambientales dentro de los sistemas de información contable con los objetivos de:

- Establecer un lenguaje que permita a los planificadores tomar decisiones políticas económicas, entender qué pasa con los recursos naturales.

- Proveer un entendimiento acerca de lo que pasa con el patrimonio natural, su evolución y sus cambios previsibles (sustentabilidad).

- Dotar a los responsables de la formulación de políticas, de un instrumental que les permita conocer el costo patrimonial de las estrategias de desarrollo y su costo ambiental.

- Fundamentar el establecimiento de normas de control del ambiente.

- Diseñar y poner en práctica estrategias que contrarresten el deterioro ambiental

- Permitir métodos de conciliación entre desarrollo, ecología y ambiente.¹¹

Es decir, hacer visible la temática ambiental en las organizaciones.

Para el desarrollo de las cuentas ambientales se identifican tres enfoques que son complementarios, a saber:

- Contabilidad de los recursos naturales, orientada a expresarse en términos físicos, a la elaboración de balances que revelen las existencias iniciales, finales y la variación dada, así como la utilización de indicadores para medir los cambios en la calidad medioambiental de los activos naturales.

- Contabilidad satélite monetaria, expresada en términos monetarios y encaminada principalmente a reconocer los gastos en protección ambiental.

- Y un enfoque de bienestar social dirigido a reconocer los efectos medioambientales soportados por los individuos y en la estimación de los costos necesarios de prevención o restauración para alcanzar estándares de sostenibilidad del medio ambiente.

Las principales dificultades en el desarrollo de las cuentas ambientales, como lo indica el C.P. Rafael Franco Ruiz, corresponden a:

¹¹ ÁLVAREZ TRILLOS, José Antonio. Gestión empresarial del medio ambiente. 1 ed. Pereira: Investigar Editores, 2004. p. 57.

- El desinterés de la gerencia pública y privada para informar acerca de los verdaderos resultados de su gestión, ya que desconociendo los costos del deterioro ambiental logran generar indicadores "más significativos" de su gestión.

- El predominio de un enfoque macroeconómico y nacional, generador de imposibilidades financieras y metodológicas para la determinación del patrimonio ambiental.

- La ausencia de una definición clara y precisa del patrimonio natural, que se origina en discusiones tan profundas como la de los conceptos de natural y artificial, argumentando que es natural lo que no es artificial, significando este último término la ausencia de vinculación de trabajo humano, con lo cual quedan por fuera de todo análisis asuntos tan trascendentales como los suelos dedicados a las actividades del sector primario de la economía y dentro de ellos las políticas de reforestación.

En los Estados Unidos se determinó que el patrimonio natural es lo silvestre que tiene vida, eliminando del concepto los patrimonios minerales. En Europa la definición se construyó en función de los recursos, especialmente el agua y el aire. Latinoamérica especialmente por las posiciones cepalinas, ha optado por una concepción integral que vincula recursos renovables y no renovables y las características de los suelos.

Otro obstáculo se ha originado en la confusión de bienes naturales y bienes de dominio público, haciéndolos sinónimos, con lo cual sólo se consideran como patrimonio natural los bienes naturales que no han sido objeto de privatización o apropiación institucional.

La valoración de los bienes naturales que no se transan en el mercado, los cuales teóricamente no poseen valor económico y por no tener precio carecen de capacidad de constituirse en indicadores cuantitativos.

El no reconocimiento de enfoques multivalorativos que evitan posibilidades alternativas de valoración, como el costo de oportunidad y el valor de reemplazo.

Dependencia de la contabilidad nacional del modelo económico neoclásico, desconocedor del problema ambiental como factor de análisis.

El subdesarrollo en los sistemas contables microeconómicos y su capacidad de transformación en cuentas macroeconómicas, aún en los países desarrollados. De este obstáculo forma parte la estructura de Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales de Contabilidad, especialmente los relativos al costo histórico y la unidad de medida, que generó desacuerdos acerca de los parámetros de medición y las tasas de descuento, que se derivan de los procesos de deterioro y agotamiento.

Finalmente, la inexistencia o escasez de demanda sobre disponibilidades informativas acerca del patrimonio natural, que en el marco del paradigma de utilidad, hicieron poco interesante el abordaje del problema.¹²

Estos problemas identifican causas tanto metodológicas como de voluntades en las cuales se debe insistir para encontrar las soluciones que permitan generar consensos en los conceptos, lograr el desarrollo de tecnologías para la valoración de los recursos y la exigencia (legal y social) de la inclusión de la variable ambiental en la rendición de cuentas de los administradores tanto a nivel macro como micro y en el sector privado como público. A medida que se den los avances en estos temas se propiciará el desarrollo e implementación, de manera generalizada, de las cuentas ambientales en los sistemas contables.

¹² FRANCO RUIZ, Op. Cit., p. 11-12.

De alguna forma, esta implementación se ha dado mediante la inclusión en el plan de cuentas o a través de cuentas satélites. Actualmente y teniendo en cuenta los enfoques contables en materia ambiental, se distinguen entre cuentas operacionales, que se originan en el registro del gasto, y patrimoniales, que se sustentan en el conocimiento del inventario del patrimonio natural y la interacción de los elementos que lo conforman.

4.2.1 Las cuentas ambientales en el Sistema de Cuentas Nacionales. El Estado para medir el desarrollo y acumulación de la riqueza del país toma como base la información que suministra el Sistema de Cuentas Nacionales, sin embargo, éste aún no se ajusta con variables ambientales. No obstante, a través del Sistema de Cuentas Satélites Ambientales existe un inicio, que de continuarse podría llegar a una construcción importante en la medición de variables ambientales.

El Sistema de Cuentas Nacionales (SCN) es un sistema convenido internacionalmente para la recopilación y presentación sistemática de datos económicos que busca medir en unidades monetarias, los flujos de bienes y servicios resultantes de la producción [producto interno bruto (PIB) o producto interno neto (PIN)] y la riqueza económica del país (*stock* de capital – físico).

Muestra el nivel de cumplimiento de metas macroeconómicas del país, en cuya consecución el Estado se apoya en las finanzas públicas, las cuales se reflejan en los indicadores macroeconómicos. Uno de los insumos para la construcción de las cuentas nacionales corresponde a la información contable pública.

En Colombia, en el año 1992 se creó el Comité Interinstitucional de Cuentas Ambientales (CICA)^{*}, con los objetivos de definir y validar metodologías para la elaboración de las cuentas ambientales, propender por la integración con el Sistema de Cuentas Nacionales y contribuir al desarrollo de indicadores de seguimiento del estado de los recursos naturales.

^{*} Conformado por Departamento Nacional de Planeación (DNP), Contraloría General de la República (CGR), Departamento Administrativo Nacional de Estadística (DANE), Ministerio del Medio Ambiente (MMA) e Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales (IDEAM).

El Departamento Administrativo Nacional de Estadística (DANE), dentro del marco del Sistema de Cuentas Nacionales se encarga de la consolidación de las cuentas económico-ambientales, indicando que:

A través de cuadros monetarios y físicos, permiten describir las interrelaciones existentes entre la economía y el medio ambiente, con el fin de apoyar la formulación de políticas públicas. Para ello, cuantifica los fenómenos de deterioro y mejoramiento del medio ambiente; los gastos destinados a la conservación, mitigación, protección del medio ambiente y, a su vez, determina la variación en el estado de los recursos naturales.¹³

Por lo tanto, presenta información relacionada con el gasto en protección ambiental, cuentas físicas de inventario e índices de calidad ambiental. De lo anterior, se deduce que en la metodología de las cuentas ambientales integradas de Colombia, no se tiene presente cuentas de sostenibilidad del medio ambiente, relacionadas con el enfoque de bienestar social, sino, la contabilidad de los recursos naturales y en términos económicos, es decir, los enfoques físicos y monetarios.

Tenemos entonces que en cuanto a las cuentas físicas la información se presentan para los siguientes recursos: petróleo, carbón, gas natural, hierro, níquel y cobre. Los índices de calidad ambiental se relacionan con las emisiones industriales, vertimientos industriales y emisiones fuentes móviles.

Y en relación a las cuentas monetarias, se revela la información de los gastos totalizados y por sectores, a saber: gobierno, industria, reciclaje y agricultura. Las cuentas económico ambientales (de términos monetarios) buscan contabilizar “el esfuerzo económico que realizan los agentes en la protección del medio ambiente

¹³ COLOMBIA, DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA (DANE). Consultado en septiembre 21 de 2009 http://www.dane.gov.co/daneweb_V09/index.php?option=com_content&view=article&id=69&Itemid=87.

(...) [y] las cuentas de producción y generación del ingreso de las actividades económico ambientales tales como acueducto, alcantarillado y reciclaje.”¹⁴

A continuación se detalla la información relacionada con los gastos del sector gobierno¹⁵⁻¹⁶, por cuanto es en este informe, donde se puede observar su esfuerzo para dar cumplimiento a las obligaciones del Estado en materia ambiental. Para efectos de revelación los gastos del gobierno se dividen en:

Los gastos efectivos o imputados en que incurre el gobierno para prestar gratuitamente a la sociedad los servicios colectivos, tales como la administración de los asuntos de protección ambiental.

Los gastos en bienes y servicios que se proporcionan gratuitamente a los hogares, por ejemplo un curso de capacitación a la comunidad en el manejo de los recursos naturales, estos se registran como gastos individualizables.

Las transferencias pagadas a otras unidades institucionales¹⁷

¹⁴ COLOMBIA, DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA (DANE). Metodología de la cuenta satélite de medio ambiente. Bogotá, D.C.: DANE, 2003. p. 23.

¹⁵ Ibid., p. 75.

¹⁶ Ibid. El sector gobierno está comprendido por el gobierno central, gobierno local y los fondos de seguridad social. Del gobierno central hacen parte los ministerios, departamentos administrativo, Congreso de la Republica, Contraloría General de la República, Procuraduría Nacional, Policía Nacional, Rama Judicial, Registraduría Nacional del Estado Civil y entidades sin ánimo de lucro financiadas por el gobierno central. El gobierno local comprende entidades circunscritas a municipios y departamentos, sus recursos principales provienen de impuestos u otras contribuciones o transferencias de la administración municipal y departamental. Los fondos de seguridad social son entidades de propiedad del gobierno que distribuyen ingresos a sus afiliados en forma de prestaciones sociales ya sea en dinero o en especie, sus ingresos provienen de las contribuciones obligatorias de los empleados y patronos.

¹⁷ Ibid., p. 25.

La contabilización retoma la información de los proyectos ambientales realizados por las entidades que conforman el Sistema Nacional Ambiental (SINA) dividiéndolas en dos grupos. Uno primero, conformado por las entidades especializadas como son: las Corporaciones Autónomas Regionales (CAR), Unidades Ambientales Urbanas, institutos de investigación científica y Ministerio del Medio Ambiente. Y un segundo grupo, constituido por las demás entidades no especializadas del SINA que realizan gasto en protección ambiental sin ser ésta su función principal, como los ministerios, los departamentos administrativos, los departamentos y municipios.

4.2.2 Las cuentas ambientales en el Plan General de Contabilidad Pública. El Estado como ejecutor de los recursos públicos cuenta con un sistema contable al cual se han incorporado cuentas ambientales. En el año 2007, mediante la resolución 354 del 5 de septiembre, la Contaduría General de la Nación (CGN) adoptó el Régimen de Contabilidad Pública, conformado por el Plan General de Contabilidad Pública, el manual de procedimientos y la doctrina contable.

El Plan General de Contabilidad Pública constituye el referente teórico de la contabilidad pública, cuyos productos buscan satisfacer las necesidades de información de los diferentes usuarios de modo que se cumpla con los objetivos de gestión pública, de control público y de divulgación y cultura definidos para este subsistema de la contabilidad.

A través de los informes contables representa la situación financiera, económica, social y ambiental de las entidades públicas, los cuales sirven para generar índices e indicadores que contribuyen al análisis financiero y de gestión, por consiguiente, a la administración y al control de los recursos públicos, teniendo presente los fines del Estado como meta.

Con la adopción del régimen contable en el cual se incorporaron criterios armonizados con los estándares internacionales para este sector, las pautas para el reconocimiento de los recursos naturales cambiaron, en la actualidad, la normatividad puntualmente sólo se refiere a los recursos naturales no renovables.

Es así como en el catálogo de cuentas del manual de procedimientos, se observa en el activo, el grupo 18 denominado "Recursos Naturales no Renovables" que se definen en el plan general de contabilidad pública como los "bienes que, por sus propiedades, se encuentran en la naturaleza sin que hayan sido objeto de transformación, y no son susceptibles de ser reemplazados o reproducidos por

otros de las mismas características.”¹⁸ Efectuando en estas cuentas el registro del valor de las reservas probadas y su agotamiento, las inversiones necesarias y costos incurridos para colocar el recurso natural no renovable en condiciones de explotación y su amortización con las correspondientes contrapartidas al patrimonio, activo o costos.

Además, el manual de procedimientos establece que los recursos naturales no renovables “deben reconocerse con base en las metodologías de reconocido valor técnico, expedidas por la autoridad competente, y revelarse en la información de la entidad contable pública encargada del diseño de la política minera y energética,”¹⁹ es decir, el Ministerio de Minas y Energía. La entrega de estos recursos para su administración o explotación así como el registro de su agotamiento debe efectuarse adicionalmente en cuentas de orden, tanto por el Ministerio de Minas y Energía como por la entidad receptora del recurso.

También se debe revelar en las notas a los estados contables la información relacionada con:

- Valor total y por clases de recursos naturales no renovables.

- Monto y cantidad de las incorporaciones durante el período contable.

- Monto y cantidad del agotamiento de los recursos durante el período contable.

¹⁸ CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN. Plan general de contabilidad pública versión 2007.2. p. 51. Versión electrónica en: http://www.contaduria.gov.co/index.php?option=com_content&view=article&id=26&Itemid=6&lang=es

¹⁹ CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN. Manual de procedimientos contables versión 2007.2. p. 149. versión electrónica en: http://www.contaduria.gov.co/index.php?option=com_content&view=article&id=27&Itemid=51&lang=es

- Monto de las inversiones efectuadas durante el período contable.

- Monto de la amortización de las inversiones en recursos naturales no renovables del período contable.

- Monto y cantidad de los recursos entregados en explotación durante el período contable.

- Vida útil de los recursos naturales no renovables.

- Metodologías aplicadas para el reconocimiento y la actualización de los recursos naturales no renovables.

- Efecto financiero generado por la actualización de los recursos naturales no renovables y fecha de las actualizaciones.²⁰

Se colige, entonces, que en cuanto a los recursos naturales no renovables, la contabilidad pública reconoce el valor de los recursos existentes y las inversiones que se hacen para efectos de explotarlos, con un enfoque monetario y físico en su contabilización.

Para los recursos naturales renovables, definidos como aquellos que “son susceptibles de ser restablecidos por otros de las mismas características y naturaleza y pueden sufrir degradación ambiental”²¹, el régimen contable no se

²⁰ Ibid., p.153.

²¹ CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN. Plan general de contabilidad pública 2001. 1 ed. Bogotá, D.C.: Legis Editores, 2001. p. 14.

expresa taxativamente. En el marco conceptual establece que el sector público es caracterizado por el entorno jurídico (que delimita la toma de decisiones sobre los recursos), económico (distinguiendo las entidades entre gobierno general y empresas públicas) y social (donde se plantea la exigencia de información de aspectos sociales, ambientales, culturales e históricos), buscando lograr los fines y finalidades del Estado.

La exigencia de información ambiental implica que su reconocimiento y medición se debe realizar bajo criterios diferentes a los monetarios, dando origen a informes de tipo cualitativo y cuantitativo físico.

Por ello, el régimen de la contabilidad pública establece en el principio de medición que:

“los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales deben reconocerse en función de los eventos y transacciones que los originan, empleando técnicas cuantitativas o cualitativas. (...) Para los hechos que no sean susceptibles de ser cuantificados monetariamente se aplicará lo reglamentado por las normas técnicas.”²²

En el principio de revelación indica que:

Los estados, informes y reportes contables deben reflejar la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública así como los resultados del desarrollo de las funciones de cometido estatal por medio de la información contenida en ellos; la información adicional que sea necesaria para una adecuada interpretación cuantitativa y cualitativa de la realidad y prospectiva de la entidad contable pública y que no esté contenida en el cuerpo de los estados, informes y reportes contables, debe ser revelada por medio de notas (...).²³

²² CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN. Plan general de contabilidad pública versión 2007.2, Op. cit., p. 36.

²³ Ibid., p. 37.

En desarrollo de estos principios se observa en las normas técnicas relativas a las etapas de reconocimiento y revelación de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, como una de las condiciones para el reconocimiento de los hechos objeto de registro “que la magnitud de la partida pueda ser medida confiablemente en términos monetarios o expresada de manera clara en términos cualitativos, o cuantitativos físicos”.²⁴

Y en las normas técnicas relativas a los estados, informes y reportes contables, se define las notas a los estados contables como:

(...) la información adicional de carácter general y específico, que complementa los estados contables básicos y forman parte integral de los mismos (...) [y tienen entre sus objetos revelar] aspectos que presentan dificultad para su medición monetaria que pueden evidenciarse en términos cualitativos, o cuantitativos físicos, los cuales han afectado o pueden afectar la situación de la entidad contable pública (...).²⁵

Igualmente plantea la preparación de informes complementarios para satisfacer necesidades de información financiera, económica, social y ambiental.

Es decir, para los recursos naturales renovables la contabilidad pública permite su medición en términos cualitativos o cuantitativos físicos, cumpliendo con las normas técnicas que apliquen según el caso, de modo que el resultado sea confiable. Y ante la inexistencia de cuentas en el catálogo que permitan su revelación en la estructura de los estados contables básicos, el régimen indica que se debe revelar dicha información en las notas a los estados contables básicos, así como posibilita la generación de reportes específicos para satisfacer necesidades de información específica por parte de algunos usuarios.

²⁴ Ibid., p. 38.

²⁵ Ibid., p. 93.

Sin embargo, la Contaduría General de la Nación, en varias oportunidades, a través de la doctrina contable²⁶, ha indicado que no existe una metodología confiable para el reconocimiento de los recursos naturales renovables, por lo tanto, éstos no se pueden registrar como activos en la contabilidad.

Igualmente, indica que atendiendo a las características que le imprime cada uno de los entornos a la entidad contable pública, las cuales inciden en el reconocimiento y revelación de los hechos objeto de registro, es el Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial, la entidad que debe revelar en las notas a los estados contables la información cuantitativa y cualitativa de estos recursos.

No obstante, señala que se debe incluir como gasto social los egresos relacionados con la conservación y preservación de estos recursos. De modo, que las erogaciones son contabilizadas en la cuenta 5508 MEDIO AMBIENTE del gasto público social e incluye el registro de actividades de conservación, recuperación, adecuación, investigación, educación, capacitación y divulgación ambiental, estudios y proyectos, asistencia técnica, transferencia de tecnología, manejo y administración de información y otros gastos en medio ambiente.

De esta forma la contabilidad pública revela el esfuerzo de la administración pública para la conservación de los recursos naturales renovables, mas no el impacto que éstos generan, y en notas a los estados contables la información cualitativa o cuantitativa física de estos recursos, en cabeza del Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo territorial, al ser el organismo rector de la gestión del medio ambiente y de los recursos naturales renovables, así como el primer nivel de jerarquía en el Sistema Nacional Ambiental.

4.3 RECOLECCIÓN EMPÍRICA DE INFORMACIÓN

La CGN mediante la Resolución 248 de julio de 2007 establece la información que le deben reportar las entidades sujetas al régimen de contabilidad pública,

²⁶ CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN. Conceptos contables 200812-123834, 20094-127498, 20092-126185 y 20104-142483, versión electrónica en: http://www.contaduria.gov.co/index.php?option=com_content&view=article&id=66&Itemid=52&lang=es

consistente en Información Financiera, Económica, Social y Ambiental, Informe sobre Control Interno Contable y Boletín de Deudores Morosos del Estado.

Las categorías de la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental corresponden a:

- Información Contable Pública, que se rinde en los siguientes formularios:

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS: “Se utiliza para reportar la información contable correspondiente al saldo inicial, movimientos débito y crédito y saldo final, en las fechas de corte y por cada período definido.”²⁷

CGN2005_002_OPERACIONES_RECÍPROCAS: “Se utiliza para reportar los saldos de las transacciones económicas y financieras realizadas entre entidades contables públicas, los cuales están asociados con activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos o costos, que son objeto de eliminación en el proceso de consolidación”.²⁸

CGN2005NE_003_NOTAS_DE_CARÁCTER_ESPECÍFICO: “Se utiliza para informar sobre aspectos de carácter específico que se refieren a situaciones particulares de las subcuentas que por su importancia deben revelarse”.²⁹

²⁷ CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN. Manual de procedimientos contables versión 2007.2. p. 181. Versión electrónica en: http://www.contaduria.gov.co/index.php?option=com_content&view=article&id=27&Itemid=51&lang=es

²⁸ Ibid., p. 184.

²⁹ Ibid., p. 185.

- Notas generales que corresponde al formulario:

CGN2005NG_003_NOTAS_DE_CARÁCTER_GENERAL: “Se utiliza para revelar situaciones de carácter general que complementan los estados contables y los saldos de los reportes”.³⁰

Con base en los reportes CGN2005_001, CGN2005NE_003 y CGN2005NG_003 enviados a la CGN, disponibles en el Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública (CHIP)^{*}, se procede a realizar el análisis de la información relacionada con las cuentas ambientales. Para ello se divide el análisis en tres niveles, así: recursos no renovables, recursos renovables y gasto social – medio ambiente.

4.4 RECURSOS NO RENOVABLES

La entidad contable pública encargada del diseño de la política minera y energética es el Ministerio de Minas y Energía, por lo tanto se analiza los estados financieros y sus notas adjuntas con corte a diciembre 31 del año 2009. En el balance general a diciembre de 2009, se observa un saldo de \$28.687,6 miles de millones pesos en la cuenta “1820 - RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES EN EXPLOTACIÓN”, que corresponde al valor de las reservas probadas de recursos en minas, yacimientos y otros. En la cuenta “1825 - AGOTAMIENTO ACUMULADO DE RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES EN EXPLOTACIÓN (CR)” registran el agotamiento de estos recursos por valor de \$7.789,5 miles de millones de pesos.

Los datos del Ministerio muestran el valor de las reservas probadas y su agotamiento, no se observa información sobre las inversiones necesarias y costos

³⁰ Ibid., p. 186.

^{*} La definición del Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública (CHIP) se encuentra en la página web http://www.chip.gov.co/schip_rt/, donde se indica que “es un sistema de información diseñado y desarrollado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público - Programa FOSIT, para que con la adecuada reglamentación y estructura procedimental, canalice la información financiera, económica y social de los entes públicos hacia los organismos centrales y al público en general bajo la administración y responsabilidad de la Contaduría General de la Nación. Este sistema está compuesto por un conjunto de procesos e instrumentos requeridos para la generación, transmisión, procesamiento y publicidad de información financiera pública.”

incurridos para colocar el recurso natural no renovable en condiciones de explotación y su respectiva amortización, toda vez que cuando se entregan estos recursos para su administración o explotación, el registro debe efectuarse adicionalmente en cuentas de orden, tanto por el Ministerio de Minas y Energía (donde se observan recursos naturales no renovables entregados en explotación en cuantía de \$15.419,3 miles de millones de pesos) como por la entidad receptora del recurso.

Si se mira el Balance General de la Nación a diciembre de 2009*, se observan inversiones por valor de \$18.410,9 miles de millones de pesos y una amortización que asciende a \$9.380,6 miles de millones de pesos, datos reportados por Ecopetrol S.A.**

Las notas específicas del Ministerio de Minas y Energía informan acerca del método utilizado para la valoración así como la clase de recursos, de este modo, tenemos que en la cuenta 1820 se registró el valor de las reservas de carbón, hierro, yeso, cobre, caliza, sal, níquel, oro y esmeraldas valoradas con la metodología adoptada por el Ministerio mediante Resolución N° 18-1783 del 30 de diciembre de 2.005 y el valor de los yacimientos de petróleo y gas, valorizadas de acuerdo al Decreto 727 del 7 de marzo de 2007.

Sin embargo, si se compara con la información que se debería revelar en las notas a los estados contables se observa que ésta es incompleta, faltando por revelar el valor por cada clase de recurso, la cantidad de las incorporaciones y de agotamiento durante el periodo contable, el monto y cantidad de los recursos entregados en explotación en el período contable, la vida útil de los recursos naturales no renovables, el efecto financiero generado por la actualización de los recursos y la fecha de las actualizaciones. Es decir, principalmente información cuantitativa física y cualitativa.

Si bien, la información contable pública, referente a los recursos naturales no renovables, debe reconocer el valor de las existencias y las inversiones que se hacen para efectos de explotarlos, desde un enfoque monetario y físico en su

* Informe que incorpora los estados contables consolidados del nivel nacional y que para el año 2009, del universo de entidades que conforman el Sector Público Colombiano –3.634– corresponden al Nivel Nacional 292, cuya información fue consolidada en su totalidad.

** Sociedad pública por acciones dedicada a la exploración y perforación de nuevos pozos petrolíferos.

contabilización, el análisis evidencia que sólo se reporta el valor del inventario y sus variaciones desde un enfoque económico, tanto para la revelación de los recursos (aquellos que cuentan con un mercado) como en las cifras.

De modo que para el control, la información suministrada por el sistema contable da a conocer el precio de los recursos contabilizados en un momento dado, el comportamiento de los flujos ambientales, las inversiones y la respectiva amortización, desde una base monetaria, por lo tanto, para su utilización se deberá tener presente qué porcentaje de la variaciones corresponde a la fluctuación de la moneda y qué a los cambios en los recursos. Aunque se contempla la revelación de cantidades físicas éstas no se informan en los estados ni se evalúa el impacto que ocasiona la explotación de estos recursos al medio ambiente como tal.

4.5 RECURSOS RENOVABLES

Como se mencionó anteriormente, la CGN ha establecido que es el Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial, como primer nivel jerárquico en el Sistema Nacional Ambiental, rector de la gestión del medio ambiente y de los recursos naturales renovables, la entidad que debe revelar en las notas a los estados contables la información cuantitativa y cualitativa de estos recursos.

Analizada la información reportada por dicha entidad, con corte a diciembre de 2009, se observa que:

- Las notas de carácter específico ordenadas conforme a la estructura del Catálogo General de Cuentas* no revela información sobre los recursos renovables.

- En las notas de carácter general tampoco se observa información sobre los recursos renovables.

* Instrumento para el reconocimiento y revelación de los hechos, transacciones y operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales, con base en una clasificación ordenada, flexible y pormenorizada de las cuentas, que identifica la naturaleza y funciones de cometido estatal de la entidad contable pública.

- En la cuenta 5508 gasto social - medio ambiente se observan egresos en cuantía de \$89.620 millones de pesos distribuidos de mayor a menor en las actividades de estudios y proyectos (82%), actividades de recuperación (11%), asistencia técnica (2%) y demás actividades (5%).

De lo anterior se colige que no obstante se plantee la revelación en las notas a los estados contables de la información cuantitativa y cualitativa de los recursos naturales no renovables, no se está informando al respecto.

Lo anterior puede obedecer a la estructura de las notas, en el caso de las específicas, éstas aclaran sobre el tratamiento contable y los saldos de la información presentada en los estados contables, ambos, elaborados de acuerdo con el catálogo general de cuentas. Es de recordar que este instrumento no contempla cuentas para los recursos renovables, como consecuencia de que hasta el momento no existe una metodología confiable para el reconocimiento de estos recursos.

Por otro lado las notas de carácter general informan sobre: “1) Naturaleza jurídica y funciones de cometido estatal, 2) Políticas y prácticas contables, 3) Información referida al proceso de agregación de la información contable pública, 4) Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y/o afectan la consistencia y razonabilidad de las cifras y 5) Efectos y cambios significativos en la información contable”.³¹

De modo que si bien las notas a los estados contables deben revelar la información adicional necesaria que permita la correcta interpretación de la misma, la estructura de las notas generales y específicas no conllevan a que se brinde información relacionada con los recursos renovables, quedando a juicio del operador contable su incorporación y revelación.

Por lo tanto, para el control de los recursos renovables, la contribución de la información contable es de tipo monetario y relacionada con el gasto social.

³¹ CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN. Plan general de contabilidad pública versión 2007.2, Op. cit., p. 93-94.

4.6 GASTO SOCIAL – MEDIO AMBIENTE

La información analizada con respecto al gasto público social - medio ambiente se tomó de los estados financieros y notas adjuntas de la Corporación Autónoma de Caldas (Corpocaldas), entidad encargada de administrar, dentro del área de su jurisdicción, el medio ambiente y los recursos naturales renovables, propender por su desarrollo sostenible de conformidad con las disposiciones legales y las políticas del Ministerio del Medio Ambiente.

A continuación se relaciona la cuenta 5508 correspondiente al gasto público social en medio ambiente y las subcuentas que la conforman, en cifras suministradas y representada en miles de pesos en los estados financieros a 31 de diciembre del 2009:

Tabla 1. Cuenta 5508 del gasto público social en medio ambiente y subcuentas (cifras en miles de \$).

Cuenta/ Subcuenta	Descripción	Valor
5508	Medio ambiente	\$5.421.346
550801	Actividades de conservación	\$5.421.346
550802	Actividades de recuperación	\$2.890.893
550804	Investigaciones	\$132.797
550805	Educación, capacitación y divulgación ambiental	\$1.446.628
550806	Estudio y proyectos	\$1.663.800
550809	Manejo y administración de información	\$1.617.973

Fuente: Ministerio del Medio Ambiente, 2009.

Con relación a su justificación en las notas a los estados financieros no muestran ni reflejan, cuál ha sido el papel fundamental de la entidad con respecto a la conservación del medio ambiente versus gasto social, sólo se refieren al aumento del gasto con respecto a amortizaciones de anticipos entregados en el año 2008. La analogía gasto social - medio ambiente con relación a aspectos económicos, no deducen la realidad ya que lo reflejado es el gasto incurrido en actividades para el desarrollo de una determinada región, con el fin de justificar la ejecución de presupuestos en pro de beneficio colectivo. Este resultado deja atrás el reflejo del deterioro de nuestro patrimonio ambiental,

En nuestro país ha habido un avance significativo en materia de desarrollo económico pero también, en los temas sociales, ambientales y culturales. Los índices macroeconómicos así lo señalan. Sin embargo, la apuesta por un nuevo progreso centrado en la persona humana, no es tarea fácil de llevar a cabo, especialmente cuando para lograrlo apelamos a la capacidad reflexiva de las personas.³²

Ésta debiera permitir llevar a cabo un proceso de toma de conciencia de la responsabilidad social que tenemos todos y cada uno, en la construcción de un país participativo, solidario, sin pobreza, es decir, un país que acoja realmente a sus ciudadanos y ofrezca oportunidades reales de desarrollo económico, personal y social, para todos, sin perjudicar o alterar las condiciones del medio ambiente. Pero también es importante que exista una voluntad política de parte de los partidos políticos y del gobierno, que permita consolidar la democratización de nuestras instituciones.

Relación entre las cuentas del Sistema de Cuentas Satélites Ambientales y la información consolidada de las cuentas ambientales de la contabilidad pública del Balance General de la Nación.

Como se ha visto la contabilidad pública en sus estados financieros básicos (que incluyen las notas contables) revela:

- Respecto a los recursos naturales no renovables el valor de las existencias y las inversiones que se hacen para efectos de explotarlos.

- Con relación a los recursos renovables la medición en términos cualitativos o cuantitativos físicos y en cuanto al gasto, revela los egresos relacionados con la conservación y preservación de estos recursos.

Mientras que el Sistema de Cuentas Satélites Ambientales (SCSA) informa acerca de:

³² GONZÁLEZ ARENCIBIA, M. Una gráfica de la teoría del desarrollo: del crecimiento al desarrollo humano sostenible. 2006. p. 47.

- Los inventarios de los recursos no renovables de petróleo, carbón, gas natural, hierro, níquel y cobre.
- El deterioro o mejoramiento de los recursos renovables hídricos y atmosféricos a través de los índices de calidad ambiental para los sectores industrial y automotor.
- Y el gasto en protección ambiental de los sectores gobierno, industria, reciclaje y agricultura.

La medición realizada por el Sistema de Cuentas Satélites Ambientales, publicada en la página web del Dane, sólo va hasta el año 2005. Lo cual presenta una limitante al trabajo realizado, pues el marco conceptual de la contabilidad pública aplicable en ese año difiere del actual. A pesar que las cifras no sean comparables se analiza la estructura del informe de Gastos en Protección Ambiental del sector Gobierno del Sistema de Cuentas Satélites Ambientales y del Balance General de la Nación a diciembre de 2009 elaborado por la CGN.

Tabla 2. Información acerca de los gastos en protección ambiental y del balance general de la Nación a diciembre de 2009.

Gastos en Protección Ambiental del Sector Gobierno	Balance General de la Nación a diciembre de 2009
<p>La información se presenta clasificada por tipo de recurso así:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bosques y ecosistemas. - Recurso hídrico. - Atmósfera y calidad de aire. - Gestión de residuos. - Suelo, subsuelo y aguas subterráneas. - Ruido. - Investigación y desarrollo ambiental. - Administración y Gestión ambiental. <p>También se desagrega por finalidad del gasto (corriente o inversión) y por entidades (aquellas especializadas del SINA y demás entidades).</p>	<ul style="list-style-type: none"> - El gasto en medio ambiente hace parte del grupo gasto público social, el cual incluye además los recursos para salud, educación, saneamiento ambiental, agua potable, vivienda, entre otros. - En las notas contables se describe la participación dentro del grupo y su comportamiento de un año al otro.

Fuente: CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, 2009.

Aunque la información de Balance General no brinda información desagregada de los gastos en público social en medio ambiente, un detalle de esta cuenta mostraría la distribución del gasto en: actividades de conservación, actividades de recuperación, actividades de adecuación, investigación, educación, capacitación y divulgación ambiental, estudios y proyectos, asistencia técnica, transferencia de tecnología, manejo y administración de información y otros gastos en medio ambiente.

En conclusión las cuentas de gastos en materia ambiental tanto en el SCSA como en la contabilidad pública revelan los egresos incurridos en investigación y administración. La demás información es presentada de manera diferente por cada una de los sistemas, el primero de acuerdo con una categorización de los recursos y el segundo, con una clasificación de actividades.

Igualmente, en relación con los inventarios de recursos no renovables, la contabilidad pública muestra en forma consolidada la información de la explotación por los conceptos de minas, yacimientos y otros recursos, de acuerdo con las concesiones entregadas en explotación para los recursos que cuentan con un mercado donde se transan, a saber carbón, hierro, yeso, cobre, caliza, sal, níquel, oro, esmeraldas, petróleo y gas; revelando el agotamiento, las inversiones realizadas para la explotación y la respectiva amortización, todo lo anterior en valores monetarios.

Mientras que el SCSA nos muestra el acervo inicial y final, el agotamiento y las variaciones en unidades físicas de los recursos de petróleo, carbón, gas natural, hierro, níquel y cobre.

Para efectos de control, la información producto del SCSA, por sus características, facilita la aplicación de pruebas de existencia, la evaluación histórica de la gestión al dar a conocer la evolución de los recursos contabilizados y la construcción de índices de eficiencia y de eficacia.

El informe de Gastos en Protección Ambiental del Sector Gobierno así como la información contable pública permite analizar, desde una perspectiva económica y presupuestal por parte del Dane y desde una visión contable por parte de la CGN, los egresos (gastos o inversión) que realiza el Gobierno con el fin de proteger o conservar el medio ambiente.

5. CONCLUSIONES

El Estado colombiano contempla entre sus fines garantizar la efectividad de los derechos y deberes consagrados en la Constitución Nacional, de los cuales hacen parte los derechos colectivos y del ambiente. Pero para poder garantizar el desarrollo sostenible, la conservación, restauración o sustitución de los recursos naturales debe, entre otros, desarrollar actividades que le permita ejercer control sobre estos recursos.

Los recursos se clasifican en renovables, controlándose su uso y conservación, y en no renovables, donde se vigila la exploración, explotación, beneficio, transporte y uso.

El control evalúa la gestión ambiental desarrollada en términos de eficiencia, eficacia, economía y para ello se apoya tanto en variables cualitativas como cuantitativas, siendo estas últimas identificadas principalmente con las cuentas ambientales que permiten el uso de diversas técnicas de control. Se evalúa el acatamiento de la normatividad, el cumplimiento de metas, el sistema de control interno, las existencias, el comportamiento de los flujos ambientales, los indicadores de calidad ambiental, los indicadores cuantitativos, económicos y sociales.

