

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

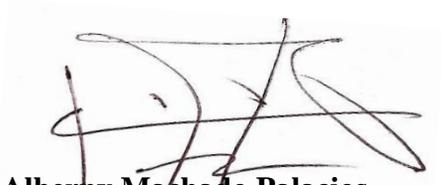
ANLA

**NUEVO MARCO NORMATIVO PARA
ENTIDADES DE GOBIERNO**

30 DE NOVIEMBRE DE 2021

ACTA DE PUBLICACIÓN DE INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

Alberny Machado Palacios, Profesional especializado con funciones de Contador de la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales – ANLA -, en cumplimiento de lo estipulado en la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017, procede a publicar en lugar visible por treinta (30) días y en la página web, los siguientes Informes financieros y contables al corte 30 de noviembre de 2021, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, y el Estado de Cambios en el Patrimonio y las notas a los informes financieros.



Alberny Machado Palacios
Contador T.P No. 141294-T

Profesional especializado con funciones de Contador – ANLA.

Se fija a los 30 días del mes de Diciembre de 2021

Se desfija a los _____ días del mes de _____ de 2021.

Testigo (nombre) _____

Firma: _____

Ocupación _____

Fecha _____

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y DEL CONTADOR DE LA ENTIDAD

EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE LA AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES – ANLA-

C E R T I F I C A N:

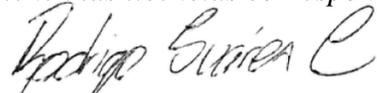
*Que de conformidad con el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los Informes financieros y contables con corte a **30 de noviembre de 2021**.*

La ANLA está aplicando el nuevo marco normativo para Entidades de Gobierno, acorde a lo estipulado en la Resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos normativos y la Doctrina Contable Pública conformada por los conceptos de carácter vinculante emitidos por la Contaduría General de la Nación y demás normas relacionadas. Y se declara expresamente que se está dando cumplimiento con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.

*Los saldos de la información financiera, económica, social y ambiental de la ANLA, con corte a **30 de noviembre de 2021**, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, y esta se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública.*

*Los Informes financieros y contables básicos de ANLA con corte a **30 de noviembre de 2021**, revelan el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, y cuentas de orden, revelados en los libros contables emitidos por el SIIF a **30 de noviembre de 2021**.*

*Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la ANLA. Se garantiza la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de **2021**. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico. Se confirma la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes. En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603/2000 se declara que los softwares utilizados tienen las licencias correspondientes y cumplen por tanto con las normas de derecho de autor.*



RODRIGO SUAREZ CASTAÑO
Director General
cc. 79.870.933



ALBERNY MACHADO PALACIOS
Profesional Especializado con
funciones de Contador
T.P No. 141294-T

A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

|  AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES ANLA NIT 900467239-2 | | AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES ANLA | | | Fecha: | | 11/12/2020 | | | | |
|--|------------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----|---|------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| | | ESTADO DE SITUACION FINANCIERA | | | Versión: | | 5 | | | | |
| | | COMPARATIVO 1 AL 30 DE NOVIEMBRE 2021-2020 | | | | | Código: | | | | |
| | | (Cifras expresadas en pesos) | | | | | GF-FO-27 | | | | |
| COD | ACTIVO | Nota | Periodo 2021 | Periodo 2020 | VARIACION ABSOLUTA | COD | PASIVO | Nota | Periodo 2021 | Periodo 2020 | VARIACION ABSOLUTA |
| | CORRIENTE | | 32.789.539.318 | 19.424.695.069 | 13.364.844.249 | | CORRIENTE | | 2.866.957.402 | 1.183.341.183 | 1.683.616.219 |
| 11 | Efectivo y Equivalente al Efectivo | 5 | 13.855.913 | 18.283.920 | (4.428.007) | 24 | Cuentas Por Pagar | 21 | 635.205.453 | 222.894.159 | 412.311.294 |
| 13 | Cuentas por Cobrar | 7 | 6.321.944.663 | 949.259.901 | 5.372.684.762 | 25 | Beneficios a Empleados | 22 | 2.231.751.949 | 960.447.024 | 1.271.304.925 |
| 19 | Otros Activos | 16 | 26.453.738.742 | 18.457.151.248 | 7.996.587.494 | | NO CORRIENTE | | 6.984.527.003 | 10.405.845.732 | -3.421.318.729 |
| | NO CORRIENTE | | 4.561.602.388 | 6.686.209.145 | -2.124.606.757 | 27 | Provisiones | 23 | 6.984.527.003 | 10.405.845.732 | (3.421.318.729) |
| 16 | Propiedades Planta y Equipo | 10 | 988.588.657 | 1.875.225.270 | (886.636.612) | | TOTAL PASIVO | | 9.851.484.405 | 11.589.186.915 | (1.737.702.510) |
| 19 | Otros Activos | 16 | 3.573.013.730 | 4.810.983.875 | (1.237.970.145) | | 3 PATRIMONIO | | 27.499.657.301 | 14.521.717.299 | 12.977.940.002 |
| | TOTAL ACTIVO | | 37.351.141.706 | 26.110.904.214 | 11.240.237.492 | 31 | Patrimonio de las Entidades de Gobierno | 27 | 27.499.657.301 | 14.521.717.299 | 12.977.940.002 |
| | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 26 | - | - | - | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 37.351.141.706 | 26.110.904.214 | 11.240.237.492 |
| 8.1 | Activos Contingentes | | - | - | - | 9.1 | Pasivos Contingentes | 26 | 0 | - | - |
| 8.3 | Deudoras de control | | 53.557.712.572 | 65.995.237.779 | -12.437.525.207 | 9.3 | Acreedoras de control | | 13.642.589.017.612 | 2.947.061.009.068 | 10.695.528.008.544 |
| 8.9 | Deudoras por contra (cr) | | (53.557.712.572) | (65.995.237.779) | 12.437.525.207 | 9.9 | Acreedoras por contra (db) | | 50.112.778 | 70.112.778 | -20.000.000 |
| | | | | | | | | | (13.642.639.130.389) | (2.947.131.121.846) | (10.695.508.008.544) |


RÓDRIGO SUAREZ CASTAÑO
 Director General
 c.c. 79,870,933


MARTA PATRICIA CRISANCHO MEDINA
 Coordinadora Grupo de Gestion Financiera y Presupuestal


ALBERNY MACHADO PALACIOS
 Contador TP 141294 T

Revision Sub.Admitiva: Daissy Yamile Patiño Poveda

Revisión Contabilidad: Omar Yesid Bejarano Alayon



AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES ANLA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPARATIVO 1 AL 30 DE NOVIEMBRE 2021-2020
(Cifras expresadas en pesos)

| | |
|----------|------------|
| Fecha: | 11/12/2020 |
| Versión: | 5 |
| Código: | GF-FO-27 |

| COD | ACTIVO | NOTA | Período 2021 | Período 2020 | VARIACION ABSOLUTA | COD | PASIVO | NOTA | Período 2021 | Período 2020 | VARIACION ABSOLUTA |
|--------|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | CORRIENTE | | 32.789.539.318 | 19.424.695.069 | 13.364.844.249 | | CORRIENTE | | 2.866.957.402 | 1.183.341.183 | 1.683.616.219 |
| 1.1 | Efectivo o Equivalente en Efectivo | 5 | 13.855.913 | 18.283.920 | (4.428.007) | | | | | | |
| 1.1.05 | Caja | | 7.500.000 | 5.600.000 | 1.900.000 | 2.4 | Cuentas por pagar | 21 | 635.205.453 | 222.894.159 | 412.311.294 |
| 1.1.10 | Bancos | | 6.355.913 | 12.683.920 | (6.328.007) | 2.4.01 | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | | 21.629.989 | - | 21.629.989 |
| 1.3 | Cuentas por Cobrar | 7 | 6.321.944.663 | 949.259.901 | 5.372.684.762 | 2.4.07 | Recursos a Favor de Terceros | | 4.736.898 | 13.699.677 | (8.962.779) |
| 1.3.11 | Contribuciones, tasas e ingresos no Tributarios | | - | - | - | 2.4.24 | Descuentos de Nomina | | 163.763.907 | 56.978.743 | 106.785.164 |
| 1.3.37 | Transferencias por cobrar | | 6.278.981.756 | 928.486.248 | 5.350.495.508 | 2.4.36 | Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | | 204.060.002 | 151.730.616 | 52.329.386 |
| 1.3.84 | Otras cuentas por cobrar | | 42.962.907 | 20.773.653 | 22.189.254 | 2.4.40 | Impuestos, contribuciones y tasas | | - | - | - |
| 1.3.86 | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar | | - | - | - | 2.4.90 | Otras cuentas por pagar | | 241.014.658 | 485.123 | 240.529.535 |
| 1.9 | Otros activos | 16 | 26.453.738.742 | 18.457.151.248 | 7.996.587.494 | 2.5 | Beneficios a Empleados | 22 | 2.231.751.949 | 960.447.024 | 1.271.304.925 |
| 1.9.06 | Avances y anticipos entregados | | - | - | - | 2.5.11 | Beneficios a los empleados a corto plazo | | 2.231.751.949 | 960.447.024 | 1.271.304.925 |
| 1.9.08 | Recursos entregados en administración | | 26.453.738.742 | 18.457.151.248 | 7.996.587.494 | | | | | | |
| | NO CORRIENTE | | 4.561.602.388 | 6.686.209.145 | -2.124.606.757 | | NO CORRIENTE | | 6.984.527.003 | 10.405.845.732 | -3.421.318.729 |
| 1.6 | Propiedades Planta y Equipo | 10 | 988.588.657 | 1.875.225.270 | (886.636.612) | 2.7 | Provisiones | 23 | 6.984.527.003 | 10.405.845.732 | (3.421.318.729) |
| 1.6.35 | Bienes Muebles en Bodega | | 24.876.270 | 24.920.904 | (44.634) | 2.7.01 | Litigios y Demandas | | 6.984.527.003 | 10.405.768.732 | (3.421.241.729) |
| 1.6.37 | Propiedades, planta y equipo no explotados | | 293.218.065 | 328.672.943 | (35.454.878) | 2.7.90 | Provisiones diversas | | - | 77.000 | (77.000) |
| 1.6.45 | Plantas, Ductos y tuneles | | 57.605.283 | 637.209.936 | (579.604.653) | | TOTAL PASIVO | | 9.851.484.405 | 11.589.186.915 | -1.737.702.510 |
| 1.6.55 | Maquinaria y Equipo | | 225.394.315 | 287.982.312 | (62.587.997) | | 3 PATRIMONIO | | 27.499.657.301 | 14.521.717.299 | 12.977.940.002 |
| 1.6.65 | Muebles, Enseres y Equipo de Oficina | | 1.234.240 | 513.090.409 | (511.856.169) | 3.1 | Patrimonio de las Entidades de Gobier | 27 | 27.499.657.301 | 14.521.717.299 | 12.977.940.002 |
| 1.6.70 | Equipo de Comunicación y Computacion | | 4.720.781.665 | 4.738.503.829 | (17.722.163) | 3.1.05 | Capital Fiscal | | 1.379.318.687 | 1.379.318.687 | (0) |
| 1.6.75 | Equipo de Transporte, traccion y elevacion | | 601.727.585 | 144.352.798 | 457.374.787 | 3.1.09 | Resultados de Ejercicios Anteriores | | 6.671.818.790 | (1.032.536.668.745) | 1.039.208.487.535 |
| 1.6.85 | Depreciacion Acumulada de Propiedades planta y equipo | | (4.936.248.767) | (4.799.507.861) | (136.740.906) | 3.1.10 | Resultados del Ejercicio | | 19.448.519.824 | 1.045.679.067.358 | (1.026.230.547.533) |
| 1.9 | Otros activos | 16 | 3.573.013.730 | 4.810.983.875 | (1.237.970.145) | 3.1.45 | Impactos por la Transición del Nuevo marco Normativ | | - | - | - |
| 1.9.05 | Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado | | 330.055.502 | 31.627.702 | 298.427.800 | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 37.351.141.706 | 26.110.904.214 | 11.240.237.492 |
| 1.9.70 | Activos Intangibles | 14 | 6.022.451.188 | 7.558.849.132 | (1.536.397.944) | | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 26 | 0 | - | 0 |
| 1.9.75 | Amortizacion Acumulada | | (2.779.492.959) | (2.779.492.959) | (0) | | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 26 | - | - | 0 |
| | TOTAL ACTIVO | | 37.351.141.706 | 26.110.904.214 | 11.240.237.492 | | | | | | |
| 8.1 | Derechos Contingentes | | - | - | - | 9.1 | Pasivos Contingentes | 25 | 13.642.589.017.612 | 2.947.061.009.068 | 10.695.528.008.544 |
| 8.3 | Deudoras de control | | 53.557.712.572 | 65.995.237.779 | (12.437.525.207) | 9.3 | Acreedoras de control | | 50.112.778 | 70.112.778 | (20.000.000) |
| 8.9 | Deudoras por contra (cr) | | (53.557.712.572) | (65.995.237.779) | 12.437.525.207 | 9.9 | Acreedoras por contra (db) | | (13.642.639.130.389) | (2.947.131.121.846) | (10.695.508.008.544) |