La Contaduría General de la Nación mediante el régimen de contabilidad pública da las pautas para el reconocimiento y revelación de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales de las entidades públicas.

Respecto a los recursos naturales no renovables, la contabilidad pública reconoce el valor de los recursos existentes y las inversiones que se hacen para efectos de explotarlos, con un enfoque monetario y físico en su contabilización. En la práctica, da a conocer el precio de los recursos contabilizados en un momento dado, el comportamiento de los flujos ambientales, las inversiones y la respectiva amortización, desde una base monetaria, para los recursos que cuentan con un mercado; las cantidades físicas de los recursos no se informan en los estados ni se evalúa el impacto que ocasiona la explotación de estos al medio ambiente.

En cuanto a los recursos naturales renovables el régimen contable no se expresa taxativamente. Sin embargo, admite su medición, cumpliendo con normas técnicas, en términos cualitativos o cuantitativos físicos y su revelación en notas a

los estados contables. Igualmente posibilita la generación de reportes específicos para satisfacer necesidades de información específica. Si bien las notas a los estados contables deben revelar la información adicional necesaria que permita la correcta interpretación de la misma, la estructura de las notas generales y específicas no conllevan a que se brinde información relacionada con los recursos renovables, quedando a juicio del operador contable su incorporación y revelación. Por lo tanto, para el control de los recursos renovables, la contribución de la información contable es de tipo monetario y relacionada con el gasto social.

El gasto público social busca proteger la diversidad e integridad del ambiente, conservar las áreas de especial importancia ecológica y fomentar la educación para el logro de estos fines, por lo tanto incluye el registro de actividades de conservación, recuperación, adecuación, investigación, educación, capacitación y divulgación ambiental, estudios y proyectos, asistencia técnica, entre otros. Es decir, revela el esfuerzo de la administración pública para la conservación de los recursos naturales renovables, más no el impacto que éstos generan.

Por lo tanto, se puede indicar que la información que suministran las cuentas ambientales de la contabilidad pública se circunscribe a un enfoque monetario, donde se muestra la existencia de ciertos recursos no renovables que cuentan con un mercado, las inversiones para su explotación y su evolución, mientras que para los recursos renovables revela los egresos incurridos por las entidades públicas para su protección y conservación.

El control ambiental se sirve de dicha información para evaluar la gestión ambiental desarrollada por las entidades públicas desde una visión económica, pero deberá buscar en otras fuentes la información cuantitativa física y cualitativa para la aplicación de pruebas de inventario, la construcción de índices de calidad y de eficacia que le permita obtener una concepción integral y en especial, la valoración del impacto de las acciones adelantadas por el gobierno para prevenir el deterioro de los recursos, garantizar la explotación razonable y la recuperación del ambiente.

En términos macroeconómicos, una fuente de información podría corresponder al Sistema de Cuentas Satélites Ambientales que brinda información, de inventario y flujo, en unidades físicas de algunos recursos no renovables así como complementa desde una perspectiva económica y presupuestal los gastos que realiza el Gobierno con el fin de proteger o conservar el medio ambiente.

A nivel micro, las cuentas ambientales de la contabilidad pública no le permiten a las entidades contables públicas demostrar los avances en la medición, manejo y control del consumo de energía, agua, papelería, desechos y reciclaje, para ello los operadores contables deberán modificar sus sistemas de información, de modo que les permita generar reportes contables para visualizar las actividades ambientales y los impactos que a iniciativa de los gestores públicos se hayan emprendidos. En este punto se evidencia una de las dificultades en la implementación de cuentas ambientales, relacionada con el desinterés de parte de los gestores de revelar los resultados de su gestión incluyendo su huella ambiental. Al no existir la obligación legal (o la presión social capaz) de hacer exigible en la rendición de cuentas de todas las entidades (no solo aquellas que su misión la relacione directamente) el informe de impacto ambiental de las actividades desarrolladas y las actividades emprendidas para su mitigación.

Teniendo en cuenta que la utilización de los recursos naturales es indispensable para el subsistir del ser humano y que éstos son escasos y limitados no podemos dejar a la deriva su cuidado y preservación. Reflejo de esto son los movimientos ecológicos y replanteamientos de cómo solucionar nuestras necesidades primarias sin comprometer el equilibrio natural, de tal manera que el bienestar del ahora no afecte el de las futuras generaciones.

La contabilidad financiera, a través de sus estados informativos, va a ser capaz de exteriorizar información medioambiental en sus distintas vertientes: información financiera, información cuantitativa e información cualitativa, todo ella dirigida a los usuarios externos, de forma que éstos pueden observar y en su caso analizar el patrimonio y los resultados de la empresa, contemplando las variables medioambientales, todo ello en aras de obtener una imagen fiel de los mismos.

No obstante, somos conscientes de las distintas dificultades que se pueden presentar para incorporar en los estados financieros algunas categorías de información medioambiental, sobre todo a la hora de su medición y cuantificación. A pesar de ello, creemos que toda la información medioambiental puede tener cabida en los referidos estados. Si se trata de información financiera se podrá incorporar en el balance o en el estado de ganancias y pérdidas, cuando se trate de información cuantitativa o cualitativa será objeto su incorporación en el informe de gestión y, en su caso, los auditores externos la podrán incorporar en el informe de auditoría.

FUENTES DE INFORMACIÓN

Bibliografía

ÁLVAREZ TRILLOS, José Antonio. Gestión empresarial del medio ambiente. 1 ed. Pereira: Investigar Editores, 2004.

COLOMBIA. CONSEJO NACIONAL DE POLÍTICA ECONÓMICA Y SOCIAL.

COLOMBIA. Constitución Política de 1991.

COLOMBIA. Ley 99 de 1993, artículo 3.

COLOMBIA. Ley 99 de diciembre 22 de 1993.

CONPES. Documento Social 91 de 2005.

CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN. Diccionario de términos de contabilidad pública. Bogotá, D.C.: Imprenta Nacional, 1998.

----- . Plan general de contabilidad pública 2001. 1 ed. Bogotá, D.C.: Legis Editores, 2001.

----- . Plan general de contabilidad pública versión 2007.2, Op. cit., p. 36.

----- . Resolución 357 de 2007.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA. Auditoria fiscal para evaluar la gestión ambiental. Bogotá, D.C.: Comisión Técnica Especial del Medio Ambiente, OLACEFS, 2003.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA. Informe del estado de los recursos naturales y del ambiente 2008-2009. Bogotá, D.C.: Imprenta Nacional, 2009.

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA (DANE). Metodología de la cuenta satélite de medio ambiente. Bogotá, D.C.: DANE, 2003.

DESARROLLO SOSTENIBLE. Historia y génesis del concepto, 2004.

GONZÁLEZ ARENCIBIA, M. Una gráfica de la teoría del desarrollo del crecimiento al desarrollo humano sostenible, 2006.

GRAY, Rob y BEBBINGTON, Jan. Contabilidad y auditoría ambiental. 2 ed. Bogotá, D.C.: Ecoe Ediciones, 2006.

MENA, Jesús Antonio y RODRÍGUEZ, Fredy. Las cuentas del patrimonio natural en el avance del Estado hacia el desarrollo sostenible. En: Economía Colombiana y Coyuntura Política, Bogotá (dic., 2001).

MILLER G., Tyler. Ciencia ambiental, desarrollo sostenible, 2007.

ORGANIZACIÓN MUNDIAL DE LA NACIONES UNIDAS (ONU). Informe Brundtland: Nuestro futuro común. Comisión Mundial sobre Medio Ambiente y Desarrollo de la ONU, 1987.

PANESSO R., Manuel Ernesto. Reconocimiento de los recursos y costos medioambientales. En: Hojas Académicas, Bogotá, N° 1 (jul.-dic., 2004).

PROGRAMA DE NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO (PNUD). Informe sobre desarrollo humano. Madrid: 1996.

SÁNCHEZ P., Germán. Desarrollo y medio ambiente: una mirada a Colombia. En: Economía y Desarrollo, Vol. 1, N° 1 (mar., 2002).

Infografía

CARRIZOSA UMAÑA, Julio. Colombia: de lo imaginario a lo complejo - reflexiones y notas sobre ambiente, desarrollo y paz. Versión electrónica cap. 1: La complejidad y las imágenes del patrimonio ecológico en <http://www.virtual.unal.edu.co/cursos/IDEA/2010612/index.html>.

COLOMBIA. DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA (DANE). Consultado en septiembre 21 de 2009 http://www.dane.gov.co/daneweb_V09/index.php?option=com_content&view=article&id=69&Itemid=87.

CONSOLIDADOR DE Hacienda e Información Financiera Pública (CHIP). Consulta realizada en julio 19 de 2010. http://www.chip.gov.co/schip_rt/

CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN. Manual de procedimientos contables versión 2007.2. Versión electrónica en: http://www.contaduria.gov.co/index.php?option=com_content&view=article&id=27&Itemid=51&lang=es

----- . Plan general de contabilidad pública versión 2007.2. Versión electrónica en: http://www.contaduria.gov.co/index.php?option=com_content&view=article&id=26&Itemid=6&lang=es

----- . Situación financiera y de resultados del nivel nacional a 31 de diciembre de 2009. Bogotá, D.C.: 2010. Versión electrónica en: http://www.contaduria.gov.co/index.php?option=com_content&view=article&id=59&Itemid=150&lang=es

----- . Conceptos contables 200812-123834, 20094-127498, 20092-126185 y 20104-142483, versión electrónica en: http://www.contaduria.gov.co/index.php?option=com_content&view=article&id=66&Itemid=52&lang=es

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA (DANE). Consulta realizada en septiembre 21 de 2009, http://www.dane.gov.co/daneweb_V09/index.php?option=com_content&view=article&id=69&Itemid=87.

FRANCO RUIZ, Rafael. La contabilidad y el control ambiental. 2004. Versión electrónica en <http://sites.google.com/site/rafaelfrancoruiz>.

ANEXO A. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO MINISTERIO DE MINAS Y ENERGÍA

**96500000 - MINISTERIO DE AMBIENTE, VIVIENDA Y DESARROLLO TERRITORIAL / ADMON CENTRAL NACIONAL / 10-12 2009 / INFORMACION CONTABLE PUBLICA
CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO**

Codigo	Nombre	Clasificacion notas específicas	Detalle notas específicas	Valor nota específica
1	ACTIVOS		N/A	157.040.218
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		N/A	47.826.538
1.2.01	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA		N/A	47.826.538
1.2.01.01	TÍTULOS DE TESORERÍA -TES			47.826.538
1.2.01.01	TÍTULOS DE TESORERÍA -TES	DETALLE 1	Con el fin de dar una mejor rentabilidad a los dineros recibidos por el Fondo de Compensación Ambiental, en el año 2009 el Ministerio constituyo TES por la suma de \$48.956318	47.826.538
1.4	DEUDORES		N/A	105.857.140
1.4.01	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		N/A	2.115.621
1.4.01.60	CONTRIBUCIONES			2.115.621
1.4.01.60	CONTRIBUCIONES	DETALLE 1	En esta cuenta el MAVDT registra los recursos de Fondos Especiales - Fondo de Compensación Ambiental y contiene dineros adeudados por las Car's de acuerdo a los lineamientos fijados por la Ley 344 de 1996 y el Decreto reglamentario 954 de 1999 por valor de \$2.115.622. Las siguientes son las entidades que no han realizado sus aportes de manera oportuna así: CORPOCHIVOR por \$101.580, CORPOBOYACA \$91.291, CARDIQUE \$ 4.319, CAS \$119.702, CORANTIOQUIA \$ 279.553, CARSUCRE \$6.096, CORPOGUAVIO \$349.826, CDMB \$60.237, CVC \$186.444, CORPOCALDAS \$65.146, CORNARE \$382969, CRPONARIÑO \$20.208Y CORPOCESAR \$448.250.	2.115.621
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		N/A	12.308.004
1.4.20.13	ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN			12.308.004
1.4.20.13	ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	Anticipos para Proyectos de Inversión - Esta cuenta registra los convenios firmados por el Ministerio y los diferentes entidades cooperantes, tales como el PNUD, la OEI, el fin de estos convenios es el de ejecutar proyectos de inversión, para esto, se emplearon recursos de la nación y del crédito. El metodo de amortización de estos proyectos consiste en registrar diferentes relaciones enviadas a contabilidad a través de la Oficina Proyectos de Cooperación del MAVDT, cuyos soportes originales reposan en el PNUD, la OEI. los siguientes son los saldos de los convenios a diciembre 31 de 2009 así: PNUD - convenio col/01/029 por \$6.475.980, col 01/022 - Apoyo al Gobierno Nacional en la Implementación del Programa Plan Caribe por \$ 164.207; Con la OEI existen los siguientes convenios de cooperaci3n; convenio 18 proyecto pacifico por \$716.317, el cual se encuentra en liquidaci3n, convenio 01/2004 - Convenio de Cooperaci3n Programa de Apoyo al Sistema Nacional Ambiental por \$1.094.577 SINA II, convenio 02/05 Fortalecimiento para el programa de subsidio familiar de vivienda por \$14.851, convenio 04/07 Fortalecimiento Institucional por \$ 67.806, convenio 02/07 sistema habitacional por \$ 49.054, convconvenio 003/2007 \$ 1.604.651, convenio 007/2007 Programa de Apoyo al Sistema Nacional Ambiental SINA II - Credito BID 1556 por \$126.004,el convenio 012/2007 por \$ 6.000, convenio 057/2009 - por \$47.500, el convenio 056/2009 por \$17.500. Igualmente, en esta cuenta se registraron recursos para la remodelaci3n del piso tercero del Ministerio y que se legalizaran una vez se concluya la obra por \$1.038.360.	12.308.004

Codigo	Nombre	Clasificación notas específicas	Detalle notas específicas	Valor nota específica
1.4.24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		N/A	91.329.875
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN			91.329.875
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	Anticipos para Proyectos de Inversión - Esta cuenta registra los convenios firmados entre el Ministerio a FONADE recursos destinados a la Gerencia de Proyectos, así: convenio 195077-113/05 -IDS por \$144.342, convenio 194048/27 los aportantes de este convenio son el Municipio de Cartagena de Indias y Fonade con aportes de Rendimientos financieros su saldo es de \$74.649.616, convenio 193016-2003 por \$8.665, convenio 194114-066 por \$ 44.522, en este convenio son aportantes el Municipio de CHINU, Valencia de Cordoba y Sampues, convenio 195039-74 so naporantes una donación del banco Mundial y un Crédito del banco mundial su saldo es por \$153.038, convenio 194038 por \$379.399, convenio 196013 proyecto 58 por \$254.454, convenio 197045-212-07 posee aportes de Fonade sobre rendimientos Financieros con un saldo de \$6.933195, convenio 197042 IDS 206/07 por \$1.163.151, convenio 200838-468 por \$1.387.467, convenio 200837/499 por \$1.423.369, convenio 200985-1029-2009 por \$3.027.660, convenio 2009121 por \$1.600.997, se han registrado gravámenes financieros por estos convenios fonade por un valor de \$211.461.844	91.329.875
1.4.70	OTROS DEUDORES		N/A	103.640
1.4.70.90	OTROS DEUDORES			103.640
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	DETALLE 1	Otros Deudores Cuentas por Cobrar, La partida más representativa de esta cuenta corresponde a recursos entregados a la DTN sujetos a devolución por valor de \$62.376, los cuales serán requeridos por el Ministerio una vez los beneficiarios de estas obligaciones lo soliciten.	103.640
1.9	OTROS ACTIVOS		N/A	3.356.540
1.9.20	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		N/A	3.356.540
1.9.20.06	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO			3.356.540
1.9.20.06	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	DETALLE 1	Bienes entregados a terceros La cuenta registra la entrega en administración del inmueble de la Carrera 10 No 2030 de Bogotá, según comodato 007 al IDEAM por \$1.204.026, el edificio de Quebrada Seca No 3012 en Bucaramanga se entregó en administración a la Unidad de Parques por valor de \$79.588, al instituto de Investigaciones Alexander Von Humbolt por \$188.085 y al Ministerio de Comercio por \$ 389.985.	3.356.540
2	PASIVOS		N/A	109.202.848
2.4	CUENTAS POR PAGAR		N/A	109.195.742
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR		N/A	109.195.742
2.4.03.14	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES			109.195.742
2.4.03.14	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	DETALLE 1	Transferencias, Sistema General de Participación Agua potable y Saneamiento Básico, Dando cumplimiento al instructivo 9 de diciembre de 2009 de la CGN, el Ministerio registro contablemente la doceava correspondiente a cada uno de los municipios por valor de \$108.122.392, según documento COMPES122 de 2009 y resolución de distribución 246 y documento COMPES 128 de noviembre	109.195.742
2.9	OTROS PASIVOS		N/A	7.106
2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		N/A	7.106

Código	Nombre	Clasificación notas específicas	Detalle notas específicas	Valor nota específica
2.9.05.90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS			7.106
2.9.05.90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	DETALLE 1	Esta cuenta se registro descuentos a contratistas por embargos yaportes a cuentas AFC por \$ 6.644.	7.106
3	PATRIMONIO		N/A	(541.702.947)
3.1	HACIENDA PÚBLICA		N/A	(541.702.947)
3.1.05	CAPITAL FISCAL		N/A	(541.702.947)
3.1.05.01	NACIÓN			(541.702.947)
3.1.05.01	NACIÓN	DETALLE 1	Capital Fiscal.Registra una disminución por clasificación de la provisión, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones realizadas durante la vigencia 2008, por valor de \$973.907, al igual que el traslado del resultado del estado de actividad económica y social vigencia 2008 según instrucciones de la CGN	(541.702.947)
4	INGRESOS		N/A	25.098.227
4.1	INGRESOS FISCALES		N/A	25.098.227
4.1.10	NO TRIBUTARIOS		N/A	25.098.227
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES			25.098.227
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	DETALLE 1	Ingresos por Fondos Especiales.Esta cuenta registra los recursos causados de los aportes que deben realizar las Car's, a través de la cuenta del Fondo de Compensación Ambiental, de acuerdo a los lineamientos fijados por la Ley 344 de 1996 y el Decreto reglamentario 954 de 1999, esta cuenta forma parte de las operaciones reciprocas con las entidades aportantes, a 31 de diciembre no reportaron información: CORPAMAG, CAM, CRA, CAS, CSB, CORPOORINOQUIA, CRQ, CORPONOR, CORTOLIMA, CVS, CARDER, CRC, CORPOGUAJIRA, CORPOCESAR Y LA CAR	25.098.227
5	GASTOS		N/A	1.114.572.702
5.4	TRANSFERENCIAS		N/A	1.114.572.702
5.4.08	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES		N/A	1.114.572.702
5.4.08.24	PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO			1.114.572.702
5.4.08.24	PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	DETALLE 1	Transferencia Sistema General de Participaciones Agua Potable y Saneamiento Básico,el artículo 100 del Plan de Desarrollo establece,El Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial deberá girar los recursos del Sistema General de Participaciones con destinación para el sector de agua potable y saneamiento básico directamente al prestador o prestadores de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo o a los esquemas fiduciarios que se prevean para el manejo de estos recursos, siempre y cuando el municipio así lo solicite y en los montos que este señale. En desarrollo de lo anterior, el Consejo Nacional de Política Económica y Social, expidió el documento Compes Social N° 122 de 2009 y el 128 de noviembre, mediante el cual distribuyó los recursos de las once doceavas del Sistema General de Participaciones para 1.101 municipios, por valor de \$727.811.140, 33 departamentos por valor \$139.161.411, señalamos que para el Río Bogotá, que se encuentra incluido en los departamentos fué de \$9.597.256, para un total de compes 122 por valor de \$866.972.551 y el compes 128 por un valor de \$139.087.851	1.114.572.702
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		N/A	

Codigo	Nombre	Clasificacion notas especificas	Detalle notas específicas	Valor nota específica
				67.601.374
9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		N/A	67.601.374
9.1.35	RESERVAS PRESUPUESTALES		N/A	67.601.374
9.1.35.03	RESERVAS PRESUPUESTALES SIIF			67.601.374
9.1.35.03	RESERVAS PRESUPUESTALES SIIF	DETALLE 1	Esta cuenta registra las reservas presupuestales constituidas en la vigencia de 2009, por \$64.420.537	67.601.374

ANEXO B. SALDOS Y MOVIMIENTOS MINISTERIO DE MINAS Y ENERGÍA

11700000 - MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA
 ADMON CENTRAL NACIONAL
 10-12 2009
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA
 CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
0	CUENTAS DE PRESUPUESTO Y TESORERÍA	0	4595252446	4595252446	0	0	0
0.3	PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0	45496572	45496572	0	0	0
0.3.20	GASTOS DE PERSONAL APROBADOS (CR)	-10804701	70000	1116701	-11851402	0	-11851402
0.3.20.01	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - SUELDOS DE PERSONAL DE NÓMINA	-4795500	0	284401	-5079901	0	-5079901
0.3.20.02	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - PRIMA TÉCNICA	-290604	0	0	-290604	0	-290604
0.3.20.03	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - OTROS	-1893400	0	101300	-1994700	0	-1994700
0.3.20.05	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - HORAS EXTRAS, DÍAS FESTIVOS E INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	-123700	0	16000	-139700	0	-139700
0.3.20.08	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - HONORARIOS	-1098284	0	515000	-1613284	0	-1613284
0.3.20.10	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	-80000	0	0	-80000	0	-80000
0.3.20.13	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - OTROS	-3213	0	130000	-133213	0	-133213
0.3.20.14	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - ADMINISTRADAS POR EL SECTOR PRIVADO	-1180000	70000	0	-1110000	0	-1110000
0.3.20.16	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL ICBF	-200000	0	0	-200000	0	-200000
0.3.20.17	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL SENA	-35000	0	0	-35000	0	-35000
0.3.20.18	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES A LA ESAP	-35000	0	0	-35000	0	-35000
0.3.20.19	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	-70000	0	0	-70000	0	-70000
0.3.20.23	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - OTROS APORTES A ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO	-1000000	0	70000	-1070000	0	-1070000
0.3.21	GASTOS GENERALES APROBADOS (CR)	-2836201	216482	302434	-2922153	0	-2922153
0.3.21.01	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	-46464	18979	0	-27485	0	-27485
0.3.21.02	MULTAS Y SANCIONES	-1936	0	2000	-3936	0	-3936
0.3.21.03	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMPRA DE EQUIPO	-381300	161723	0	-219577	0	-219577
0.3.21.04	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-300	0	818	-1118	0	-1118
0.3.21.06	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MATERIALES Y SUMINISTROS	-311484	0	70890	-382374	0	-382374
0.3.21.07	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MANTENIMIENTO	-630000	0	48201	-678201	0	-678201
0.3.21.08	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	-110000	0	12150	-122150	0	-122150
0.3.21.09	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - IMPRESOS Y PUBLICACIONES	-103000	0	43800	-146800	0	-146800
0.3.21.10	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIOS PÚBLICOS	-311730	0	92963	-404693	0	-404693
0.3.21.11	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEGUROS	-195000	0	3000	-198000	0	-198000
0.3.21.12	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ARRENDAMIENTOS	-53001	30660	0	-22341	0	-22341
0.3.21.13	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	-645916	0	24979	-670895	0	-670895
0.3.21.16	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - GASTOS JUDICIALES	-2800	120	0	-2680	0	-2680
0.3.21.23	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	-38270	5000	0	-33270	0	-33270
0.3.21.91	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - OTROS GASTOS POR ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	-5000	0	3633	-8633	0	-8633
0.3.23	TRANSFERENCIAS CORRIENTES APROBADAS (CR)	-21479000	4685963	4319232	-21112269	0	-21112269
0.3.23.02	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO - ORDEN NACIONAL	-2784700	0	310232	-3094932	0	-3094932

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
0.3.23.04	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO - DISTRITOS Y MUNICIPIOS	-5754600	0	4000000	-9754600	0	-9754600
0.3.23.08	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR - ORGANISMOS INTERNACIONALES	-251800	0	0	-251800	0	-251800
0.3.23.10	TRANSFERENCIAS DE PREVISIÓN Y SEGURIDAD SOCIAL - PENSIONES Y JUBILACIONES	-1239800	0	9000	-1248800	0	-1248800
0.3.23.20	TRANSFERENCIAS POR SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	-3294700	600000	0	-2694700	0	-2694700
0.3.23.23	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-8153400	4085963	0	-4067437	0	-4067437
0.3.31	GASTOS DE PERSONAL POR EJECUTAR (DB)	2912984	1138916	3870872	181028	0	181028
0.3.31.01	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - SUELDOS DE PERSONAL DE NÓMINA	1011730	284401	1290239	5892	0	5892
0.3.31.02	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - PRIMA TÉCNICA	61753	21772	74447	9078	0	9078
0.3.31.03	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - OTROS	930257	101300	1007975	23582	0	23582
0.3.31.05	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - HORAS EXTRAS, DÍAS FESTIVOS E INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	33652	16000	48402	1250	0	1250
0.3.31.08	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - HONORARIOS	135789	515000	606449	44340	0	44340
0.3.31.10	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	7998	443	0	8441	0	8441
0.3.31.13	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - OTROS	0	130000	130000	0	0	0
0.3.31.14	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA -ADMINISTRADAS POR EL SECTOR PRIVADO	391828	0	331279	60549	0	60549
0.3.31.16	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL ICBF	57556	0	52586	4970	0	4970
0.3.31.17	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL SENA	11265	0	8761	2504	0	2504
0.3.31.18	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES A LA ESAP	11265	0	8761	2504	0	2504
0.3.31.19	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	22521	0	17529	4992	0	4992
0.3.31.23	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - OTROS APORTES A ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO	237370	70000	294444	12926	0	12926
0.3.32	GASTOS GENERALES POR EJECUTAR (DB)	308992	405288	710681	3599	0	3599
0.3.32.01	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	26298	0	25270	1028	0	1028
0.3.32.02	MULTAS Y SANCIONES	1936	2515	4451	0	0	0
0.3.32.03	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMPRA DE EQUIPO	136214	25510	161723	1	0	1
0.3.32.04	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	182	818	1000	0	0	0
0.3.32.06	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MATERIALES Y SUMINISTROS	16428	90198	106580	46	0	46
0.3.32.07	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MANTENIMIENTO	0	48201	48108	93	0	93
0.3.32.08	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	9284	17400	26684	0	0	0
0.3.32.09	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	43800	43800	0	0	0
0.3.32.10	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIOS PÚBLICOS	19256	92963	111788	431	0	431
0.3.32.11	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEGUROS	2916	3000	5916	0	0	0
0.3.32.12	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ARRENDAMIENTOS	37895	16990	54885	0	0	0
0.3.32.13	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	42023	53221	93244	2000	0	2000
0.3.32.16	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - GASTOS JUDICIALES	1543	0	1543	0	0	0
0.3.32.23	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	12797	0	12797	0	0	0
0.3.32.90	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - OTROS GASTOS POR ADQUISICIÓN DE BIENES	0	2934	2934	0	0	0
0.3.32.91	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - OTROS GASTOS POR ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	2220	7738	9958	0	0	0
0.3.34	TRANSFERENCIAS CORRIENTES POR EJECUTAR (DB)	14850958	4319232	11607776	7562414	0	7562414
0.3.34.02	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO - ORDEN NACIONAL	2784700	310232	3094932	0	0	0
0.3.34.04	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO - DISTRITOS Y MUNICIPIOS	700472	4000000	3402311	1298161	0	1298161
0.3.34.08	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR - ORGANISMOS INTERNACIONALES	56088	0	0	56088	0	56088
0.3.34.10	TRANSFERENCIAS DE PREVISIÓN Y SEGURIDAD SOCIAL - PENSIONES Y JUBILACIONES	466438	9000	269689	205749	0	205749
0.3.34.20	TRANSFERENCIAS POR SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	3120334	0	754881	2365453	0	2365453

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
0.3.34.23	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7722926	0	4085963	3636963	0	3636963
0.3.50	GASTOS DE PERSONAL COMPROMETIDOS (DB)	509712	3800871	3623273	687310	0	687310
0.3.50.01	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - SUELDOS DE PERSONAL DE NÓMINA	0	1290239	1290239	0	0	0
0.3.50.02	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - PRIMA TÉCNICA	0	74447	74447	0	0	0
0.3.50.03	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - OTROS	0	1007975	1007975	0	0	0
0.3.50.05	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - HORAS EXTRAS, DÍAS FESTIVOS E INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	0	48402	48402	0	0	0
0.3.50.08	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - HONORARIOS	479784	606449	402819	683414	0	683414
0.3.50.10	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	29928	0	26032	3896	0	3896
0.3.50.13	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - OTROS	0	130000	130000	0	0	0
0.3.50.14	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - ADMINISTRADAS POR EL SECTOR PRIVADO	0	261278	261278	0	0	0
0.3.50.16	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL ICBF	0	52586	52586	0	0	0
0.3.50.17	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL SENA	0	8761	8761	0	0	0
0.3.50.18	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES A LA ESAP	0	8761	8761	0	0	0
0.3.50.19	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	0	17529	17529	0	0	0
0.3.50.23	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - OTROS APORTES A ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO	0	294444	294444	0	0	0
0.3.51	GASTOS GENERALES COMPROMETIDOS (DB)	749094	409694	1019125	139663	0	139663
0.3.51.01	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0	2186	2186	0	0	0
0.3.51.02	MULTAS Y SANCIONES	0	4451	4451	0	0	0
0.3.51.03	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMPRA DE EQUIPO	218320	0	218320	0	0	0
0.3.51.04	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	818	0	818	0	0	0
0.3.51.06	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MATERIALES Y SUMINISTROS	37156	107938	101613	43481	0	43481
0.3.51.07	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MANTENIMIENTO	267986	11870	260618	19238	0	19238
0.3.51.08	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	27441	26684	40205	13920	0	13920
0.3.51.09	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - IMPRESOS Y PUBLICACIONES	53106	31470	55194	29382	0	29382
0.3.51.10	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIOS PÚBLICOS	0	111788	111788	0	0	0
0.3.51.11	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEGUROS	5390	3879	9269	0	0	0
0.3.51.12	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ARRENDAMIENTOS	29064	3551	27568	5047	0	5047
0.3.51.13	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	108512	93244	175437	26319	0	26319
0.3.51.16	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - GASTOS JUDICIALES	0	650	650	0	0	0
0.3.51.23	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	0	7796	7796	0	0	0
0.3.51.90	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - OTROS GASTOS POR ADQUISICIÓN DE BIENES	0	2934	1508	1426	0	1426
0.3.51.91	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - OTROS GASTOS POR ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	1301	1253	1704	850	0	850
0.3.52	TRANSFERENCIAS CORRIENTES COMPROMETIDAS (DB)	28579	6948166	6945731	31014	0	31014
0.3.52.02	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO - ORDEN NACIONAL	0	3094932	3094932	0	0	0
0.3.52.04	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO - DISTRITOS Y MUNICIPIOS	0	3402311	3402311	0	0	0
0.3.52.08	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR - ORGANISMOS INTERNACIONALES	12213	0	12213	0	0	0
0.3.52.10	TRANSFERENCIAS DE PREVISIÓN Y SEGURIDAD SOCIAL - PENSIONES Y JUBILACIONES	16366	292502	277854	31014	0	31014
0.3.52.12	TRANSFERENCIAS DE PREVISIÓN Y SEGURIDAD SOCIAL - OTRAS	0	3540	3540	0	0	0
0.3.52.20	TRANSFERENCIAS POR SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	0	154881	154881	0	0	0
0.3.60	OBLIGACIONES EN GASTOS DE PERSONAL (DB)	0	3611401	3611401	0	0	0
0.3.60.01	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - SUELDOS DE PERSONAL DE NÓMINA	0	1290240	1290240	0	0	0
0.3.60.02	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - PRIMA TÉCNICA	0	74446	74446	0	0	0

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
0.3.60.03	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - OTROS	0	1007975	1007975	0	0	0
0.3.60.05	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - HORAS EXTRAS, DÍAS FESTIVOS E INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	0	48402	48402	0	0	0
0.3.60.08	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - HONORARIOS	0	391389	391389	0	0	0
0.3.60.10	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	0	25590	25590	0	0	0
0.3.60.13	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - OTROS	0	130000	130000	0	0	0
0.3.60.14	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA -ADMINISTRADAS POR EL SECTOR PRIVADO	0	261278	261278	0	0	0
0.3.60.16	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL ICBF	0	52586	52586	0	0	0
0.3.60.17	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL SENA	0	8761	8761	0	0	0
0.3.60.18	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES A LA ESAP	0	8761	8761	0	0	0
0.3.60.19	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	0	17529	17529	0	0	0
0.3.60.23	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - OTROS APORTES A ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO	0	294444	294444	0	0	0
0.3.61	OBLIGACIONES EN GASTOS GENERALES (DB)	52183	1002613	966154	88642	0	88642
0.3.61.01	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0	2186	2186	0	0	0
0.3.61.02	MULTAS Y SANCIONES	0	4928	4928	0	0	0
0.3.61.03	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMPRA DE EQUIPO	0	218320	218320	0	0	0
0.3.61.04	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0	818	818	0	0	0
0.3.61.06	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MATERIALES Y SUMINISTROS	0	101613	100708	905	0	905
0.3.61.07	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MANTENIMIENTO	25380	260618	251586	34412	0	34412
0.3.61.08	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	6529	40205	37783	8951	0	8951
0.3.61.09	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	55194	44027	11167	0	11167
0.3.61.10	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIOS PÚBLICOS	0	111788	104161	7627	0	7627
0.3.61.11	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEGUROS	0	9269	9269	0	0	0
0.3.61.12	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ARRENDAMIENTOS	0	10578	9823	755	0	755
0.3.61.13	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	20274	175437	178683	17028	0	17028
0.3.61.16	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - GASTOS JUDICIALES	0	650	650	0	0	0
0.3.61.23	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	0	7797	0	7797	0	7797
0.3.61.90	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - OTROS GASTOS POR ADQUISICIÓN DE BIENES	0	1508	1508	0	0	0
0.3.61.91	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - OTROS GASTOS POR ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	0	1704	1704	0	0	0
0.3.62	OBLIGACIONES EN TRANSFERENCIAS CORRIENTES (DB)	442864	6932119	7374983	0	0	0
0.3.62.02	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO - ORDEN NACIONAL	0	3094932	3094932	0	0	0
0.3.62.04	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO - DISTRITOS Y MUNICIPIOS	427711	3402311	3830022	0	0	0
0.3.62.08	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR - ORGANISMOS INTERNACIONALES	12740	0	12740	0	0	0
0.3.62.10	TRANSFERENCIAS DE PREVISIÓN Y SEGURIDAD SOCIAL - PENSIONES Y JUBILACIONES	2413	279995	282408	0	0	0
0.3.62.20	TRANSFERENCIAS POR SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	0	154881	154881	0	0	0
0.3.70	PAGOS EN EFECTIVO POR GASTOS DE PERSONAL (DB)	7382005	3622832	21773	10983064	0	10983064
0.3.70.01	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - SUELDOS DE PERSONAL DE NÓMINA	3783771	1290239	0	5074010	0	5074010
0.3.70.02	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - PRIMA TÉCNICA	195647	85878	21773	259752	0	259752
0.3.70.03	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - OTROS	963143	1007975	0	1971118	0	1971118
0.3.70.05	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - HORAS EXTRAS, DÍAS FESTIVOS E INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	90048	48402	0	138450	0	138450
0.3.70.08	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - HONORARIOS	518058	391389	0	909447	0	909447
0.3.70.10	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	42074	25590	0	67664	0	67664