RÓDRIGO SUAREZ CASTAÑO

Director General
c.c. 79.870.933

Revisión Sub.Admitiva: Daissy Yamile Patiño Poveda

MARTA PATRICIA CRISANCHO MEDINA

Coordinadora Grupo de Gestion Financiera y Presupuestal

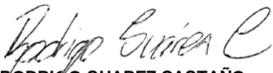
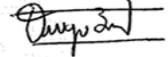
ALBERNY MACHADO PALACIOS

Contador TP 141294 T

Revisión Contabilidad: Omar Yesid Bejarano Alayon

B. ESTADO DE RESULTADOS

|  | | AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES - ANLA ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 1 AL 30 DE NOVIEMBRE 2021-2020 (Cifras expresadas en pesos) | | | Fecha: | 11/12/2020 |
|---|---|--|-----------------------|--------------------------|----------------------------|------------|
| | | | | | Versión: | 5 |
| | | | | | Código: | GF-FO-27 |
| COD | INGRESOS OPERACIONALES | Nota | Período 2021 | Período 2020 | VARIACION ABSOLUTA | |
| 41 | Ingresos fiscales | 28 | <u>66.107.333.771</u> | <u>1.076.444.922.191</u> | <u>(1.010.337.588.420)</u> | |
| 44 | Transferencias y Subvenciones | | 15.143 | 255.514 | (240.371) | |
| 47 | Operaciones Interinstitucionales | | 61.367.694.269 | 34.280.694.828 | 27.086.999.442 | |
| 48 | Otros ingresos | | 1.267.017.820 | 1.312.729.353 | (45.711.533) | |
| | | | 3.472.606.539 | 1.040.851.242.496 | (1.037.378.635.958) | |
| | GASTOS OPERACIONALES | 29 | <u>46.304.375.590</u> | <u>30.765.854.166</u> | <u>15.538.521.423</u> | |
| 51 | De administración y Operación | | 44.165.249.807 | 28.994.154.944 | 15.171.094.863 | |
| 53 | Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones | 29,2 | 842.035.602 | 1.771.443.709 | (929.408.107) | |
| 54 | Transferencias y Subvenciones | 29,3 | 1.296.265.306 | - | 1.296.265.306 | |
| 57 | Operaciones Interinstitucionales | 29,4 | 824.875 | 255.514 | 569.361 | |
| | EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | | <u>19.802.958.181</u> | <u>1.045.679.068.025</u> | <u>(1.025.876.109.844)</u> | |
| | OTROS GASTOS | | <u>354.438.357</u> | <u>667</u> | <u>354.437.690</u> | |
| 58 | Otros gastos | 29,5 | 354.438.357 | 667 | 354.437.690 | |
| | EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO | | <u>19.448.519.824</u> | <u>1.045.679.067.358</u> | <u>(1.026.230.547.533)</u> | |

| | | |
|---|--|---|
|  RODRIGO SUAREZ CASTAÑO Director General c.c. 79,870,933 |  MARTA PATRICIA CRISTANCHO MEDINA Coordinadora Grupo de Gestion Financiera y Presupuestal |  ALBERNY MACHADO PALACIOS Contador TP 141294- T |
|  Revision Sub.Admitiva: Daissy Yamile Patiño Poveda | |  Revisión Contabilidad: Omar Yesid Bejarano Alayon |



AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES - ANLA

ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVO 1 AL 30 DE NOVIEMBRE 2021-2020
(Cifras expresadas en pesos)

Fecha:

11/12/2020

Versión:

5

Código:

GF-FO-27

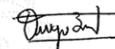
| NOTA | | Periodo 2021 | Periodo 2020 | VARIACION ABSOLUTA | |
|------------|--|-----------------|-----------------------|--------------------------|----------------------------|
| COD | INGRESOS OPERACIONALES | 28 | 66.107.333.771 | 1.076.444.922.191 | (1.010.337.588.420) |
| 4.1 | INGRESOS FISCALES | | 15.143 | 255.514 | (240.371) |
| 4.1.10 | No Tributarios | | 15.143 | 255.514 | (240.371) |
| 4.1.95 | Devoluciones y Descuentos (DB) | | - | - | - |
| 4.4 | Transferencias y Subvenciones | | 61.367.694.269 | 34.280.694.828 | 27.086.999.442 |
| 4.4.13 | Sistema General de Regalías | | 8.453.926.269 | 3.869.409.828 | 4.584.516.442 |
| 4.4.28 | Otras Transferencias | | 52.913.768.000 | 30.411.285.000 | 22.502.483.000 |
| 4.7 | OPERACIONES INTERSTITUCIONALES | | 1.267.017.820 | 1.312.729.353 | (45.711.533) |
| 4.7.05 | Fondos recibidos | | 1.233.538.561 | 1.275.939.562 | (42.401.001) |
| 4.7.22 | Operaciones sin flujo de efectivo | | 33.479.259 | 36.789.791 | (3.310.532) |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | | 3.472.606.539 | 1.040.851.242.496 | (1.037.378.635.958) |
| 4.8.02 | Financieros | | - | - | - |
| 4.8.08 | Ingresos Diversos | | 3.472.606.539 | 1.040.851.242.496 | (1.037.378.635.958) |
| 4.8.30 | Reversion de las perdidas por Deterioro de Valor | | - | - | - |
| 5.1 | GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y OPERACION | 29 | 46.304.375.590 | 30.765.854.166 | 15.538.521.423 |
| 5.1.01 | sueldos y salarios | | 15.762.294.514 | 5.274.010.911 | 10.488.283.603 |
| 5.1.02 | Contribuciones imputadas | | - | - | - |
| 5.1.03 | Contribuciones efectivas | | 3.646.809.094 | 1.308.984.643 | 2.337.824.451 |
| 5.1.04 | Aportes sobre la nómina | | 753.107.500 | 276.171.400 | 476.936.100 |
| 5.1.07 | Prestaciones sociales | | 5.644.410.245 | 2.658.847.624 | 2.985.562.621 |
| 5.1.08 | Gastos de personal Diversos | | 424.963.229 | 5.651.189.466 | (5.226.226.237) |
| 5.1.11 | Generales | | 17.929.336.632 | 13.803.316.697 | 4.126.019.935 |
| 5.1.20 | Impuestos Contribuciones y Tasas | | 4.328.593 | 21.634.203 | (17.305.610) |
| 5.3 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 29,2 | 842.035.602 | 1.771.443.709 | (929.408.107) |
| 5.3.60 | Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo | | 834.750.657 | 927.769.009 | (93.018.352) |
| 5.3.66 | Amortizacion de Bienes Entregados a terceros | | - | - | - |
| 5.3.68 | Provision litigios y demandas | | 7.284.946 | 843.674.700 | (836.389.754) |
| 5.4 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | 1.296.265.306 | - | 1.296.265.306 |
| 5.4.23 | Otras Transferencias | 29,3 | 1.296.265.306 | - | 1.296.265.306 |
| 5.7 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 29,4 | 824.875 | 255.514 | 569.361 |
| 5.7.20 | OPERACIONES DE ENLACE | | 824.875 | 255.514 | 569.361 |
| | EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | | 19.802.958.181 | 1.045.679.068.025 | (1.025.876.109.844) |
| | OTROS INGRESOS Y GASTOS | 29,5 | 354.438.357 | 667 | 354.437.690 |
| 5.8 | OTROS GASTOS | | 354.438.357 | 667 | 354.437.690 |
| 5.8.02 | Comisiones servicios financieros | | - | - | - |
| 5.8.04 | Financieros | | - | 667 | (667) |
| 5.8.90 | Gastos Diversos | | 354.438.357 | - | 354.438.357 |
| | EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO | | 19.448.519.824 | 1.045.679.067.358 | (1.026.230.547.533) |


RODRIGO SUAREZ CASTAÑO
Director General
c.c. 79.870.933

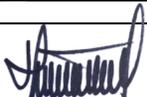
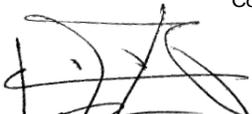
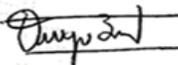

MARTA PATRICIA CRISPANCHO MEDINA
Coordinadora Grupo de Gestion Financiera y Presupuestal


ALBERNY MACHADO PALACIOS
Coyntador TP 141294-T


Revision Sub.Admitiva: Daissy Yamile Patiño Poveda


Revisión Contabilidad: Omar Yesid Bejarano Alayon

C. ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

| | | | | |
|--|---|---|---------------------|---------------------------|
|  <p>ANLA AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES NIT 900467239-2</p> | AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES - ANLA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO 1 AL 30 DE NOVIEMBRE 2021-2020 (Cifras expresadas en pesos) | | Fecha: | 11/12/2020 |
| | | | Versión: | 5 |
| | | | Código: | GF-FO-27 |
| SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | | | | 14.521.717.299 |
| VARIACIONES PATRIMONIALES A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | | | | 12.977.940.002 |
| SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | | | | <u>27.499.657.301</u> |
| DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES | | | | |
| | 2021 | 2020 | VARIACIONES | |
| TOTAL INCREMENTOS: | | | | 1.039.208.487.535 |
| Capital Fiscal | 1.379.318.687 | 1.379.318.687 | - | |
| Resultado del ejercicio anteriores | 6.671.818.790 | (1.032.536.668.745) | 1.039.208.487.535 | |
| Resultado del ejercicio | 19.448.519.824 | 1.045.679.067.358 | (1.026.230.547.533) | |
| Impactos por la transición al nuevo marco de regulación | | - | - | |
| TOTAL DISMINUCIONES: | | | | -1.026.230.547.533 |
| TOTAL VARIACIONES | | | | 12.977.940.002 |
|  RODRIGO SUAREZ CASTAÑO Director General c.c. 79,870,933 | |  MARTA PATRICIA CRISTANCHO MEDINA Coordinadora Grupo de Gestion Financiera y Presupuestal | | |
|  ALBERNY MACHADO PALACIOS Congado TP 141294- T | |  Revisión Contabilidad: Omar Yesid Bejarano Alayon | | |
| Revisión Sub.Admitiva: Daissy Yamile Patiño Poveda | | | | |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

| | |
|---|-----------|
| NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 9 |
| NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE | 13 |
| 1.1. Identificación y funciones..... | 13 |
| 1.1.1. Identificación | 13 |
| 1.1.2. Estructura administrativa..... | 15 |
| 1.1.3. Naturaleza de sus operaciones | 16 |
| 1.1.4. Funciones | 16 |
| 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones..... | 17 |
| 1.2.1. Declaración de cumplimiento del marco normativo | 17 |
| 1.2.2. Limitaciones y Deficiencias de tipo Operativo o Administrativo que incide en el desarrollo del Proceso Contable..... | 19 |
| 1.3. Base normativa y periodo cubierto | 19 |
| 1.3.1. Base normativa | 19 |
| 1.3.2. Periodo cubierto | 20 |
| 1.3.3. Referencia Normativa | 20 |
| 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura | 23 |
| NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS..... | 23 |
| 2.1. Bases de medición | 23 |
| 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad..... | 28 |
| 2.2.1. Moneda Funcional y redondeo | 28 |
| 2.2.2. Materialidad..... | 28 |
| 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera..... | 28 |
| 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable..... | 29 |
| 2.4.1. Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajustes..... | 29 |
| 2.4.2. Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste | 30 |

| | |
|--|-----------|
| 2.5. Otros aspectos | 30 |
| NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES | 31 |
| 3.1. Juicios..... | 31 |
| 3.2. Estimaciones y Supuestos..... | 32 |
| 3.3. Correcciones contables..... | 34 |
| 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros | 35 |
| 3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19 | 35 |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES..... | 36 |
| NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO..... | 47 |
| 5.1. Depósitos en instituciones financieras | 47 |
| NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR | 48 |
| 7.1. Transferencias por cobrar | 48 |
| 7.2. Otras Cuentas por cobrar | 48 |
| NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 51 |
| 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles | 51 |
| 10.1.1. Bienes Muebles En Bodega..... | 51 |
| 10.1.2. La propiedad, planta y equipo no explotados | 52 |
| 10.1.3. Plantas ductos y túneles | 52 |
| 10.1.4. Maquinaria y equipo | 52 |
| 10.1.5. Muebles, enseres y equipo de oficina | 53 |
| 10.1.6. Equipo de comunicación y computación | 53 |
| 10.1.7. Equipo de transporte tracción y elevación | 53 |
| 10.2. Estimaciones | 54 |
| 10.2.1. Método de Depreciación | 54 |
| 10.2.2. Valor depreciación en libros a 30 de noviembre de 2021 y 30 de noviembre de 2020..... | 55 |
| 10.2.3. Conciliación realizada con el almacén valor en libros al principio y final del periodo terminado 30 de noviembre de 2021 | 55 |
| NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES | 56 |
| 14.1. Vida Útil | 57 |

| | | |
|--|---|-----------|
| 14.2. | Detalle amortización acumulada | 58 |
| 14.3. | Detalle saldos y movimientos..... | 58 |
| NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS | | 60 |
| 16.1. | Detalle Bienes y Servicios pagados por anticipado | 60 |
| 16.2. | Recursos entregados en Administración | 60 |
| NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR | | 64 |
| Composición | | 64 |
| 21.1. | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales..... | 64 |
| 21.2. | Recursos a favor de terceros | 64 |
| 21.3. | Descuentos por nómina | 65 |
| 21.4. | Retenciones en la fuente e impuesto de timbre | 65 |
| 21.5. | Otras cuentas por pagar..... | 66 |
| NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 67 |
| NOTA 23. PROVISIONES..... | | 70 |
| 23.1. | Litigios y demandas | 71 |
| 23.2. | Provisiones Diversas | 73 |
| NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES | | 74 |
| 25.1. | Pasivos contingentes | 74 |
| NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN | | 86 |
| 26.1. | Cuentas de orden deudoras | 87 |
| 26.2. | Pasivos contingentes | 88 |
| 26.3. | Acreedoras de Control | 89 |
| NOTA 27. PATRIMONIO | | 89 |
| NOTA 28. INGRESOS | | 91 |
| 28.1. | Ingresos de transacciones sin contraprestación | 91 |
| 28.1.1. | Sistema General de Regalías..... | 91 |
| 28.1.2. | Transferencias | 91 |
| 28.1.3. | Operaciones interinstitucionales | 92 |

| | | |
|-----------------|---|-----------|
| 28.1.4. | operaciones sin flujo de efectivo | 92 |
| 28.1.5. | Otros ingresos | 93 |
| 28.2. | Ingresos de transacciones con contraprestación | 94 |
| 28.2.1. | Ingresos Fiscales | 94 |
| NOTA 29. | GASTOS | 95 |
| 29.1. | Gastos de administración, de operación y de ventas | 95 |
| 29.1.1. | Sueldos y salarios | 95 |
| 29.1.2. | Contribuciones efectivas | 96 |
| 29.1.3. | Aportes sobre la Nomina..... | 96 |
| 29.1.4. | Prestaciones Sociales | 96 |
| 29.1.5. | Gastos de Personal Diversos..... | 97 |
| 29.1.6. | Gastos Generales..... | 97 |
| 29.1.7. | Impuestos Contribuciones y Tasas..... | 99 |
| 29.2. | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 99 |
| 29.3. | Transferencias y subvenciones | 100 |
| 29.4. | Operaciones Interinstitucionales | 101 |
| 29.5. | Otros Ingresos y Gastos..... | 101 |

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

1.1.1. Identificación

U.A.E. AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES “ANLA”.
Nit: 900467239-2
Código Institucional Contaduría General de la Nación: 923272416.

La Ley 489 de 1998 autoriza la creación de Unidades Administrativas Especiales como órganos del sector central del orden nacional, sin personería jurídica, o como entidades descentralizadas por servicios, con personería jurídica propia. En tal sentido, son organismos creados por la ley, con la autonomía administrativa y financiera que aquella les señale, cumplen funciones administrativas para desarrollar o ejecutar programas propios de un Ministerio o Departamento Administrativo, al tenor de los Artículos 67 y 82 de la mencionada norma.

Las Unidades Administrativas Especiales (UAE) fueron creadas como un instrumento jurídico destinado a garantizar la atención de programas específicos a cargo de los Ministerios o Departamentos Administrativos que, por la naturaleza de las responsabilidades y los recursos administrados, exigen un régimen que les dé mayor autonomía a fin de mejorar la oportunidad, pertinencia, calidad y cobertura de las funciones que prestan, bajo la integración orgánica al Ministerio y obviamente, a su dirección política y estratégica. Sin embargo, es pertinente señalar que cuando estas entidades no tienen personería jurídica pertenecen al sector central del orden nacional.

Los Decretos No. 3573 y 3578 del 27 de septiembre del 2011 crearon la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales – ANLA y establecieron su planta de personal respectivamente.