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
0.3.70.13	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - OTROS	1071	130000	0	131071	0	131071
0.3.70.14	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - ADMINISTRADAS POR EL SECTOR PRIVADO	788171	261278	0	1049449	0	1049449
0.3.70.16	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL ICBF	142444	52586	0	195030	0	195030
0.3.70.17	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL SENA	23735	8761	0	32496	0	32496
0.3.70.18	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES A LA ESAP	23735	8761	0	32496	0	32496
0.3.70.19	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	47478	17529	0	65007	0	65007
0.3.70.23	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - OTROS APORTES A ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO	762630	294444	0	1057074	0	1057074
0.3.71	PAGOS EN EFECTIVO POR GASTOS GENERALES (DB)	1725932	970753	6436	2690249	0	2690249
0.3.71.01	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	20167	6637	0	26804	0	26804
0.3.71.02	MULTAS Y SANCIONES	0	4928	4928	0	0	0
0.3.71.03	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMPRA DE EQUIPO	1257	218320	0	219577	0	219577
0.3.71.04	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0	818	0	818	0	818
0.3.71.06	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MATERIALES Y SUMINISTROS	256416	100708	0	357124	0	357124
0.3.71.07	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MANTENIMIENTO	357711	261658	0	619369	0	619369
0.3.71.08	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	63246	37783	0	101029	0	101029
0.3.71.09	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - IMPRESOS Y PUBLICACIONES	61286	44027	0	105313	0	105313
0.3.71.10	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIOS PÚBLICOS	292474	104161	0	396635	0	396635
0.3.71.11	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEGUROS	186693	9269	0	195962	0	195962
0.3.71.12	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ARRENDAMIENTOS	6042	9823	0	15865	0	15865
0.3.71.13	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	452431	167251	0	619682	0	619682
0.3.71.16	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - GASTOS JUDICIALES	1257	650	0	1907	0	1907
0.3.71.23	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	25473	0	0	25473	0	25473
0.3.71.90	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - OTROS GASTOS POR ADQUISICIÓN DE BIENES	0	1508	1508	0	0	0
0.3.71.91	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - OTROS GASTOS POR ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	1479	3212	0	4691	0	4691
0.3.72	PAGOS EN EFECTIVO POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES (DB)	6156599	7362242	0	13518841	0	13518841
0.3.72.02	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO - ORDEN NACIONAL	0	3094931	0	3094931	0	3094931
0.3.72.04	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO - DISTRITOS Y MUNICIPIOS	4626417	3830022	0	8456439	0	8456439
0.3.72.08	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR - ORGANISMOS INTERNACIONALES	185640	0	0	185640	0	185640
0.3.72.10	TRANSFERENCIAS DE PREVISIÓN Y SEGURIDAD SOCIAL - PENSIONES Y JUBILACIONES	739702	282408	0	1022110	0	1022110
0.3.72.20	TRANSFERENCIAS POR SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	174366	154881	0	329247	0	329247
0.3.72.23	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES	430474	0	0	430474	0	430474
0.5	PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSIÓN APROBADOS	-5619249229	15594906	358171932	-5961826255	0	-5961826255
0.5.34	SECTOR ENERGÍA - APROBADOS (CR)	-6686767276	2	15536687	-6702303961	0	-6702303961
0.5.34.01	CONSTRUCCIÓN INFRAESTRUCTURA PROPIA DEL SECTOR	-17000000	0	0	-17000000	0	-17000000
0.5.34.03	MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA PROPIA DEL SECTOR	-12843108	0	0	-12843108	0	-12843108
0.5.34.04	CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	-2566000	1	0	-2565999	0	-2565999
0.5.34.07	ADQUISICIÓN Y/O PRODUCCIÓN DE EQUIPOS, MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS PROPIOS DEL SECTOR	-764071	0	0	-764071	0	-764071
0.5.34.11	DIVULGACIÓN, ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN DEL RECURSO HUMANO	-2216850	1	0	-2216849	0	-2216849
0.5.34.13	INVESTIGACIÓN BÁSICA, APLICADA Y ESTUDIOS	-7436200	0	0	-7436200	0	-7436200
0.5.34.15	LEVANTAMIENTO DE INFORMACIÓN PARA PROCESAMIENTO	-8378260	0	0	-8378260	0	-8378260
0.5.34.18	ADMINISTRACIÓN, ATENCIÓN, CONTROL Y ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL PARA LA GESTIÓN DEL ESTADO	-2500000	0	0	-2500000	0	-2500000
0.5.34.21	SUBSIDIOS DIRECTOS	-6147131581	0	0	-6147131581	0	-6147131581
0.5.34.22	TRANSFERENCIAS	-466634959	0	12432437	-479067396	0	-479067396

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
0.5.34.90	OTROS PROGRAMAS DE INVERSIÓN	-19296247	0	3104250	-22400497	0	-22400497
0.5.59	SECTOR ENERGÍA POR EJECUTAR	1067518047	15594904	342635245	740477706	0	740477706
0.5.59.01	CONSTRUCCIÓN INFRAESTRUCTURA PROPIA DEL SECTOR	587872	0	0	587872	0	587872
0.5.59.03	MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA PROPIA DEL SECTOR	8223127	0	4881362	3341765	0	3341765
0.5.59.04	CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	1503671	0	3494	1500177	0	1500177
0.5.59.07	ADQUISICIÓN Y/O PRODUCCIÓN DE EQUIPOS, MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS PROPIOS DEL SECTOR	764071	0	0	764071	0	764071
0.5.59.11	DIVULGACIÓN, ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN DEL RECURSO HUMANO	555446	0	278063	277383	0	277383
0.5.59.13	INVESTIGACIÓN BÁSICA, APLICADA Y ESTUDIOS	6447650	0	1419017	5028633	0	5028633
0.5.59.15	LEVANTAMIENTO DE INFORMACIÓN PARA PROCESAMIENTO	8117107	0	3313002	4804105	0	4804105
0.5.59.18	ADMINISTRACIÓN, ATENCIÓN, CONTROL Y ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL PARA LA GESTIÓN DEL ESTADO	2476600	0	31200	2445400	0	2445400
0.5.59.21	SUBSIDIOS DIRECTOS	1021297889	0	304999999	716297890	0	716297890
0.5.59.22	TRANSFERENCIAS	15038077	12432436	22288012	5182501	0	5182501
0.5.59.90	OTROS PROGRAMAS DE INVERSIÓN	2506537	3162468	5421096	247909	0	247909
0.6	PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSIÓN EJECUTADOS	1782871219	2436126501	4188140796	30856924	0	30856924
0.6.34	SECTOR ENERGÍA - COMPROMISOS (DB)	1780340129	342633147	2093549474	29423802	0	29423802
0.6.34.01	CONSTRUCCIÓN INFRAESTRUCTURA PROPIA DEL SECTOR	11511250	0	2227660	9283590	0	9283590
0.6.34.03	MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA PROPIA DEL SECTOR	2185341	4881362	1754483	5312220	0	5312220
0.6.34.04	CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	883868	3493	879501	7860	0	7860
0.6.34.07	ADQUISICIÓN Y/O PRODUCCIÓN DE EQUIPOS, MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS PROPIOS DEL SECTOR	0	58218	58218	0	0	0
0.6.34.11	DIVULGACIÓN, ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN DEL RECURSO HUMANO	1125640	278063	578767	824936	0	824936
0.6.34.13	INVESTIGACIÓN BÁSICA, APLICADA Y ESTUDIOS	942550	1419017	346109	2015458	0	2015458
0.6.34.15	LEVANTAMIENTO DE INFORMACIÓN PARA PROCESAMIENTO	229679	3313002	503395	3039286	0	3039286
0.6.34.18	ADMINISTRACIÓN, ATENCIÓN, CONTROL Y ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL PARA LA GESTIÓN DEL ESTADO	13000	31200	9100	35100	0	35100
0.6.34.21	SUBSIDIOS DIRECTOS	1747892160	305000000	2052892160	0	0	0
0.6.34.22	TRANSFERENCIAS	14315783	22285914	28353666	8248031	0	8248031
0.6.34.90	OTROS PROGRAMAS DE INVERSIÓN	1240858	5362878	5946415	657321	0	657321
0.6.59	SECTOR ENERGÍA POR - OBLIGACIONES (DB)	2531090	2093493354	2094591322	1433122	0	1433122
0.6.59.01	CONSTRUCCIÓN INFRAESTRUCTURA PROPIA DEL SECTOR	261220	2227660	2488880	0	0	0
0.6.59.03	MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA PROPIA DEL SECTOR	4050	1754483	1751344	7189	0	7189
0.6.59.04	CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	0	879501	875849	3652	0	3652
0.6.59.11	DIVULGACIÓN, ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN DEL RECURSO HUMANO	1175	578766	579941	0	0	0
0.6.59.13	INVESTIGACIÓN BÁSICA, APLICADA Y ESTUDIOS	0	346109	340979	5130	0	5130
0.6.59.15	LEVANTAMIENTO DE INFORMACIÓN PARA PROCESAMIENTO	0	503395	303395	200000	0	200000
0.6.59.18	ADMINISTRACIÓN, ATENCIÓN, CONTROL Y ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL PARA LA GESTIÓN DEL ESTADO	0	9100	9100	0	0	0
0.6.59.21	SUBSIDIOS DIRECTOS	178298	2052892160	2052029992	1040466	0	1040466
0.6.59.22	TRANSFERENCIAS	2086347	28355765	30442112	0	0	0
0.6.59.90	OTROS PROGRAMAS DE INVERSIÓN	0	5946415	5769730	176685	0	176685
0.7	PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSIÓN PAGADOS	3836378010	2094591321	0	5930969331	0	5930969331
0.7.34	SECTOR ENERGÍA - PAGOS EN EFECTIVO (DB)	3836378010	2094591321	0	5930969331	0	5930969331
0.7.34.01	CONSTRUCCIÓN INFRAESTRUCTURA PROPIA DEL SECTOR	4639658	2488880	0	7128538	0	7128538
0.7.34.03	MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA PROPIA DEL SECTOR	2430590	1751344	0	4181934	0	4181934
0.7.34.04	CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	178461	875849	0	1054310	0	1054310
0.7.34.11	DIVULGACIÓN, ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN DEL RECURSO HUMANO	534589	579941	0	1114530	0	1114530

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
0.7.34.13	INVESTIGACIÓN BÁSICA, APLICADA Y ESTUDIOS	46000	340979	0	386979	0	386979
0.7.34.15	LEVANTAMIENTO DE INFORMACIÓN PARA PROCESAMIENTO	31474	303395	0	334869	0	334869
0.7.34.18	ADMINISTRACIÓN, ATENCIÓN, CONTROL Y ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL PARA LA GESTIÓN DEL ESTADO	10400	9100	0	19500	0	19500
0.7.34.21	SUBSIDIOS DIRECTOS	3377763234	2052029991	0	5429793225	0	5429793225
0.7.34.22	TRANSFERENCIAS	435194752	30442112	0	465636864	0	465636864
0.7.34.90	OTROS PROGRAMAS DE INVERSIÓN	15548852	5769730	0	21318582	0	21318582
0.8	RESERVAS PRESUPUESTALES Y CUENTAS POR PAGAR	0	3443146	3443146	0	0	0
0.8.30	RESERVAS PRESUPUESTALES CONSTITUIDAS - PGN (CR)	-43059629	0	181	-43059810	0	-43059810
0.8.30.01	GASTOS DE PERSONAL	-121034	0	0	-121034	0	-121034
0.8.30.02	GASTOS GENERALES	-108145	0	181	-108326	0	-108326
0.8.30.03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-9447	0	0	-9447	0	-9447
0.8.30.13	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR ENERGÍA	-42821003	0	0	-42821003	0	-42821003
0.8.35	RESERVAS PRESUPUESTALES POR EJECUTAR - PGN (DB)	1472274	193227	1624959	40542	0	40542
0.8.35.01	GASTOS DE PERSONAL	40452	0	14414	26038	0	26038
0.8.35.02	GASTOS GENERALES	20224	0	5720	14504	0	14504
0.8.35.03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	180	180	0	0	0
0.8.35.13	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR ENERGÍA	1411598	193047	1604645	0	0	0
0.8.40	OBLIGACIONES EN RESERVAS PRESUPUESTALES - PGN (DB)	0	1624959	1624959	0	0	0
0.8.40.01	GASTOS DE PERSONAL	0	14414	14414	0	0	0
0.8.40.02	GASTOS GENERALES	0	5900	5900	0	0	0
0.8.40.13	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR ENERGÍA	0	1604645	1604645	0	0	0
0.8.45	RESERVAS PRESUPUESTALES PAGADAS - PGN (DB)	41587355	1624960	193047	43019268	0	43019268
0.8.45.01	GASTOS DE PERSONAL	80582	14414	0	94996	0	94996
0.8.45.02	GASTOS GENERALES	87921	5901	0	93822	0	93822
0.8.45.03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9447	0	0	9447	0	9447
0.8.45.13	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR ENERGÍA	41409405	1604645	193047	42821003	0	42821003
1	ACTIVOS	25389125170	7932243489	9733012478	23588356181	450207756	23138148425
1.1	EFFECTIVO	26541079	32826283	29850232	29517130	29517130	0
1.1.05	CAJA	32804	906	33710	0	0	0
1.1.05.01	CAJA PRINCIPAL	4	906	910	0	0	0
1.1.05.02	CAJA MENOR	32800	0	32800	0	0	0
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	26508275	32730685	29816522	29422438	29422438	0
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	63616	22206968	21849771	420813	420813	0
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	26444659	10523717	7966751	29001625	29001625	0
1.1.20	FONDOS EN TRÁNSITO	0	94692	0	94692	94692	0
1.1.20.06	CUENTA DE AHORRO	0	94692	0	94692	94692	0
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1662913932	1071306305	1302737445	1431482792	23311697	1408171095
1.2.01	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA	44303025	25850578	46841906	23311697	23311697	0
1.2.01.01	TÍTULOS DE TESORERÍA -TES	44303025	25850578	46841906	23311697	23311697	0
1.2.07	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	65427735	1539958	4619874	62347819	0	62347819
1.2.07.55	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	65427735	1539958	4619874	62347819	0	62347819
1.2.08	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS	1605998152	1043854621	1251235060	1398617713	0	1398617713
1.2.08.31	EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO SOCIETARIAS	336658602	136014	1836357	334958259	0	334958259

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
1.2.08.32	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	1269339550	1043718607	1249398703	1063659454	0	1063659454
1.2.16	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	48799273	0	0	48799273	0	48799273
1.2.16.02	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	48799273	0	0	48799273	0	48799273
1.2.80	PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVERSIONES (CR)	-101614253	61148	40605	-101593710	0	-101593710
1.2.80.34	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	-2411983	61148	40605	-2391440	0	-2391440
1.2.80.35	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS	-60194904	0	0	-60194904	0	-60194904
1.2.80.36	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	-39007366	0	0	-39007366	0	-39007366
1.4	DEUDORES	290339414	2893555190	2726093118	457801486	397310448	60491038
1.4.01	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	22365185	627637880	628286136	21716929	21716929	0
1.4.01.01	TASAS	0	560133382	560133382	0	0	0
1.4.01.02	MULTAS	35207	20039	20039	35207	35207	0
1.4.01.03	INTERESES	0	7028	7028	0	0	0
1.4.01.60	CONTRIBUCIONES	21345357	67467352	67568233	21244476	21244476	0
1.4.01.90	OTROS DEUDORES POR INGRESOS NO TRIBUTARIOS	984621	10079	557454	437246	437246	0
1.4.24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	205547690	1675718396	1505672567	375593519	375593519	0
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	205547690	1675718396	1505672567	375593519	375593519	0
1.4.25	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	290013	0	0	290013	0	290013
1.4.25.07	PARA INVERSIONES	290013	0	0	290013	0	290013
1.4.70	OTROS DEUDORES	66761676	585661192	587596693	64826175	0	64826175
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	1427714	0	739203	688511	0	688511
1.4.70.10	APORTES DE CAPITAL POR COBRAR	6818196	0	0	6818196	0	6818196
1.4.70.78	ENAJENACIÓN DE ACTIVOS	54640226	584263732	586795989	52107969	0	52107969
1.4.70.84	RESPONSABILIDADES FISCALES	45673	0	0	45673	0	45673
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	3829867	1397460	61501	5165826	0	5165826
1.4.75	DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	11803872	0	0	11803872	0	11803872
1.4.75.90	OTROS DEUDORES	11803872	0	0	11803872	0	11803872
1.4.80	PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	-16429022	4537722	4537722	-16429022	0	-16429022
1.4.80.12	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-4537722	4537722	0	0	0	0
1.4.80.90	OTROS DEUDORES	-11891300	0	4537722	-16429022	0	-16429022
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9134288	2532234	1237921	10428601	0	10428601
1.6.05	TERRENOS	1444911	34	0	1444945	0	1444945
1.6.05.01	URBANOS	1444911	34	0	1444945	0	1444945
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	36947	263623	260659	39911	0	39911
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	188	0	0	188	0	188
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	286	2171	1606	851	0	851
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	36473	43132	40733	38872	0	38872
1.6.35.05	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0	218320	218320	0	0	0
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	223865	118012	42384	299493	0	299493
1.6.37.07	MAQUINARIA Y EQUIPO	3718	1970	0	5688	0	5688
1.6.37.08	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0	32	0	32	0	32
1.6.37.09	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	15270	7377	2216	20431	0	20431
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	204877	108633	40168	273342	0	273342
1.6.40	EDIFICACIONES	5569883	1851353	2	7421234	0	7421234

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	5545714	1851353	1	7397066	0	7397066
1.6.40.02	OFICINAS	16023	0	1	16022	0	16022
1.6.40.90	OTRAS EDIFICACIONES	8146	0	0	8146	0	8146
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	15905	500	0	16405	0	16405
1.6.55.06	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	1953	0	0	1953	0	1953
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	13952	0	0	13952	0	13952
1.6.55.90	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	0	500	0	500	0	500
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2233	0	31	2202	0	2202
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	586	0	31	555	0	555
1.6.60.90	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1647	0	0	1647	0	1647
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	949843	3293	8933	944203	0	944203
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	701261	3282	1801	702742	0	702742
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	219835	11	5161	214685	0	214685
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	28747	0	1971	26776	0	26776
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3320616	15481	112933	3223164	0	3223164
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	471039	11889	7978	474950	0	474950
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2843262	3592	104955	2741899	0	2741899
1.6.70.90	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6315	0	0	6315	0	6315
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	788863	218320	0	1007183	0	1007183
1.6.75.02	TERRESTRE	788863	218320	0	1007183	0	1007183
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	5415	0	0	5415	0	5415
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	5415	0	0	5415	0	5415
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-3224193	61618	812979	-3975554	0	-3975554
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-551097	13799	663719	-1201017	0	-1201017
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-19811	4899	5664	-20576	0	-20576
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-1787	0	13	-1800	0	-1800
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-499341	42030	15216	-472527	0	-472527
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-2023707	890	117618	-2140435	0	-2140435
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-126322	0	10716	-137038	0	-137038
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-2128	0	33	-2161	0	-2161
1.8	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	22686847293	3880645647	5669395922	20898097018	0	20898097018
1.8.20	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES EN EXPLOTACIÓN	26118858408	3880645647	1311868000	28687636055	0	28687636055
1.8.20.01	MINAS	6284425408	3880645647	0	10165071055	0	10165071055
1.8.20.03	YACIMIENTOS	19834433000	0	1311868000	18522565000	0	18522565000
1.8.25	AGOTAMIENTO ACUMULADO DE RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES EN EXPLOTACIÓN (CR)	-3432011115	0	4357527922	-7789539037	0	-7789539037
1.8.25.01	MINAS	-1539978115	0	2058530922	-3598509037	0	-3598509037
1.8.25.03	YACIMIENTOS	-1892033000	0	2298997000	-4191030000	0	-4191030000
1.9	OTROS ACTIVOS	713349164	51377830	3697840	761029154	68481	760960673
1.9.01	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	0	272282	272282	0	0	0
1.9.01.01	EFFECTIVO	0	272282	272282	0	0	0
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2091	2005	2005	2091	0	2091
1.9.05.01	SEGUROS	0	2005	2005	0	0	0
1.9.05.08	MANTENIMIENTO	2091	0	0	2091	0	2091

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	667554796	12980670	1465411	679070055	68481	679001574
1.9.10.01	MATERIALES Y SUMINISTROS	71771	120042	123332	68481	68481	0
1.9.10.04	DOTACIÓN A TRABAJADORES	0	17677	17677	0	0	0
1.9.10.08	ESTUDIOS Y PROYECTOS	667480270	12831083	1311715	678999638	0	678999638
1.9.10.21	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	2411	11868	12525	1754	0	1754
1.9.10.22	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	344	0	162	182	0	182
1.9.20	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	26452118	16933592	1839245	41546465	0	41546465
1.9.20.01	BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	4635637	0	0	4635637	0	4635637
1.9.20.05	BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	14357799	0	600	14357199	0	14357199
1.9.20.06	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	7458682	16933592	1838645	22553629	0	22553629
1.9.25	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)	-2465390	160837	70783	-2375336	0	-2375336
1.9.25.05	BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	-381549	0	0	-381549	0	-381549
1.9.25.06	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	-2083841	160837	70783	-1993787	0	-1993787
1.9.60	BIENES DE ARTE Y CULTURA	6373	0	0	6373	0	6373
1.9.60.05	ELEMENTOS DE MUSEO	6373	0	0	6373	0	6373
1.9.70	INTANGIBLES	1384474	224793	18551	1590716	0	1590716
1.9.70.07	LICENCIAS	512092	8089	15884	504297	0	504297
1.9.70.08	SOFTWARE	872382	216704	2667	1086419	0	1086419
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-646567	10565	27609	-663611	0	-663611
1.9.75.07	LICENCIAS	-322161	0	3800	-325961	0	-325961
1.9.75.08	SOFTWARE	-324406	10565	23809	-337650	0	-337650
1.9.99	VALORIZACIONES	21061269	20793086	1954	41852401	0	41852401
1.9.99.33	INVERSIONES EN EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO SOCIETARIAS	63899	19	1954	61964	0	61964
1.9.99.52	TERRENOS	16127280	17627526	0	33754806	0	33754806
1.9.99.62	EDIFICACIONES	4870090	3165541	0	8035631	0	8035631
2	PASIVOS	2523046843	3727449503	2389939132	1185536472	2740213	1182796259
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1616426119	3721368504	2106920400	1978015	1978015	0
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2624678	2097691248	2096571805	1505235	1505235	0
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	50349	1404633	1431794	77510	77510	0
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	2574329	2096286615	2095140011	1427725	1427725	0
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	491121	3893432	3402311	0	0	0
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	491121	3893432	3402311	0	0	0
2.4.25	ACREEDORES	49720	2781755	2778083	46048	46048	0
2.4.25.04	SERVICIOS PÚBLICOS	0	104162	111789	7627	7627	0
2.4.25.07	ARRENDAMIENTOS	1	10269	10939	671	671	0
2.4.25.13	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	664	664	0	0	0	0
2.4.25.18	APORTES A FONDOS PENSIONALES	536	547284	546748	0	0	0
2.4.25.19	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0	412219	414326	2107	2107	0
2.4.25.20	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	0	263165	263165	0	0	0
2.4.25.21	SINDICATOS	0	67	67	0	0	0
2.4.25.22	COOPERATIVAS	17535	336890	319370	15	15	0
2.4.25.24	EMBARGOS JUDICIALES	12231	19546	22620	15305	15305	0
2.4.25.25	GASTOS LEGALES	1311	0	0	1311	1311	0

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
2.4.25.32	APORTE RIESGOS PROFESIONALES	3674	23976	20302	0	0	0
2.4.25.33	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTÍA EN SALUD	0	46	46	0	0	0
2.4.25.35	LIBRANZAS	0	240240	240240	0	0	0
2.4.25.41	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	0	52579	52579	0	0	0
2.4.25.46	CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA	0	42219	42219	0	0	0
2.4.25.51	COMISIONES	0	13854	13854	0	0	0
2.4.25.52	HONORARIOS	700	530305	542385	12780	12780	0
2.4.25.53	SERVICIOS	377	25590	25590	377	377	0
2.4.25.90	OTROS ACREEDORES	12691	158680	151844	5855	5855	0
2.4.30	SUBSIDIOS ASIGNADOS	1574704993	1574704993	0	0	0	0
2.4.30.18	AL TRANSPORTE, CONSUMO E IMPORTACIÓN DE COMBUSTIBLE	1574704993	1574704993	0	0	0	0
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	70025	550125	906832	426732	426732	0
2.4.36.01	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	0	99829	138975	39146	39146	0
2.4.36.03	HONORARIOS	35859	142107	270281	164033	164033	0
2.4.36.04	COMISIONES	16	5722	5722	16	16	0
2.4.36.05	SERVICIOS	3159	10558	17019	9620	9620	0
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	68	100	105	73	73	0
2.4.36.08	COMPRAS	875	4118	6902	3659	3659	0
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	13249	151448	261416	123217	123217	0
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	10620	39526	75157	46251	46251	0
2.4.36.90	OTRAS RETENCIONES	6179	15013	18679	9845	9845	0
2.4.36.98	IMPUESTO DE TIMBRE	0	81704	112576	30872	30872	0
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0	3102046	3102046	0	0	0
2.4.40.14	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0	3094932	3094932	0	0	0
2.4.40.16	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	0	7095	7095	0	0	0
2.4.40.75	OTROS IMPUESTOS NACIONALES	0	19	19	0	0	0
2.4.50	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	38483430	38483430	0	0	0	0
2.4.50.01	ANTICIPOS SOBRE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	38483430	38483430	0	0	0	0
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0	159323	159323	0	0	0
2.4.60.02	SENTENCIAS	0	159323	159323	0	0	0
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2152	2152	0	0	0	0
2.4.90.15	OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS	2152	2152	0	0	0	0
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	214481	3825991	4373708	762198	762198	0
2.5.05	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	135698	3477518	4104018	762198	762198	0
2.5.05.01	NÓMINA POR PAGAR	147	2423339	2423192	0	0	0
2.5.05.02	CESANTÍAS	0	177099	177099	0	0	0
2.5.05.04	VACACIONES	86381	188758	426810	324433	324433	0
2.5.05.05	PRIMA DE VACACIONES	49170	122050	275651	202771	202771	0
2.5.05.06	PRIMA DE SERVICIOS	0	3216	123809	120593	120593	0
2.5.05.07	PRIMA DE NAVIDAD	0	507497	507497	0	0	0
2.5.05.12	BONIFICACIONES	0	55559	169960	114401	114401	0
2.5.10	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONÓMICAS POR PAGAR	78783	348473	269690	0	0	0
2.5.10.01	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	74229	296622	222393	0	0	0

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
2.5.10.90	OTRAS PRESTACIONES ECONÓMICAS	4554	51851	47297	0	0	0
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	906406238	2254097	278644118	1182796259	0	1182796259
2.7.10	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	903075210	154881	269462800	1172383129	0	1172383129
2.7.10.05	LITIGIOS	903075210	154881	269462800	1172383129	0	1172383129
2.7.15	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	1002763	1387789	385026	0	0	0
2.7.15.03	VACACIONES	172911	232123	59212	0	0	0
2.7.15.04	PRIMA DE SERVICIOS	171036	230053	59017	0	0	0
2.7.15.06	PRIMA DE VACACIONES	173006	232220	59214	0	0	0
2.7.15.07	BONIFICACIONES	133091	190581	57490	0	0	0
2.7.15.09	PRIMA DE NAVIDAD	352719	502812	150093	0	0	0
2.7.20	PROVISIÓN PARA PENSIONES	2328265	711427	8796292	10413130	0	10413130
2.7.20.03	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	44792185	230557	434090	44995718	0	44995718
2.7.20.04	PENSIONES ACTUALES POR AMORTIZAR (DB)	-42463920	433573	8314905	-34582588	0	-34582588
2.7.20.05	CÁLCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	0	47297	47297	0	0	0
2.9	OTROS PASIVOS	5	911	906	0	0	0
2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	5	911	906	0	0	0
2.9.05.90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	5	911	906	0	0	0
3	PATRIMONIO	20737328937	6880657789	8546148561	22402819709	0	22402819709
3.1	HACIENDA PÚBLICA	20737328937	6880657789	8546148561	22402819709	0	22402819709
3.1.05	CAPITAL FISCAL	18099143299	546054506	324653594	17877742387	0	17877742387
3.1.05.01	NACIÓN	18099143299	546054506	324653594	17877742387	0	17877742387
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0	3784495340	3784495340	0	3784495340
3.1.10.01	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	0	3784495340	3784495340	0	3784495340
3.1.15	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	22899900	1840587	20793088	41852401	0	41852401
3.1.15.33	INVERSIONES EN EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO SOCIETARIAS	63897	1954	21	61964	0	61964
3.1.15.52	TERRENOS	16127280	0	17627526	33754806	0	33754806
3.1.15.62	EDIFICACIONES	6708723	1838633	3165541	8035631	0	8035631
3.1.17	SUPERÁVIT POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	4417010917	662546774	535394173	4289858316	0	4289858316
3.1.17.30	INVERSIONES EN EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO SOCIETARIAS	4417010917	662546774	535394173	4289858316	0	4289858316
3.1.20	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	3691417	0	0	3691417	0	3691417
3.1.20.02	EN ESPECIE	3691417	0	0	3691417	0	3691417
3.1.25	PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO	39555000	1311868000	3880645647	2608332647	0	2608332647
3.1.25.26	DERECHOS	39555000	1311868000	3880645647	2608332647	0	2608332647
3.1.28	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-1844971596	4358347922	166719	-6203152799	0	-6203152799
3.1.28.03	AGOTAMIENTO DE RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	-1843678115	4357527922	0	-6201206037	0	-6201206037
3.1.28.04	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-1293481	820000	166719	-1946762	0	-1946762
4	INGRESOS	4694201587	1471215902	3876108184	7099093869	0	7099093869
4.1	INGRESOS FISCALES	799852571	546196010	79740536	333397097	0	333397097
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	799852571	546196010	79740536	333397097	0	333397097
4.1.10.01	TASAS	543471259	523747013	0	19724246	0	19724246
4.1.10.02	MULTAS	9985	0	20039	30024	0	30024
4.1.10.03	INTERESES	0	0	7028	7028	0	7028
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	256318601	21252421	78569617	313635797	0	313635797

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
4.1.10.90	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	52726	1196576	1143852	2	0	2
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	3752068598	15406309	2107379536	5844041825	0	5844041825
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	3738277298	8345	2094259774	5832528727	0	5832528727
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	15708836	8345	8873734	24574225	0	24574225
4.7.05.10	INVERSIÓN	3722568462	0	2085386040	5807954502	0	5807954502
4.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	5373134	15397964	10024830	0	0	0
4.7.20.80	RECAUDOS	5373134	15397964	10024830	0	0	0
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	8418166	0	3094932	11513098	0	11513098
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	1599971	0	0	1599971	0	1599971
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0	0	3094932	3094932	0	3094932
4.7.22.90	OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	6818195	0	0	6818195	0	6818195
4.8	OTROS INGRESOS	142280418	909613583	1688988112	921654947	0	921654947
4.8.05	FINANCIEROS	105075378	16797092	34915015	123193301	0	123193301
4.8.05.22	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4640817	414063	1431763	5658517	0	5658517
4.8.05.27	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	0	0	1357858	1357858	0	1357858
4.8.05.31	PRIMA AMORTIZADA DE BONOS Y TÍTULOS DE DEUDA PÚBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	21326600	12112958	0	9213642	0	9213642
4.8.05.35	RENDIMIENTOS SOBRE DEPÓSITOS EN ADMINISTRACIÓN	77860291	4095649	32053575	105818217	0	105818217
4.8.05.90	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1247670	174422	71819	1145067	0	1145067
4.8.07	UTILIDAD POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	139784437	1211430	6608163	145181170	0	145181170
4.8.07.31	INVERSIONES EN EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO SOCIETARIAS	101286351	0	0	101286351	0	101286351
4.8.07.32	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	38498086	1211430	6608163	43894819	0	43894819
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1189894	581949758	598892939	18133075	0	18133075
4.8.08.05	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	0	581949758	581949758	0	0	0
4.8.08.19	DONACIONES	1189894	0	16943181	18133075	0	18133075
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	14839729	6927253	583489719	591402195	0	591402195
4.8.10.07	SOBRANTES	2307727	2307379	0	348	0	348
4.8.10.47	APROVECHAMIENTOS	6	0	3	9	0	9
4.8.10.90	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	12531996	4619874	583489716	591401838	0	591401838
4.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-118609020	302728050	465082276	43745206	0	43745206
4.8.15.55	VENTA DE BIENES	-12599367	0	0	-12599367	0	-12599367
4.8.15.57	TRANSFERENCIAS	1286	0	0	1286	0	1286
4.8.15.59	OTROS INGRESOS	-106010939	302728050	465082276	56343287	0	56343287
5	GASTOS	2565452197	6753484774	2219843102	7099093869	0	7099093869
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	11483128	17419212	1320919	27581421	0	27581421
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	6488111	2885770	127403	9246478	0	9246478
5.1.01.01	SUELDOS DEL PERSONAL	3783770	1290239	0	5074009	0	5074009
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	50683	29400	0	80083	0	80083
5.1.01.05	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	85896	29651	0	115547	0	115547
5.1.01.06	REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	31899	19484	0	51383	0	51383
5.1.01.09	HONORARIOS	542916	508618	0	1051534	0	1051534
5.1.01.13	PRIMA DE VACACIONES	173006	102646	0	275652	0	275652
5.1.01.14	PRIMA DE NAVIDAD	365731	154778	0	520509	0	520509
5.1.01.17	VACACIONES	172911	253899	0	426810	0	426810

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
5.1.01.18	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	0	538	538	0	0	0
5.1.01.19	BONIFICACIONES	255142	142651	20621	377172	0	377172
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	19438	6343	0	25781	0	25781
5.1.01.24	CESANTÍAS	399141	177099	0	576240	0	576240
5.1.01.30	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	24991	8217	0	33208	0	33208
5.1.01.52	PRIMA DE SERVICIOS	294387	59017	106244	247160	0	247160
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	23937	7813	0	31750	0	31750
5.1.01.64	OTRAS PRIMAS	264263	95377	0	359640	0	359640
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2138	8314905	0	8317043	0	8317043
5.1.02.01	INCAPACIDADES	2138	0	0	2138	0	2138
5.1.02.09	AMORTIZACIÓN CÁLCULO ACTUARIAL PENSIONES ACTUALES	0	8314905	0	8314905	0	8314905
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1151783	378624	122	1530285	0	1530285
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	190060	70121	122	260059	0	260059
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	372008	125645	0	497653	0	497653
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	29405	10151	0	39556	0	39556
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	350587	107194	0	457781	0	457781
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	209723	65513	0	275236	0	275236
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	237501	87637	107	325031	0	325031
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	142536	52586	92	195030	0	195030
5.1.04.02	APORTES AL SENA	23751	8761	15	32497	0	32497
5.1.04.03	APORTES ESAP	23735	8761	0	32496	0	32496
5.1.04.04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	47479	17529	0	65008	0	65008
5.1.11	GENERALES	2694466	1183053	14979	3862540	0	3862540
5.1.11.11	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	10175	6276	0	16451	0	16451
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	169211	84606	0	253817	0	253817
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	227209	153847	14775	366281	0	366281
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	910345	427744	0	1338089	0	1338089
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	291227	111788	0	403015	0	403015
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO	19484	11175	0	30659	0	30659
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	478964	180070	0	659034	0	659034
5.1.11.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	25892	1517	0	27409	0	27409
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	38699	52020	0	90719	0	90719
5.1.11.22	FOTOCOPIAS	2399	1760	103	4056	0	4056
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	91123	40455	0	131578	0	131578
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	186694	9269	0	195963	0	195963
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	70780	29983	0	100763	0	100763
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	84240	42120	0	126360	0	126360
5.1.11.55	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	382	196	0	578	0	578
5.1.11.57	CONCURSOS Y LICITACIONES	0	550	0	550	0	550
5.1.11.65	INTANGIBLES	85321	27609	0	112930	0	112930
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	2321	2068	101	4288	0	4288
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	909129	4569223	1178308	4300044	0	4300044
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	10001	0	0	10001	0	10001