El artículo primero del Decreto 3573 del 2011 indica: Creación Autoridad Nacional de Licencias Ambientales -ANLA-. Créase la Unidad Administrativa Especial del orden nacional, denominada Autoridad Nacional de Licencias Ambientales – ANLA - en los términos del artículo 67 de la Ley 489 de 1998 con autonomía administrativa y financiera, sin personería jurídica, la cual hará parte del Sector Administrativo de Ambiente y Desarrollo Sostenible.

La ANLA es la encargada de que los proyectos, obras o actividades sujetos de licenciamiento, permiso o trámite ambiental cumplan con la normativa ambiental, de tal manera que contribuyan al desarrollo sostenible ambiental del País.

El artículo 4° del Decreto 3573 de 2011, determina entre otros, cómo están constituidos los recursos de la ANLA:

Partidas asignadas en el Presupuesto General de la Nación.

- Los bienes que le sean transferidos del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, por la Nación y otras entidades públicas del orden nacional para el estudio, aprobación y expedición de licencias, permisos y trámites ambientales.

- Los recursos provenientes del numeral 2 del artículo 6o del Decreto 4317 de 2004.

La Ley 1753 de 2015 por la cual se expidió el Plan Nacional de Desarrollo 2014 – 2018 “Todos por un nuevo País” en su artículo 246 numeral 2, estipula:

Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales (ANLA), constituida por los recursos provenientes del pago de los servicios de evaluación y seguimiento a las licencias, permisos, concesiones, autorizaciones y demás instrumentos de control y manejo ambiental de competencia de la ANLA, los recursos recaudados por concepto de los permisos de importación y exportación de especies de fauna y flora silvestres No Cites, la aplicación de multas y demás sanciones económicas impuestas por esta autoridad. La ordenación del gasto de esta subcuenta estará en cabeza del director de la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales.

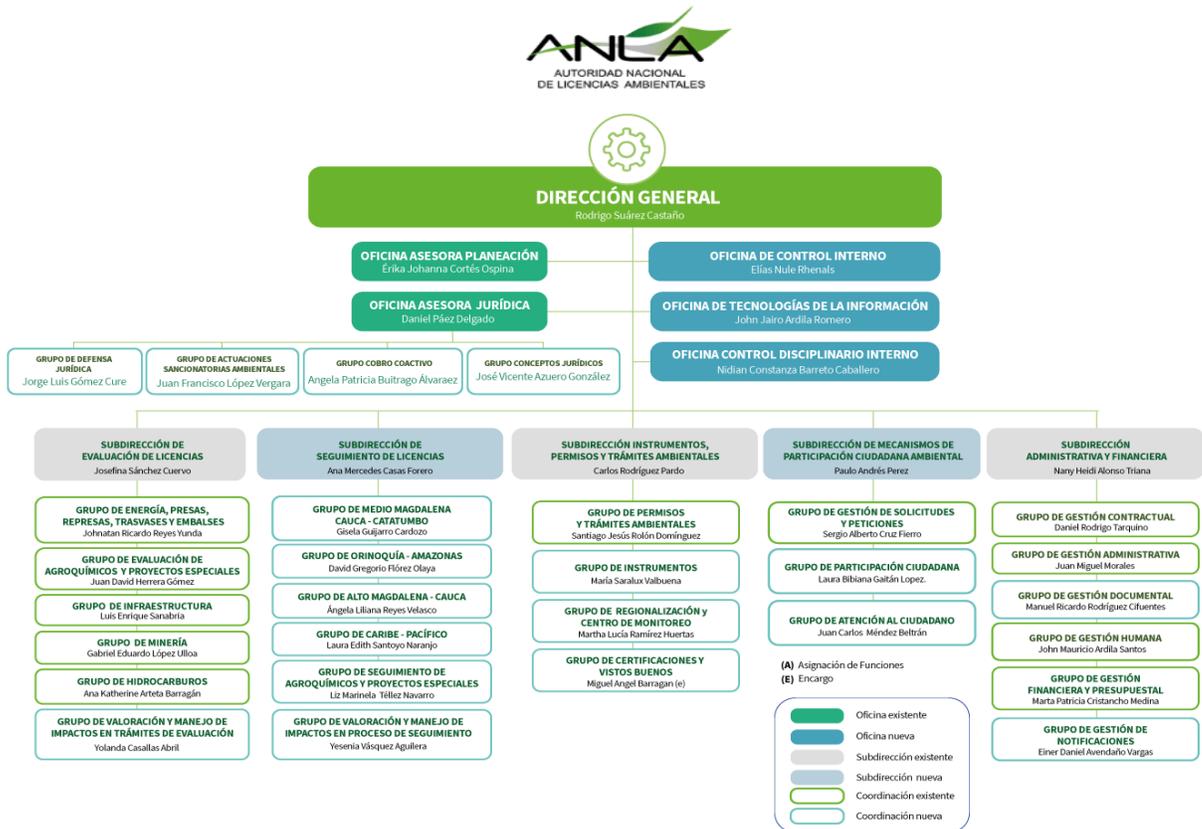
El Fondo Nacional Ambiental – FONAM – en cada vigencia fiscal, transfiere a la ANLA los recursos necesarios para su funcionamiento, que serán equivalentes al valor que se apropie en el Presupuesto General de la Nación para dicha Unidad Administrativa Especial.

Para la prestación de los servicios, según lo estableció el artículo 96 de la Ley 633 de 2000, “Las autoridades ambientales cobrarán los servicios de evaluación y los servicios de seguimiento de la licencia ambiental, permisos, concesiones, autorizaciones y demás instrumentos de control y manejo ambiental establecidos en la ley y los reglamentos”.

La misma Ley dispuso, además, que los costos de los citados servicios que sean cobrados por el Ministerio entrarán a una subcuenta especial del FONAM y serán utilizados para sufragar los costos de evaluación y seguimiento en que deba incurrir el Ministerio para su prestación.

1.1.2. Estructura administrativa

La Estructura administrativa de la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales -ANLA- estaba conformada por tres (3) Subdirecciones y dos Oficinas Asesoras, con una planta de personal de 73 servidores públicos hasta el mes de marzo de 2020. Luego, el 11 de marzo de 2020 el Gobierno Nacional expide los Decretos 376 y 377 con los cuales se fortalece la estructura de la entidad, principalmente en las dependencias de mecanismos de participación ciudadana ambiental, las de procesos de evaluación y seguimiento de licencias ambientales, las de gestión de tecnologías de la información, disciplinarios y de gestión. Autorizando la reestructuración de su planta de personal en tres fases, de las cuales se culminaron las dos primeras en las vigencias 2020 y 2021, quedando pendiente una última fase que finaliza en 2022. Es así como su nueva estructura que contará con 499 Servidores Públicos corresponde al siguiente organigrama:



El domicilio principal desde el cual desarrolla sus actividades es Carrera 13A # 34 - 72 Bogotá – Colombia.

1.1.3. Naturaleza de sus operaciones

La misión de la ANLA es garantizar que la evaluación, seguimiento y control de los proyectos, obras o actividades sujetos a licenciamiento, permisos o trámites ambientales de nuestra competencia se realicen de manera transparente, objetiva y oportuna, con altos estándares de calidad técnica y jurídica, para contribuir al equilibrio entre la protección del ambiente y el desarrollo del país en beneficio de la sociedad.

La Visión de la ANLA: a 2025 ser un referente nacional e internacional como Autoridad Ambiental por la calidad en la evaluación, seguimiento y control a licencias, permisos y trámites de su competencia, así como por el diseño y aplicación de instrumentos técnicos que nos permitan ser garantes del desarrollo sostenible en beneficio de las generaciones presentes y futuras, contando para ello con talento humano calificado y comprometido.

Valores y Principios: propicia la eficiencia y compromiso en el desempeño, desarrollo y gestión de las labores que realizan los funcionarios de la ANLA, en un ambiente de trabajo enfocado al mejoramiento continuo con el fin de brindar productos y servicios con un alto grado de calidad a sus clientes, bajo los valores de vocación de Servicio, Equidad, Respeto, Probidad y Solidaridad.

Objeto: La Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA es la encargada de que los proyectos, obras o actividades sujetos de licenciamiento, permiso o trámite ambiental cumplan con la normativa ambiental, de tal manera que contribuyan al desarrollo sostenible del País.

1.1.4. Funciones

La Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA cumplirá, las siguientes funciones según el Artículo tercero del Decreto 3573 de septiembre de 2011:

1. Otorgar o negar las licencias, permisos y trámites ambientales de competencia del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, de conformidad con la ley y los reglamentos.
2. Realizar el seguimiento de las licencias, permisos y trámites ambientales.
3. Administrar el Sistema de Licencias, Permisos y Trámites Ambientales -SILA-y Ventanilla Integral de Trámites Ambientales en Línea -VITAL.
4. Velar porque se surtan los mecanismos de participación ciudadana de que trata la ley relativos a licencias, permisos y trámites ambientales.
5. Implementar estrategias dirigidas al cuidado, custodia y correcto manejo de la información de los expedientes de licencias, permisos y trámites ambientales.

6. Apoyar la elaboración de la reglamentación en materia ambiental.
7. Adelantar y culminar el procedimiento de investigación, preventivo y sancionatorio en materia ambiental, de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 1333 de 2009 o la norma que la modifique o sustituya.
8. Adelantar los cobros coactivos de las sumas que le sean adeudadas a la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales-ANLA-por todos los conceptos que procedan.
9. Ordenar la suspensión de los trabajos o actividades, en los casos en los que el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible haga uso del ejercicio discrecional y selectivo sobre los asuntos asignados a las Corporaciones Autónomas Regionales.
10. Aprobar los actos administrativos de licencias ambientales para explotaciones mineras y de construcción de infraestructura vial y los permisos y concesiones de aprovechamiento forestal de que tratan los artículos 34, 35 Y 39 de la Ley 99 de 1993.
11. Dirimir los conflictos de competencia cuando el proyecto, obra o actividad sujeto a licencia o permiso ambiental se desarrolle en jurisdicción de dos o más autoridades ambientales.
12. Desarrollar la política de gestión de información requerida para el cumplimiento de su objeto.
13. Asumir la representación judicial y extrajudicial de la Nación en los asuntos de su competencia.
14. Las demás funciones que le asigne la ley.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La Autoridad Nacional de Licencias Ambientales, siendo una entidad de gobierno del Orden Nacional, adscrita al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, le corresponde aplicar Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

1.2.1. Declaración de cumplimiento del marco normativo

La información financiera de la ANLA se preparó atendiendo lo señalado en el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera, bajo los siguientes principios de contabilidad: entidad en marcha, devengo, esencia sobre forma, asociación, uniformidad, no compensación y periodo contable; se hace necesario señalar que no se presentan cambios ordenados en la entidad que comprometan la continuidad de negocio.