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0	3094932	0	3094932	0	3094932
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	9949	6618	0	16567	0	16567
5.1.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	888962	1467654	1178308	1178308	0	1178308
5.1.20.90	OTROS IMPUESTOS	217	19	0	236	0	236
5.2	DE OPERACIÓN	6172209	5109208	387370	10894047	0	10894047
5.2.02	SUELDOS Y SALARIOS	58935	119732	92548	86119	0	86119
5.2.02.08	HONORARIOS	58935	119732	92548	86119	0	86119
5.2.11	GENERALES	6113274	4989476	294822	10807928	0	10807928
5.2.11.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	1174842	1420775	0	2595617	0	2595617
5.2.11.09	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	4108954	2586499	0	6695453	0	6695453
5.2.11.12	MATERIALES Y SUMINISTROS	0	749	749	0	0	0
5.2.11.13	MANTENIMIENTO	0	294073	294073	0	0	0
5.2.11.17	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	11063	32209	0	43272	0	43272
5.2.11.19	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	49000	0	0	49000	0	49000
5.2.11.25	PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN	438191	462197	0	900388	0	900388
5.2.11.38	CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN	330273	191899	0	522172	0	522172
5.2.11.63	GASTOS LEGALES	951	1075	0	2026	0	2026
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	383951950	269389971	0	653341921	0	653341921
5.3.02	PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVERSIONES	137528	40605	0	178133	0	178133
5.3.02.34	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	137528	40605	0	178133	0	178133
5.3.14	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	383741721	269299404	0	653041125	0	653041125
5.3.14.01	LITIGIOS	383741721	269299404	0	653041125	0	653041125
5.3.44	AMORTIZACIÓN DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	72701	49962	0	122663	0	122663
5.3.44.06	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	72701	49962	0	122663	0	122663
5.4	TRANSFERENCIAS	5676563	3402311	0	9078874	0	9078874
5.4.01	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	191962	0	0	191962	0	191962
5.4.01.90	OTROS PROGRAMAS	191962	0	0	191962	0	191962
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	5484601	3402311	0	8886912	0	8886912
5.4.23.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	5484601	3402311	0	8886912	0	8886912
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	1295539563	2075158815	1720893983	1649804395	0	1649804395
5.5.50	SUBSIDIOS ASIGNADOS	1295539563	2075158815	1720893983	1649804395	0	1649804395
5.5.50.08	SERVICIO DE ENERGÍA	449715827	299865489	1822	749579494	0	749579494
5.5.50.12	SERVICIO DE GAS COMBUSTIBLE	53000000	49999999	0	102999999	0	102999999
5.5.50.15	AL TRANSPORTE, CONSUMO E IMPORTACIÓN DE COMBUSTIBLE	792823736	1725293327	1720892161	797224902	0	797224902
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	886221254	154682173	308879970	732023457	0	732023457
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	5253851	64824	0	5318675	0	5318675
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	1343	13462	0	14805	0	14805
5.7.05.10	INVERSIÓN	5252508	51362	0	5303870	0	5303870
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	880967403	154617349	308879970	726704782	0	726704782
5.7.20.80	RECAUDOS	880967403	154617349	308879970	726704782	0	726704782
5.8	OTROS GASTOS	-23592470	443827744	188360860	231874414	0	231874414
5.8.01	INTERESES	89374171	146187167	0	235561338	0	235561338
5.8.01.90	OTROS INTERESES	89374171	146187167	0	235561338	0	235561338

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
5.8.02	COMISIONES	665	627	0	1292	0	1292
5.8.02.38	COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	665	627	0	1292	0	1292
5.8.05	FINANCIEROS	23043924	0	19228943	3814981	0	3814981
5.8.05.71	PÉRDIDA EN NEGOCIACIÓN Y VENTA DE INVERSIONES EN TÍTULOS DE DEUDA	23043924	0	19228943	3814981	0	3814981
5.8.06	PÉRDIDA POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	97793914	12853106	0	110647020	0	110647020
5.8.06.31	INVERSIONES EN EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO SOCIETARIAS	61029861	1836356	0	62866217	0	62866217
5.8.06.32	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	36764053	11016750	0	47780803	0	47780803
5.8.08	OTROS GASTOS ORDINARIOS	89607004	4307341	93914345	0	0	0
5.8.08.01	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	89607004	4307341	93914345	0	0	0
5.8.10	EXTRAORDINARIOS	16156	16695	0	32851	0	32851
5.8.10.90	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	16156	16695	0	32851	0	32851
5.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-323428304	280462808	75217572	-118183068	0	-118183068
5.8.15.88	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1162	0	0	1162	0	1162
5.8.15.90	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-229633225	0	49966	-229683191	0	-229683191
5.8.15.93	OTROS GASTOS	-93796241	280462808	75167606	111498961	0	111498961
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	3784495340	0	3784495340	0	3784495340
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	3784495340	0	3784495340	0	3784495340
5.9.05.01	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	3784495340	0	3784495340	0	3784495340
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	1166345674	1166345674	0	0	0
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	17811378811	583172837	583172837	17811378811	0	17811378811
8.3.06	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	2387482278	0	0	2387482278	0	2387482278
8.3.06.01	INVERSIONES	2387482278	0	0	2387482278	0	2387482278
8.3.17	BIENES ENTREGADOS EN EXPLOTACIÓN	15419382407	0	0	15419382407	0	15419382407
8.3.17.02	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES EN EXPLOTACIÓN	15419382407	0	0	15419382407	0	15419382407
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	4448248	0	0	4448248	0	4448248
8.3.47.04	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4448248	0	0	4448248	0	4448248
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	65878	0	0	65878	0	65878
8.3.61.01	INTERNAS	63248	0	0	63248	0	63248
8.3.61.02	ANTE AUTORIDAD COMPETENTE	2630	0	0	2630	0	2630
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	0	583172837	583172837	0	0	0
8.3.90.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	0	583172837	583172837	0	0	0
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-17811378811	583172837	583172837	-17811378811	0	-17811378811
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-17811378811	583172837	583172837	-17811378811	0	-17811378811
8.9.15.02	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	-2387482278	0	0	-2387482278	0	-2387482278
8.9.15.08	BIENES ENTREGADOS EN EXPLOTACIÓN	-15419382407	0	0	-15419382407	0	-15419382407
8.9.15.18	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-4448248	0	0	-4448248	0	-4448248
8.9.15.21	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	-65878	0	0	-65878	0	-65878
8.9.15.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	0	583172837	583172837	0	0	0
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	1916653570	1916653570	0	0	0
9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	9128134594	1775642017	139389868	7491882445	0	7491882445
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	9085074963	1629378431	5140072	7460836604	0	7460836604
9.1.20.01	CIVILES	68370339	0	5140072	73510411	0	73510411
9.1.20.02	LABORALES	32205566	1323994	0	30881572	0	30881572

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	8984499058	1628054437	0	7356444621	0	7356444621
9.1.35	RESERVAS PRESUPUESTALES	43059631	146263586	134249796	31045841	0	31045841
9.1.35.03	RESERVAS PRESUPUESTALES SIF	43059631	146263586	134249796	31045841	0	31045841
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	185800	3336567	3425190	274423	0	274423
9.3.01	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	153328	0	0	153328	0	153328
9.3.01.02	DERECHOS	153328	0	0	153328	0	153328
9.3.46	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	32103	4011	92634	120726	0	120726
9.3.46.19	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	32103	4011	92634	120726	0	120726
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	369	3332556	3332556	369	0	369
9.3.90.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	369	3332556	3332556	369	0	369
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-9128320394	137674986	1773838512	-7492156868	0	-7492156868
9.9.05	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-9128134594	134249796	1770501945	-7491882445	0	-7491882445
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-9085074963	0	1624238359	-7460836604	0	-7460836604
9.9.05.08	RESERVAS PRESUPUESTALES	-43059631	134249796	146263586	-31045841	0	-31045841
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-185800	3425190	3336567	-274423	0	-274423
9.9.15.06	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	-32103	92634	4011	-120726	0	-120726
9.9.15.24	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	-153328	0	0	-153328	0	-153328
9.9.15.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	-369	3332556	3332556	-369	0	-369

ANEXO C. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL MINISTERIO DE AMBIENTE, VIVIENDA Y DESARROLLO TERRITORIAL

96500000 - MINISTERIO DE AMBIENTE, VIVIENDA Y DESARROLLO TERRITORIAL

GENERAL

10-12 2009

NOTAS GENERALES A LOS ESTADOS CONTABLES

CGN2005_003NG_NOTAS_DE_CARACTER_GENERAL

Código	Nombre	Detalle notas carácter general	Referencia a nota específica
N1.1	NATURALEZA JURIDICA	El MAVDT creado mediante la Ley 99 de 1993. El paragrafo del artículo 4 de la Ley 790 de 2002 dispuso la formulación de políticas relativas al uso del suelo y ordenamiento urbano, agua potable y saneamiento básico, desarrollo territorial y urbano	N/A
N1.2	FUNCION SOCIAL O COMETIDO ESTATAL	Los objetivos son: 1.Orientar el desarrollo sostenible, el mejoramiento del hábitat y la calidad de vida de los colombianos 2.Buscar satisfacer oportunamente los requerimientos de sus usuarios mediante una administración eficiente de recursos.	N/A
N2.1	APLICACION DEL MARCO CONCEPTUAL DEL P.G.C.P.	Para el proceso de clasificación, identificación, reconocimiento, registro y revelación de los estados contables se aplica en su totalidad el marco conceptual de la Contabilidad Pública contenido en el Regimen de Contabilidad Pública.	N/A
N2.2	APLICACION DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS	Para el registro de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, se aplica el Regimen de Contabilidad pública a nivel de documento fuente.	N/A
N2.3	APLICACION DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS	El Ministerio utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos aplicó la base de causación y la ejecución presupuestal utilizó la base de caja en ingresos y compromisos en los gastos.	N/A
N2.4	REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTES	El Ministerio cuenta con libros de contabilidad para el registro de sus operaciones, siendo diligenciados en forma sistematizada. Los libros principales fueron registrados, elaborandose el acta de apertura suscrita por el Representante Legal.	N/A
N3	PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE	El Ministerio consolida su información financiera con la UAESPNN y la cuenta fondo denominada Fondo de Compensación Ambiental, creado mediante la Ley 344de 1996 artículo 24 y reglamentado por el Ministerio según Decreto 954 de 1999	N/A

ANEXO D. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO MINISTERIO DE AMBIENTE, VIVIENDA Y DESARROLLO TERRITORIAL

11700000 - MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA
 ADMON CENTRAL NACIONAL
 10-12 2009
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA
 CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO

Código	Nombre	Clasificación notas específicas	Detalle notas específicas	Valor nota específica
1	ACTIVOS		N/A	38.652.361.068
1.1	EFFECTIVO		N/A	29.422.438
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		N/A	29.422.438
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE			420.813
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	DETALLE 1	El saldo representa los saldos bancarios de los fondos ubicados por la Dirección del Tesoro Nacional para Servicios Personales, Gastos Generales, Transferencias e Inversión.	420.813
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO			29.001.625
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	DETALLE 1	En esta cuenta se registran los saldos de las cuentas de ahorro que maneja el Ministerio de Minas y Energía para los Fondos FAZNI FOES CUOTA DE FOMENTO PRONE FAER	29.001.625
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		N/A	1.421.929.410
1.2.01	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA		N/A	23.311.697
1.2.01.01	TÍTULOS DE TESORERÍA -TES			23.311.697
1.2.01.01	TÍTULOS DE TESORERÍA -TES	DETALLE 1	El monto reportado corresponde a los TES constituidos por la Financiera Energética Nacional con corte a 31 de diciembre de 2009 con cargo al Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso para los Sectores Eléctrico y de Gas	23.311.697
1.2.08	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS		N/A	1.398.617.713
1.2.08.31	EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO SOCIETARIAS			334.958.259
1.2.08.31	EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO SOCIETARIAS	DETALLE 1	El monto reportado corresponde a la información suministrada por las electricadoras que en algunos casos corresponde a información provisional, dado que cuentan con el mismo plazo que tiene el Ministerio para reportar a Contaduría y el Ministerio esta supeditado al cierre de SIIF previsto para la entidad el 20 de febrero, a la fecha de envío de esta información no se ha recibido actualización de ninguna información, para efectos de reciprocas suele presentarse diferencia por cuanto la información que presentan a Contaduría es la definitiva.	334.958.259
1.2.08.32	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA			1.063.659.454
1.2.08.32	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	DETALLE 1	El monto reportado corresponde a la información suministrada por las electricadoras que en algunos casos corresponde a información provisional, dado que a la fecha cuentan con el mismo plazo del Ministerio para reportar a Contaduría y el Ministerio esta supeditado al cierre de SIIF previsto para la entidad el 20 de febrero, a la fecha de envío de esta información no se ha recibido actualización de ninguna información, para efectos de reciprocas suele presentarse diferencia por cuanto la información que presentan a Contaduría es la definitiva.	1.063.659.454
1.4	DEUDORES		N/A	45.673
1.4.70	OTROS DEUDORES		N/A	45.673
1.4.70.84	RESPONSABILIDADES FISCALES			45.673

Código	Nombre	Clasificación notas específicas	Detalle notas específicas	Valor nota específica
1.4.70.84	RESPONSABILIDADES FISCALES	DETALLE 1	El valor correspondiente a responsabilidades fiscales se encuentra en poder de la Contraloría General de la República. Guillermo Leon Villota \$ 6514, Franklin Bejarano \$ 11319, George Patrick Julliand \$ 27840.	45.673
1.8	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES		N/A	36.477.175.092
1.8.20	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES EN EXPLOTACIÓN		N/A	28.687.636.055
1.8.20.01	MINAS			10.165.071.055
1.8.20.01	MINAS	DETALLE 1	Esta cuenta registra a 31 de diciembre de 2009, el valor de las reservas de carbon, hierro, yeso, cobre, caliza, sal, niquel, oro y esmeraldas de acuerdo con la informacion suministrada por la Direccion de Minas del Ministerio de Minas y Energia, de acuerdo a la nueva metodologia para su calculo que fue adoptada por el Ministerio mediante Resolucion No 18-1783 del 30 de Diciembre de 2.005.	10.165.071.055
1.8.20.03	YACIMIENTOS			18.522.565.000
1.8.20.03	YACIMIENTOS	DETALLE 1	Registra a 31 de diciembre de 2009, el valor de los yacimientos de petroleo y gas, de acuerdo con la informacion suministrada por la Agencia Nacional de Hidrocarburos. Las reservas reportadas por la ANH se encuentran valorizadas de acuerdo a lo dispuesto en el Decreto 727 del 7 de Marzo de 2.007, decreto que cambio el sistema de valoracion que se venia haciendo con base en el decreto 2154 y 2625 de 18 de diciembre de 2000.	18.522.565.000
1.8.25	AGOTAMIENTO ACUMULADO DE RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES EN EXPLOTACIÓN (CR)		N/A	7.789.539.037
1.8.25.01	MINAS			3.598.509.037
1.8.25.01	MINAS	DETALLE 1	Registra el agotamiento a 31 de diciembre de 2009 de acuerdo con la informacion suministrada por la Dirección de Minas con corte a 31 de diciembre de 2009.	3.598.509.037
1.8.25.03	YACIMIENTOS			4.191.030.000
1.8.25.03	YACIMIENTOS	DETALLE 1	La cuenta 182503 presenta 31 de diciembre de 2009, el agotamiento de acuerdo con la informacion suministrada por la ANH.	4.191.030.000
1.9	OTROS ACTIVOS		N/A	723.788.455
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS		N/A	678.999.638
1.9.10.08	ESTUDIOS Y PROYECTOS			678.999.638
1.9.10.08	ESTUDIOS Y PROYECTOS	DETALLE 1	Esta cuenta incluye los giros para estudios y proyectos de los diferentes proyectos de Inversion que maneja el Ministerio con Recursos del Presupuesto Nacional y de los Fondos FAZNI, CUOTA DE FOMENTO, PRONE Y FAER	678.999.638
1.9.20	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		N/A	36.753.186
1.9.20.05	BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO			14.199.557
1.9.20.05	BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	DETALLE 1	Esta cuenta registra el valor de la Estacion de Generacion de Leticia entregada en Comodato a Gensa	14.199.557
1.9.20.06	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO			22.553.629
1.9.20.06	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	DETALLE 1	Esta cuenta registra el valor de Centrales de Generación en diferentes puntos del pais entregadas en Comodato	22.553.629
1.9.99	VALORIZACIONES		N/A	8.035.631
1.9.99.62	EDIFICACIONES			8.035.631
1.9.99.62	EDIFICACIONES	DETALLE 1	En esta cuenta se encuentra registrado el valor de valorización de inmuebles de propiedad del Ministerio de acuerdo al avalúo realizado por el Instituto Geografico Agustin Codazzi.	8.035.631
2	PASIVOS		N/A	1.253.466.670
2.4	CUENTAS POR PAGAR		N/A	1.505.235
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		N/A	1.505.235
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS			77.510
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Registra las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2009	77.510
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN			1.427.725

Código	Nombre	Clasificación notas específicas	Detalle notas específicas	Valor nota específica
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	Registra las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2009	1.427.725
2.7	PASIVOS ESTIMADOS		N/A	1.251.961.435
2.7.10	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS		N/A	1.172.383.129
2.7.10.05	LITIGIOS			1.172.383.129
2.7.10.05	LITIGIOS	DETALLE 1	Se registra provisión por fallos en contra del Ministerio originados en obligaciones de caracter civil, laboral 33 proceso y administrativo 11 procesos en cabeza de la CREG, Minercol y el ministerio.	1.172.383.129
2.7.20	PROVISIÓN PARA PENSIONES		N/A	79.578.306
2.7.20.03	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES			44.995.718
2.7.20.03	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	DETALLE 1	Se registra la actualización del Calculo Actuarial por pensiones de jubilacion de los exfuncionarios del liquidado INEA, el cual se efectuo por la firma Asesorias Actuariales Ltda, a Diciembre 31 de 2.009 asi como el calculo actuarial de Minercol y Carbocol suministrado por el Grupo de Talento Humano del Ministerio.	44.995.718
2.7.20.04	PENSIONES ACTUALES POR AMORTIZAR (DB)			34.582.588
2.7.20.04	PENSIONES ACTUALES POR AMORTIZAR (DB)	DETALLE 1	Se registra la actualización del Calculo Actuarial para la amortización por pensiones de jubilacion de los exfuncionarios del liquidado INEA, Minercol y Carbocol a 31 de diciembre de 2009.	34.582.588
4	INGRESOS		N/A	523.747.013
4.1	INGRESOS FISCALES		N/A	523.747.013
4.1.10	NO TRIBUTARIOS		N/A	523.747.013
4.1.10.01	TASAS			523.747.013
4.1.10.01	TASAS	DETALLE 1	Atendiendo a la naturaleza de la cuenta el total del movimiento credito que esta constituido en su mayoría por desafectaciones se presenta como movimiento debito por ser el efecto real contable de dichos registros El total de debitos es 2097061 y el valor negativo en el credito asciende a 521649951.	523.747.013
5	GASTOS		N/A	1.658.691.307
5.4	TRANSFERENCIAS		N/A	8.886.912
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS		N/A	8.886.912
5.4.23.90	OTRAS TRANSFERENCIAS			8.886.912
5.4.23.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	DETALLE 1	Registra el giro a los municipios productores El Bagre, Remedios, Segovia y Nechí en Antioquia por concepto del Impuesto al Oro y platino	8.886.912
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL		N/A	1.649.804.395
5.5.50	SUBSIDIOS ASIGNADOS		N/A	1.649.804.395
5.5.50.08	SERVICIO DE ENERGÍA			749.579.494
5.5.50.08	SERVICIO DE ENERGÍA	DETALLE 1	Registra el giro de subsidios por menores tarifas del sector eléctrico que realizó el Ministerio de Minas y Energia por Gestion Genenal en la vigencia 2009	457.000.000
5.5.50.08	SERVICIO DE ENERGÍA	DETALLE 3	Registra el giro de subsidios que realizo el Ministerio de Minas y Energia por el Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso para el sector electrico en la vigencia 2009	160.000.000
5.5.50.08	SERVICIO DE ENERGÍA	DETALLE 2	Registra el giro de subsidios que realizo el Ministerio de Minas y Energia por el Fondo de Energia Social FOES durante la vigencia 2009	132.579.494
5.5.50.12	SERVICIO DE GAS COMBUSTIBLE			102.999.999
5.5.50.12	SERVICIO DE GAS COMBUSTIBLE	DETALLE 1	Registra el giro de subsidios que realizo el Ministerio de Minas y Energia por el Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso para el sector gas, Subsidio menores tarifas y Subsidio al Consumo de GLP en Frontera por la vigencia 2009	102.999.999
5.5.50.15	AL TRANSPORTE, CONSUMO E IMPORTACIÓN DE COMBUSTIBLE			797.224.902

Código	Nombre	Clasificación notas específicas	Detalle notas específicas	Valor nota específica
5.5.50.15	AL TRANSPORTE, CONSUMO E IMPORTACIÓN DE COMBUSTIBLE	DETALLE 1	Registra el giro de subsidios a la gasolina que hizo el Ministerio de Minas y Energía a la Refinería de Cartagena y a Distribuidores mayoristas y minoristas en la vigencia 2009	797.224.902
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		N/A	7.460.836.604
9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		N/A	7.460.836.604
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		N/A	7.460.836.604
9.1.20.01	CIVILES			73.510.411
9.1.20.01	CIVILES	DETALLE 1	Se registra la totalidad del valor de los 10 procesos de carácter civil.	73.510.411
9.1.20.02	LABORALES			30.881.572
9.1.20.02	LABORALES	DETALLE 1	Se registra la totalidad del valor de los 176 procesos de carácter laboral.	30.881.572
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS			7.356.444.621
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	DETALLE 1	Se registra la totalidad del valor de los 390 procesos de carácter Administrativo.	7.356.444.621

ANEXO E. SALDOS Y MOVIMIENTOS MINISTERIO DE AMBIENTE, VIVIENDA Y DESARROLLO TERRITORIAL

96500000 - MINISTERIO DE AMBIENTE, VIVIENDA Y DESARROLLO TERRITORIAL
ADMINISTRACIÓN CENTRAL NACIONAL
10-12 2009
INFORMACION CONTABLE PÚBLICA
CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
0	CUENTAS DE PRESUPUESTO Y TESORERÍA	0	2377010716	2377010716	0	0	0
0.2	PRESUPUESTO DE INGRESOS Y TESORERÍA	0	478079331	478079331	0	0	0
0.2.04	TRANSFERENCIAS Y APORTES APROBADOS (DB)	1565582785	2168761	120337	1567631209	0	1567631209
0.2.04.23	APORTES RECIBIDOS DE GOBIERNO NACIONALES	1565582785	2168761	120337	1567631209	0	1567631209
0.2.09	INGRESOS POR FONDOS ESPECIALES APROBADOS (DB)	32200000	0	0	32200000	0	32200000
0.2.09.18	FONDO COMPENSACIÓN AMBIENTAL	32200000	0	0	32200000	0	32200000
0.2.18	TRANSFERENCIAS Y APORTES POR EJECUTAR (CR)	-532892142	459904039	11368738	-84356841	0	-84356841
0.2.18.23	APORTES RECIBIDOS DE GOBIERNO NACIONALES	-532892142	459904039	11368738	-84356841	0	-84356841
0.2.22	INGRESOS POR FONDOS ESPECIALES POR EJECUTAR (CR)	-8828204	6441442	0	-2386762	0	-2386762
0.2.22.18	FONDO COMPENSACIÓN AMBIENTAL	-8828204	6441442	0	-2386762	0	-2386762
0.2.26	RECAUDOS EN EFECTIVO POR TRANSFERENCIAS Y APORTES (CR)	-1032690643	9565089	460148814	-1483274368	0	-1483274368
0.2.26.23	APORTES RECIBIDOS DE GOBIERNO NACIONALES	-1032690643	9565089	460148814	-1483274368	0	-1483274368
0.2.29	RECAUDOS EN EFECTIVO POR FONDOS ESPECIALES (CR)	-23371796	0	6441442	-29813238	0	-29813238
0.2.29.18	FONDO COMPENSACIÓN AMBIENTAL	-23371796	0	6441442	-29813238	0	-29813238
0.3	PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0	1185573776	1185573776	0	0	0
0.3.20	GASTOS DE PERSONAL APROBADOS (CR)	-32989294	197457	918192	-33710029	0	-33710029
0.3.20.01	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - SUELDOS DE PERSONAL DE NÓMINA	-22162493	0	646136	-22808629	0	-22808629
0.3.20.02	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - PRIMA TÉCNICA	-190019	0	0	-190019	0	-190019
0.3.20.03	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - OTROS	-2431578	3057	3057	-2431578	0	-2431578
0.3.20.05	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - HORAS EXTRAS, DÍAS FESTIVOS E INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	-30874	0	60050	-90924	0	-90924
0.3.20.14	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA -ADMINISTRADAS POR EL SECTOR PRIVADO	-4207871	120900	23000	-4109971	0	-4109971
0.3.20.16	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL ICBF	-2056013	0	14900	-2070913	0	-2070913
0.3.20.17	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL SENA	-66732	0	0	-66732	0	-66732
0.3.20.18	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES A LA ESAP	-66732	0	1000	-67732	0	-67732
0.3.20.19	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	-133464	5000	0	-128464	0	-128464
0.3.20.23	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - OTROS APORTES A ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO	-1643518	68500	170049	-1745067	0	-1745067
0.3.21	GASTOS GENERALES APROBADOS (CR)	-6238619	221473	223094	-6240240	0	-6240240
0.3.21.01	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	-203135	1446	1446	-203135	0	-203135
0.3.21.03	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMPRA DE EQUIPO	-126009	27000	16989	-115998	0	-115998
0.3.21.04	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-20000	10000	0	-10000	0	-10000
0.3.21.06	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MATERIALES Y SUMINISTROS	-1055923	1006	123595	-1178512	0	-1178512
0.3.21.07	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MANTENIMIENTO	-1406718	40361	9526	-1375883	0	-1375883
0.3.21.08	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	-496700	8716	23716	-511700	0	-511700

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
0.3.21.09	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - IMPRESOS Y PUBLICACIONES	-102000	1716	30568	-130852	0	-130852
0.3.21.10	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIOS PÚBLICOS	-926628	66000	0	-860628	0	-860628
0.3.21.11	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEGUROS	-926380	41000	8406	-893786	0	-893786
0.3.21.12	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ARRENDAMIENTOS	-8000	7000	0	-1000	0	-1000
0.3.21.13	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	-395000	13000	1620	-383620	0	-383620
0.3.21.16	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - GASTOS JUDICIALES	-3832	0	0	-3832	0	-3832
0.3.21.21	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SOSTENIMIENTO DE SEMOVIENTES	-6000	0	0	-6000	0	-6000
0.3.21.23	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	-474480	2228	0	-472252	0	-472252
0.3.21.24	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - GASTOS FINANCIEROS	-12200	0	5000	-17200	0	-17200
0.3.21.91	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - OTROS GASTOS POR ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	-75614	2000	0	-73614	0	-73614
0.3.21.99	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS	0	0	2228	-2228	0	-2228
0.3.23	TRANSFERENCIAS CORRIENTES APROBADAS (CR)	-1000226316	7704000	140253116	-1132775432	0	-1132775432
0.3.23.02	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO - ORDEN NACIONAL	-853991	0	1165265	-2019256	0	-2019256
0.3.23.06	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO - EMPRESAS PÚBLICAS NO FINANCIERAS	-15526243	0	0	-15526243	0	-15526243
0.3.23.10	TRANSFERENCIAS DE PREVISIÓN Y SEGURIDAD SOCIAL - PENSIONES Y JUBILACIONES	-15624231	4000	0	-15620231	0	-15620231
0.3.23.20	TRANSFERENCIAS POR SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	-481536	0	0	-481536	0	-481536
0.3.23.21	TRANSFERENCIAS FONDO DE COMPENSACIÓN INTERMINISTERIAL	-7700000	7700000	0	0	0	0
0.3.23.22	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	-960040315	0	139087851	-1099128166	0	-1099128166
0.3.31	GASTOS DE PERSONAL POR EJECUTAR (DB)	10430688	944480	9808958	1566210	0	1566210
0.3.31.01	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - SUELDOS DE PERSONAL DE NÓMINA	6535782	683934	6476774	742942	0	742942
0.3.31.02	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - PRIMA TÉCNICA	73211	0	42998	30213	0	30213
0.3.31.03	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - OTROS	1380728	0	1009032	371696	0	371696
0.3.31.05	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - HORAS EXTRAS, DÍAS FESTIVOS E INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	18822	51450	14038	56234	0	56234
0.3.31.14	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA -ADMINISTRADAS POR EL SECTOR PRIVADO	1321694	107260	1190153	238801	0	238801
0.3.31.16	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL ICBF	568351	14900	582233	1018	0	1018
0.3.31.17	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL SENA	19907	0	15967	3940	0	3940
0.3.31.18	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES A LA ESAP	19907	1000	20855	52	0	52
0.3.31.19	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	39827	0	32045	7782	0	7782
0.3.31.23	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - OTROS APORTES A ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO	452459	85936	424863	113532	0	113532
0.3.32	GASTOS GENERALES POR EJECUTAR (DB)	1488577	459361	1718753	229185	0	229185
0.3.32.01	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	33335	9652	7611	35376	0	35376
0.3.32.03	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMPRA DE EQUIPO	70604	16989	69961	17632	0	17632
0.3.32.04	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	20000	0	20000	0	0	0
0.3.32.06	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MATERIALES Y SUMINISTROS	14606	123595	124482	13719	0	13719
0.3.32.07	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MANTENIMIENTO	119986	9528	103019	26495	0	26495
0.3.32.08	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	43879	18408	59954	2333	0	2333
0.3.32.09	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - IMPRESOS Y PUBLICACIONES	9026	30567	35856	3737	0	3737
0.3.32.10	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIOS PÚBLICOS	304803	0	270743	34060	0	34060
0.3.32.11	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEGUROS	529842	8406	532282	5966	0	5966
0.3.32.12	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ARRENDAMIENTOS	7859	0	7000	859	0	859
0.3.32.13	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	111357	1620	54600	58377	0	58377
0.3.32.16	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - GASTOS JUDICIALES	3719	0	1394	2325	0	2325

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
0.3.32.23	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	183879	238150	395354	26675	0	26675
0.3.32.24	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - GASTOS FINANCIEROS	472	2446	2471	447	0	447
0.3.32.91	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - OTROS GASTOS POR ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	35210	0	34026	1184	0	1184
0.3.34	TRANSFERENCIAS CORRIENTES POR EJECUTAR (DB)	177994828	140239851	316997493	1237186	0	1237186
0.3.34.02	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO - ORDEN NACIONAL	853991	1152000	2005991	0	0	0
0.3.34.06	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO - EMPRESAS PÚBLICAS NO FINANCIERAS	4844190	0	4844190	0	0	0
0.3.34.10	TRANSFERENCIAS DE PREVISIÓN Y SEGURIDAD SOCIAL - PENSIONES Y JUBILACIONES	4883829	0	4798233	85596	0	85596
0.3.34.20	TRANSFERENCIAS POR SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	270114	0	3500	266614	0	266614
0.3.34.21	TRANSFERENCIAS FONDO DE COMPENSACIÓN INTERMINISTERIAL	7700000	0	7700000	0	0	0
0.3.34.22	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	159442704	139087851	297645579	884976	0	884976
0.3.50	GASTOS DE PERSONAL COMPROMETIDOS (DB)	15526	6813650	6828903	273	0	273
0.3.50.01	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - SUELDOS DE PERSONAL DE NÓMINA	4119	5109302	5113148	273	0	273
0.3.50.03	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - OTROS	8372	200116	208488	0	0	0
0.3.50.05	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - HORAS EXTRAS, DÍAS FESTIVOS E INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	3035	0	3035	0	0	0
0.3.50.14	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA -ADMINISTRADAS POR EL SECTOR PRIVADO	0	792023	792023	0	0	0
0.3.50.16	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL ICBF	0	582233	582233	0	0	0
0.3.50.17	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL SENA	0	15967	15967	0	0	0
0.3.50.18	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES A LA ESAP	0	20855	20855	0	0	0
0.3.50.19	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	0	27045	27045	0	0	0
0.3.50.23	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - OTROS APORTES A ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO	0	66109	66109	0	0	0
0.3.51	GASTOS GENERALES COMPROMETIDOS (DB)	1747773	1013064	2397017	363820	0	363820
0.3.51.01	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	14126	1108	14914	320	0	320
0.3.51.03	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMPRA DE EQUIPO	51202	36279	62215	25266	0	25266
0.3.51.04	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0	10000	10000	0	0	0
0.3.51.06	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MATERIALES Y SUMINISTROS	543568	123476	640844	26200	0	26200
0.3.51.07	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MANTENIMIENTO	558363	44389	439951	162801	0	162801
0.3.51.08	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	176873	54480	201234	30119	0	30119
0.3.51.09	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - IMPRESOS Y PUBLICACIONES	26793	33452	16324	43921	0	43921
0.3.51.10	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIOS PÚBLICOS	20652	202396	202396	20652	0	20652
0.3.51.11	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEGUROS	113296	383445	495786	955	0	955
0.3.51.13	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	91229	41600	83589	49240	0	49240
0.3.51.21	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SOSTENIMIENTO DE SEMOVIENTES	3755	1855	5610	0	0	0
0.3.51.23	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	141694	46531	186200	2025	0	2025
0.3.51.24	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - GASTOS FINANCIEROS	2619	2027	3314	1332	0	1332
0.3.51.91	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - OTROS GASTOS POR ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	3603	32026	34640	989	0	989
0.3.52	TRANSFERENCIAS CORRIENTES COMPROMETIDAS (DB)	387935	309257418	309642231	3122	0	3122
0.3.52.02	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO - ORDEN NACIONAL	0	1969915	1969915	0	0	0
0.3.52.06	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO - EMPRESAS PÚBLICAS NO FINANCIERAS	0	4844191	4844191	0	0	0
0.3.52.10	TRANSFERENCIAS DE PREVISIÓN Y SEGURIDAD SOCIAL - PENSIONES Y JUBILACIONES	24305	4794233	4815418	3120	0	3120
0.3.52.20	TRANSFERENCIAS POR SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	1701	3500	5200	1	0	1
0.3.52.22	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	361929	297645579	298007507	1	0	1
0.3.60	OBLIGACIONES EN GASTOS DE PERSONAL (DB)	433712	6949822	6861096	522438	0	522438

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
0.3.60.01	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - SUELDOS DE PERSONAL DE NÓMINA	13762	5113149	5102316	24595	0	24595
0.3.60.03	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - OTROS	0	285795	284088	1707	0	1707
0.3.60.05	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - HORAS EXTRAS, DÍAS FESTIVOS E INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	616	358	614	360	0	360
0.3.60.14	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA -ADMINISTRADAS POR EL SECTOR PRIVADO	221771	820278	835262	206787	0	206787
0.3.60.16	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL ICBF	163153	582233	480509	264877	0	264877
0.3.60.17	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL SENA	5140	15967	15079	6028	0	6028
0.3.60.18	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES A LA ESAP	5140	20855	19968	6027	0	6027
0.3.60.19	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	10283	27045	25271	12057	0	12057
0.3.60.23	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - OTROS APORTES A ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO	13847	84142	97989	0	0	0
0.3.61	OBLIGACIONES EN GASTOS GENERALES (DB)	173487	1903505	1753849	323143	0	323143
0.3.61.01	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0	2029	2029	0	0	0
0.3.61.03	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMPRA DE EQUIPO	0	51200	11200	40000	0	40000
0.3.61.04	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0	10000	5000	5000	0	5000
0.3.61.06	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MATERIALES Y SUMINISTROS	81505	562593	548064	96034	0	96034
0.3.61.07	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MANTENIMIENTO	0	342819	318241	24578	0	24578
0.3.61.08	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	66852	182877	216190	33539	0	33539
0.3.61.09	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	11624	11624	0	0	0
0.3.61.10	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIOS PÚBLICOS	24961	202396	226472	885	0	885
0.3.61.11	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEGUROS	0	263931	256206	7725	0	7725
0.3.61.13	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	82089	74769	7320	0	7320
0.3.61.23	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	164	155079	56863	98380	0	98380
0.3.61.24	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - GASTOS FINANCIEROS	5	0	5	0	0	0
0.3.61.91	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - OTROS GASTOS POR ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	0	34640	27186	7454	0	7454
0.3.61.99	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS	0	2228	0	2228	0	2228
0.3.62	OBLIGACIONES EN TRANSFERENCIAS CORRIENTES (DB)	80093983	309642231	387962176	1774038	0	1774038
0.3.62.02	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO - ORDEN NACIONAL	0	1969915	1956650	13265	0	13265
0.3.62.06	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO - EMPRESAS PÚBLICAS NO FINANCIERAS	0	4844191	4844191	0	0	0
0.3.62.10	TRANSFERENCIAS DE PREVISIÓN Y SEGURIDAD SOCIAL - PENSIONES Y JUBILACIONES	2149	4815418	4104346	713221	0	713221
0.3.62.20	TRANSFERENCIAS POR SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	0	5200	5200	0	0	0
0.3.62.22	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	80091834	298007507	377051789	1047552	0	1047552
0.3.70	PAGOS EN EFECTIVO POR GASTOS DE PERSONAL (DB)	22109368	9720139	208399	31621108	0	31621108
0.3.70.01	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - SUELDOS DE PERSONAL DE NÓMINA	15608830	6572924	140935	22040819	0	22040819
0.3.70.02	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - PRIMA TÉCNICA	116808	42998	0	159806	0	159806
0.3.70.03	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - OTROS	1042478	1015697	0	2058175	0	2058175
0.3.70.05	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - HORAS EXTRAS, DÍAS FESTIVOS E INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	8401	25929	0	34330	0	34330
0.3.70.12	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - HORAS CÁTEDRA	0	25478	25478	0	0	0
0.3.70.14	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA -ADMINISTRADAS POR EL SECTOR PRIVADO	2664406	1028155	28178	3664383	0	3664383
0.3.70.16	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL ICBF	1324509	480509	0	1805018	0	1805018
0.3.70.17	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL SENA	41685	15079	0	56764	0	56764
0.3.70.18	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES A LA ESAP	41685	19968	0	61653	0	61653
0.3.70.19	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	83354	25271	0	108625	0	108625
0.3.70.23	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - OTROS APORTES A ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO	1177212	468131	13808	1631535	0	1631535

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
0.3.71	PAGOS EN EFECTIVO POR GASTOS GENERALES (DB)	2828782	2495809	499	5324092	0	5324092
0.3.71.01	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	155674	11765	0	167439	0	167439
0.3.71.03	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMPRA DE EQUIPO	4203	28897	0	33100	0	33100
0.3.71.04	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0	5000	0	5000	0	5000
0.3.71.06	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MATERIALES Y SUMINISTROS	416244	626315	0	1042559	0	1042559
0.3.71.07	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MANTENIMIENTO	728369	433640	0	1162009	0	1162009
0.3.71.08	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	209096	237112	499	445709	0	445709
0.3.71.09	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - IMPRESOS Y PUBLICACIONES	66181	17013	0	83194	0	83194
0.3.71.10	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIOS PÚBLICOS	576212	228819	0	805031	0	805031
0.3.71.11	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEGUROS	283242	595898	0	879140	0	879140
0.3.71.12	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ARRENDAMIENTOS	141	0	0	141	0	141
0.3.71.13	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	192414	76269	0	268683	0	268683
0.3.71.16	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - GASTOS JUDICIALES	113	1394	0	1507	0	1507
0.3.71.21	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SOSTENIMIENTO DE SEMOVIENTES	2245	3755	0	6000	0	6000
0.3.71.23	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	148743	196429	0	345172	0	345172
0.3.71.24	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - GASTOS FINANCIEROS	9104	6317	0	15421	0	15421
0.3.71.91	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - OTROS GASTOS POR ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	36801	27186	0	63987	0	63987
0.3.72	PAGOS EN EFECTIVO POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES (DB)	741749570	388011516	0	1129761086	0	1129761086
0.3.72.02	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO - ORDEN NACIONAL	0	2005991	0	2005991	0	2005991
0.3.72.06	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO - EMPRESAS PÚBLICAS NO FINANCIERAS	10682053	4844190	0	15526243	0	15526243
0.3.72.10	TRANSFERENCIAS DE PREVISIÓN Y SEGURIDAD SOCIAL - PENSIONES Y JUBILACIONES	10713948	4104346	0	14818294	0	14818294
0.3.72.20	TRANSFERENCIAS POR SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	209721	5200	0	214921	0	214921
0.3.72.22	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	720143848	377051789	0	1097195637	0	1097195637
0.5	PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSIÓN APROBADOS	-209953577	153220745	316973036	-373705868	0	-373705868
0.5.38	SECTOR MEDIO AMBIENTE - APROBADOS (CR)	-66289250	162514	2889265	-69016001	0	-69016001
0.5.38.03	MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA PROPIA DEL SECTOR	-12840000	0	0	-12840000	0	-12840000
0.5.38.11	DIVULGACIÓN, ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN DEL RECURSO HUMANO	-1208000	0	0	-1208000	0	-1208000
0.5.38.13	INVESTIGACIÓN BÁSICA, APLICADA Y ESTUDIOS	-9681000	0	0	-9681000	0	-9681000
0.5.38.15	LEVANTAMIENTO DE INFORMACIÓN PARA PROCESAMIENTO	-2060000	0	0	-2060000	0	-2060000
0.5.38.17	ASISTENCIA TÉCNICA, DIVULGACIÓN Y CAPACITACIÓN A FUNCIONARIOS DEL ESTADO PARA APOYO A LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO	-483000	0	0	-483000	0	-483000
0.5.38.18	ADMINISTRACIÓN, ATENCIÓN, CONTROL Y ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL PARA LA GESTIÓN DEL ESTADO	-40017250	162514	2889265	-42744001	0	-42744001
0.5.41	SECTOR SANEAMIENTO BÁSICO Y AGUA POTABLE- APROBADOS (CR)	-139254000	0	137000000	-276254000	0	-276254000
0.5.41.01	CONSTRUCCIÓN INFRAESTRUCTURA PROPIA DEL SECTOR	-11850000	0	0	-11850000	0	-11850000
0.5.41.18	ADMINISTRACIÓN, ATENCIÓN, CONTROL Y ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL PARA LA GESTIÓN DEL ESTADO	-9000000	0	0	-9000000	0	-9000000
0.5.41.22	TRANSFERENCIAS	-118404000	0	137000000	-255404000	0	-255404000
0.5.43	SECTOR VIVIENDA - APROBADOS (CR)	-36200000	6600000	9070000	-38670000	0	-38670000
0.5.43.14	ESTUDIOS DE PREINVERSIÓN	-517000	0	0	-517000	0	-517000
0.5.43.17	ASISTENCIA TÉCNICA, DIVULGACIÓN Y CAPACITACIÓN A FUNCIONARIOS DEL ESTADO PARA APOYO A LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO	-13183000	0	0	-13183000	0	-13183000
0.5.43.18	ADMINISTRACIÓN, ATENCIÓN, CONTROL Y ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL PARA LA GESTIÓN DEL ESTADO	-22500000	6600000	9070000	-24970000	0	-24970000
0.5.63	SECTOR MEDIO AMBIENTE - POR EJECUTAR (DB)	11078858	388231	7312608	4154481	0	4154481
0.5.63.03	MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA PROPIA DEL SECTOR	1425400	0	1407920	17480	0	17480
0.5.63.11	DIVULGACIÓN, ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN DEL RECURSO HUMANO	470519	0	108291	362228	0	362228

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
0.5.63.13	INVESTIGACIÓN BÁSICA, APLICADA Y ESTUDIOS	475173	0	389990	85183	0	85183
0.5.63.15	LEVANTAMIENTO DE INFORMACIÓN PARA PROCESAMIENTO	469253	2108	81962	389399	0	389399
0.5.63.17	ASISTENCIA TÉCNICA, DIVULGACIÓN Y CAPACITACIÓN A FUNCIONARIOS DEL ESTADO PARA APOYO A LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO	187323	5000	8400	183923	0	183923
0.5.63.18	ADMINISTRACIÓN, ATENCIÓN, CONTROL Y ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL PARA LA GESTIÓN DEL ESTADO	8051190	381123	5316045	3116268	0	3116268
0.5.66	SECTOR SANEAMIENTO BÁSICO Y AGUA POTABLE- POR EJECUTAR (DB)	9519590	137000000	146269590	250000	0	250000
0.5.66.01	CONSTRUCCIÓN INFRAESTRUCTURA PROPIA DEL SECTOR	250000	0	0	250000	0	250000
0.5.66.18	ADMINISTRACIÓN, ATENCIÓN, CONTROL Y ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL PARA LA GESTIÓN DEL ESTADO	1115590	0	1115590	0	0	0
0.5.66.22	TRANSFERENCIAS	8154000	137000000	145154000	0	0	0
0.5.68	SECTOR VIVIENDA - POR EJECUTAR (DB)	11191225	9070000	14431573	5829652	0	5829652
0.5.68.14	ESTUDIOS DE PREINVERSIÓN	269842	0	269842	0	0	0
0.5.68.17	ASISTENCIA TÉCNICA, DIVULGACIÓN Y CAPACITACIÓN A FUNCIONARIOS DEL ESTADO PARA APOYO A LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO	6123686	0	3972943	2150743	0	2150743
0.5.68.18	ADMINISTRACIÓN, ATENCIÓN, CONTROL Y ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL PARA LA GESTIÓN DEL ESTADO	4797697	9070000	10188788	3678909	0	3678909
0.6	PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSIÓN EJECUTADOS	166269806	417188203	279427156	304030853	0	304030853
0.6.38	SECTOR MEDIO AMBIENTE - COMPROMISOS (DB)	27819173	8153368	27559406	8413135	0	8413135
0.6.38.03	MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA PROPIA DEL SECTOR	10716176	1407920	10730378	1393718	0	1393718
0.6.38.11	DIVULGACIÓN, ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN DEL RECURSO HUMANO	399645	108291	463569	44367	0	44367
0.6.38.13	INVESTIGACIÓN BÁSICA, APLICADA Y ESTUDIOS	2148256	389990	1933620	604626	0	604626
0.6.38.15	LEVANTAMIENTO DE INFORMACIÓN PARA PROCESAMIENTO	287915	81962	259782	110095	0	110095
0.6.38.17	ASISTENCIA TÉCNICA, DIVULGACIÓN Y CAPACITACIÓN A FUNCIONARIOS DEL ESTADO PARA APOYO A LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO	273131	8401	122000	159532	0	159532
0.6.38.18	ADMINISTRACIÓN, ATENCIÓN, CONTROL Y ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL PARA LA GESTIÓN DEL ESTADO	13994050	6156804	14050057	6100797	0	6100797
0.6.41	SECTOR SANEAMIENTO BÁSICO Y AGUA POTABLE- COMPROMISOS (DB)	118251225	146269590	215264560	49256255	0	49256255
0.6.41.01	CONSTRUCCIÓN INFRAESTRUCTURA PROPIA DEL SECTOR	160000	0	160000	0	0	0
0.6.41.18	ADMINISTRACIÓN, ATENCIÓN, CONTROL Y ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL PARA LA GESTIÓN DEL ESTADO	7841225	1115590	5865815	3091000	0	3091000
0.6.41.22	TRANSFERENCIAS	110250000	145154000	209238745	46165255	0	46165255
0.6.43	SECTOR VIVIENDA - COMPROMISOS (DB)	17237244	7831573	15504050	9564767	0	9564767
0.6.43.14	ESTUDIOS DE PREINVERSIÓN	236784	269842	438156	68470	0	68470
0.6.43.17	ASISTENCIA TÉCNICA, DIVULGACIÓN Y CAPACITACIÓN A FUNCIONARIOS DEL ESTADO PARA APOYO A LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO	5043298	3972943	4950417	4065824	0	4065824
0.6.43.18	ADMINISTRACIÓN, ATENCIÓN, CONTROL Y ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL PARA LA GESTIÓN DEL ESTADO	11957162	3588788	10115477	5430473	0	5430473
0.6.63	SECTOR MEDIO AMBIENTE - OBLIGACIONES (DB)	2236005	24165062	12276689	14124378	0	14124378
0.6.63.03	MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA PROPIA DEL SECTOR	294350	10730378	1040242	9984486	0	9984486
0.6.63.11	DIVULGACIÓN, ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN DEL RECURSO HUMANO	4434	463569	419870	48133	0	48133
0.6.63.13	INVESTIGACIÓN BÁSICA, APLICADA Y ESTUDIOS	1035974	1933620	1658366	1311228	0	1311228
0.6.63.15	LEVANTAMIENTO DE INFORMACIÓN PARA PROCESAMIENTO	354399	257673	497373	114699	0	114699
0.6.63.17	ASISTENCIA TÉCNICA, DIVULGACIÓN Y CAPACITACIÓN A FUNCIONARIOS DEL ESTADO PARA APOYO A LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO	0	117000	117000	0	0	0
0.6.63.18	ADMINISTRACIÓN, ATENCIÓN, CONTROL Y ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL PARA LA GESTIÓN DEL ESTADO	546848	10662822	8543838	2665832	0	2665832
0.6.66	SECTOR SANEAMIENTO BÁSICO Y AGUA POTABLE- OBLIGACIONES (DB)	500000	215264560	4505225	211259335	0	211259335
0.6.66.01	CONSTRUCCIÓN INFRAESTRUCTURA PROPIA DEL SECTOR	500000	160000	500000	160000	0	160000
0.6.66.18	ADMINISTRACIÓN, ATENCIÓN, CONTROL Y ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL PARA LA GESTIÓN DEL ESTADO	0	5865815	4005225	1860590	0	1860590
0.6.66.22	TRANSFERENCIAS	0	209238745	0	209238745	0	209238745
0.6.68	SECTOR VIVIENDA - OBLIGACIONES (DB)	226159	15504050	4317226	11412983	0	11412983

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
0.6.68.14	ESTUDIOS DE PREINVERSIÓN	10374	438156	365294	83236	0	83236
0.6.68.17	ASISTENCIA TÉCNICA, DIVULGACIÓN Y CAPACITACIÓN A FUNCIONARIOS DEL ESTADO PARA APOYO A LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO	89081	4950417	2512240	2527258	0	2527258
0.6.68.18	ADMINISTRACIÓN, ATENCIÓN, CONTROL Y ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL PARA LA GESTIÓN DEL ESTADO	126704	10115477	1439692	8802489	0	8802489
0.7	PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSIÓN PAGADOS	43683771	26116772	125528	69675015	0	69675015
0.7.38	SECTOR MEDIO AMBIENTE - PAGOS EN EFECTIVO (DB)	25155214	17294321	125528	42324007	0	42324007
0.7.38.03	MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA PROPIA DEL SECTOR	404074	1040242	0	1444316	0	1444316
0.7.38.11	DIVULGACIÓN, ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN DEL RECURSO HUMANO	333402	419870	0	753272	0	753272
0.7.38.13	INVESTIGACIÓN BÁSICA, APLICADA Y ESTUDIOS	6021598	1658365	0	7679963	0	7679963
0.7.38.15	LEVANTAMIENTO DE INFORMACIÓN PARA PROCESAMIENTO	948433	497374	0	1445807	0	1445807
0.7.38.17	ASISTENCIA TÉCNICA, DIVULGACIÓN Y CAPACITACIÓN A FUNCIONARIOS DEL ESTADO PARA APOYO A LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO	22545	117000	0	139545	0	139545
0.7.38.18	ADMINISTRACIÓN, ATENCIÓN, CONTROL Y ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL PARA LA GESTIÓN DEL ESTADO	17425162	13561470	125528	30861104	0	30861104
0.7.41	SECTOR SANEAMIENTO BÁSICO Y AGUA POTABLE - PAGOS EN EFECTIVO (DB)	10983185	4505225	0	15488410	0	15488410
0.7.41.01	CONSTRUCCIÓN INFRAESTRUCTURA PROPIA DEL SECTOR	10940000	500000	0	11440000	0	11440000
0.7.41.18	ADMINISTRACIÓN, ATENCIÓN, CONTROL Y ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL PARA LA GESTIÓN DEL ESTADO	43185	4005225	0	4048410	0	4048410
0.7.43	SECTOR VIVIENDA - PAGOS EN EFECTIVO (DB)	7545372	4317226	0	11862598	0	11862598
0.7.43.14	ESTUDIOS DE PREINVERSIÓN	0	365294	0	365294	0	365294
0.7.43.17	ASISTENCIA TÉCNICA, DIVULGACIÓN Y CAPACITACIÓN A FUNCIONARIOS DEL ESTADO PARA APOYO A LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO	1926935	2512240	0	4439175	0	4439175
0.7.43.18	ADMINISTRACIÓN, ATENCIÓN, CONTROL Y ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL PARA LA GESTIÓN DEL ESTADO	5618437	1439692	0	7058129	0	7058129
0.8	RESERVAS PRESUPUESTALES Y CUENTAS POR PAGAR	0	35947422	35947422	0	0	0
0.8.30	RESERVAS PRESUPUESTALES CONSTITUIDAS - PGN (CR)	-8207419	1099122	88	-7108385	0	-7108385
0.8.30.01	GASTOS DE PERSONAL	-738	0	0	-738	0	-738
0.8.30.02	GASTOS GENERALES	-234300	2108	0	-232192	0	-232192
0.8.30.17	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR MEDIO AMBIENTE	-4925603	1095749	88	-3829942	0	-3829942
0.8.30.20	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	-90814	0	0	-90814	0	-90814
0.8.30.22	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR VIVIENDA	-2955964	1265	0	-2954699	0	-2954699
0.8.35	RESERVAS PRESUPUESTALES POR EJECUTAR - PGN (DB)	3314689	48087	1851592	1511184	0	1511184
0.8.35.01	GASTOS DE PERSONAL	738	0	0	738	0	738
0.8.35.02	GASTOS GENERALES	36857	0	23589	13268	0	13268
0.8.35.17	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR MEDIO AMBIENTE	2957273	48087	1749688	1255672	0	1255672
0.8.35.20	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	79348	0	0	79348	0	79348
0.8.35.22	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR VIVIENDA	240473	0	78315	162158	0	162158
0.8.40	OBLIGACIONES EN RESERVAS PRESUPUESTALES - PGN (DB)	65128	713971	779099	0	0	0
0.8.40.02	GASTOS GENERALES	4754	16057	20811	0	0	0
0.8.40.17	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR MEDIO AMBIENTE	60374	620864	681238	0	0	0
0.8.40.22	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR VIVIENDA	0	77050	77050	0	0	0
0.8.45	RESERVAS PRESUPUESTALES PAGADAS - PGN (DB)	4827602	770499	900	5597201	0	5597201
0.8.45.02	GASTOS GENERALES	192689	26235	0	218924	0	218924
0.8.45.17	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR MEDIO AMBIENTE	1907956	667214	900	2574270	0	2574270
0.8.45.20	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	11466	0	0	11466	0	11466
0.8.45.22	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR VIVIENDA	2715491	77050	0	2792541	0	2792541
0.8.50	CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS (CR)	-253552488	201003	27000	-253378485	0	-253378485

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
0.8.50.01	GASTOS DE PERSONAL	-7632	0	0	-7632	0	-7632
0.8.50.02	GASTOS GENERALES	-488039	0	0	-488039	0	-488039
0.8.50.03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-60486	0	0	-60486	0	-60486
0.8.50.17	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR MEDIO AMBIENTE	-19246910	201003	0	-19045907	0	-19045907
0.8.50.20	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR SANEAMIENTO BÁSICO	-225522482	0	0	-225522482	0	-225522482
0.8.50.22	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR VIVIENDA	-8226939	0	27000	-8253939	0	-8253939
0.8.55	CUENTAS POR PAGAR PENDIENTES DE CANCELAR (DB)	32866088	228003	33087740	6351	0	6351
0.8.55.02	GASTOS GENERALES	1	0	0	1	0	1
0.8.55.17	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR MEDIO AMBIENTE	7249	201003	201903	6349	0	6349
0.8.55.20	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR SANEAMIENTO BÁSICO	32858838	0	32858837	1	0	1
0.8.55.22	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR VIVIENDA	0	27000	27000	0	0	0
0.8.60	CUENTAS POR PAGAR CANCELADAS (DB)	220686400	32886737	201003	253372134	0	253372134
0.8.60.01	GASTOS DE PERSONAL	7632	0	0	7632	0	7632
0.8.60.02	GASTOS GENERALES	488038	0	0	488038	0	488038
0.8.60.03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	60486	0	0	60486	0	60486
0.8.60.17	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR MEDIO AMBIENTE	19239661	900	201003	19039558	0	19039558
0.8.60.20	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR SANEAMIENTO BÁSICO	192663644	32858837	0	225522481	0	225522481
0.8.60.22	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR VIVIENDA	8226939	27000	0	8253939	0	8253939
0.9	VIGENCIAS FUTURAS	0	80884467	80884467	0	0	0
0.9.30	VIGENCIAS FUTURAS APROBADAS (CR)	-19183795	0	41511487	-60695282	0	-60695282
0.9.30.02	GASTOS GENERALES	-833227	0	100079	-933306	0	-933306
0.9.30.09	OTROS GASTOS DE INVERSIÓN	-18350568	0	41411408	-59761976	0	-59761976
0.9.35	VIGENCIAS FUTURAS PENDIENTES DE INCORPORAR AL PRESUPUESTO (DB)	0	39862980	0	39862980	0	39862980
0.9.35.02	GASTOS GENERALES	0	881271	0	881271	0	881271
0.9.35.09	OTROS GASTOS DE INVERSIÓN	0	38981709	0	38981709	0	38981709
0.9.40	VIGENCIAS FUTURAS INCORPORADAS AL PRESUPUESTO (DB)	19183795	41021487	39372980	20832302	0	20832302
0.9.40.02	GASTOS GENERALES	833227	100079	881271	52035	0	52035
0.9.40.09	OTROS GASTOS DE INVERSIÓN	18350568	40921408	38491709	20780267	0	20780267
1	ACTIVOS	208463211	212580584	212009616	209034179	165801392	43232787
1.1	EFFECTIVO	3844229	67785670	60326530	11303369	11303369	0
1.1.05	CAJA	73170	119377	192547	0	0	0
1.1.05.01	CAJA PRINCIPAL	1013	19531	20544	0	0	0
1.1.05.02	CAJA MENOR	72157	99846	172003	0	0	0
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3770397	67660859	60127887	11303369	11303369	0
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	1510569	57952819	57040471	2422917	2422917	0
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	2259828	9708040	3087416	8880452	8880452	0
1.1.20	FONDOS EN TRÁNSITO	662	5434	6096	0	0	0
1.1.20.05	CUENTA CORRIENTE	662	5434	6096	0	0	0
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	47086827	12577243	11837532	47826538	47826538	0
1.2.01	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA	47086827	12577243	11837532	47826538	47826538	0
1.2.01.01	TÍTULOS DE TESORERÍA -TES	47086827	12577243	11837532	47826538	47826538	0
1.4	DEUDORES	113145746	125526354	132470561	106201539	106201539	0
1.4.01	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2846006	9075356	9805740	2115622	2115622	0

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
1.4.01.01	TASAS	2260	19	2278	1	1	0
1.4.01.60	CONTRIBUCIONES	2843746	9075337	9803462	2115621	2115621	0
1.4.13	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	196736	0	196736	196736	0
1.4.13.14	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	196736	0	196736	196736	0
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	13283638	2456405	3284377	12455666	12455666	0
1.4.20.11	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	6900	0	0	6900	6900	0
1.4.20.12	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	242151	576713	701936	116928	116928	0
1.4.20.13	ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	13024876	1865519	2582391	12308004	12308004	0
1.4.20.90	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	9711	14173	50	23834	23834	0
1.4.24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	144342	113644278	22458745	91329875	91329875	0
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	144342	113644278	22458745	91329875	91329875	0
1.4.25	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	96814170	0	96814170	0	0	0
1.4.25.01	PARA SERVICIOS	96814170	0	96814170	0	0	0
1.4.70	OTROS DEUDORES	57590	153579	107529	103640	103640	0
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	57590	153579	107529	103640	103640	0
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	34997178	4075449	5807964	33264663	0	33264663
1.6.05	TERRENOS	1708362	24400	0	1732762	0	1732762
1.6.05.01	URBANOS	1685017	24400	0	1709417	0	1709417
1.6.05.02	RURALES	23345	0	0	23345	0	23345
1.6.10	SEMOVIENTES	67398	1800	1173	68025	0	68025
1.6.10.01	DE TRABAJO	67398	1800	1173	68025	0	68025
1.6.25	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	1120488	0	1120488	0	0	0
1.6.25.04	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1120488	0	1120488	0	0	0
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4949682	1064803	1378683	4635802	0	4635802
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	945887	56798	57708	944977	0	944977
1.6.35.02	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	3083980	1374	2260	3083094	0	3083094
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	471997	49036	456107	64926	0	64926
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	357609	826838	724310	460137	0	460137
1.6.35.05	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	24986	40913	47658	18241	0	18241
1.6.35.11	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	2092	371	1537	926	0	926
1.6.35.12	COMPONENTES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	16703	16703	0	0	0
1.6.35.90	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	63131	72770	72400	63501	0	63501
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	5925029	0	1000	5924029	0	5924029
1.6.37.03	EDIFICACIONES	50482	0	1000	49482	0	49482
1.6.37.05	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	5874547	0	0	5874547	0	5874547
1.6.40	EDIFICACIONES	12725106	449373	151796	13022683	0	13022683
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	12681145	442737	117335	13006547	0	13006547
1.6.40.15	CASSETAS Y CAMPAMENTOS	9500	6636	0	16136	0	16136
1.6.40.90	OTRAS EDIFICACIONES	34461	0	34461	0	0	0
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	17823	0	0	17823	0	17823
1.6.45.13	ACUEDUCTO Y CANALIZACIÓN	17823	0	0	17823	0	17823
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3566107	132032	61231	3636908	0	3636908
1.6.55.01	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	1443251	23604	8667	1458188	0	1458188

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
1.6.55.02	ARMAMENTO Y EQUIPO RESERVADO	10	0	0	10	0	10
1.6.55.05	EQUIPO DE MÚSICA	1225	0	0	1225	0	1225
1.6.55.06	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	35536	2820	1410	36946	0	36946
1.6.55.09	EQUIPO DE ENSEÑANZA	398807	6977	0	405784	0	405784
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1687278	98631	51154	1734755	0	1734755
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	835454	5078	7356	833176	0	833176
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	167461	3308	2694	168075	0	168075
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	667993	1770	4662	665101	0	665101
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3692934	429857	250872	3871919	0	3871919
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	3401095	427457	242366	3586186	0	3586186
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	291839	2400	8506	285733	0	285733
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	11426704	534764	172744	11788724	0	11788724
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	3698869	91678	88243	3702304	0	3702304
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7727835	443086	84501	8086420	0	8086420
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	7672989	924732	1063932	7533789	0	7533789
1.6.75.02	TERRESTRE	5191878	826295	155918	5862255	0	5862255
1.6.75.04	MARÍTIMO Y FLUVIAL	2481002	64358	908014	1637346	0	1637346
1.6.75.06	DE ELEVACIÓN	109	7229	0	7338	0	7338
1.6.75.07	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN PENDIENTES DE LEGALIZAR	0	14239	0	14239	0	14239
1.6.75.90	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0	12611	0	12611	0	12611
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	237717	7909	32242	213384	0	213384
1.6.80.01	EQUIPO DE HOTELERÍA	202881	7909	32242	178548	0	178548
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	34836	0	0	34836	0	34836
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-18781780	500649	1565849	-19846980	0	-19846980
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-2759528	17868	34988	-2776648	0	-2776648
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-1244999	20072	95928	-1320855	0	-1320855
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-302961	5585	29666	-327042	0	-327042
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-2924356	173088	226518	-2977786	0	-2977786
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-7656340	142340	952376	-8466376	0	-8466376
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-3715462	130216	222544	-3807790	0	-3807790
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-178134	11480	3829	-170483	0	-170483
1.6.86	AMORTIZACIÓN ACUMULADA (CR)	-30355	52	598	-30901	0	-30901
1.6.86.01	SEMOVIENTES	-30355	52	598	-30901	0	-30901
1.6.95	PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-136480	0	0	-136480	0	-136480
1.6.95.08	MAQUINARIA Y EQUIPO	-116378	0	0	-116378	0	-116378
1.6.95.12	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-20102	0	0	-20102	0	-20102
1.9	OTROS ACTIVOS	9389231	2615868	1567029	10438070	469946	9968124
1.9.01	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	0	529781	405780	124001	124001	0
1.9.01.01	EFFECTIVO	0	529781	405780	124001	124001	0
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	117774	569369	188061	499082	0	499082
1.9.05.01	SEGUROS	115316	569369	185603	499082	0	499082
1.9.05.05	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	2458	0	2458	0	0	0
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	651536	1037373	740133	948776	345945	602831

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
1.9.10.01	MATERIALES Y SUMINISTROS	413692	715222	443422	685492	155107	530385
1.9.10.04	DOTACIÓN A TRABAJADORES	164250	60409	44792	179867	160784	19083
1.9.10.21	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	39060	39604	31296	47368	4011	43357
1.9.10.22	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	34534	221230	219723	36041	26035	10006
1.9.10.90	OTROS CARGOS DIFERIDOS	0	908	900	8	8	0
1.9.20	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	4642455	216762	12344	4846873	0	4846873
1.9.20.01	BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	115851	38149	0	154000	0	154000
1.9.20.02	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	197128	142808	0	339936	0	339936
1.9.20.05	BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	1004574	4167	12344	996397	0	996397
1.9.20.06	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	3324902	31638	0	3356540	0	3356540
1.9.25	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)	-513615	0	18590	-532205	0	-532205
1.9.25.02	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	-66049	0	0	-66049	0	-66049
1.9.25.05	BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	-31676	0	199	-31875	0	-31875
1.9.25.06	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	-415890	0	18391	-434281	0	-434281
1.9.60	BIENES DE ARTE Y CULTURA	36495	0	0	36495	0	36495
1.9.60.07	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA	36495	0	0	36495	0	36495
1.9.70	INTANGIBLES	3892760	238247	74314	4056693	0	4056693
1.9.70.07	LICENCIAS	2888095	188435	48517	3028013	0	3028013
1.9.70.08	SOFTWARE	1004665	49812	25797	1028680	0	1028680
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-2385599	24336	127807	-2489070	0	-2489070
1.9.75.07	LICENCIAS	-1514625	16370	118104	-1616359	0	-1616359
1.9.75.08	SOFTWARE	-870974	7966	9703	-872711	0	-872711
1.9.99	VALORIZACIONES	2947425	0	0	2947425	0	2947425
1.9.99.62	EDIFICACIONES	2631369	0	0	2631369	0	2631369
1.9.99.70	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	316056	0	0	316056	0	316056
2	PASIVOS	534806194	876121092	734611394	393296496	392760190	536306
2.4	CUENTAS POR PAGAR	117787205	482494355	712927539	348220389	348220389	0
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	36207317	68079589	269085504	237213232	237213232	0
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	290010	2646600	3056221	699631	699631	0
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	35917307	65432989	266029283	236513601	236513601	0
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	80117631	406020968	435099079	109195742	109195742	0
2.4.03.14	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	80117631	400031080	429109191	109195742	109195742	0
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	5989888	5989888	0	0	0
2.4.25	ACREEDORES	1003904	4809181	4481318	676041	676041	0
2.4.25.04	SERVICIOS PÚBLICOS	35392	240862	211102	5632	5632	0
2.4.25.07	ARRENDAMIENTOS	0	2590	2590	0	0	0
2.4.25.18	APORTES A FONDOS PENSIONALES	237340	1064885	1008283	180738	180738	0
2.4.25.19	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	264609	1070013	1039082	233678	233678	0
2.4.25.20	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	104200	454251	440990	90939	90939	0
2.4.25.22	COOPERATIVAS	68825	445429	378670	2066	2066	0
2.4.25.23	FONDOS DE EMPLEADOS	27003	296109	328389	59283	59283	0
2.4.25.24	EMBARGOS JUDICIALES	18483	60104	42522	901	901	0
2.4.25.32	APORTE RIESGOS PROFESIONALES	9696	57573	52794	4917	4917	0

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
2.4.25.35	LIBRANZAS	29085	621778	593276	583	583	0
2.4.25.41	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	20841	94234	91479	18086	18086	0
2.4.25.46	CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA	0	9557	9557	0	0	0
2.4.25.53	SERVICIOS	0	28	56	28	28	0
2.4.25.90	OTROS ACREEDORES	188430	391768	282528	79190	79190	0
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	450911	1553323	2209134	1106722	1106722	0
2.4.36.01	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	36651	110839	165689	91501	91501	0
2.4.36.03	HONORARIOS	235832	770335	1107021	572518	572518	0
2.4.36.05	SERVICIOS	34926	112743	148536	70719	70719	0
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	1381	3975	3896	1302	1302	0
2.4.36.08	COMPRAS	17132	35857	38906	20181	20181	0
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	66584	210107	382578	239055	239055	0
2.4.36.26	CONTRATOS DE OBRA	188	899	6943	6232	6232	0
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	21581	108328	184372	97625	97625	0
2.4.36.90	OTRAS RETENCIONES	33400	188802	155402	0	0	0
2.4.36.98	IMPUESTO DE TIMBRE	3236	11438	15791	7589	7589	0
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	7442	2026253	2047463	28652	28652	0
2.4.40.14	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0	2005991	2019256	13265	13265	0
2.4.40.80	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES	7442	20262	28207	15387	15387	0
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0	5041	5041	0	0	0
2.4.60.02	SENTENCIAS	0	5041	5041	0	0	0
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	823663	13975621	14132391	980433	980433	0
2.5.05	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	99840	7736148	7850412	214104	214104	0
2.5.05.01	NÓMINA POR PAGAR	9930	5533644	5546545	22831	22831	0
2.5.05.02	CESANTÍAS	87219	477160	572130	182189	182189	0
2.5.05.04	VACACIONES	0	216371	216371	0	0	0
2.5.05.05	PRIMA DE VACACIONES	244	195358	196742	1628	1628	0
2.5.05.07	PRIMA DE NAVIDAD	2056	1086741	1089139	4454	4454	0
2.5.05.08	INDEMNIZACIONES	366	56439	58882	2809	2809	0
2.5.05.12	BONIFICACIONES	25	165808	165976	193	193	0
2.5.05.15	OTRAS PRIMAS	0	4627	4627	0	0	0
2.5.10	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONÓMICAS POR PAGAR	723823	6239473	6281979	766329	766329	0
2.5.10.01	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	723823	5981317	5623488	365994	365994	0
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	0	258156	658491	400335	400335	0
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	415885392	379330432	7533608	44088568	43552724	535844
2.7.10	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	413603675	371131426	398607	42870856	42870856	0
2.7.10.05	LITIGIOS	413603675	371131426	398607	42870856	42870856	0
2.7.15	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	1745873	2513967	1449962	681868	681868	0
2.7.15.03	VACACIONES	66557	345542	519328	240343	240343	0
2.7.15.04	PRIMA DE SERVICIOS	187653	118050	154231	223834	223834	0
2.7.15.06	PRIMA DE VACACIONES	271229	289028	175536	157737	157737	0
2.7.15.07	BONIFICACIONES	16667	58996	42329	0	0	0
2.7.15.09	PRIMA DE NAVIDAD	1195561	1691410	555803	59954	59954	0

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
2.7.15.12	OTRAS PRIMAS	8206	10941	2735	0	0	0
2.7.20	PROVISIÓN PARA PENSIONES	0	4916241	4916241	0	0	0
2.7.20.03	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	4144739	3417244	842080	1569575	1569575	0
2.7.20.04	PENSIONES ACTUALES POR AMORTIZAR (DB)	-4144739	842080	3417244	-1569575	-1569575	0
2.7.20.07	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	1141870	656917	0	484953	484953	0
2.7.20.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES POR AMORTIZAR (DB)	-1141870	0	656917	-484953	-484953	0
2.7.21	PROVISIÓN PARA BONOS PENSIONALES	535844	768798	768798	535844	0	535844
2.7.21.01	LIQUIDACIÓN PROVISIONAL DE CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES	305870171	768798	0	305101373	0	305101373
2.7.21.02	LIQUIDACIÓN PROVISIONAL DE CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES POR AMORTIZAR (DB)	-305334327	0	768798	-304565529	0	-304565529
2.9	OTROS PASIVOS	309934	320684	17856	7106	6644	462
2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	309934	320684	17856	7106	6644	462
2.9.05.90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	309934	320684	17856	7106	6644	462
3	PATRIMONIO	-517527384	10978184	344243251	-184262317	0	-184262317
3.1	HACIENDA PÚBLICA	-517527384	10978184	344243251	-184262317	0	-184262317
3.1.05	CAPITAL FISCAL	-541947631	5815896	6060580	-541702947	0	-541702947
3.1.05.01	NACIÓN	-541947631	5815896	6060580	-541702947	0	-541702947
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0	337940059	337940059	0	337940059
3.1.10.01	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	0	337940059	337940059	0	337940059
3.1.15	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	2947425	0	0	2947425	0	2947425
3.1.15.62	EDIFICACIONES	2631369	0	0	2631369	0	2631369
3.1.15.70	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	316056	0	0	316056	0	316056
3.1.20	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	23732333	3505285	149041	20376089	0	20376089
3.1.20.01	EN DINERO	3456000	3456000	0	0	0	0
3.1.20.02	EN ESPECIE	20276333	49285	149041	20376089	0	20376089
3.1.28	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-2259511	1657003	93571	-3822943	0	-3822943
3.1.28.04	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-2119818	1522033	93149	-3548702	0	-3548702
3.1.28.05	AMORTIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-139693	134970	422	-274241	0	-274241
4	INGRESOS	1083847338	12737024	495770606	1566880920	0	1566880920
4.1	INGRESOS FISCALES	31122573	0	9075337	40197910	0	40197910
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	31122573	0	9075337	40197910	0	40197910
4.1.10.01	TASAS	15099683	0	0	15099683	0	15099683
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	16022890	0	9075337	25098227	0	25098227
4.4	TRANSFERENCIAS	0	0	196736	196736	0	196736
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0	196736	196736	0	196736
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	0	0	196736	196736	0	196736
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1036275455	943999	470672419	1506003875	0	1506003875
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	1036275455	943999	459376880	1494708336	0	1494708336
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	767596250	802202	399038707	1165832755	0	1165832755
4.7.05.10	INVERSIÓN	268679205	141797	60338173	328875581	0	328875581
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0	11295539	11295539	0	11295539
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0	0	2005991	2005991	0	2005991
4.7.22.90	OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0	9289548	9289548	0	9289548
4.8	OTROS INGRESOS	16449310	11793025	15826114	20482399	0	20482399