Las principales políticas contables y bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros de ANLA, se resumen a continuación:

- **Entidad en marcha:** Se presume que la actividad de la AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES ANLA se lleva a cabo por tiempo indefinido

conforme a la ley o acto de creación; por tal razón, la regulación contable no está encaminada a determinar su valor de liquidación. Si por circunstancias exógenas o endógenas se producen situaciones de transformación o liquidación de la Entidad, se deben observar los criterios que se definan para tal efecto.

- **Devengo:** Los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos, es decir, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del período.
- **Esencia sobre Forma:** Las transacciones y otros hechos económicos de las entidades se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a los mismos.
- **Asociación:** El reconocimiento de ingresos está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.
- **Uniformidad:** Los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros que tienen las mismas características, en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección. Si se justifica un cambio en la aplicación de tales criterios para mejorar la relevancia y la representación fiel, la entidad revelará los impactos de dichos cambios de acuerdo con lo establecido en las respectivas normas.
- **No compensación:** No se reconocen ni se presentan partidas netas como efecto de compensar activos y pasivos del estado de situación financiera, o ingresos, gastos y costos que integran el estado de resultados, salvo en aquellos casos en que, de forma excepcional, así se regule.
- **Período Contable:** Corresponde al tiempo máximo en que la entidad mide los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El período contable es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. No obstante, se pueden solicitar estados financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de las autoridades competentes sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre. En caso de conflicto entre los anteriores principios contables, prevalecerá el principio que mejor conduzca a la representación fiel de la situación y el rendimiento financieros de la entidad.

1.2.2. Limitaciones y Deficiencias de tipo Operativo o Administrativo que incide en el desarrollo del Proceso Contable.

Se hace mención a la integralidad del sistema SIIF Nación II a nivel contable, dado que aún no se cuenta con los módulos de activos fijos y nómina integrados, y se deben tener sistemas de gestión auxiliares por ende los registros contables originados en dichos procesos, se deben realizar de forma manual, al igual que los relacionados con procesos judiciales, no obstante en la Entidad se hacen conciliaciones entre las áreas para verificar la consistencia de los registros y hasta la fecha no se han presentado situaciones que ameriten mención.

Por lo demás, no se detectaron limitaciones ni deficiencias de tipo contable que afecten el normal desarrollo de la actividad contable y por tanto que atenten contra la consistencia y razonabilidad de las cifras, aspectos tales como idoneidad del personal del área contable, soportan adecuadamente el desarrollo del proceso contable.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La Autoridad Nacional de Licencias Ambientales - ANLA, mediante las presentes notas, presenta el juego de Estados Financieros que lo integran:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Y Estado de cambios en el patrimonio

1.3.1. Base normativa

Estos Estados Financieros integran la información financiera comprendida desde el 01 de enero al 30 de noviembre de 2021, los cuales fueron preparados bajo el Nuevo Marco Normativo, Resolución 533 de 2015, para las entidades de Gobierno, la cual fue modificada acorde a lo establecido en las Resoluciones: 693 del 6 de diciembre de 2016, Resolución 484 del 17 de octubre de 2017, Resolución 425 de 2019. Estos estados contables son comparativos con el mismo periodo de la vigencia anterior, evidenciando las variaciones de un periodo al otro.

Los estados financieros son aprobados por el Director General de la Entidad, el Coordinador(a) del Grupo de Finanzas y Presupuesto y el Contador de acuerdo con lo establecido en el Manual de políticas Contables de la ANLA, de igual forma son certificados por el Director General de la Entidad y el Contador. Estos Estados Financieros no requieren la aprobación en otras instancias.

1.3.2. Periodo cubierto

El periodo contable de la ANLA es el comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre 2021, registrando mes a mes todos los hechos económicos que tuvieron lugar en la Entidad con los debidos soportes y registros contables que dan como resultado los Estados Financieros Consolidados y presentados en las Notas con corte a 31 de diciembre, sin embargo, se emiten estados financieros mensuales en el marco de la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 Contaduría General de la Nación, por lo tanto, el periodo de estos estados financieros es el comprendido entre 01 de enero al 30 de noviembre de 2021 comparativo con 01 de enero al 30 de noviembre 2020.

1.3.3. Referencia Normativa

Mediante la Ley 1314 de 2009, el Estado colombiano establece como política, la convergencia de la regulación contable del país hacia normas internacionales de información financiera y de contabilidad que tienen aceptación mundial. Esta ley define las autoridades de regulación y normalización técnica y de manera particular, respeta las facultades regulatorias que, en materia de contabilidad pública, tiene a su cargo la Contaduría General de la Nación.

La Contaduría General de la Nación (CGN), en su rol de ente normalizador y regulador de la contabilidad para el sector público colombiano, y en ejercicio de la competencia que se extiende a todas las entidades del sector público, con independencia del sector y nivel al que pertenezcan, en junio del 2013 publicó un documento denominado “estrategia de convergencia de la Regulación Contable Pública (RCP) hacia Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP)” (Contaduría General de la Nación, 2013), de lo anterior surgieron tres marcos normativos:

- 1- Marco normativo para Entidades de Gobierno, las cuales deben aplicar la Resolución 533 de 2015, por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para entidades de Gobierno y se dictan otras disposiciones. El Instructivo 002 de 2015, por el cual se incorporan instrucciones para la transición al Marco Normativo para entidades de Gobierno, y demás complementarias. Resolución 620 de 2015, por la cual se incorpora el Catálogo General de Cuentas al Marco normativo para entidades de Gobierno. Resolución 628 del 02 de diciembre de 2015, por la cual se incorpora, el Régimen de Contabilidad Pública, el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública, el cual define el alcance del Régimen de Contabilidad Pública y sirve de base para desarrollar este instrumento de normalización y regulación, en el contexto de la convergencia hacia estándares internacionales de información financiera.

- 2- Marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, las cuales deben aplicar la Resolución 414 de 2014.
- 3- Marco normativo para empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público, las cuales deben aplicar la Resolución 743 de 2014.

La autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA, está dentro del ámbito de aplicación de la Resolución 533 de 2015, el cronograma de aplicación para las entidades de Gobierno fue modificado acorde a lo establecido en la Resolución 693 del 6 de diciembre de 2016, y es el siguiente: Período de preparación obligatoria, comprende desde la publicación de la resolución (diciembre 6 de 2016) hasta diciembre 31 de 2017, en este período las entidades formularán y ejecutarán, bajo el liderazgo de la alta dirección, los planes de acción relacionados con la preparación para la implementación del nuevo marco normativo.

A febrero 1 de 2018, la ANLA determinó los saldos iniciales de activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden, de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo, para su cargue en los sistemas de información y dar inicio al primer período de aplicación.

Estos saldos iniciales con motivo de la convergencia al nuevo marco normativo; fueron validados por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable del ANLA y certificados mediante firmas del coordinador del Grupo de finanzas y presupuesto, el contador y el representante legal de la entidad.

De conformidad con la Resolución 706 del 16 de diciembre de 2016 de la Contaduría General de la Nación y la Circular Externa 041 del 01 de diciembre de 2017 de la Administración SIIF Nación para la adaptación del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación a la convergencia contable y el Instructivo 002 de 2015 de la CGN, para la determinación de saldos iniciales, se realizaron los comprobantes de convergencia hacia NICSP, acorde a la tipología de comprobantes establecidos por SIIF Nación.

Para el proceso de reconocimiento, medición y revelación de los Informes financieros y contables, la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA, aplica el Régimen de Contabilidad Pública – RCP, adoptado por la Contaduría General de la Nación – CGN - mediante Resolución 533 de 2015.

Dicho régimen está conformado por el marco conceptual para la preparación y presentación de la información financiera, las normas para el reconocimiento, medición, revelación, y presentación de los hechos económicos, el catálogo general de cuentas, los procedimientos y doctrinas contables.

La Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA, en su calidad de Entidad Pública perteneciente al Presupuesto General de la Nación, registra en el Sistema de Integrado de Información Financiera, SIIF Nación II del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, de conformidad con lo señalado en el Decreto 2789 de 2005, las operaciones derivadas de la ejecución presupuestal y toda la información relacionada con su actividad estatal, haciendo uso de los módulos que contienen las funcionalidades que permiten gestionar el presupuesto asignado a la Entidad, gestionar las cajas menores (viáticos y comisiones), realizar la gestión de tesorería en lo relativo a programación y ejecución de pagos y de PAC y realizar la gestión del proceso contable en general.

Los sistemas de información que utiliza ANLA como auxiliar del macroproceso contable del SIIF Nación II son:

- **Sistema de Información Gerencial de la ANLA - SIGANLA**, sistema operativo que apoya el Área de Almacén especialmente en inventarios, donde se registran las entradas y salidas de los bienes, registra y controla las depreciaciones y amortizaciones, elemento por elemento de todos los bienes, dando confiabilidad a la información contable.
- **Sistema de nómina Hominis**, utilizado para todo el proceso de liquidación de nómina y provisiones parafiscales y prestacionales.

Según la norma básica de plazos y requisitos de la Resolución 706 del 16 de diciembre de 2016, expedida por la Contaduría, a la ANLA le aplica el Plan General de Contabilidad Pública, que integra el Sistema CHIP Consolidador de Hacienda e Información Pública, y 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, social y ambiental 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.