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
4.8.05	FINANCIEROS	10438339	10626084	15455382	15267637	0	15267637
4.8.05.22	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7429611	10620078	15449657	12259190	0	12259190
4.8.05.35	RENDIMIENTOS SOBRE DEPÓSITOS EN ADMINISTRACIÓN	3008728	6006	5725	3008447	0	3008447
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	19446	0	422	19868	0	19868
4.8.08.15	FOTOCOPIAS	0	0	422	422	0	422
4.8.08.19	DONACIONES	19446	0	0	19446	0	19446
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	20930	4938	6462	22454	0	22454
4.8.10.08	RECUPERACIONES	17452	4938	6431	18945	0	18945
4.8.10.90	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	3478	0	31	3509	0	3509
4.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	5970595	1162003	363848	5172440	0	5172440
4.8.15.57	TRANSFERENCIAS	5928703	1160000	363460	5132163	0	5132163
4.8.15.59	OTROS INGRESOS	41892	2003	388	40277	0	40277
5	GASTOS	892662937	1082751780	408533797	1566880920	0	1566880920
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	38369385	20057794	2612207	55814972	0	55814972
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	19415345	7745562	521163	26639744	0	26639744
5.1.01.01	SUELDOS DEL PERSONAL	12917534	4405522	50955	17272101	0	17272101
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	80034	66978	732	146280	0	146280
5.1.01.05	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	150391	54665	0	205056	0	205056
5.1.01.13	PRIMA DE VACACIONES	593411	234212	35761	791862	0	791862
5.1.01.14	PRIMA DE NAVIDAD	1241362	643436	90309	1794489	0	1794489
5.1.01.17	VACACIONES	693205	596049	54653	1234601	0	1234601
5.1.01.18	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	62308	76625	0	138933	0	138933
5.1.01.19	BONIFICACIONES	286712	204734	56383	435063	0	435063
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	73697	23791	24	97464	0	97464
5.1.01.24	CESANTÍAS	1333062	572420	0	1905482	0	1905482
5.1.01.30	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	23832	294120	9200	308752	0	308752
5.1.01.50	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	281162	113174	17039	377297	0	377297
5.1.01.52	PRIMA DE SERVICIOS	710341	127477	35498	802320	0	802320
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	105894	34457	39	140312	0	140312
5.1.01.64	OTRAS PRIMAS	850807	290359	170570	970596	0	970596
5.1.01.90	OTROS SUELDOS Y SALARIOS	11593	7543	0	19136	0	19136
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10872192	6743687	1818101	15797778	0	15797778
5.1.02.01	INCAPACIDADES	46685	15071	0	61756	0	61756
5.1.02.03	INDEMNIZACIONES	108339	67672	22	175989	0	175989
5.1.02.09	AMORTIZACIÓN CÁLCULO ACTUARIAL PENSIONES ACTUALES	8532071	3417150	0	11949221	0	11949221
5.1.02.11	AMORTIZACIÓN CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	724634	656917	0	1381551	0	1381551
5.1.02.12	AMORTIZACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN PROVISIONAL DE CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES	0	2229261	0	2229261	0	2229261
5.1.02.13	AMORTIZACIÓN DE CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES EMITIDOS	1460463	357616	1818079	0	0	0
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3638215	1302399	64117	4876497	0	4876497
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	613721	216687	5464	824944	0	824944
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1154178	426332	14933	1565577	0	1565577
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	142926	50046	6090	186882	0	186882
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	692841	221034	800	913075	0	913075

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	1034549	388300	36830	1386019	0	1386019
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	771841	265895	6645	1031091	0	1031091
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	463137	159552	3983	618706	0	618706
5.1.04.02	APORTES AL SENA	77181	26582	663	103100	0	103100
5.1.04.03	APORTES ESAP	77181	31470	663	107988	0	107988
5.1.04.04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	154342	48291	1336	201297	0	201297
5.1.11	GENERALES	3505300	1955451	186853	5273898	0	5273898
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	361437	202993	0	564430	0	564430
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	560915	267760	432	828243	0	828243
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	236863	224262	0	461125	0	461125
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	760523	209492	2322	967693	0	967693
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO	15435	0	3710	11725	0	11725
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	189451	86409	0	275860	0	275860
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	139899	31701	1974	169626	0	169626
5.1.11.22	FOTOCOPIAS	0	50	0	50	0	50
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	283018	234065	15418	501665	0	501665
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	423791	368728	129904	662615	0	662615
5.1.11.37	EVENTOS CULTURALES	0	4620	0	4620	0	4620
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	153174	51905	10000	195079	0	195079
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	319838	106356	22511	403683	0	403683
5.1.11.54	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	0	100244	0	100244	0	100244
5.1.11.55	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	46130	20709	0	66839	0	66839
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	14826	46157	582	60401	0	60401
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	166492	2044800	15328	2195964	0	2195964
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	67895	3130	0	71025	0	71025
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0	2019256	0	2019256	0	2019256
5.1.20.10	TASAS	539	3954	0	4493	0	4493
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	94137	17765	15328	96574	0	96574
5.1.20.12	IMPUESTO DE REGISTRO	1842	256	0	2098	0	2098
5.1.20.90	OTROS IMPUESTOS	2079	439	0	2518	0	2518
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	532576	411001	68164	875413	0	875413
5.3.14	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	476806	398607	0	875413	0	875413
5.3.14.01	LITIGIOS	476806	398607	0	875413	0	875413
5.3.44	AMORTIZACIÓN DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	55770	12394	68164	0	0	0
5.3.44.05	BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	597	133	730	0	0	0
5.3.44.06	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	55173	12261	67434	0	0	0
5.4	TRANSFERENCIAS	725596393	435442443	23211280	1137827556	0	1137827556
5.4.08	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	707193715	430590267	23211280	1114572702	0	1114572702
5.4.08.24	PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	707193715	430590267	23211280	1114572702	0	1114572702
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	18402678	4852176	0	23254854	0	23254854
5.4.23.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	18382053	4844191	0	23226244	0	23226244
5.4.23.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	20625	7985	0	28610	0	28610
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	116103912	273791448	1843581	388051779	0	388051779

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
5.5.03	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	45941320	226987876	557855	272371341	0	272371341
5.5.03.05	GENERALES	45941320	226987876	557855	272371341	0	272371341
5.5.04	VIVIENDA	10374368	15714803	29105	26060066	0	26060066
5.5.04.05	GENERALES	10374368	15714803	29105	26060066	0	26060066
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	59788224	31088769	1256621	89620372	0	89620372
5.5.08.01	ACTIVIDADES DE CONSERVACIÓN	6469833	3424944	347751	9547026	0	9547026
5.5.08.02	ACTIVIDADES DE RECUPERACIÓN	514	0	0	514	0	514
5.5.08.05	EDUCACIÓN, CAPACITACIÓN Y DIVULGACIÓN AMBIENTAL	257	0	0	257	0	257
5.5.08.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	48830122	24856876	530420	73156578	0	73156578
5.5.08.07	ASISTENCIA TÉCNICA	1364175	670314	109	2034380	0	2034380
5.5.08.09	MANEJO Y ADMINISTRACIÓN DE INFORMACIÓN	38479	0	2637	35842	0	35842
5.5.08.90	OTROS GASTOS EN MEDIO AMBIENTE	3084844	2136635	375704	4845775	0	4845775
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	16357616	6200107	84072	22473651	0	22473651
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	81341	84406	41555	124192	0	124192
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	46017	78083	5706	118394	0	118394
5.7.05.10	INVERSIÓN	35324	6323	35849	5798	0	5798
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	16276275	6115701	42517	22349459	0	22349459
5.7.20.80	RECAUDOS	16276275	6115701	42517	22349459	0	22349459
5.8	OTROS GASTOS	-4296945	8908928	380714493	-376102510	0	-376102510
5.8.02	COMISIONES	78326	837769	0	916095	0	916095
5.8.02.37	COMISIONES SOBRE DEPÓSITOS EN ADMINISTRACIÓN	0	831760	0	831760	0	831760
5.8.02.38	COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	78326	6009	0	84335	0	84335
5.8.05	FINANCIEROS	5	2548	0	2553	0	2553
5.8.05.90	OTROS GASTOS FINANCIEROS	5	2548	0	2553	0	2553
5.8.08	OTROS GASTOS ORDINARIOS	2676	15380	0	18056	0	18056
5.8.08.02	PÉRDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS	2676	15380	0	18056	0	18056
5.8.10	EXTRAORDINARIOS	204	1020	2	1222	0	1222
5.8.10.90	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	204	1020	2	1222	0	1222
5.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-4378156	8052211	380714491	-377040436	0	-377040436
5.8.15.88	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	31662	40472	213350	-141216	0	-141216
5.8.15.89	GASTOS DE OPERACIÓN	10000	0	0	10000	0	10000
5.8.15.90	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	122545	0	371276371	-371153826	0	-371153826
5.8.15.91	TRANSFERENCIAS	-15331	0	15531	-30862	0	-30862
5.8.15.92	GASTO PÚBLICO SOCIAL	-4283589	8011739	9209239	-5481089	0	-5481089
5.8.15.93	OTROS GASTOS	-243443	0	0	-243443	0	-243443
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	337940059	0	337940059	0	337940059
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	337940059	0	337940059	0	337940059
5.9.05.01	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	337940059	0	337940059	0	337940059
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	24430805	24430805	0	0	0
8.1	DERECHOS CONTINGENTES	16179403	303691	0	16483094	0	16483094
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3403766	0	0	3403766	0	3403766
8.1.20.04	ADMINISTRATIVAS	3403766	0	0	3403766	0	3403766
8.1.90	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	12775637	303691	0	13079328	0	13079328

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
8.1.90.90	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	12775637	303691	0	13079328	0	13079328
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	1184089622	23966596	159816	1207896402	0	1207896402
8.3.06	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	2546562	194091	7067	2733586	0	2733586
8.3.06.02	INVENTARIOS	274009	0	0	274009	0	274009
8.3.06.17	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2272553	194091	7067	2459577	0	2459577
8.3.15	ACTIVOS RETIRADOS	21671	0	1431	20240	0	20240
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	21671	0	1431	20240	0	20240
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	198322	117512	67246	248588	0	248588
8.3.61.01	INTERNAS	198322	117512	67246	248588	0	248588
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1181323067	23654993	84072	1204893988	0	1204893988
8.3.90.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1181323067	23654993	84072	1204893988	0	1204893988
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1200269025	160518	24270989	-1224379496	0	-1224379496
8.9.05	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-5693676	0	313193	-6006869	0	-6006869
8.9.05.06	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-3403766	0	0	-3403766	0	-3403766
8.9.05.90	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	-2289910	0	313193	-2603103	0	-2603103
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-1194575349	160518	23957796	-1218372627	0	-1218372627
8.9.15.02	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	-2274894	7770	192453	-2459577	0	-2459577
8.9.15.06	ACTIVOS RETIRADOS	-21671	1431	0	-20240	0	-20240
8.9.15.21	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	-195981	23128	75735	-248588	0	-248588
8.9.15.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	-1192082803	128189	23689608	-1215644222	0	-1215644222
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	340438715	340438715	0	0	0
9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	1374986613	3339129	336359054	1708006538	0	1708006538
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1368758526	0	268672115	1637430641	0	1637430641
9.1.20.02	LABORALES	0	0	328661	328661	0	328661
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	1368758526	0	268343454	1637101980	0	1637101980
9.1.21	OBLIGACIONES POTENCIALES	2974523	0	0	2974523	0	2974523
9.1.21.01	PASIVOS PENSIONALES	2974523	0	0	2974523	0	2974523
9.1.35	RESERVAS PRESUPUESTALES	3253564	3339129	67686939	67601374	0	67601374
9.1.35.03	RESERVAS PRESUPUESTALES SIIF	3253564	3339129	67686939	67601374	0	67601374
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	4292989	499094	239689	4033584	0	4033584
9.3.46	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	4292989	449753	188120	4031356	0	4031356
9.3.46.19	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4292989	449753	188120	4031356	0	4031356
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	0	49341	51569	2228	0	2228
9.3.90.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	0	49341	51569	2228	0	2228
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1379279602	336600492	3839972	-1712040122	0	-1712040122
9.9.05	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-1374986613	336359054	3339129	-1708006538	0	-1708006538
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-1368758526	268672115	0	-1637430641	0	-1637430641
9.9.05.08	RESERVAS PRESUPUESTALES	-3253564	67686939	3339129	-67601374	0	-67601374
9.9.05.09	OBLIGACIONES POTENCIALES	-2974523	0	0	-2974523	0	-2974523
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-4292989	241438	500843	-4033584	0	-4033584
9.9.15.02	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	-184149	0	184149	0	0	0
9.9.15.06	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	-4108840	189869	267353	-4031356	0	-4031356
9.9.15.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	0	51569	49341	-2228	0	-2228

ANEXO F. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE CALDAS

21017000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CALDAS
 ENTES AUTONOMOS
 10-12 2009
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA
 CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO

Código	Nombre	Clasificación notas específicas	Detalle notas específicas	Valor nota específica
1	Activos		N/A	30907494
1.1	Efectivo		N/A	7208463
1.1.05	Caja		N/A	0
1.1.05.01	Caja principal			0
1.1.05.01	Caja principal	Detalle 1	A diciembre 31 de 2009, se cerró la Caja Menor por valor de M\$3.820 y se consigno el valor existente en caja general.	0
1.1.10	Depósitos en instituciones financieras		N/A	7208463
1.1.10.05	Cuenta corriente			7208463
1.1.10.05	Cuenta corriente	Detalle 1	#####	7208463
1.2	Inversiones e instrumentos derivados		N/A	2432883
1.2.01	Inversiones administración de liquidez en títulos de deuda		N/A	2432883
1.2.01.06	Certificados de depósito a término			2432883
1.2.01.06	Certificados de depósito a término	Detalle 1	#####	2432883
1.4	Deudores		N/A	8049485
1.4.01	Ingresos no tributarios		N/A	3021371
1.4.01.01	Tasas			3021371
1.4.01.01	Tasas	Detalle 1	#####	3021371
1.4.07	Prestación de servicios		N/A	61594
1.4.07.17	Asistencia técnica			61594
1.4.07.17	Asistencia técnica	Detalle 1	La variación en la cuenta 1407 corresponde al normal funcionamiento por causación de derechos por cobrar y recaudo de los mismos	61594
1.4.13	Transferencias por cobrar		N/A	0
1.4.13.14	Otras transferencias			0
1.4.13.14	Otras transferencias	Detalle 1	En cuanto al manejo contable de la sobretasa o porcentaje ambiental se llevo conforme a la circular externa 058 de 2004 expedida por la Contaduría General de la Nación y todo lo referente al manual de procedimientos contables.	0
1.4.20	Avances y anticipos entregados		N/A	4957985
1.4.20.03	Anticipos sobre convenios y acuerdos			4957985
1.4.20.03	Anticipos sobre convenios y acuerdos	Detalle 1	#####	4957985
1.4.70	Otros deudores		N/A	8535
1.4.70.64	Pago por cuenta de terceros			8535
1.4.70.64	Pago por cuenta de terceros	Detalle 1	Corresponde a la reclasificación de cuentas por cobrar deudores varios cuenta 147090 cuyo concepto son las incapacidades por cobrar a las diferentes E.P.S	8535
1.6	Propiedades, planta y equipo		N/A	12963230
1.6.15	Construcciones en curso		N/A	11751801
1.6.15.90	Otras construcciones en curso			11751801
1.6.15.90	Otras construcciones en curso	Detalle 1	#####	11751801

Código	Nombre	Clasificación notas específicas	Detalle notas específicas	Valor nota específica
1.6.45	Plantas, ductos y túneles		N/A	0
1.6.45.02	Plantas de tratamiento			0
1.6.45.02	Plantas de tratamiento	Detalle 1	Su disminución se dió debido a reclasificación de dichas cuentas a maquinaria y equipo.	0
1.6.60	Equipo médico y científico		N/A	94814
1.6.60.01	Equipo de investigación			94814
1.6.60.01	Equipo de investigación	Detalle 1	El aumento por valor de M\$249.572, se originó debido al normal funcionamiento de la cuenta y por las compras realizadas durante el año 2009	94814
1.6.70	Equipos de comunicación y computación		N/A	1192170
1.6.70.02	Equipo de computación			1192170
1.6.70.02	Equipo de computación	Detalle 1	El aumento por valor de M\$171.854, se originó debido al normal funcionamiento de la cuenta y por las compras realizadas durante el año 2009	1192170
1.6.75	Equipos de transporte, tracción y elevación		N/A	0
1.6.75.02	Terrestre			0
1.6.75.02	Terrestre	Detalle 1	Su disminución se origino debido a que se entrego o traslado definitivamente un camion de estacas por valor de M\$236.800 al municipio de Pensivania y se entrego en comodato un camión por valor de M\$87.393 a la empresa de aseo del norte de Caldas.	0
1.6.95	Provisiones para protección de propiedades, planta y equipo (cr)		N/A	-75555
1.6.95.08	Maquinaria y equipo			-45556
1.6.95.08	Maquinaria y equipo	Detalle 1	Su aumento se origino debido a reclasificación de la cuenta 1999 valorizaciones por valor de M\$45.556 según avaluos año 2008	-45556
1.6.95.09	Equipo médico y científico			-3889
1.6.95.09	Equipo médico y científico	Detalle 1	Su aumento se origino debido a reclasificación de la cuenta 1999 valorizaciones por valor de M\$3.889 según avaluos año 2008	-3889
1.6.95.12	Equipo de transporte, tracción y elevación			-26110
1.6.95.12	Equipo de transporte, tracción y elevación	Detalle 1	Su aumento se origino debido a reclasificación de la cuenta 1999 valorizaciones por valor de M\$26.110 según avaluos año 2008	-26110
1.9	Otros activos		N/A	253433
1.9.05	Bienes y servicios pagados por anticipado		N/A	32579
1.9.05.01	Seguros			32579
1.9.05.01	Seguros	Detalle 1	Su aumento se originó debido a que a partir del año 2009 se manejara el gasto de los seguros como un gasto diferido o gasto pagado por anticipado.	32579
1.9.10	Cargos diferidos		N/A	47882
1.9.10.01	Materiales y suministros			47882
1.9.10.01	Materiales y suministros	Detalle 1	Se registran en esta cuenta la adquisición de materiales y suministros (elementos de papelería y cafetería). Se amortiza a medida que se entregan los elementos a los funcionarios.	47882
1.9.60	Bienes de arte y cultura		N/A	9500
1.9.60.01	Obras de arte			3500
1.9.60.01	Obras de arte	Detalle 1	Se registran aquí obras de arte (pinturas al óleo con placas de almacén 3662 y 3663) por valor de M\$3.500	3500
1.9.60.07	Libros y publicaciones de investigación y consulta			6000
1.9.60.07	Libros y publicaciones de investigación y consulta	Detalle 1	libros y publicaciones de investigación con una disminución de \$675, se entregaron para su uso comportamiento normal de la cuenta	6000
1.9.70	Intangibles		N/A	0
1.9.70.05	Derechos			0
1.9.70.05	Derechos	Detalle 1	Su disminución se origino debido a reclasificación a las cuentas del patrimonio de las lineas telefonicas por valor de M\$3.985	0
1.9.99	Valorizaciones		N/A	163472

Código	Nombre	Clasificación notas específicas	Detalle notas específicas	Valor nota específica
1.9.99.69	Equipos de comunicación y computación			163472
1.9.99.69	Equipos de comunicación y computación	Detalle 1	Su aumento se origino debido a reclasificación d ellos avaluos efectuados en el año 2008 que no se llevaron a la cuenta de provisión para protección de propiedad planta y equipo y que durante el año 2009 fueron reclasificados de acuerdo a su naturaleza.	163472
2	Pasivos		N/A	19722049
2.2	Operaciones de crédito público y financiamiento con banca central		N/A	3380361
2.2.08	Operaciones de crédito público internas de largo plazo		N/A	3380361
2.2.08.30	Préstamos banca comercial			3380361
2.2.08.30	Préstamos banca comercial	Detalle 1	Corresponde a un crédito por valor de M\$3.380.357 con Inficaldas y cuya garantia es dada con los ingresos por concepto de sobretasa o porcentaje ambiental.	3380361
2.4	Cuentas por pagar		N/A	14215453
2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales		N/A	841052
2.4.01.01	Bienes y servicios			321376
2.4.01.01	Bienes y servicios	Detalle 1	#####	321376
2.4.01.02	Proyectos de inversión			519676
2.4.01.02	Proyectos de inversión	Detalle 1	#####	519676
2.4.22	Intereses por pagar		N/A	19381
2.4.22.02	Operaciones de crédito público internas de largo plazo			19381
2.4.22.02	Operaciones de crédito público internas de largo plazo	Detalle 1	Corresponde al valor por pagar de intereses del crédito con Inficaldas a diciembre 31 de 2009.	19381
2.4.53	Recursos recibidos en administración		N/A	13355020
2.4.53.01	En administración			13355020
2.4.53.01	En administración	Detalle 1	Representa esta cuenta la mayor materialidad del grupo 24, que justifica su saldo en los recursos recibidos del Fondo Nacional de Regalías a través del acuerdo No 046 de 2008 por valor de M\$9.960.000 y acuerdo 078 de 2007 por valor de \$14.400.000.	13355020
2.7	Pasivos estimados		N/A	2084868
2.7.10	Provisión para contingencias		N/A	1378734
2.7.10.05	Litigios			1378734
2.7.10.05	Litigios	Detalle 1	#####	1378734
2.7.20	Provisión para pensiones		N/A	706134
2.7.20.07	Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones			1335903
2.7.20.07	Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	Detalle 1	A diciembre 31 de 2008, se efectuó el calculo actuarial de la cuota parte pensional que tiene la entidad con el señor Alberto Gonzalez L. durante el año 2009 se amortizo de acuerdo a la norma contable y se realizo el ajuste correspondiente.	1335903
2.7.20.08	Cuotas partes de pensiones por amortizar (db)			-629769
2.7.20.08	Cuotas partes de pensiones por amortizar (db)	Detalle 1	A diciembre 31 de 2008, se efectuó el calculo actuarial de la cuota parte pensional que tiene la entidad con el señor Alberto Gonzalez L. durante el año 2009 se amortizo de acuerdo a la norma contable y se realizo el ajuste correspondiente.	-629769
2.9	Otros pasivos		N/A	41367
2.9.05	Recaudos a favor de terceros		N/A	41367
2.9.05.90	Otros recaudos a favor de terceros			41367
2.9.05.90	Otros recaudos a favor de terceros	Detalle 1	#####	41367
3	Patrimonio		N/A	25335756

Código	Nombre	Clasificación notas específicas	Detalle notas específicas	Valor nota específica
3.2	Patrimonio institucional		N/A	25335756
3.2.08	Capital fiscal		N/A	25247838
3.2.08.01	Capital fiscal			25247838
3.2.08.01	Capital fiscal	Detalle 1	#####	25247838
3.2.40	Superávit por valorización		N/A	163472
3.2.40.69	Equipos de comunicación y computación			163472
3.2.40.69	Equipos de comunicación y computación	Detalle 1	Su aumento se origino debido a reclasificación de la cuenta 1999 valorizaciones por valor de M\$75.555 según avaluos año 2008	163472
3.2.70	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones (db)		N/A	-75554
3.2.70.01	Provisiones para propiedades, planta y equipo			-75554
3.2.70.01	Provisiones para propiedades, planta y equipo	Detalle 1	#####	-75554
4	Ingresos		N/A	13122819
4.1	Ingresos fiscales		N/A	11909830
4.1.10	No tributarios		N/A	11909830
4.1.10.01	Tasas			3062698
4.1.10.01	Tasas	Detalle 1	En esta cuenta se registra el valor de las transferencias del sector electrico, reclasificada de la 442890.	3062698
4.1.10.60	Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial			8847132
4.1.10.60	Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	Detalle 1	El recaudo de sobretasa y porcentaje ambiental presento un normal comportamiento.	8847132
4.4	Transferencias		N/A	0
4.4.28	Otras transferencias		N/A	0
4.4.28.02	Para proyectos de inversión			0
4.4.28.02	Para proyectos de inversión	Detalle 1	La disminución en las cuentas se origino debido a reclasificación a la cuenta 411001.	0
4.8	Otros ingresos		N/A	1212989
4.8.15	Ajuste de ejercicios anteriores		N/A	1212989
4.8.15.54	Ingresos fiscales			1212989
4.8.15.54	Ingresos fiscales	Detalle 1	El aumento en la cuenta 4815 INGRESOS AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES, se origina debido a la causación del valor facturado por tasa retributiva 2008 y por los ajustes de los demas conceptos de vigencias anteriores	1212989
5	Gastos		N/A	5125779
5.2	De operación		N/A	82650
5.2.02	Sueldos y salarios		N/A	82650
5.2.02.01	Sueldos del personal			82650
5.2.02.01	Sueldos del personal	Detalle 1	El aumento en dicha cuenta se dio debeido a reclasificación de la cuenta 5101 gastos de personal a la cuenta 5202 gastos d epersonal de laboratorio.	82650
5.3	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones		N/A	85819
5.3.30	Depreciación de propiedades, planta y equipo		N/A	85819
5.3.30.05	Equipo médico y científico			85819
5.3.30.05	Equipo médico y científico	Detalle 1	El aumento en dicha cuenta se dio debido a reclasificación de la cuenta 3770 depreciacion equipo de laboratorio a la cuenta 533005 para dejar servicios individualizados por separado y cumplir con la norma contable.	85819
5.5	Gasto público social		N/A	5421346

Código	Nombre	Clasificación notas específicas	Detalle notas específicas	Valor nota específica
5.5.08	Medio ambiente		N/A	5421346
5.5.08.01	Actividades de conservación			5421346
5.5.08.01	Actividades de conservación	Detalle 1	El aumento en dicha cuenta se da debido a la amortización de los anticipos entregados el año 2008 y que se llevaron al gasto durante el año 2009 por valor de M\$5.878.394	5421346
5.8	Otros gastos		N/A	-464036
5.8.15	Ajuste de ejercicios anteriores		N/A	-464036
5.8.15.89	Gastos de operación			-464036
5.8.15.89	Gastos de operación	Detalle 1	#####	-464036
8	Cuentas de orden deudoras		N/A	4475813
8.3	Deudoras de control		N/A	4475813
8.3.15	Activos retirados		N/A	228398
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo			85403
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	Detalle 1	Su aumento por valor de M\$85.403 se da por retiro de camioneta con estacas a la empresa de aseo del norte de Caldas	85403
8.3.15.36	Deudores			142995
8.3.15.36	Deudores	Detalle 1	Su aumento por valor de M\$86.804 por el registro de prescripción de deudas por concepto de tasas retributivas de vigencias anteriores	142995
8.3.90	Otras cuentas deudoras de control		N/A	4247415
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control			4247415
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	Detalle 1	#####	4247415
9	Cuentas de orden acreedoras		N/A	28042202
9.1	Responsabilidades contingentes		N/A	28023492
9.1.20	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		N/A	28023492
9.1.20.04	Administrativos			28023492
9.1.20.04	Administrativos	Detalle 1	Su disminución se da por el registro de los litigios en contra de la entidad los cuales son actualizados teniendo en cuenta las pretensiones y/o el valor del gramo oro a diciembre 31 de 2009	28023492
9.3	Acreedoras de control		N/A	18710
9.3.46	Bienes recibidos de terceros		N/A	18710
9.3.46.19	Propiedades, planta y equipo			18710
9.3.46.19	Propiedades, planta y equipo	Detalle 1	En esta cuenta se registra el valor de los bienes recibidos en comodato de otras empresas que no pertenecen al gobierno general	18710

ANEXO G. SALDOS Y MOVIMIENTOS CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE CALDAS

21017000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CALDAS

ENTES AUTONOMOS

10-12 2009

INFORMACION CONTABLE PUBLICA

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento debito	Movimiento credito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
0	CUENTAS DE PRESUPUESTO Y TESORERÍA	0	69914611	69914611	0	0	0
0.2	PRESUPUESTO DE INGRESOS Y TESORERÍA	0	11882583	11882583	0	0	0
0.2.02	INGRESOS TRIBUTARIOS APROBADOS (DB)	8000000	716266	0	8716266	0	8716266
0.2.02.65	SOBRETASA DEL IMPUESTO PREDIAL	8000000	716266	0	8716266	0	8716266
0.2.03	INGRESOS NO TRIBUTARIOS APROBADOS (DB)	2586756	174513	0	2761269	0	2761269
0.2.03.52	VENTA DE OTROS SERVICIOS	259389	81420	0	340809	0	340809
0.2.03.90	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2327367	93093	0	2420460	0	2420460
0.2.04	TRANSFERENCIAS Y APORTES APROBADOS (DB)	17826304	459035	95013	18190326	0	18190326
0.2.04.21	TRANSFERENCIA DEL SECTOR ELÉCTRICO - FORZOSA INVERSIÓN	3215465	323993	0	3539458	0	3539458
0.2.04.23	APORTES RECIBIDOS DE GOBIERNO NACIONALES	2278728	135042	0	2413770	0	2413770
0.2.04.26	APORTES RECIBIDOS DE GOBIERNO MUNICIPALES	12332111	0	95013	12237098	0	12237098
0.2.07	RECURSOS DE CAPITAL APROBADOS (DB)	6003133	260839	0	6263972	0	6263972
0.2.07.16	EXCEDENTES FINANCIEROS	5603133	154789	0	5757922	0	5757922
0.2.07.19	RENDIMIENTOS FINANCIEROS - RECURSOS LIBRE ASIGNACIÓN	400000	106050	0	506050	0	506050
0.2.09	INGRESOS POR FONDOS ESPECIALES APROBADOS (DB)	11917756	0	2317756	9600000	0	9600000
0.2.09.12	FONDO NACIONAL DE REGALÍAS	11917756	0	2317756	9600000	0	9600000
0.2.16	INGRESOS TRIBUTARIOS POR EJECUTAR (CR)	-431943	1945166	1513223	0	0	0
0.2.16.65	SOBRETASA DEL IMPUESTO PREDIAL - CAR	-431943	1945166	1513223	0	0	0
0.2.17	INGRESOS NO TRIBUTARIOS POR EJECUTAR (CR)	-1280498	2858871	1578373	0	0	0
0.2.17.52	VENTA DE OTROS SERVICIOS	0	41108	41108	0	0	0
0.2.17.90	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-1280498	2817763	1537265	0	0	0
0.2.18	TRANSFERENCIAS Y APORTES POR EJECUTAR (CR)	-12289406	1857569	473766	-10905603	0	-10905603
0.2.18.21	TRANSFERENCIA DEL SECTOR ELÉCTRICO - FORZOSA INVERSIÓN	-188208	502078	323993	-10123	0	-10123
0.2.18.23	APORTES RECIBIDOS DE GOBIERNO NACIONALES	-629087	703978	149773	-74882	0	-74882
0.2.18.26	APORTES RECIBIDOS DE GOBIERNO MUNICIPALES	-11472111	651513	0	-10820598	0	-10820598
0.2.19	RECURSOS DE CAPITAL POR EJECUTAR (CR)	-13521	202101	188580	0	0	0
0.2.19.19	RENDIMIENTOS FINANCIEROS - RECURSOS LIBRE ASIGNACIÓN	-13521	201051	187530	0	0	0
0.2.19.35	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS AL SECTOR PRIVADO	0	1050	1050	0	0	0
0.2.22	INGRESOS POR FONDOS ESPECIALES POR EJECUTAR (CR)	-3289234	2317756	0	-971478	0	-971478
0.2.22.12	FONDO NACIONAL DE REGALÍAS	-3289234	2317756	0	-971478	0	-971478
0.2.23	RECAUDOS EN EFECTIVO POR INGRESOS TRIBUTARIOS (CR)	-7568057	364159	1945214	-9149112	0	-9149112
0.2.23.65	SOBRETASA DEL IMPUESTO PREDIAL - CAR	-7568057	364159	1945214	-9149112	0	-9149112
0.2.24	RECAUDOS EN EFECTIVO POR INGRESOS NO TRIBUTARIOS (CR)	-1347596	35996	1658046	-2969646	0	-2969646
0.2.24.52	VENTA DE OTROS SERVICIOS	-300727	31972	97819	-366574	0	-366574

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento debito	Movimiento credito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
0.2.24.90	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-1046869	4024	1560227	-2603072	0	-2603072
0.2.26	RECAUDOS EN EFECTIVO POR TRANSFERENCIAS Y APORTES (CR)	-5536898	0	1747825	-7284723	0	-7284723
0.2.26.21	TRANSFERENCIA DEL SECTOR ELÉCTRICO - FORZOSA INVERSIÓN	-3027257	0	502078	-3529335	0	-3529335
0.2.26.23	APORTES RECIBIDOS DE GOBIERNO NACIONALES	-1649641	0	689247	-2338888	0	-2338888
0.2.26.26	APORTES RECIBIDOS DE GOBIERNO MUNICIPALES	-860000	0	556500	-1416500	0	-1416500
0.2.27	RECAUDOS EN EFECTIVO POR RECURSOS DE CAPITAL (CR)	-5989612	1050	323449	-6312011	0	-6312011
0.2.27.19	RENDIMIENTOS FINANCIEROS - RECURSOS LIBRE ASIGNACIÓN	-5989612	1050	322399	-6310961	0	-6310961
0.2.27.35	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS AL SECTOR PRIVADO	0	0	1050	-1050	0	-1050
0.2.29	RECAUDOS EN EFECTIVO POR FONDOS ESPECIALES (CR)	-8628522	0	0	-8628522	0	-8628522
0.2.29.12	FONDO NACIONAL DE REGALÍAS	-8628522	0	0	-8628522	0	-8628522
0.2.43	RECAUDOS DE INGRESOS NO AFORADOS (DB)	41338	689262	41338	689262	0	689262
0.2.43.01	INGRESOS TRIBUTARIOS	0	432846	0	432846	0	432846
0.2.43.02	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	41338	208377	41338	208377	0	208377
0.2.43.03	TRANSFERENCIAS Y APORTES	0	0	0	0	0	0
0.2.43.04	RECURSOS DE CAPITAL	0	48039	0	48039	0	48039
0.3	PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0	8835684	8835684	0	0	0
0.3.20	GASTOS DE PERSONAL APROBADOS (CR)	-4920928	141542	276584	-5055970	0	-5055970
0.3.20.01	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - SUELDOS DE PERSONAL DE NÓMINA	-2663888	6500	52042	-2709430	0	-2709430
0.3.20.02	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - PRIMA TÉCNICA	-158439	0	0	-158439	0	-158439
0.3.20.03	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - OTROS	-677201	135042	158042	-700201	0	-700201
0.3.20.05	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - HORAS EXTRAS, DÍAS FESTIVOS E INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	-68539	0	6500	-75039	0	-75039
0.3.20.08	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - HONORARIOS	-135065	0	0	-135065	0	-135065
0.3.20.13	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - OTROS	-5000	0	0	-5000	0	-5000
0.3.20.14	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - ADMINISTRADAS POR EL SECTOR PRIVADO	-523490	0	24000	-547490	0	-547490
0.3.20.16	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL ICBF	-95574	0	3000	-98574	0	-98574
0.3.20.17	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL SENA	-63782	0	2500	-66282	0	-66282
0.3.20.23	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - OTROS APORTES A ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO	-529950	0	30500	-560450	0	-560450
0.3.21	GASTOS GENERALES APROBADOS (CR)	-2084479	49440	77872	-2112911	0	-2112911
0.3.21.01	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	-30000	0	0	-30000	0	-30000
0.3.21.03	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMPRA DE EQUIPO	-125000	9500	0	-115500	0	-115500
0.3.21.04	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-30000	28440	65971	-67531	0	-67531
0.3.21.06	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MATERIALES Y SUMINISTROS	-165000	0	0	-165000	0	-165000
0.3.21.07	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MANTENIMIENTO	-296546	1500	0	-295046	0	-295046
0.3.21.08	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	-485000	0	0	-485000	0	-485000
0.3.21.09	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - IMPRESOS Y PUBLICACIONES	-53500	0	0	-53500	0	-53500
0.3.21.10	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIOS PÚBLICOS	-160000	0	0	-160000	0	-160000
0.3.21.11	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEGUROS	-117000	0	0	-117000	0	-117000
0.3.21.12	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ARRENDAMIENTOS	-27000	0	1500	-28500	0	-28500
0.3.21.13	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	-510000	10000	0	-500000	0	-500000
0.3.21.19	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - GASTOS IMPREVISTOS	-6000	0	0	-6000	0	-6000
0.3.21.20	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMPRA DE SEMOVIENTES	-1000	0	0	-1000	0	-1000