Así mismo, se ha dado cumplimiento a las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de documentos fuente, registro oficial de libros y preparación de los Informes financieros y contables.

La contabilidad que registra la ANLA es una contabilidad de gastos, debido a que sus ingresos son recaudados por FONAM y por lo tanto reconocidos y registrados contablemente por este; el FONAM mediante transferencia envía los recursos a ANLA para su funcionamiento; adicionalmente, el DNP puede asignar partidas a la ANLA, para fortalecimiento de sus acciones de evaluación y seguimiento. En ANLA se efectúa el reconocimiento de la cartera de FONAM, mediante cuentas de orden como medida de control.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La UAE- ANLA es una entidad de Gobierno del Nivel Central, adscrita al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible como una unidad administrativa especial, sin personería jurídica, identificada con NIT 900467239-2, código Institucional CGN 923272416 y Unidad Ejecutora en SIIF Nación II 32-01-04. A su vez, cuenta con una subunidad registrada con el Código 32-01-04-001, exclusivamente para el registro de los movimientos que afectan los recursos asignados por el Departamento Nacional de Planeación del Sistema General de Regalías. Siendo así que los Estados Financieros de ANLA consolidan la información de estos recursos recibidos del Sistema General de Regalías como apoyo al desarrollo del objeto social de la Entidad.

Cabe resaltar, además, que los recursos del Sistema General de Regalías cuentan con un registro separado en el aplicativo definido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público para el registro y control de los recursos del SGR y que luego se consolidan y registran en la Subunidad identificada con el código 32-01-04-001 de la Unidad ANLA (32-01-04).

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

La medición es el proceso mediante el cual se asigna un valor monetario al elemento. En la ANLA, este proceso se lleva a cabo en dos momentos diferentes: en la medición inicial y en la medición posterior. La medición inicial de un elemento permite su incorporación en los estados financieros. La medición posterior, es la actualización del valor de este elemento reconocido inicialmente, dependiendo de lo establecido en las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

2.1. Bases de medición

En los Estados Financieros de la ANLA se utilizan y se pueden manejar a futuro las diferentes bases de medición:

- a. Costo: Está constituido por el importe de efectivo o equivalentes de efectivo, o bien al valor de la contraprestación entregada o recibida por la Entidad para adquirir un activo o pasivo en el momento de su adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. El costo, como criterio de medición de los servicios, refleja el valor de los recursos empleados (activos adquiridos o desarrollados) que se consumen en la prestación de los servicios. Si un activo o pasivo ha sido adquirido en condiciones de mercado, el costo basado en el precio de adquisición proporciona información sobre los recursos disponibles para suministrar servicios en períodos futuros. En el momento en que un activo es comprado o desarrollado, se puede asumir que el valor del potencial de servicio es al menos equivalente al costo de la compra o el desarrollo; pero si un activo o pasivo

es adquirido en una transacción sin contraprestación, se deben emplear otros criterios para reconocer activos en estas circunstancias.

- b. Costo reexpresado: El costo histórico de activos y pasivos se actualiza con el fin de reconocer cambios de valor ocasionados por la exposición a fenómenos económicos exógenos. Para tal efecto, se emplea la tasa de cambio de la moneda extranjera, los pactos de ajuste, la unidad de valor real o cualquier otra modalidad admitida formalmente. Cuando se contraigan obligaciones, o se adquieran bienes o servicios en moneda extranjera, el valor de la transacción debe reexpresarse en moneda legal colombiana, según la norma aplicable.
- c. Costo amortizado: El costo amortizado corresponde al valor inicialmente reconocido por la Entidad, más el rendimiento efectivo, menos los pagos de capital e intereses, menos cualquier disminución por deterioro del valor. El costo amortizado es un valor de entrada observable y específico para la entidad.
- d. Costo de reposición: El costo de reposición corresponde a la contraprestación más baja requerida para reemplazar el potencial de servicio restante de un activo o los beneficios económicos incorporados a este. El costo de reposición es un valor de entrada observable y específico para la entidad.
- e. Valor de mercado: El valor de mercado es el valor por el cual un activo puede ser intercambiado entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua. Para el caso de los pasivos es el valor por el cual la obligación puede ser liquidada o transferida entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua. Cuando el valor se obtiene en un mercado abierto, activo y ordenado, el valor de mercado puede ser un valor de entrada o de salida observable y un valor no específico para la entidad.
- f. Valor neto de realización: Es el valor que se puede obtener por la venta de los activos, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta. El valor neto de realización, a diferencia del valor de mercado, no requiere un mercado abierto, activo y ordenado o la estimación de un precio en tal mercado. El valor neto de realización es un valor de salida observable y específico para la entidad.
- g. Valor en uso: El valor en uso equivale al valor presente de los beneficios económicos que se espera genere el activo, incluido el flujo que recibiría la entidad por su disposición al final de la vida útil. El valor en uso es un valor de salida no observable y específico para la entidad.

- h. Valor presente: Corresponde al valor que resulta de descontar la totalidad de los flujos futuros generados por un activo o pasivo, empleando para el efecto una tasa de descuento.

Las políticas de reconocimiento y medición de los principales rubros de los Estados Financieros son:

- a. Efectivo y equivalentes al efectivo: Representa recursos por transferencias recibidas para funcionamiento e inversión por parte de FONAM y/o Dirección del Tesoro Nacional y de Crédito Público a la cuenta corriente del Banco del Occidente, cuyo destino es sufragar las obligaciones con proveedores y contratistas contraídas por la ANLA.
- b. Cuentas por cobrar: Representa incapacidades de funcionarios pendientes de reintegro por parte de las EPS. Su medición inicial y posterior será al costo por el valor de la transacción, y al menos al final del periodo contable se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro.
- c. Propiedades, planta y equipo:
La Propiedad Planta y Equipo se reconoce y revela por su costo histórico. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como referencia las siguientes vidas útiles o según las circunstancias particulares a un menor tiempo. La depreciación de los activos de menor cuantía se realiza al momento de la incorporación del activo según lo indicado en la normatividad expedida por la CGN. La medición posterior será por el costo menos la depreciación acumulada practicada y el importe acumulado de deterioro.

| ACTIVO | AÑOS DE VIDA ÚTIL |
|--|-------------------|
| Edificaciones | 50 |
| Redes, líneas y cables | 5 |
| Maquinaria y Equipo | 15 |
| Equipo médico y científico | 10 |
| Muebles, enseres y equipo oficina | 10 |
| Equipo de transporte, tracción y elevación | 10 |
| Equipo de comedor, despensa y Hotelería | 10 |
| Equipo de comunicación | 1 |
| Equipo de computación | 5 |

- d. Otros activos: Registra el valor de los bienes y servicios pagados por anticipados incurridos para cumplir el desarrollo de su actividad, los recursos trasladados a la Cuenta Única Nacional – CUN e igualmente, representa el valor de los Intangibles, amortizados considerando si se trata de intangibles con vida útil finita o infinita, para los de vida útil finita se considera la vida útil estimada con base en el periodo en el

cual se obtendrán los beneficios económicos futuros y podrá corresponder a la duración del contrato (actualizaciones y renovaciones) y los intangibles de vida útil indefinida no se amortizan. Su medición inicial y posterior será al costo por el valor de la transacción, y al menos al final del periodo contable se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro.

Vida Útil de bienes intangibles:

| ACTIVO | AÑOS DE VIDA ÚTIL |
|---|-------------------|
| Software adquirido | De 5 a 10 años |
| Patentes, marcas registradas y otros derechos con vida útil definida (siempre que hayan sido adquiridas) y licencias de uso de programas informáticos adquiridos. | De 5 a 10 años |
| Actualización de software; si se trata de módulos adicionales o componentes de actualización adicional del software | De 1 a 5 años |

- e. Cuentas por pagar: Representa las obligaciones presentes para con terceros contraídas por ANLA, en desarrollo del giro ordinario de su actividad, previo cumplimiento de los requisitos de ley, registrando los valores netos una vez descontados los respectivos impuestos. De igual manera registra las obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de retención en la fuente y retención del impuesto de industria y comercio, practicadas sobre pagos realizados a terceros, deducciones que son canceladas dentro de los plazos establecidos por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) y la Secretaría de Hacienda Distrital. Su medición inicial y posterior será al costo por el valor de la transacción
- f. Beneficios a los empleados: Representa todas las retribuciones que la ANLA proporciona a sus funcionarios. Su medición será por el valor de la obligación.
- g. Provisiones: Las provisiones o pasivos contingentes corresponde a los registros por probabilidad de pérdida de los procesos entablados en contra de la ANLA y relacionados principalmente en sus actividades de evaluación y seguimiento. La metodología aplicada para el registro de los pasivos estimados corresponde a la establecida en la Resolución 353 del 01 de diciembre de 2016 proferida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, “Por la cual se adopta una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad”.
- h. Cuentas de Orden: En estas cuentas se registran las operaciones con terceros que por su naturaleza no afectan la situación financiera de ANLA. Así mismo se incluyen cuentas de registro utilizadas para efectos de control o información general.

Las cuentas de orden Deudoras corresponden, entre otros, al reconocimiento de los actos administrativos y autos de cobro originados por los trámites ambientales expedidos por ANLA y recaudados por FONAM, el control de los activos totalmente depreciados o dados de baja, y las responsabilidades en proceso internas.

Los servicios prestados por la ANLA que generan los autos de cobro según la resolución 324 del 17 de marzo de 2015, corresponden básicamente a:

1) “Evaluación. - Es el proceso que adelanta la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales - ANLA por el cual se estudian las solicitudes presentadas por los usuarios para la obtención, modificación e integración de licencia ambiental, permisos, autorizaciones y demás instrumentos de control y manejo ambiental, con el objetivo de tomar una decisión respecto de la petición.

2) Seguimiento. - Es el proceso que adelanta la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales - ANLA, para revisar el cumplimiento de la normatividad ambiental vigente y las obligaciones contenidas en la licencia ambiental, permisos, autorizaciones y comprende las etapas de construcción, montaje, operación, mantenimiento, desmantelamiento, restauración final, abandono y/o terminación y demás instrumentos de control y manejo ambiental que requieran ser revisados periódicamente.

En las cuentas de orden acreedoras se registran los litigios y demandas instauradas por terceros contra la ANLA, básicamente demandando los autos y actos administrativos promulgados; donde generalmente se pretende la nulidad y restablecimiento del derecho, protección de los derechos e intereses colectivos o reparación directa. Según los procesos registrados.

En estas cuentas de orden se registra además los bienes recibidos en custodia.

- i. Ingresos Transferencias: Corresponde a los recursos trasladados por el Fondo Nacional Ambiental - FONAM -establecidos en el numeral 2 del artículo 6 del Decreto 4317 de 2004 “...recursos provenientes del pago de los servicios de evaluación y seguimiento de las licencias, permisos, concesiones, autorizaciones y demás instrumentos de control y manejo ambiental de competencia del Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial y se utilizarán para financiar los costos en que deba incurrir este Ministerio para la prestación de dichos servicios”. Además de los recursos transferidos por el DNP del SGR, que buscan fortalecer las acciones de evaluación y seguimiento.

- j. Gastos Operacionales: Corresponden a las erogaciones necesarias para atender el funcionamiento de la entidad en desarrollo de la ejecución presupuestal prevista; incluye las cuentas respectivas al personal de planta y las correspondientes prestaciones sociales, así como también las contribuciones de Ley.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

2.2.1. Moneda Funcional y redondeo

La ANLA prepara y presenta los estados financieros en la moneda funcional de Colombia, es decir en pesos colombianos, redondeando los decimales a la unidad del peso más próxima.

2.2.2. Materialidad

De acuerdo con el Manual de Políticas Contables de la ANLA, la información es material si su omisión o expresión inadecuada puede influir en las decisiones de los usuarios. La materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específico de la entidad que está basado en la naturaleza o magnitud (o ambas) de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de la entidad. Se considerará que una partida es material cuando sea igual o superior al 5% del total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos o gastos al que pertenece.

La Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA determina la materialidad de los componentes de los activos, tomando el valor en libros del elemento y verificando que este no exceda del 40% del valor de la cuenta contable a la que pertenece.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Cuando se contraigan obligaciones, o se adquieran bienes o servicios en moneda extranjera, el valor de la transacción debe reexpresarse en moneda legal colombiana, según la norma aplicable.

En los casos en que los bienes sean adquiridos en divisas distintas al peso colombiano, se incluirán en Almacén y Contabilidad el día del pago de estos, por el valor en pesos colombianos resultantes de la multiplicación del precio en la moneda extranjera por su TRM vigente; en caso de no ser posible incluirlo el mismo día en Almacén y en Contabilidad, se incurrirá en un ingreso o gasto financiero según el movimiento de la TRM.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La fecha de cierre del periodo contable es el terminado el 31 de diciembre de 2021, por lo tanto, en los presentes estados financieros mensuales, no se presentan hechos ocurridos después del cierre del periodo contable que requieran su registro y revelación.

Sin embargo, el Manual de políticas contables de la ANLA, contempla que pueden identificarse dos tipos de eventos: los que implican ajuste y los que no implican ajuste así;

2.4.1. Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajustes

Los hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste son aquellos que proporcionan evidencias de las condiciones existentes al final de dicho periodo. La entidad ajustará los valores en sus estados financieros para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo contable que impliquen ajuste.

Algunos de los eventos que proporcionan evidencia de las condiciones existentes al final del periodo contable y que implican el reconocimiento o el ajuste de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos son los siguientes:

- a. La resolución de un litigio judicial que confirme que la entidad tenía una obligación presente al final del periodo contable.
- b. La recepción de información que indique el deterioro del valor de un activo al final del periodo contable o la necesidad de ajuste de un deterioro del valor anteriormente reconocido.
- c. La determinación del valor de transacciones realizadas no reconocidas.
- d. La determinación del valor de los ingresos cobrados durante el periodo contable que serán compartidos con otras entidades.
- e. La determinación de la participación en las ganancias o en el pago de incentivos a los empleados que la entidad deba realizar como resultado de hechos anteriores a esa fecha y
- f. El descubrimiento de fraudes o errores que demuestren que los estados financieros eran incorrectos.

2.4.2. Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste

Los hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste son aquellos que indican condiciones surgidas después de este y que, por su materialidad, serán objeto de revelación.

Algunos de los eventos ocurridos después del periodo contable que indican condiciones surgidas después del periodo que no implican ajuste y que serán objeto de revelación debido a su materialidad son los siguientes:

- a. La reducción en el valor de mercado de las inversiones.
- b. La distribución de beneficios adicionales, directa o indirectamente a los participantes de programas de servicios a la comunidad.
- c. La adquisición o disposición de una controlada, o la subcontratación total o parcial de sus actividades;
- d. Las compras o disposiciones significativas de activos.
- e. La ocurrencia de siniestros.
- f. El anuncio o comienzo de reestructuraciones.
- g. La decisión de la liquidación o cese de actividades de la entidad.
- h. La introducción de una ley para condonar préstamos concedidos a entidades o particulares como parte de un programa.
- i. Las variaciones importantes en los precios de los activos o en las tasas de cambio.
- j. El otorgamiento de garantías y
- k. El inicio de litigios.

2.5. Otros aspectos

Es importante mencionar que acorde con el plan de reestructuración de la ANLA, cuya ejecución se programó para ser efectiva en tres años (2020, 2021 y 2022) la entidad cambio su sede principal de operaciones administrativas, a una planta física más cómoda moderna y acorde a las necesidades de su operación, facilitando el acceso del personal, la comodidad en la prestación de los servicios y la seguridad y salud en el trabajo como garantía de un mejor bienestar para sus colaboradores e incentivo para garantizar el compromiso institucional, una mayor eficiencia y unos mejores resultados de los objetivos institucionales.

Adicionalmente la entidad en el último trimestre de la vigencia 2020 realizó la adquisición de dos vehículos eléctricos, que además de ser parte del uso de tecnologías limpias y acordes con el medio ambiente, marcan un icono en el tema ambiental y a su vez facilitan y aseguran el transporte de los colaboradores en cumplimiento de las medidas de Bioseguridad implementadas frente al COVID-19.

Teniendo en cuenta que el Fondo Nacional Ambiental FONAM recauda sus ingresos por intermedio de la sub unidad FONAM-ANLA, por conceptos de licencias y trámites ambientales, los cuales son consignados y registrados en FONAM-Gestión General y debido a que las labores operativas son desarrolladas por el personal de la ANLA; esta entidad se vuelve responsable de todos los procesos entablados en contra de estas actividades operativas y administrativas, lo anterior en cumplimiento de las funciones asignadas mediante decreto 3573 del 2011 especialmente lo contemplado en el Art. 3, Numeral 13, *“Asumir la representación judicial y extrajudicial de la Nación en los asuntos de su competencia”*, reestructurada mediante Decretos 376 y 377 del 11 de Marzo de 2020 del Gobierno Nacional; dicha responsabilidad impacta considerablemente los estados financieros de ANLA, puesto que las provisiones para los litigios y demandas en contra de la ANLA y de acuerdo a la valoración dada por los apoderados de cada uno de los procesos, pueden llegar a ser bastante, esta situación puede impactar los estados financieros.

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

3.1. Juicios

La Autoridad Nacional de Licencias ambientales ANLA, registra la cartera del FONAM en cuentas de orden con el fin de llevar un control de los procesos de recaudo adelantados por la entidad a nombre del FONAM.

La ANLA, puede clasificarse como una entidad de gasto, puesto que no cuenta con ingresos propios; atendiendo a lo estipulado en el Decreto 3573 de 2011, Artículo 4 *“El Fondo Nacional Ambiental-FONAM en cada vigencia fiscal transferirá a la Autoridad Nacional de Licencias-ANLA los recursos necesarios para su funcionamiento, que serán equivalentes al valor que se apropie en el Presupuesto General de la Nación para dicha Unidad Administrativa Especial”*.

Los recursos recaudados producto de licencias y seguimientos que directamente se consignan al FONAM, garantizan de cierta forma la auto sostenibilidad de la entidad, siendo que estos recursos recaudados de acuerdo con su comportamiento han alcanzado mayores cifras al valor transferido a la entidad para su funcionamiento.

3.2. Estimaciones y Supuestos

En la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA, la Propiedad Planta y Equipo se reconoce y revela **por su costo histórico**. La depreciación se calcula por el **método de línea recta**, tomando como referencia las vidas útiles reflejadas en el siguiente cuadro o según las circunstancias particulares a un menor tiempo. La depreciación de los activos de menor cuantía **se realiza al momento de la incorporación del activo** según los antecedentes normativos expedidos por la Contaduría General de la Nación CGN.

| Activo | Años de vida útil |
|--|--------------------------|
| Edificaciones | 50 |
| Redes, líneas y cables | 5 |
| Maquinaria y Equipo | 15 |
| Equipo médico y científico | 10 |
| Muebles, enseres y equipo oficina | 10 |
| Equipo de transporte, tracción y elevación | 10 |
| Equipo de comedor, despensa y Hotelería | 10 |
| Equipo de comunicación | 1 |
| Equipo de computación | 5 |

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la Entidad. El cargo por depreciación de un período se reconocerá gasto en el resultado de este, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de Inventarios o la Norma de Activos Intangibles. Los terrenos no serán objeto de depreciación.

Con respecto a la amortización de activos Intangibles; iniciará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad. El cargo por amortización de un período se reconocerá en el resultado de este, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de Inventarios. La amortización acumulada de un activo intangible estará en función del valor residual, la vida útil y el método de amortización.

La vida útil de un activo intangible dependerá del período durante el cual la entidad espere recibir los beneficios económicos asociados al mismo. Esta se determinará en función del

tiempo en el que la entidad espere utilizar el activo o del número de unidades de producción o similares que obtendría del mismo. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

La vida útil de los activos intangibles estará dada por el menor período entre el tiempo en que se obtendrían los beneficios económicos esperados y el plazo establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal.