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento debito	Movimiento credito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
0.3.21.23	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	-75933	0	10401	-86334	0	-86334
0.3.21.24	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - GASTOS FINANCIEROS	-1500	0	0	-1500	0	-1500
0.3.21.90	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - OTROS GASTOS POR ADQUISICIÓN DE BIENES	-1000	0	0	-1000	0	-1000
0.3.23	TRANSFERENCIAS CORRIENTES APROBADAS (CR)	-1858589	35795	128638	-1951432	0	-1951432
0.3.23.01	TRANSFERENCIAS POR CONVENIOS CON EL SECTOR PRIVADO	-27300	0	0	-27300	0	-27300
0.3.23.02	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO - ORDEN NACIONAL	-945289	27795	128638	-1046132	0	-1046132
0.3.23.10	TRANSFERENCIAS DE PREVISIÓN Y SEGURIDAD SOCIAL - PENSIONES Y JUBILACIONES	-386000	0	0	-386000	0	-386000
0.3.23.20	TRANSFERENCIAS POR SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	-500000	8000	0	-492000	0	-492000
0.3.26	OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO APROBADOS (CR)	-11963	0	0	-11963	0	-11963
0.3.26.05	RESERVAS PRESUPUESTALES	-11963	0	0	-11963	0	-11963
0.3.31	GASTOS DE PERSONAL POR EJECUTAR (DB)	1495731	298980	1546715	247996	0	247996
0.3.31.01	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - SUELDOS DE PERSONAL DE NÓMINA	702286	53606	692671	63221	0	63221
0.3.31.02	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - PRIMA TÉCNICA	41773	0	39745	2028	0	2028
0.3.31.03	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - OTROS	357325	23000	331237	49088	0	49088
0.3.31.05	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - HORAS EXTRAS, DÍAS FESTIVOS E INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	14868	141548	149036	7380	0	7380
0.3.31.08	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - HONORARIOS	34751	2773	20485	17039	0	17039
0.3.31.13	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - OTROS	5000	0	0	5000	0	5000
0.3.31.14	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA -ADMINISTRADAS POR EL SECTOR PRIVADO	145746	33596	128140	51202	0	51202
0.3.31.16	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL ICBF	25423	4178	22893	6708	0	6708
0.3.31.17	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL SENA	17007	3043	15020	5030	0	5030
0.3.31.23	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - OTROS APORTES A ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO	151552	37236	147488	41300	0	41300
0.3.32	GASTOS GENERALES POR EJECUTAR (DB)	435040	144459	360999	218500	0	218500
0.3.32.01	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	5749	230	1832	4147	0	4147
0.3.32.03	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMPRA DE EQUIPO	9639	0	9500	139	0	139
0.3.32.04	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2203	65997	29616	38584	0	38584
0.3.32.06	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MATERIALES Y SUMINISTROS	18052	9869	5210	22711	0	22711
0.3.32.07	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MANTENIMIENTO	65031	4695	40019	29707	0	29707
0.3.32.08	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	66640	28510	58186	36964	0	36964
0.3.32.09	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - IMPRESOS Y PUBLICACIONES	7597	890	7139	1348	0	1348
0.3.32.10	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIOS PÚBLICOS	53514	32	32739	20807	0	20807
0.3.32.11	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEGUROS	15020	9318	1536	22802	0	22802
0.3.32.12	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ARRENDAMIENTOS	2607	1610	3514	703	0	703
0.3.32.13	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	160522	5189	145805	19906	0	19906
0.3.32.19	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - GASTOS IMPREVISTOS	3609	929	712	3826	0	3826
0.3.32.20	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMPRA DE SEMOVIENTES	1000	0	900	100	0	100
0.3.32.21	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SOSTENIMIENTO DE SEMOVIENTES	0	900	900	0	0	0
0.3.32.23	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	22262	15820	22897	15185	0	15185
0.3.32.24	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - GASTOS FINANCIEROS	1138	48	72	1114	0	1114
0.3.32.90	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - OTROS GASTOS POR ADQUISICIÓN DE BIENES	457	422	422	457	0	457
0.3.34	TRANSFERENCIAS CORRIENTES POR EJECUTAR (DB)	985365	159369	416403	728331	0	728331
0.3.34.01	TRANSFERENCIAS POR CONVENIOS CON EL SECTOR PRIVADO	100	0	0	100	0	100

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento debito	Movimiento credito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
0.3.34.02	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO - ORDEN NACIONAL	278517	159369	403866	34020	0	34020
0.3.34.10	TRANSFERENCIAS DE PREVISIÓN Y SEGURIDAD SOCIAL - PENSIONES Y JUBILACIONES	374403	0	4391	370012	0	370012
0.3.34.20	TRANSFERENCIAS POR SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	332345	0	8146	324199	0	324199
0.3.37	OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO POR EJECUTAR (DB)	2078	0	0	2078	0	2078
0.3.37.05	RESERVAS PRESUPUESTALES	2078	0	0	2078	0	2078
0.3.50	GASTOS DE PERSONAL COMPROMETIDOS (DB)	28457	1766019	1786668	7808	0	7808
0.3.50.01	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - SUELDOS DE PERSONAL DE NÓMINA	0	716424	716424	0	0	0
0.3.50.02	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - PRIMA TÉCNICA	0	39745	39745	0	0	0
0.3.50.03	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - OTROS	0	567278	567278	0	0	0
0.3.50.05	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - HORAS EXTRAS, DÍAS FESTIVOS E INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	0	13996	13996	0	0	0
0.3.50.08	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - HONORARIOS	28457	21567	42219	7805	0	7805
0.3.50.14	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA -ADMINISTRADAS POR EL SECTOR PRIVADO	0	138482	138482	0	0	0
0.3.50.16	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL ICBF	0	22896	22893	3	0	3
0.3.50.17	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL SENA	0	15020	15020	0	0	0
0.3.50.23	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - OTROS APORTES A ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO	0	230611	230611	0	0	0
0.3.51	GASTOS GENERALES COMPROMETIDOS (DB)	314159	374600	657688	31071	0	31071
0.3.51.01	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0	1942	1942	0	0	0
0.3.51.03	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMPRA DE EQUIPO	4903	0	4903	0	0	0
0.3.51.04	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	5525	1181	6706	0	0	0
0.3.51.06	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MATERIALES Y SUMINISTROS	46223	5890	48405	3708	0	3708
0.3.51.07	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MANTENIMIENTO	76978	57440	124911	9507	0	9507
0.3.51.08	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	113091	70719	183810	0	0	0
0.3.51.09	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - IMPRESOS Y PUBLICACIONES	17102	25153	24399	17856	0	17856
0.3.51.10	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIOS PÚBLICOS	3794	33188	36982	0	0	0
0.3.51.11	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEGUROS	1254	9599	10853	0	0	0
0.3.51.12	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ARRENDAMIENTOS	13062	4034	17096	0	0	0
0.3.51.13	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	8672	137317	145989	0	0	0
0.3.51.19	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - GASTOS IMPREVISTOS	1008	713	1721	0	0	0
0.3.51.21	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SOSTENIMIENTO DE SEMOVIENTES	0	900	900	0	0	0
0.3.51.23	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	22547	26030	48577	0	0	0
0.3.51.24	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - GASTOS FINANCIEROS	0	72	72	0	0	0
0.3.51.90	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - OTROS GASTOS POR ADQUISICIÓN DE BIENES	0	422	422	0	0	0
0.3.52	TRANSFERENCIAS CORRIENTES COMPROMETIDAS (DB)	399	380617	381016	0	0	0
0.3.52.02	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO - ORDEN NACIONAL	0	376071	376071	0	0	0
0.3.52.10	TRANSFERENCIAS DE PREVISIÓN Y SEGURIDAD SOCIAL - PENSIONES Y JUBILACIONES	399	4400	4799	0	0	0
0.3.52.20	TRANSFERENCIAS POR SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	0	146	146	0	0	0
0.3.60	OBLIGACIONES EN GASTOS DE PERSONAL (DB)	21552	1993771	1892129	123194	0	123194
0.3.60.01	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - SUELDOS DE PERSONAL DE NÓMINA	0	770637	764505	6132	0	6132
0.3.60.02	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - PRIMA TÉCNICA	0	39745	39745	0	0	0
0.3.60.03	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - OTROS	0	699984	699984	0	0	0

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento debito	Movimiento credito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
0.3.60.05	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - HORAS EXTRAS, DÍAS FESTIVOS E INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	0	13985	13985	0	0	0
0.3.60.08	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - HONORARIOS	510	44658	40645	4523	0	4523
0.3.60.14	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA -ADMINISTRADAS POR EL SECTOR PRIVADO	71	128985	90077	38979	0	38979
0.3.60.16	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL ICBF	0	21715	14419	7296	0	7296
0.3.60.17	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL SENA	0	14477	9614	4863	0	4863
0.3.60.23	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - OTROS APORTES A ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO	20971	259585	219155	61401	0	61401
0.3.61	OBLIGACIONES EN GASTOS GENERALES (DB)	120423	612400	625128	107695	0	107695
0.3.61.01	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0	1819	1336	483	0	483
0.3.61.03	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMPRA DE EQUIPO	89356	4903	94259	0	0	0
0.3.61.04	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0	6679	6679	0	0	0
0.3.61.06	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MATERIALES Y SUMINISTROS	2436	41603	42571	1468	0	1468
0.3.61.07	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MANTENIMIENTO	995	132163	109579	23579	0	23579
0.3.61.08	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	0	168405	144183	24222	0	24222
0.3.61.09	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - IMPRESOS Y PUBLICACIONES	825	6554	6593	786	0	786
0.3.61.10	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIOS PÚBLICOS	469	36950	32906	4513	0	4513
0.3.61.11	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEGUROS	61	9600	9661	0	0	0
0.3.61.12	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ARRENDAMIENTOS	723	15302	16025	0	0	0
0.3.61.13	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	25076	141982	117189	49869	0	49869
0.3.61.19	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - GASTOS IMPREVISTOS	0	792	747	45	0	45
0.3.61.21	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SOSTENIMIENTO DE SEMOVIENTES	0	900	900	0	0	0
0.3.61.23	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	482	44724	42476	2730	0	2730
0.3.61.24	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - GASTOS FINANCIEROS	0	24	24	0	0	0
0.3.62	OBLIGACIONES EN TRANSFERENCIAS CORRIENTES (DB)	0	418121	352794	65327	0	65327
0.3.62.02	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO - ORDEN NACIONAL	0	412811	347665	65146	0	65146
0.3.62.10	TRANSFERENCIAS DE PREVISIÓN Y SEGURIDAD SOCIAL - PENSIONES Y JUBILACIONES	0	5017	4836	181	0	181
0.3.62.20	TRANSFERENCIAS POR SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	0	293	293	0	0	0
0.3.70	PAGOS EN EFECTIVO POR GASTOS DE PERSONAL (DB)	3375188	1528010	226226	4676972	0	4676972
0.3.70.01	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - SUELDOS DE PERSONAL DE NÓMINA	1961601	734252	55777	2640076	0	2640076
0.3.70.02	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - PRIMA TÉCNICA	116666	39745	0	156411	0	156411
0.3.70.03	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - OTROS	319875	463944	132707	651112	0	651112
0.3.70.05	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA - HORAS EXTRAS, DÍAS FESTIVOS E INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	53672	13987	0	67659	0	67659
0.3.70.08	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - HONORARIOS	71347	36282	1932	105697	0	105697
0.3.70.14	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA -ADMINISTRADAS POR EL SECTOR PRIVADO	377673	79735	100	457308	0	457308
0.3.70.16	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL ICBF	70152	14419	0	84571	0	84571
0.3.70.17	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - APORTES AL SENA	46774	9614	0	56388	0	56388
0.3.70.23	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA - OTROS APORTES A ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO	357428	136032	35710	457750	0	457750
0.3.71	PAGOS EN EFECTIVO POR GASTOS GENERALES (DB)	1214857	579776	38988	1755645	0	1755645
0.3.71.01	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	24252	1226	110	25368	0	25368
0.3.71.03	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMPRA DE EQUIPO	21102	94259	0	115361	0	115361

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento debito	Movimiento credito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
0.3.71.04	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	22272	6679	0	28951	0	28951
0.3.71.06	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MATERIALES Y SUMINISTROS	98288	41890	3066	137112	0	137112
0.3.71.07	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MANTENIMIENTO	153540	90658	11948	232250	0	232250
0.3.71.08	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	305269	130646	12100	423815	0	423815
0.3.71.09	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - IMPRESOS Y PUBLICACIONES	27977	6434	901	33510	0	33510
0.3.71.10	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIOS PÚBLICOS	102223	32456	0	134679	0	134679
0.3.71.11	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEGUROS	100665	1597	8064	94198	0	94198
0.3.71.12	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ARRENDAMIENTOS	10608	17239	50	27797	0	27797
0.3.71.13	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	315730	115678	1182	430226	0	430226
0.3.71.19	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - GASTOS IMPREVISTOS	1383	747	0	2130	0	2130
0.3.71.20	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMPRA DE SEMOVIENTES	0	900	0	900	0	900
0.3.71.23	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	30642	39343	1567	68418	0	68418
0.3.71.24	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - GASTOS FINANCIEROS	362	24	0	386	0	386
0.3.71.90	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - OTROS GASTOS POR ADQUISICIÓN DE BIENES	544	0	0	544	0	544
0.3.72	PAGOS EN EFECTIVO POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES (DB)	872825	352785	67836	1157774	0	1157774
0.3.72.01	TRANSFERENCIAS POR CONVENIOS CON EL SECTOR PRIVADO	27200	0	0	27200	0	27200
0.3.72.02	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO - ORDEN NACIONAL	666772	347665	67472	946965	0	946965
0.3.72.10	TRANSFERENCIAS DE PREVISIÓN Y SEGURIDAD SOCIAL - PENSIONES Y JUBILACIONES	11198	4827	218	15807	0	15807
0.3.72.20	TRANSFERENCIAS POR SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	167655	293	146	167802	0	167802
0.3.75	PAGOS EN EFECTIVO POR OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO (DB)	9885	0	0	9885	0	9885
0.3.75.05	RESERVAS PRESUPUESTALES	9885	0	0	9885	0	9885
0.4	PRESUPUESTO DEL SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	0	318079	318079	0	0	0
0.4.25	DEUDA PÚBLICA INTERNA APROBADA (CR)	-500000	0	0	-500000	0	-500000
0.4.25.06	INTERESES, COMISIONES, Y GASTOS - BANCA COMERCIAL	-500000	0	0	-500000	0	-500000
0.4.32	DEUDA PÚBLICA INTERNA POR EJECUTAR (DB)	20000	100235	30184	90051	0	90051
0.4.32.06	INTERESES, COMISIONES, Y GASTOS - BANCA COMERCIAL	20000	100235	30184	90051	0	90051
0.4.36	DEUDA PÚBLICA INTERNA COMPROMETIDA (DB)	178972	30185	209157	0	0	0
0.4.36.06	INTERESES, COMISIONES, Y GASTOS - BANCA COMERCIAL	178972	30185	209157	0	0	0
0.4.40	OBLIGACIONES POR DEUDA PÚBLICA INTERNA (DB)	0	108921	78738	30183	0	30183
0.4.40.06	INTERESES, COMISIONES, Y GASTOS - BANCA COMERCIAL	0	108921	78738	30183	0	30183
0.4.44	PAGO EN EFECTIVO POR DEUDA PÚBLICA INTERNA (DB)	301028	78738	0	379766	0	379766
0.4.44.06	INTERESES, COMISIONES, Y GASTOS - BANCA COMERCIAL	301028	78738	0	379766	0	379766
0.5	PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSIÓN APROBADOS	-32018080	12432990	20973880	-40558970	0	-40558970
0.5.38	SECTOR MEDIO AMBIENTE - APROBADOS (CR)	-43264589	4845208	3625002	-42044383	0	-42044383
0.5.38.90	OTROS PROGRAMAS DE INVERSIÓN	-36969955	4683437	3625002	-35911520	0	-35911520
0.5.38.91	RESERVAS PRESUPUESTALES	-6294634	161771	0	-6132863	0	-6132863
0.5.63	SECTOR MEDIO AMBIENTE - POR EJECUTAR (DB)	11246509	7587782	17348878	1485413	0	1485413
0.5.63.90	OTROS PROGRAMAS DE INVERSIÓN	9966740	7275571	15860980	1381331	0	1381331
0.5.63.91	RESERVAS PRESUPUESTALES	1279769	312211	1487898	104082	0	104082
0.6	PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSIÓN EJECUTADOS	11429850	24438605	27111153	8757302	0	8757302
0.6.38	SECTOR MEDIO AMBIENTE - COMPROMISOS (DB)	11278600	11517282	14852103	7943779	0	7943779
0.6.38.90	OTROS PROGRAMAS DE INVERSIÓN	11278600	11517282	14852103	7943779	0	7943779
0.6.63	SECTOR MEDIO AMBIENTE - OBLIGACIONES (DB)	151250	12921323	12259050	813523	0	813523

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento debito	Movimiento credito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
0.6.63.90	OTROS PROGRAMAS DE INVERSIÓN	18135	11414543	10619155	813523	0	813523
0.6.63.91	RESERVAS PRESUPUESTALES	133115	1506780	1639895	0	0	0
0.7	PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSIÓN PAGADOS	20588230	11935937	722499	31801668	0	31801668
0.7.38	SECTOR MEDIO AMBIENTE - PAGOS EN EFECTIVO (DB)	20588230	11935937	722499	31801668	0	31801668
0.7.38.90	OTROS PROGRAMAS DE INVERSIÓN	15706480	10648189	581782	25772887	0	25772887
0.7.38.91	RESERVAS PRESUPUESTALES	4881750	1287748	140717	6028781	0	6028781
0.8	RESERVAS PRESUPUESTALES Y CUENTAS POR PAGAR	0	70733	70733	0	0	0
0.8.50	CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS (CR)	-370786	0	0	-370786	0	-370786
0.8.50.02	GASTOS GENERALES	-38742	0	0	-38742	0	-38742
0.8.50.03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-70733	0	0	-70733	0	-70733
0.8.50.07	SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	-18930	0	0	-18930	0	-18930
0.8.50.17	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR MEDIO AMBIENTE	-242381	0	0	-242381	0	-242381
0.8.55	CUENTAS POR PAGAR PENDIENTES DE CANCELAR (DB)	71213	0	70733	480	0	480
0.8.55.02	GASTOS GENERALES	480	0	0	480	0	480
0.8.55.03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	70733	0	70733	0	0	0
0.8.60	CUENTAS POR PAGAR CANCELADAS (DB)	299573	70733	0	370306	0	370306
0.8.60.02	GASTOS GENERALES	38262	0	0	38262	0	38262
0.8.60.03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	70733	0	70733	0	70733
0.8.60.07	SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	18930	0	0	18930	0	18930
0.8.60.17	GASTO DE INVERSIÓN - SECTOR MEDIO AMBIENTE	242381	0	0	242381	0	242381
1	ACTIVOS	52037305	61602804	71196690	42443419	23042553	19400866
1.1	EFECTIVO	9194613	13295493	15281643	7208463	7208463	0
1.1.05	CAJA	3820	1981574	1985394	0	0	0
1.1.05.01	CAJA PRINCIPAL	0	1981574	1981574	0	0	0
1.1.05.02	CAJA MENOR	3820	0	3820	0	0	0
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9190793	11313919	13296249	7208463	7208463	0
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	6047179	6481726	9124088	3404817	3404817	0
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	3143614	4832193	4172161	3803646	3803646	0
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6634399	25368489	29570005	2432883	2432883	0
1.2.01	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA	6634399	25368489	29570005	2432883	2432883	0
1.2.01.06	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO	6634399	25368489	29570005	2432883	2432883	0
1.4	DEUDORES	15474336	12632759	14786349	13320746	13320746	0
1.4.01	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9220325	7059319	9318561	6961083	6961083	0
1.4.01.01	TASAS	4114413	3525455	4618497	3021371	3021371	0
1.4.01.03	INTERESES	0	51577	0	51577	51577	0
1.4.01.04	SANCIONES	297436	2072	44936	254572	254572	0
1.4.01.39	LICENCIAS	8472	0	0	8472	8472	0
1.4.01.42	REGISTRO Y SALVOCONDUCTO	0	2855	2855	0	0	0
1.4.01.52	CONCESIONES	4009	0	0	4009	4009	0
1.4.01.59	PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL	3834596	619204	1880009	2573791	2573791	0
1.4.01.90	OTROS DEUDORES POR INGRESOS NO TRIBUTARIOS	961399	2858156	2772264	1047291	1047291	0
1.4.07	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	63762	46582	46566	63778	63778	0
1.4.07.17	ASISTENCIA TÉCNICA	60571	35638	34614	61595	61595	0

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento debito	Movimiento credito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
1.4.07.90	OTROS SERVICIOS	3191	10944	11952	2183	2183	0
1.4.13	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	316111	676128	992239	0	0	0
1.4.13.14	OTRAS TRANSFERENCIAS	316111	676128	992239	0	0	0
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5772263	4364957	3942443	6194777	6194777	0
1.4.20.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	3563846	3093483	1699344	4957985	4957985	0
1.4.20.11	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	1690	3765	5455	0	0	0
1.4.20.12	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	5327	687016	230497	461846	461846	0
1.4.20.13	ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	2201400	580693	2007147	774946	774946	0
1.4.70	OTROS DEUDORES	101875	485773	486540	101108	101108	0
1.4.70.64	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	0	11653	3118	8535	8535	0
1.4.70.71	HONORARIOS	0	239632	239632	0	0	0
1.4.70.74	EXCEDENTES FINANCIEROS	20585	119158	128222	11521	11521	0
1.4.70.78	ENAJENACIÓN DE ACTIVOS	3626	0	202	3424	3424	0
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	77664	115330	115366	77628	77628	0
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18876389	10133467	11492680	17517176	0	17517176
1.6.05	TERRENOS	3405907	0	0	3405907	0	3405907
1.6.05.01	URBANOS	187456	0	0	187456	0	187456
1.6.05.03	TERRENOS CON DESTINACIÓN AMBIENTAL	3218451	0	0	3218451	0	3218451
1.6.10	SEMOVIENTES	4000	0	0	4000	0	4000
1.6.10.01	DE TRABAJO	4000	0	0	4000	0	4000
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	13225240	7592632	9066071	11751801	0	11751801
1.6.15.90	OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	13225240	7592632	9066071	11751801	0	11751801
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	3148	495262	498410	0	0	0
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	399	179	578	0	0	0
1.6.35.02	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0	167925	167925	0	0	0
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0	6953	6953	0	0	0
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2749	230187	232936	0	0	0
1.6.35.05	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0	87393	87393	0	0	0
1.6.35.11	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	0	1950	1950	0	0	0
1.6.35.90	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	675	675	0	0	0
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	159695	773519	850916	82298	0	82298
1.6.37.07	MAQUINARIA Y EQUIPO	48745	105791	129149	25387	0	25387
1.6.37.08	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	32789	88272	117059	4002	0	4002
1.6.37.09	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	7883	15306	19852	3337	0	3337
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	69663	327350	347786	49227	0	49227
1.6.37.11	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	345	236800	236800	345	0	345
1.6.37.12	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	270	0	270	0	0	0
1.6.40	EDIFICACIONES	842427	0	0	842427	0	842427
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	686282	0	0	686282	0	686282
1.6.40.10	CLÍNICAS Y HOSPITALES	149073	0	0	149073	0	149073
1.6.40.17	PARQUEADEROS Y GARAJES	7072	0	0	7072	0	7072
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	482138	140716	117884	504970	0	504970
1.6.55.03	EQUIPO DE PERFORACIÓN	407952	0	0	407952	0	407952

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento debito	Movimiento credito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
1.6.55.06	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	21465	5611	5999	21077	0	21077
1.6.55.08	EQUIPO AGROPECUARIO, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	5112	303	0	5415	0	5415
1.6.55.09	EQUIPO DE ENSEÑANZA	11164	499	3785	7878	0	7878
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	36445	83626	57423	62648	0	62648
1.6.55.90	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	0	50677	50677	0	0	0
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	790776	249342	570	1039548	0	1039548
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	94814	0	0	94814	0	94814
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	695962	249342	570	944734	0	944734
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	134879	62155	14952	182082	0	182082
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	104786	55987	7013	153760	0	153760
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	30093	3033	4804	28322	0	28322
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0	3135	3135	0	0	0
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1263186	506096	528880	1240402	0	1240402
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	48073	209931	209773	48231	0	48231
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1215113	296165	319107	1192171	0	1192171
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	614680	0	236800	377880	0	377880
1.6.75.02	TERRESTRE	614680	0	236800	377880	0	377880
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	13200	1176	774	13602	0	13602
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	13200	1176	774	13602	0	13602
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-1986807	312569	177357	-1851595	0	-1851595
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-229653	0	4119	-233772	0	-233772
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-186027	26188	21789	-181628	0	-181628
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-323091	10872	22257	-334476	0	-334476
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-105108	8152	7014	-103970	0	-103970
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-941437	227278	87499	-801658	0	-801658
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-195367	39035	33250	-189582	0	-189582
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-6124	1044	1429	-6509	0	-6509
1.6.86	AMORTIZACIÓN ACUMULADA (CR)	-525	0	66	-591	0	-591
1.6.86.01	SEMOVIENTES	-525	0	66	-591	0	-591
1.6.95	PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-75555	0	0	-75555	0	-75555
1.6.95.08	MAQUINARIA Y EQUIPO	-45556	0	0	-45556	0	-45556
1.6.95.09	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-3889	0	0	-3889	0	-3889
1.6.95.12	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-26110	0	0	-26110	0	-26110
1.9	OTROS ACTIVOS	1857568	172596	66013	1964151	80461	1883690
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	32579	0	32579	32579	0
1.9.05.01	SEGUROS	0	32579	0	32579	32579	0
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	55311	47404	54833	47882	47882	0
1.9.10.01	MATERIALES Y SUMINISTROS	55311	47404	54833	47882	47882	0
1.9.20	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	0	92613	0	92613	0	92613
1.9.20.05	BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	0	92613	0	92613	0	92613
1.9.22	PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)	0	0	10505	-10505	0	-10505
1.9.22.01	MUEBLES	0	0	10505	-10505	0	-10505
1.9.60	BIENES DE ARTE Y CULTURA	10175	0	675	9500	0	9500

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento debito	Movimiento credito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
1.9.60.01	OBRAS DE ARTE	3500	0	0	3500	0	3500
1.9.60.07	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA	6675	0	675	6000	0	6000
1.9.99	VALORIZACIONES	1792082	0	0	1792082	0	1792082
1.9.99.52	TERRENOS	497754	0	0	497754	0	497754
1.9.99.62	EDIFICACIONES	1130856	0	0	1130856	0	1130856
1.9.99.69	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	163472	0	0	163472	0	163472
2	PASIVOS	26168581	22877453	17563618	20854746	15389517	5465229
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	3380361	0	0	3380361	0	3380361
2.2.08	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE LARGO PLAZO	3380361	0	0	3380361	0	3380361
2.2.08.30	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	3380361	0	0	3380361	0	3380361
2.4	CUENTAS POR PAGAR	20926893	20452006	14429401	14904288	14904288	0
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	241300	11978029	12577781	841052	841052	0
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	232120	6590065	6679321	321376	321376	0
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	9180	5387964	5898460	519676	519676	0
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0	479557	479557	0	0	0
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	479557	479557	0	0	0
2.4.22	INTERESES POR PAGAR	0	89107	108488	19381	19381	0
2.4.22.02	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE LARGO PLAZO	0	89107	108488	19381	19381	0
2.4.25	ACREEDORES	328361	727388	774620	375593	375593	0
2.4.25.04	SERVICIOS PÚBLICOS	467	27852	30932	3547	3547	0
2.4.25.07	ARRENDAMIENTOS	0	575	575	0	0	0
2.4.25.08	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	20629	101023	130329	49935	49935	0
2.4.25.18	APORTES A FONDOS PENSIONALES	59030	238443	219697	40284	40284	0
2.4.25.19	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	45893	197911	185166	33148	33148	0
2.4.25.20	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	71	43229	64997	21839	21839	0
2.4.25.29	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	33578	10999	0	22579	22579	0
2.4.25.32	APORTE RIESGOS PROFESIONALES	0	9555	12865	3310	3310	0
2.4.25.50	EXCEDENTES FINANCIEROS	5712	34490	34532	5754	5754	0
2.4.25.52	HONORARIOS	457	5108	5736	1085	1085	0
2.4.25.90	OTROS ACREEDORES	162524	58203	89791	194112	194112	0
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	65515	223492	389170	231193	231193	0
2.4.36.01	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	1533	5225	9874	6182	6182	0
2.4.36.03	HONORARIOS	7711	50725	87363	44349	44349	0
2.4.36.05	SERVICIOS	18760	69572	96832	46020	46020	0
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	163	495	559	227	227	0
2.4.36.08	COMPRAS	3648	6213	17132	14567	14567	0
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	26639	75407	142226	93458	93458	0
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	6513	14328	28830	21015	21015	0
2.4.36.98	IMPUESTO DE TIMBRE	548	1527	6354	5375	5375	0
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	13962	31686	99773	82049	82049	0
2.4.40.20	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	13962	31649	34590	16903	16903	0
2.4.40.23	CONTRIBUCIONES	0	0	65146	65146	65146	0
2.4.40.85	OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES	0	37	37	0	0	0

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento debito	Movimiento credito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
2.4.53	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	20277755	6922747	12	13355020	13355020	0
2.4.53.01	EN ADMINISTRACIÓN	20277755	6922747	12	13355020	13355020	0
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	20929	1558010	1980941	443860	443860	0
2.5.05	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	20929	1553202	1975953	443680	443680	0
2.5.05.01	NÓMINA POR PAGAR	0	653115	659247	6132	6132	0
2.5.05.02	CESANTÍAS	20929	116010	137352	42271	42271	0
2.5.05.04	VACACIONES	0	65156	257552	192396	192396	0
2.5.05.05	PRIMA DE VACACIONES	0	45478	176657	131179	131179	0
2.5.05.06	PRIMA DE SERVICIOS	0	0	55440	55440	55440	0
2.5.05.07	PRIMA DE NAVIDAD	0	608343	608343	0	0	0
2.5.05.12	BONIFICACIONES	0	19172	35434	16262	16262	0
2.5.05.90	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	0	45928	45928	0	0	0
2.5.10	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONÓMICAS POR PAGAR	0	4808	4988	180	180	0
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	0	4808	4988	180	180	0
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	1839596	596969	842243	2084870	2	2084868
2.7.10	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	1304605	1769	75898	1378734	0	1378734
2.7.10.05	LITIGIOS	1304605	1769	75898	1378734	0	1378734
2.7.15	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	534991	590429	55440	2	2	0
2.7.15.03	VACACIONES	199375	199374	0	1	1	0
2.7.15.04	PRIMA DE SERVICIOS	0	55440	55440	0	0	0
2.7.15.06	PRIMA DE VACACIONES	135937	135937	0	0	0	0
2.7.15.07	BONIFICACIONES	16866	16865	0	1	1	0
2.7.15.09	PRIMA DE NAVIDAD	182813	182813	0	0	0	0
2.7.20	PROVISIÓN PARA PENSIONES	0	4771	710905	706134	0	706134
2.7.20.07	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	1340674	4771	0	1335903	0	1335903
2.7.20.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES POR AMORTIZAR (DB)	-1340674	0	710905	-629769	0	-629769
2.9	OTROS PASIVOS	802	270468	311033	41367	41367	0
2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	802	270468	311033	41367	41367	0
2.9.05.90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	802	270468	311033	41367	41367	0
3	PATRIMONIO	25875616	4594388	307445	21588673	0	21588673
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	25875616	4594388	307445	21588673	0	21588673
3.2.08	CAPITAL FISCAL	25288722	262510	221626	25247838	0	25247838
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	25288722	262510	221626	25247838	0	25247838
3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0	4208191	0	-4208191	0	-4208191
3.2.30.02	PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO (DB)	0	4208191	0	-4208191	0	-4208191
3.2.35	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	96104	0	0	96104	0	96104
3.2.35.02	EN ESPECIE	96104	0	0	96104	0	96104
3.2.40	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	1792082	0	0	1792082	0	1792082
3.2.40.52	TERRENOS	497754	0	0	497754	0	497754
3.2.40.62	EDIFICACIONES	1130856	0	0	1130856	0	1130856
3.2.40.69	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	163472	0	0	163472	0	163472
3.2.70	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-1301292	123687	85819	-1339160	0	-1339160
3.2.70.01	PROVISIONES PARA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-75554	0	0	-75554	0	-75554

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento debito	Movimiento credito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
3.2.70.03	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-1210710	123621	85819	-1248512	0	-1248512
3.2.70.04	AMORTIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-525	66	0	-591	0	-591
3.2.70.06	AMORTIZACIÓN DE OTROS ACTIVOS	-14503	0	0	-14503	0	-14503
4	INGRESOS	14933381	3284136	6628248	18277493	0	18277493
4.1	INGRESOS FISCALES	8824494	35012	4931570	13721052	0	13721052
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	8824494	35012	4931570	13721052	0	13721052
4.1.10.01	TASAS	0	0	3062698	3062698	0	3062698
4.1.10.03	INTERESES	9900	142	4776	14534	0	14534
4.1.10.04	SANCIONES	63487	24405	1950	41032	0	41032
4.1.10.48	REGISTRO Y SALVOCONDUCTO	7504	23	2855	10336	0	10336
4.1.10.60	PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL	8568429	0	278703	8847132	0	8847132
4.1.10.90	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	175174	10442	1580588	1745320	0	1745320
4.2	VENTA DE BIENES	4621	0	26	4647	0	4647
4.2.01	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	4621	0	26	4647	0	4647
4.2.01.02	PRODUCTOS FORESTALES	4621	0	26	4647	0	4647
4.3	VENTA DE SERVICIOS	320123	6227	70938	384834	0	384834
4.3.90	OTROS SERVICIOS	320123	6227	70938	384834	0	384834
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	166316	2941	33865	197240	0	197240
4.3.90.90	OTROS SERVICIOS	153807	3286	37073	187594	0	187594
4.4	TRANSFERENCIAS	2386570	3038569	651999	0	0	0
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	2386570	3038569	651999	0	0	0
4.4.28.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	2386570	3038569	651999	0	0	0
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1649640	0	755326	2404966	0	2404966
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	1649640	0	755326	2404966	0	2404966
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	1649640	0	755326	2404966	0	2404966
4.8	OTROS INGRESOS	1747933	204328	218389	1761994	0	1761994
4.8.05	FINANCIEROS	388737	0	157455	546192	0	546192
4.8.05.84	UTILIDAD POR VALORACIÓN DE LAS INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA	306495	0	119158	425653	0	425653
4.8.05.90	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	82242	0	38297	120539	0	120539
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	211	0	1050	1261	0	1261
4.8.08.05	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	211	0	1050	1261	0	1261
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	1522	0	30	1552	0	1552
4.8.10.08	RECUPERACIONES	326	0	30	356	0	356
4.8.10.49	INDEMNIZACIONES	1196	0	0	1196	0	1196
4.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	1357463	204328	59854	1212989	0	1212989
4.8.15.54	INGRESOS FISCALES	1357463	204328	59854	1212989	0	1212989
5	GASTOS	14940273	10415135	7077915	18277493	0	18277493
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	4942663	2719807	647655	7014815	0	7014815
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	3317155	1760230	506130	4571255	0	4571255
5.1.01.01	SUELDOS DEL PERSONAL	1843016	680612	46618	2477010	0	2477010
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	0	17169	17169	0	0	0
5.1.01.09	HONORARIOS	74221	41943	1064	115100	0	115100

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento debito	Movimiento credito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
5.1.01.13	PRIMA DE VACACIONES	279182	45478	6005	318655	0	318655
5.1.01.14	PRIMA DE NAVIDAD	123983	480639	352132	252490	0	252490
5.1.01.17	VACACIONES	102266	43630	10371	135525	0	135525
5.1.01.18	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	10293	5666	751	15208	0	15208
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	14400	6021	942	19479	0	19479
5.1.01.24	CESANTÍAS	187729	125557	45698	267588	0	267588
5.1.01.30	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	28471	42514	3429	67556	0	67556
5.1.01.31	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	7793	4077	0	11870	0	11870
5.1.01.47	VIÁTICOS	238624	108165	19380	327409	0	327409
5.1.01.48	GASTOS DE VIAJE	98872	34741	863	132750	0	132750
5.1.01.50	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	63008	18416	0	81424	0	81424
5.1.01.52	PRIMA DE SERVICIOS	105532	56217	0	161749	0	161749
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	23212	9640	1708	31144	0	31144
5.1.01.64	OTRAS PRIMAS	116553	39745	0	156298	0	156298
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	11153	4771	0	15924	0	15924
5.1.02.11	AMORTIZACIÓN CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	11153	4771	0	15924	0	15924
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	534051	226379	58859	701571	0	701571
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	89676	28907	1157	117426	0	117426
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	170688	61017	10018	221687	0	221687
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	26090	12865	4020	34935	0	34935
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	247597	123590	43664	327523	0	327523
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	112042	36109	1088	147063	0	147063
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	67233	21664	545	88352	0	88352
5.1.04.02	APORTES AL SENA	44809	14445	543	58711	0	58711
5.1.11	GENERALES	922052	594151	69954	1446249	0	1446249
5.1.11.11	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	87818	33285	1720	119383	0	119383
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	1722	101	0	1823	0	1823
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	92627	62617	39	155205	0	155205
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	158060	252929	6620	404369	0	404369
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	72496	27617	0	100113	0	100113
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO	11176	18260	1750	27686	0	27686
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	34712	6078	208	40582	0	40582
5.1.11.22	FOTOCOPIAS	1357	192	0	1549	0	1549
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	328126	163084	12531	478679	0	478679
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	100324	1530	40643	61211	0	61211
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	21514	10054	0	31568	0	31568
5.1.11.64	GASTOS LEGALES	11820	789	6443	6166	0	6166
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	300	17615	0	17915	0	17915
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	46210	98167	11624	132753	0	132753
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	8543	6480	0	15023	0	15023
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0	60503	0	60503	0	60503
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	222	0	0	222	0	222
5.1.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	37439	31182	11623	56998	0	56998

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento debito	Movimiento credito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
5.1.20.90	OTROS IMPUESTOS	6	2	1	7	0	7
5.2	DE OPERACIÓN	150236	1038981	448	1188769	0	1188769
5.2.02	SUELDOS Y SALARIOS	109581	48398	0	157979	0	157979
5.2.02.01	SUELDOS DEL PERSONAL	64691	17959	0	82650	0	82650
5.2.02.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	13680	3376	0	17056	0	17056
5.2.02.12	PRIMA DE VACACIONES	3985	1247	0	5232	0	5232
5.2.02.13	PRIMA DE NAVIDAD	1792	0	0	1792	0	1792
5.2.02.16	VACACIONES	6053	1829	0	7882	0	7882
5.2.02.17	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	940	148	0	1088	0	1088
5.2.02.18	BONIFICACIONES	2439	0	0	2439	0	2439
5.2.02.20	AUXILIO DE TRANSPORTE	2033	278	0	2311	0	2311
5.2.02.21	CESANTÍAS	8022	3060	0	11082	0	11082
5.2.02.28	VIÁTICOS	83	19311	0	19394	0	19394
5.2.02.29	GASTOS DE VIAJE	0	737	0	737	0	737
5.2.02.40	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	1751	453	0	2204	0	2204
5.2.02.44	OTRAS PRIMAS	4112	0	0	4112	0	4112
5.2.04	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	25206	7554	0	32760	0	32760
5.2.04.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	3752	1086	0	4838	0	4838
5.2.04.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	7424	2249	0	9673	0	9673
5.2.04.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	3548	1019	0	4567	0	4567
5.2.04.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	10482	3200	0	13682	0	13682
5.2.07	APORTES SOBRE LA NÓMINA	4655	1358	0	6013	0	6013
5.2.07.01	APORTES AL ICBF	2781	815	0	3596	0	3596
5.2.07.02	APORTES AL SENA	1874	543	0	2417	0	2417
5.2.11	GENERALES	10596	36102	448	46250	0	46250
5.2.11.09	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	5160	6880	0	12040	0	12040
5.2.11.11	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	101	101	0	202	0	202
5.2.11.13	MANTENIMIENTO	0	26903	0	26903	0	26903
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	4952	2065	448	6569	0	6569
5.2.11.21	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	383	153	0	536	0	536
5.2.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	198	945569	0	945767	0	945767
5.2.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	32	928	0	960	0	960
5.2.20.26	CONTRIBUCIONES	0	944641	0	944641	0	944641
5.2.20.90	OTROS IMPUESTOS	166	0	0	166	0	166
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	290131	161863	1769	450225	0	450225
5.3.14	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	290131	76044	1769	364406	0	364406
5.3.14.01	LITIGIOS	290131	76044	1769	364406	0	364406
5.3.30	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	85819	0	85819	0	85819
5.3.30.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0	85819	0	85819	0	85819
5.4	TRANSFERENCIAS	666772	277869	944641	0	0	0
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	666772	277869	944641	0	0	0
5.4.23.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	666772	277869	944641	0	0	0
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	8939784	5007889	774236	13173437	0	13173437

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento debito	Movimiento credito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	8.939.784	5.007.889	774.236	13.173.437	-	13.173.437
5.5.08.01	ACTIVIDADES DE CONSERVACIÓN	3.269.640	2.530.401	378.695	5.421.346	-	5.421.346
5.5.08.02	ACTIVIDADES DE RECUPERACIÓN	2.480.108	622.171	211.386	2.890.893	-	2.890.893
5.5.08.04	INVESTIGACIÓN	80.496	58.301	6.000	132.797	-	132.797
5.5.08.05	EDUCACIÓN, CAPACITACIÓN Y DIVULGACIÓN AMBIENTAL	689.608	890.294	133.274	1.446.628	-	1.446.628
5.5.08.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	1.475.548	225.863	37.611	1.663.800	-	1.663.800
5.5.08.09	MANEJO Y ADMINISTRACIÓN DE INFORMACIÓN	944.384	680.859	7.270	1.617.973	-	1.617.973
5.8	OTROS GASTOS	-49313	1208726	500975	658438	0	658438
5.8.01	INTERESES	287086	108488	10683	384891	0	384891
5.8.01.35	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE LARGO PLAZO	287086	108488	10683	384891	0	384891
5.8.05	FINANCIEROS	362	72	419	15	0	15
5.8.05.90	OTROS GASTOS FINANCIEROS	362	72	419	15	0	15
5.8.08	OTROS GASTOS ORDINARIOS	0	394020	295769	98251	0	98251
5.8.08.02	PÉRDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS	0	393963	295769	98194	0	98194
5.8.08.08	BIENES TRASLADADOS A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS QUE NO CONSTITUYEN FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	0	57	0	57	0	57
5.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-336761	706146	194104	175281	0	175281
5.8.15.88	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	0	0	66829	-66829	0	-66829
5.8.15.89	GASTOS DE OPERACIÓN	-336761	0	127275	-464036	0	-464036
5.8.15.90	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0	706134	0	706134	0	706134
5.8.15.92	GASTO PÚBLICO SOCIAL	0	12	0	12	0	12
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	0	4208191	-4208191	0	-4208191
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	0	4208191	-4208191	0	-4208191
5.9.05.01	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	0	4208191	-4208191	0	-4208191
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	1544654	1544654	0	0	0
8.1	DERECHOS CONTINGENTES	107700	0	6994	100706	0	100706
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	45652	0	0	45652	0	45652
8.1.20.04	ADMINISTRATIVAS	45652	0	0	45652	0	45652
8.1.90	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	62048	0	6994	55054	0	55054
8.1.90.90	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	62048	0	6994	55054	0	55054
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	3022907	1537755	6899	4553763	0	4553763
8.3.15	ACTIVOS RETIRADOS	136001	94387	1990	228398	0	228398
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	87393	1990	85403	0	85403
8.3.15.36	DEUDORES	136001	6994	0	142995	0	142995
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	77950	0	0	77950	0	77950
8.3.61.01	INTERNAS	77950	0	0	77950	0	77950
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	2808956	1443368	4909	4247415	0	4247415
8.3.90.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	2808956	1443368	4909	4247415	0	4247415
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-3130607	6899	1530761	-4654469	0	-4654469
8.9.05	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-117510	0	0	-117510	0	-117510
8.9.05.06	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-45652	0	0	-45652	0	-45652
8.9.05.90	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	-71858	0	0	-71858	0	-71858
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-3013097	6899	1530761	-4536959	0	-4536959

Código	Nombre	Saldo inicial	Movimiento debito	Movimiento credito	Saldo final	Saldo final corriente	Saldo final no corriente
8.9.15.06	ACTIVOS RETIRADOS	-126191	1990	87393	-211594	0	-211594
8.9.15.21	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	-77950	0	0	-77950	0	-77950
8.9.15.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	-2808956	4909	1443368	-4247415	0	-4247415
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	4715107	4715107	0	0	0
9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	25511864	1053430	3656798	28115232	0	28115232
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	25511864	1053430	3656798	28115232	0	28115232
9.1.20.01	CIVILES	91740	0	0	91740	0	91740
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	25420124	1053430	3656798	28023492	0	28023492
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	16831	1500	3379	18710	0	18710
9.3.46	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	16831	1500	3379	18710	0	18710
9.3.46.19	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16831	1500	3379	18710	0	18710
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-25528695	3660177	1054930	-28133942	0	-28133942
9.9.05	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-25511864	3656798	1053430	-28115232	0	-28115232
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-25511864	3656798	1053430	-28115232	0	-28115232
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-16831	3379	1500	-18710	0	-18710
9.9.15.06	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	-16831	3379	1500	-18710	0	-18710

ANEXO H. GASTO EN PROTECCIÓN AMBIENTAL DEL GOBIERNO POR FINALIDAD

Anexo H Gasto en Protección Ambiental del Gobierno por Finalidad
2000-2005p



INFORMACIÓN ESTADÍSTICA

Finalidad Ambiental		Millones de pesos					
		2000	2001	2002	2003	2004	2005p
1	Bosques y ecosistemas	146.196,38	150.530,61	93.220,57	112.455,48	119.064,24	108.573,34
1.1	Reforestación	6.127,95	1.203,45	1.350,82	16.155,33	11.481,85	17.408,26
1.2	Protección de fauna y del medio ambiente en general	68.677,76	112.745,16	30.408,75	24.431,14	30.199,42	85.189,48
1.3	Prevención y control de inundaciones	679,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Prevención de desastres y otras calamidades	70.711,67	36.582,00	61.461,00	71.869,00	77.382,97	5.975,60
				0,00			
2	Recurso Hídrico	98.405,81	136.493,19	50.432,25	136.319,17	140.189,72	198.332,37
2.1	Protección del recurso hídrico	83.596,54	129.074,83	42.028,52	93.354,91	65.112,31	134.921,75
2.2	Acueducto y alcantarillado	14.809,27	7.418,37	8.403,73	42.964,26	75.077,41	63.410,62
				0,00			
3	Atmósfera y calidad de aire	992,14	0,00	1.410,77	3.584,46	3.630,95	2.912,49
3.1	Aire y clima	992,14	0,00	1.410,77	3.584,46	3.630,95	2.912,49
				0,00			
4	Gestión de residuos	305,02	6.074,27	6.881,10	4.190,48	6.131,23	3.709,11
4.1	Servicio de recolección de basura	305,02	6.074,27	6.881,10	4.190,48	6.131,23	3.709,11
4.2	Industria del reciclaje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00			
5	Suelo, subsuelo y aguas subterráneas	8.227,37	3.656,86	5.091,64	12.604,70	6.509,41	18.827,25
5.1	Protección del suelo y conservación de tierras	8.227,37	3.656,86	5.091,64	12.604,70	6.509,41	18.827,25
				0,00			
6	Ruido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Control del ruido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00			
7	Investigación y desarrollo ambiental	109.615,10	167.819,05	409.619,71	141.790,61	159.459,66	3.920,22
7.1	Investigación y desarrollo	109.615,10	167.819,05	409.619,71	141.790,61	159.459,66	3.920,22
				0,00			
8	Administración y gestión ambiental	331.495,04	427.453,83	346.254,36	613.465,36	545.332,74	373.681,22
8.1	Administración ambiental	331.495,04	427.453,83	346.254,36	613.465,36	545.332,74	373.681,22
				0,00			
	Total	695.236,86	892.027,81	912.910,41	1.024.410,25	980.317,96	709.956,00

Fuente: Entidades SINA y Contaduría General de la Nación

Cálculos: Dirección de Síntesis y Cuentas Nacionales - Cuentas Ambientales

ANEXO I. GASTO EN PROTECCIÓN AMBIENTAL SECTOR GOBIERNO POR TIPO DE GASTO / 2000-2005P



INFORMACIÓN ESTADÍSTICA

Finalidad		Millones de pesos											
		2000		2001		2002		2003		2004		2005p	
		Gastos Corrientes	Inversión										
1	Bosques y ecosistemas	7.762,00	138.434,38	12.587,32	137.943,29	6.916,64	86.303,94	7.861,00	104.594,48	5.104,00	113.960,24		108.573,34
1.1	Reforestación		6.127,95	171,82	1.031,63	195,57	1.155,25		16.155,33		11.481,85		17.408,26
1.2	Protección de fauna y del medio ambiente en general	3.307,00	65.370,76	5.345,50	107.399,66	4.605,07	25.803,69	2.429,00	22.002,14	2.416,00	27.783,42		85.189,48
1.3	Prevención y control de inundaciones	0,00	679,00						0,00		0,00		0,00
1.4	Prevención de desastres y otras calamidades	4.455,00	66.256,67	7.070,00	29.512,00	2.116,00	59.345,00	5.432,00	66.437,00	2.688,00	74.694,97		5.975,60
2	Recurso Hídrico	4.277,00	94.128,81	8.952,92	127.540,27	1.156,01	49.276,24	1.186,00	135.135,17	99,00	140.090,72		198.332,37
2.1	Protección del recurso hídrico	4.277,00	79.319,54	8.952,92	120.121,90	1.156,01	40.872,51	1.186,00	92.170,91	99,00	65.013,31		134.921,75
2.2	Acueducto y alcantarillado	0,00	14.809,27		7.418,37		8.403,73		42.964,26		75.077,41		63.410,62
3	Atmósfera y calidad de aire	0,00	992,14	0,00	0,00	348,19	1.062,58	0,00	3.584,46	0,00	3.630,95		2.912,49
3.1	Aire y clima	0,00	992,14			348,19	1.062,58		3.584,46		3.630,95		2.912,49
4	Gestión de residuos	0,00	305,02	0,00	6.074,27	0,00	6.881,10	0,00	4.190,48	0,00	6.131,23		3.709,11
4.1	Servicio de recolección de basura	0,00	305,02		6.074,27		6.881,10		4.190,48		6.131,23		3.709,11
4.2	Industria del reciclaje	0,00	0,00										
5	Suelo, subsuelo y aguas subterráneas	59,00	8.168,37	2.894,88	761,98	1.474,97	3.616,68	511,00	12.093,70	551,00	5.958,41		18.827,25
5.1	Protección del suelo y conservación de tierras	59,00	8.168,37	2.894,88	761,98	1.474,97	3.616,68	511,00	12.093,70	551,00	5.958,41		18.827,25
6	Ruido	0,00		0,00									
6.1	Control del ruido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
7	Investigación y desarrollo ambiental	29.533,00	80.082,10	78.814,86	89.004,18	77.828,49	331.791,23	36.359,00	105.431,61	29.230,00	130.229,66		3.920,22
7.1	Investigación y desarrollo	29.533,00	80.082,10	78.814,86	89.004,18	77.828,49	331.791,23	36.359,00	105.431,61	29.230,00	130.229,66		3.920,22
8	Administración y gestión ambiental	199.208,50	132.286,54	154.428,61	273.025,22	140.187,22	206.067,13	272.268,60	341.196,77	318.887,09	226.445,65	312.801,89	60.879,33
8.1	Administración ambiental	199.208,50	132.286,54	154.428,61	273.025,22	140.187,22	206.067,13	272.268,60	341.196,77	318.887,09	226.445,65	312.801,89	60.879,33
	Total	240.839,50	454.397,36	257.678,59	634.349,22	227.911,51	684.998,90	318.185,60	706.226,65	353.871,09	626.446,87	312.801,89	397.154,11

¹ Incluye las entidades que pertenecen al Sina - (Institutos de Investigación, Car's Unidades Ambientales Urbanas) y entidades territoriales y Nacionales.

Fuente: Entidades SINA y Contaduría General de la Nación

Cálculos: Dirección de Síntesis y Cuentas Nacionales - Cuentas Ambientales

ANEXO J. GASTO EN PROTECCIÓN AMBIENTAL POR TIPO DE ENTIDAD / 2000-2005P



INFORMACIÓN ESTADÍSTICA

Finalidad		Millones de pesos										
		2000		2001		2002		2003		2004		2005***
		SINA*	RESTO	SINA*	RESTO	SINA*	RESTO	SINA**	RESTO	SINA**	RESTO	SINA**
1	Bosques y ecosistemas	14.924,38	131.272,00	8.554,61	141.976,00	28.560,57	64.660,00	37.055,48	75.400,00	46.494,24	72.570,00	108.573,34
1.1	Reforestación	6.096,95	31,00	1.203,45	0,00	1.335,82	15,00	16.139,33	16,00	11.481,85	0,00	17.408,26
1.2	Protección de fauna y del medio ambiente en general	6.145,76	62.532,00	7.351,16	105.394,00	27.224,75	3.184,00	20.485,14	3.946,00	27.779,42	2.420,00	85.189,48
1.3	Prevención y control de inundaciones	0,00	679,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Prevención de desastres y otras calamidades	2.681,67	68.030,00	0,00	36.582,00	0,00	61.461,00	431,00	71.438,00	7.232,97	70.150,00	5.975,60
2	Recurso Hídrico	60.568,81	37.837,00	93.345,19	43.148,00	48.102,25	2.330,00	133.936,17	2.383,00	139.868,72	321,00	198.332,37
2.1	Protección del recurso hídrico	45.759,54	37.837,00	85.926,83	43.148,00	39.698,52	2.330,00	90.971,91	2.383,00	64.791,31	321,00	134.921,75
2.2	Acueducto y alcantarillado	14.809,27	0,00	7.418,37	0,00	8.403,73	0,00	42.964,26	0,00	75.077,41	0,00	63.410,62
3	Atmósfera y calidad de aire	992,14	0,00	0,00	0,00	1.410,77	0,00	3.584,46	0,00	3.630,95	0,00	2.912,49
3.1	Aire y clima	992,14	0,00	0,00	0,00	1.410,77	0,00	3.584,46	0,00	3.630,95	0,00	2.912,49
4	Gestión de residuos	305,02	0,00	6.074,27	0,00	6.881,10	0,00	4.190,48	0,00	6.131,23	0,00	3.709,11
4.1	Servicio de recolección de basura	305,02	0,00	6.074,27	0,00	6.881,10	0,00	4.190,48	0,00	6.131,23	0,00	3.709,11
4.2	Industria del reciclaje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Suelo, subsuelo y aguas subterráneas	5.774,37	2.453,00	3.179,86	477,00	3.465,64	1.626,00	10.563,70	2.041,00	4.815,41	1.694,00	18.827,25
5.1	Protección del suelo y conservación de tierras	5.774,37	2.453,00	3.179,86	477,00	3.465,64	1.626,00	10.563,70	2.041,00	4.815,41	1.694,00	18.827,25
6	Ruido	0,00										
6.1	Control del ruido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Investigación y desarrollo ambiental	28.307,10	81.308,00	67.884,05	99.935,00	280.797,71	128.822,00	3.119,61	138.671,00	2.378,66	157.081,00	3.920,22
7.1	Investigación y desarrollo	28.307,10	81.308,00	67.884,05	99.935,00	280.797,71	128.822,00	3.119,61	138.671,00	2.378,66	157.081,00	3.920,22
8	Administración y Gestión ambiental	206.523,04	124.972,00	384.612,83	42.841,00	164.046,36	182.208,00	352.943,36	260.522,00	366.943,74	178.389,00	373.681,22
8.1	Administración ambiental	206.523,04	124.972,00	384.612,83	42.841,00	164.046,36	182.208,00	352.943,36	260.522,00	366.943,74	178.389,00	373.681,22
	Total	317.394,86	377.842,00	563.650,81	328.377,00	533.264,41	379.646,00	545.393,25	479.017,00	570.262,96	410.055,00	709.956,00

* Incluye Institutos de Investigación, MAVDT Car's y Autoridades Ambientales Urbanas

** Incluye la totalidad de Gastos de Funcionamiento y los proyectos de inversión de la Dirección de Agua potable y Saneamiento Básico y de la Dirección de Medio Ambiente del MAVDT.

*** Para el año 2005, a la fecha no se encuentra disponible el cálculo de Gasto en Protección Ambiental del resto de entidades, debido a cambios en la fuente de información.

Fuente: Entidades SINA y Contaduría General de la Nación

Cálculos: Dirección de Síntesis y Cuentas Nacionales - Cuentas Ambientales

ANEXO K. ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL CONSOLIDADO DEL NIVEL NACIONAL



ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL CONSOLIDADO DEL NIVEL NACIONAL (CIFRAS EN MILES DE MILLONES DE PESOS)

	2009	2008
INGRESOS OPERACIONALES	188.713,3	165.943,8
INGRESOS FISCALES	76.739,8	74.419,3
Tributarios	60.116,6	59.380,7
No tributarios	13.374,5	12.942,6
Aportes sobre la nómina	3.442,0	3.049,6
Rentas parafiscales	1.294,7	642,6
MENOS: Devoluciones y descuentos (Db)	1.487,9	1.596,2
VENTA DE BIENES	32.892,9	29.888,3
Productos agropecuarios de silvicultura y pesca	31,8	31,3
Productos de minas y minerales	14.875,4	14.709,5
Productos alimenticios, bebidas y alcoholes	138,5	71,7
Productos manufacturados	17.101,7	14.460,3
Construcciones	141,1	96,5
Bienes comercializados	719,5	607,1
MENOS: Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (Db)	115,1	88,1
VENTA DE SERVICIOS	15.800,8	14.805,8
Servicios educativos	764,0	616,3
Administración del sistema de seguridad social en salud	1.684,4	2.247,3
Servicios de salud	500,5	415,3
Administrador del sistema de seguridad social en riesgos profesionales	758,4	194,5
Servicio de energía	5.017,4	5.182,3
Servicio de alcantarillado	49,5	42,7
Servicio de gas combustible	67,5	76,8
Servicio de transporte	1.982,4	1.162,0
Servicio de comunicaciones	156,2	138,5
Servicio de telecomunicaciones	161,7	167,8
Juegos de suerte y azar	3,9	4,5
Servicios hoteleros de promoción turística	71,9	71,7
Operaciones de colocación y servicios financieros	2.795,5	2.628,7
Servicio de seguros y reaseguros	1.519,1	1.118,9
Servicios de documentación e identificación	202,4	185,5
Servicios informáticos		0,0
Operaciones fondo de garantías	20,8	17,3
Otros servicios	876,3	672,6
MENOS: Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (Db)	830,9	137,0
TRANSFERENCIAS	4.408,6	2.911,3
Otras transferencias	4.408,6	2.911,3
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE PENSIONES	13.720,7	6.579,4
Cotizaciones	3.519,0	3.040,1
Recuperación de cartera	0,1	0,3
Devolución de aportes de la AFP	2.709,0	1.389,2
Interes de mora	18,0	234,3
Reintegros pensionales	94,7	80,6
Conmutación pensional	57,5	60,6
Cuotas partes de bonos pensionales	703,9	565,3
Cuotas partes de pensiones	1.173,5	1.209,0
Aportes estatales	5.445,1	0,0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	514,7	16,8
Fondos recibidos	256,6	9,4
Operaciones de enlace	192,8	2,0
Operaciones sin flujo de efectivo	65,3	5,5
OTROS INGRESOS	49.673,0	42.782,1
Financieros	12.354,9	14.585,4
Ajustes por diferencia en cambio	33.503,1	22.767,1
Utilidad por el método de participación patrimonial	485,0	182,5
Ajuste de ejercicios anteriores	3.330,1	5.247,0
MENOS: SALDO POR CONCILIACION EN LOS INGRESOS (DB)	5.037,2	5.459,2

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL
Y AMBIENTAL CONSOLIDADO DEL NIVEL NACIONAL
(CIFRAS EN MILES DE MILLONES DE PESOS)

	2009	2008
COSTO DE VENTAS Y OPERACION	49.728,5	44.066,4
COSTO DE VENTAS DE BIENES	22.124,2	17.522,0
Bienes producidos	21.343,7	16.713,8
Saldo por conciliación en los ingresos (DB)	5.037,2	5.459,2
Bienes comercializados	780,5	808,2
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	9.869,7	8.774,4
Servicios educativos	1.119,5	1.003,3
Servicios de salud	2.021,2	1.727,1
Servicios de transporte	2.353,7	1.732,5
Servicios hoteleros y de promoción turística	37,5	33,5
Servicios públicos	3.782,8	3.773,1
Otros servicios	555,1	504,9
COSTOS DE OPERACION DE SERVICIOS	17.734,7	17.770,0
Administración del sistema general de pensiones	15.432,4	14.712,1
Administración de la seguridad social en salud	231,8	1.517,1
Administración de la seguridad social en riesgos profesionales	1.021,2	82,6
Operaciones de captación y servicios financieros	377,0	415,5
Por seguros y reaseguros	672,2	1.042,7
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	24.067,0	21.653,7
Sueldos y salarios	5.971,5	5.092,4
Contribuciones imputadas	8.867,1	8.715,8
Contribuciones efectivas	922,1	831,6
Aportes sobre la nómina	0,1	0,1
Generales	8.157,0	6.884,7
Impuestos, contribuciones y tasas	149,2	129,0
DE OPERACION	16.937,0	16.056,2
Sueldos y salarios	8.347,8	7.693,8
Contribuciones imputadas	1.148,1	1.003,0
Contribuciones efectivas	764,1	730,1
Generales	6.611,3	6.597,0
Impuestos, contribuciones y tasas	65,7	32,3
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	10.199,5	11.864,1
Provisión para protección de inversiones	108,8	1.852,0
Provisión para deudores	1.755,1	1.145,6
Provisión para protección de inventarios	57,4	54,5
Provisión para protección de propiedades planta y equipo	173,4	5,6
Provisión bienes recibidos en dación de pago	10,7	4,7
Provisiones para protección de bienes entregados a terceros	8,1	8,4
Provisión para obligaciones fiscales	2.627,2	5.001,2
Provisión para contingencias	5.067,5	3.447,6
Provisiones diversas	40,0	139,3
Depreciación de propiedades, planta y equipo	101,8	112,3
Depreciación de bienes adquiridos en Leasing Financiero	0,2	0,1
Amortización de bienes entregados a terceros	2,7	2,9
Amortización de intangibles	246,7	89,8
TRANSFERENCIAS GIRADAS	39.871,9	31.744,8
Transferencias al sector privado	5.757,9	364,8
Sistema general de participaciones	21.473,5	20.248,7
Sistema General de Seguridad Social en salud	2.187,2	2.364,9
Otras transferencias	10.453,2	8.766,3
GASTO PUBLICO SOCIAL	14.752,1	15.647,5
Educación	488,6	694,6
Salud	6.693,0	5.073,3
Agua potable y saneamiento básico	274,9	344,1
Vivienda	31,4	29,5
Recreación y deporte	130,1	89,6
Cultura	65,3	54,2
Desarrollo Comunitario y bienestar social	2.751,9	1.943,1
Medio ambiente	621,8	687,9



STADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
CONSOLIDADO DEL NIVEL NACIONAL

(CIFRAS EN MILES DE MILLONES DE PESOS)

	2009	2008
Subsidios asignados	3.695,1	6.731,2
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	558,6	202,6
Fondos entregados	11,8	0,5
Operaciones de enlace	55,6	14,5
Operaciones sin flujo de efectivo	491,2	187,6
OTROS GASTOS	56.218,6	56.234,8
Intereses	16.011,6	14.941,9
Comisiones	533,9	228,4
Ajuste por diferencia en cambio	27.952,7	27.116,6
Financieros	4.616,1	5.202,3
Pérdida por el método de participación patrimonial	604,6	493,0
Ajuste de ejercicios anteriores	6.499,6	8.252,6
MENOS: SALDOS POR CONCILIAR EN LOS GASTOS	3.397,0	4.003,0
Saldos por conciliación en los gastos	3.397,0	4.003,0
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	-20.222,9	-27.523,2
INGRESOS NO OPERACIONALES	3.223,5	9.157,6
OTROS INGRESOS	3.223,5	9.157,6
Otros ingresos ordinarios	3.223,5	9.157,6
GASTOS NO OPERACIONALES	2.533,5	2.176,8
OTROS GASTOS	2.533,5	2.176,8
Otros gastos ordinarios	2.533,5	2.176,8
EXCEDENTE O DEFICIT NO OPERACIONAL	690,0	6.980,8
EXCEDENTE O DEFICIT DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-19.532,9	-20.542,4
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	4.349,5	4.611,5
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	4.933,4	5.144,7
Extraordinarios	4.933,4	5.144,7
GASTOS EXTRAORDINARIOS	583,9	533,2
Extraordinarios	583,9	533,2
EXCEDENTE O DEFICIT ANTES DE AJUSTES	-15.183,5	-15.930,9
EFEECTO NETO POR EXPOSICION A LA INFLACION	21,9	30,5
AJUSTES POR INFLACION	21,9	30,5
Corrección monetaria	21,9	30,5
PARTICIPACION DEL INTERES MINORITARIO EN LOS RESULTADOS	775,7	1.413,5
PARTICIPACION DEL INTERES MINORITARIO EN LOS RESULTADOS	775,7	1.413,5
SECTOR PRIVADO	685,2	1.321,7
SECTOR PUBLICO	90,5	91,8
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	-15.937,3	-17.313,9

ROSA MARGARITA ROLDÁN BOLÍVAR
CONTADORA GENERAL DE LA NACIÓN

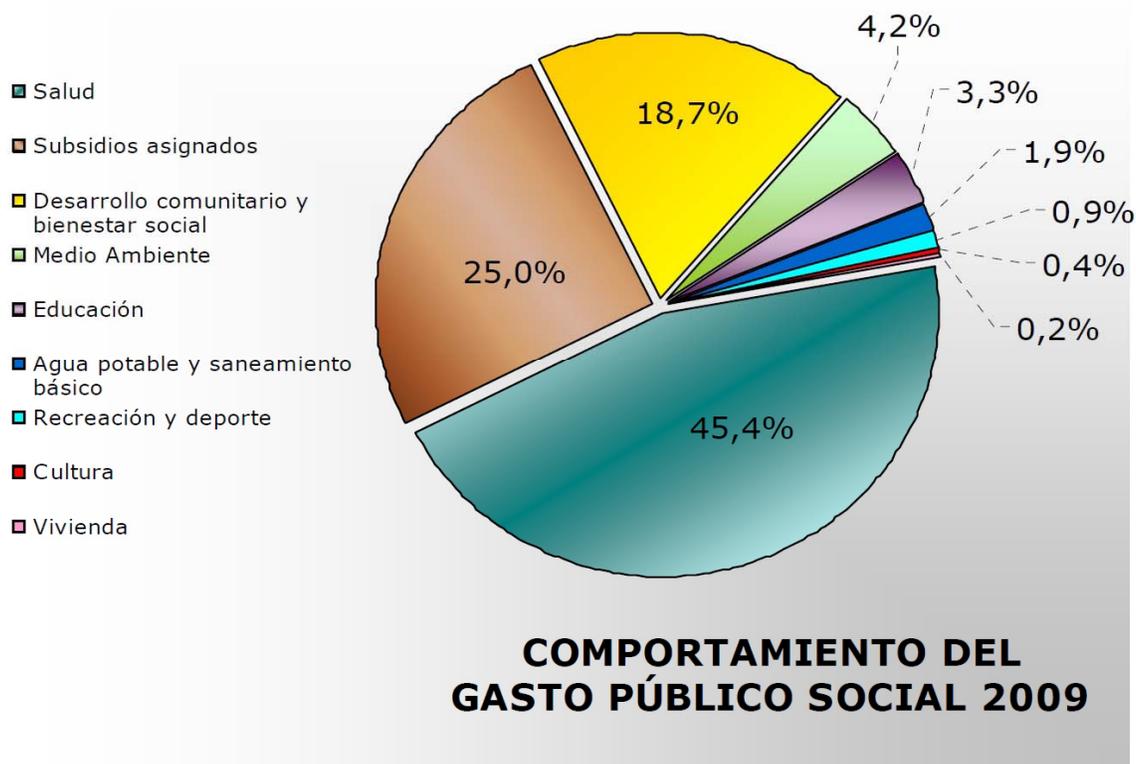
ANEXO L. DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS GASTO PÚBLICO SOCIAL DEL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL CONSOLIDADO DEL NIVEL NACIONAL

3.2.2.2.5 Gasto público social

Representa los recursos destinados por las entidades contables públicas a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de salud, educación, saneamiento ambiental, agua potable, vivienda, medio ambiente, recreación y deporte y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población, de conformidad con las disposiciones legales.

En la gráfica anterior se evidencia la distribución por sectores del gasto público social, realizado directamente por entidades nacionales, en la cual se observa que las tres cuentas de mayor representación corresponden a Salud con el 45,4%, Educación el 25,0% y Desarrollo Comunitarios y bienestar social, el 18,7%.

Gráfico 3-5



El Gasto Público Social durante el año 2009 ascendió a \$14.752,1 MM, participando así del 9,0% del total del gasto en las entidades nacionales, frente al valor registrado en el año 2008 presenta una disminución de \$895,4 MM, resultado de la reducción en la cuenta correspondiente a Subsidios asignados con \$3.036,1 MM concentrados en el Subsidio al Transporte, consumo e importación de combustible³⁴; y del aumento en el gasto para Salud por \$1.619,7 MM representados en los recursos para el FOSYGA y en el gasto para el Desarrollo comunitario y bienestar social con \$808,7 MM.

A diciembre 31 de 2009 se resalta dentro de este grupo, la participación del Gasto público social orientado a la Salud correspondiente a \$6.693,0 MM, especialmente por concepto de recursos del FOSYGA destinados a: Compensación³⁵ con \$3.206,3 MM, ECAT con \$502,5 MM, Promoción de la salud con \$378,6 MM y Solidaridad con \$247,1 MM, para un total de \$4.334,5 MM, registrados en el Ministerio de la Protección Social; y Asignación de bienes y servicios por \$2.266,5 MM reportada en su totalidad por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar.

³⁴ Variación originada en un menor valor del giro de subsidios a la gasolina que hizo el Ministerio de Minas y Energía a la Refinería de Cartagena y a Distribuidores mayoristas y minoristas en la vigencia 2009.

³⁵ Ministerio de Protección social. Notas Específicas: Registra principalmente los desembolsos que se originan a partir del resultado deficitario del proceso de compensación del régimen contributivo por valor de \$1.433.709.175 , régimen especial de madres comunitarias \$72.055.215 , otros eventos y fallos de tutela \$1.700.186.051

De igual forma, sobresalen los Subsidios asignados por \$3.695,1 MM, y los conceptos de mayor valor provienen de los subsidios para Asistencia social con \$981,2 MM, subsidio al servicio de energía por \$879,6 MM, al Transporte, consumo e importación de combustible por \$797,2 MM y los subsidios para vivienda por \$609,8 MM; las anteriores cifras son reveladas principalmente por el Ministerio de Minas y Energía³⁶ con \$1.649,8 MM, el Ministerio de la Protección Social con \$687,8 MM y el Fondo Nacional de Vivienda con \$603,4 MM.

Por último, se destacan los recursos destinados al Desarrollo comunitario y bienestar social por \$2.751,9 MM, reportados en su mayoría por la Agencia Presidencial para la Acción Social y la Cooperación Internacional – Acción Social con \$2.090,6 MM y el Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones con \$383,4 MM.

Editado en:

DAVOS

Jorge Hernán Hoyos O.
Desde 1985

Edificio Torres Panorama
Carrera 23 N° 62-16 Local 103
☎ +57 (6) 881.9669, Telefax +57 (6) 886.2759
Cel. +57 (310) 842.2529, (300) 786.9907, (318) 336.9425
Manizales, Colombia
datos@datosydatos.com