La vida útil de un activo intangible asociado a un derecho contractual o legal fijado por un plazo limitado que puede renovarse incluirá el período de renovación cuando exista evidencia que respalde que la renovación no tiene un costo significativo. Si el costo de la renovación es significativo en comparación con los beneficios económicos futuros que se espera fluyan a la entidad como resultado de esta, estos costos formarán parte del costo de adquisición de un nuevo activo intangible en la fecha de renovación.

La Entidad utiliza el *método lineal* de amortización para distribuir el valor amortizable. El método de amortización definido por la entidad se aplica uniformemente en todos los períodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados en el activo. La amortización de un activo intangible cesa cuando se produce la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere el valor en libros de este. La amortización no cesa cuando el activo esté sin utilizar.

Para la ANLA en cuanto a los activos intangibles a los que no se les determine vida útil, su periodo de amortización será de 2 años. Los intangibles formados no son objeto de amortización.

El valor residual, la vida útil y el método de amortización se revisarán, como mínimo, al término del período contable y si existiera un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de conformidad con lo establecido en la Política de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores.

La Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA contempla una vida útil para sus intangibles igual al tiempo establecido en el contrato por el cual se adquirió dicho intangible.

Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

| CATEGORIA | RANGO (Años) |
|---|---------------------|
| Software adquirido | De 5 a 10 años |
| Patentes, marcas registradas y otros derechos con vida útil definida (siempre que hayan sido adquiridas) y licencias de uso de programas informáticos adquiridos. | De 5 a 10 años |
| Actualización de software; si se trata de módulos adicionales o componentes de actualización adicional del software | De 1 a 5 años |

Tratándose de adquisición de intangibles con una vida útil de un año o inferior, y/o su valor de adquisición sea igual o inferior a cincuenta (50) Unidades de Valor Tributario (UVT), se afectará directamente la amortización en el momento de la adquisición o incorporación del activo intangible.

3.3. Correcciones contables

Se realizó la depuración de una partida de las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades, esta partida se sometió a consideración del Comité Técnico de Sostenibilidad contable mediante ficha de depuración contable por valor de \$ 3.234.156 según Acta No 24 del CTSC del 24 de junio de 2021 en el marco del procedimiento para la evaluación del control interno contable “depuración contable permanente y sostenible”.

Adicionalmente, en el marco de la Resolución 193 del 05-05-2016 CGN Art. 3.2.15. depuración contable permanente y sostenible, en comité realizado el 22 de septiembre de 2021, se presentó nuevamente la ficha y sometió a consideración del Comité Técnico de Sostenibilidad para su depuración “análisis de la materialidad”, ficha para el registro contable de los bienes de ANLA entregados en comodato al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible mediante contrato interadministrativo 1106 del 30 de diciembre de 2020 valor en libros \$ 405.530.127,35”.

Por lo anterior y en observancia de los conceptos de la CGN, el registro contable se realizó afectando la cuenta del patrimonio denominada corrección de errores de un periodo anterior.

La entidad considera que una partida es material cuando sea igual o superior al 5% del total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos o gastos al que pertenece, dado que las partidas depuradas no superan el umbral de materialidad, no se requiere la reexpresión de estados financieros.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

En ANLA no se estiman riesgos por instrumentos financieros y el riesgo en la disminución de la cartera (cuentas por cobrar) y el recaudo (de FONAM) es poco probable su ocurrencia. Lo anterior teniendo en cuenta la legislación y regulación ambiental que garantiza por un lado la prestación de los servicios ambientales y por el otro los costos y valores a recaudar por la entidad en cumplimiento de sus funciones asignadas mediante Decreto 3573 del 2011. Se podría decir que la ANLA es una entidad autosuficiente, pues su recaudo a nombre del FONAM, garantiza las transferencias para funcionamiento que este Fondo debe realizar a la entidad en cada vigencia para su funcionamiento.

Además, como se puede corroborar en el comportamiento de periodos anteriores la entidad cuenta con el recaudo suficiente para atender las necesidades corrientes, incluso en la presente vigencia 2021, donde se involucran restricciones a causa del COVID- 19.

Por su parte en las cuentas por pagar, no se estiman riesgos, según los comportamientos presentados en vigencias anteriores y en la presente vigencia, tienen su respaldo y pueden ser cubiertas por la entidad.

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

Las medidas adoptadas por el Gobierno Nacional frente al COVID-19, no han generado impactos significativos en el proceso contable; esto teniendo en cuenta que la entidad desde antes de presentarse esta pandemia ya contaba con una plataforma tecnológica que permite el acceso remoto y la Inter operatividad con las áreas productoras de la información.

Adicionalmente, la entidad adopto el uso de otras herramientas como el Microsoft Teams, para la conexión permanente y reuniones entre las áreas y otras herramientas como el Gestión Integral de Cuentas (GIC), para el trámite de cuentas de servicios personales de los contratistas donde se facilita la radicación y tramite documental de estas cuentas sin necesidad de la presencia física de los terceros, todo ello bajo la política de seguridad de la información y de cero papel, con claves de acceso y permisos de acuerdo a las labores desempeñadas por cada individuo dentro del proceso administrativo y financiero.

Sumado a ello el profesionalismo y experticia del personal del grupo financiero y el adecuado soporte técnico del área de tecnología, garantizan la funcionabilidad y operatividad de las herramientas haciendo que la fluidez de los datos que alimentan el sistema contable esté acorde a las necesidades de la Entidad.

Sin embargo y debido a las restricciones de las salidas a campo de los profesionales que realizan labores operativas de seguimiento y evaluación de procesos ambientales los ingresos de la entidad han presentado una disminución y aunque se han alcanzado las metas de recaudo planeadas, estos ingresos no presentaron el comportamiento de crecimiento que se venía dando en vigencias anteriores, situación que se verá reflejada en la nota pertinente.

Ante esta situación la entidad ha adelantado acciones conducentes a realizar visitas guiadas mediante el uso de tecnologías y plataformas digitales que permiten visualizar y geo posicionar cada proyecto ambiental, para así poder adelantar las acciones encomendadas a la entidad, especialmente las de seguimiento y evaluación.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

✓ Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El criterio adoptado para determinar la composición del efectivo es el importe en saldos de las cuentas bancarias y equivalentes del efectivo que cumplan con los criterios definidos en el nuevo marco normativo, y cuyos flujos de efectivo corresponden a actividades de operación.

Representa recursos por transferencias recibidas para funcionamiento e inversión por parte de FONAM y/o Dirección del Tesoro Nacional y de Crédito Público depositados en la cuenta corriente del Banco del Occidente, cuyo destino es sufragar las obligaciones con proveedores y contratistas contraídas por la ANLA.

De igual forma lo conforman los recursos de caja menor que se constituye en cada vigencia para sufragar necesidades prioritarias de la entidad. Estos recursos son administrados también en una cuenta corriente del Banco de occidente.

✓ Cuentas por cobrar

En esta denominación, se reconocen como cuentas por cobrar las cuentas que representan los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con contraprestación, tales como la venta de bienes y servicios; y en transacciones sin contraprestación, tales como impuestos y transferencias.

La Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA por disposición legal no controla la cartera, la cual está a cargo de FONAM, sin embargo, se hace recaudo de esta en la subcuenta FONAM-ANLA.

En la ANLA las cuentas por cobrar representan y están constituidas por:

1. Los recursos trasladados a la **Cuenta Única Nacional CUN del Tesoro Nacional.**

El Decreto 111 de 1996 en el artículo 73; establece la ejecución de los gastos del Presupuesto general de la Nación se hará a través del Programa Anual Mensualizado de Caja, PAC. Es el instrumento mediante el cual se define el monto máximo mensual de fondos disponibles en la **Cuenta Única Nacional CUN**, para los órganos financiados con recursos de la nación, y el monto máximo mensual de pagos de los establecimientos públicos del orden nacional en lo que se refiere a sus propios ingresos, con el fin de cumplir sus compromisos. En consecuencia, los pagos se harán teniendo en cuenta el PAC y se sujetarán a los montos aprobados.

El Decreto 1068 de 2015 – Título 1 de la parte 3 del libro Segundo, estableció la definición y organización del Sistema de Cuenta Única Nacional. La Cuenta Única del Tesoro (CUN) es un modelo de tesorería pública que centraliza los recursos generados por el Estado en la Tesorería Nacional con el fin de optimizar su administración, minimizar los costos y mitigar los riesgos. En esencia el Tesoro desarrolla las funciones de un banco.

2. Las incapacidades de los funcionarios pendientes de reintegro por parte de las EPS.

✓ **Inventarios**

La Autoridad Nacional de Licencias Ambientales no maneja Inventarios

✓ **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

(a) Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos; y

(b) Se esperan usar durante más de un período.

La Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA reconocerá como propiedad planta y equipo:

- Activos tangibles empleados por la ANLA para producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos.
- Los bienes muebles que tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento, estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades.

Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo deberá reconocerse como un activo cuando:

- Es probable que la entidad obtenga futuros beneficios económicos o servicio potencial derivados del activo y
- El costo del activo para la entidad puede ser medido con suficiente fiabilidad

La propiedad planta y equipo son en general la mayor parte de los activos de la entidad, y por lo tanto resultan significativos en el contexto de su situación financiera. Además, la determinación de si un gasto representa un activo o un gasto puede tener un efecto importante en el resultado neto de las actividades operativas de una entidad.

En la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA, la Propiedad Planta y Equipo se reconocen y revelan **por su costo histórico**. La depreciación se calcula por el **método de línea recta**, tomando como referencia las vidas útiles reflejadas en el siguiente cuadro o según las circunstancias particulares a un menor tiempo. La depreciación de los activos de menor cuantía **se realiza al momento de la incorporación del activo** según los antecedentes normativos expedidos por la Contaduría General de la Nación CGN.

| Activo | Años de vida útil |
|--|-------------------|
| Edificaciones | 50 |
| Redes, líneas y cables | 5 |
| Maquinaria y Equipo | 15 |
| Equipo médico y científico | 10 |
| Muebles, enseres y equipo oficina | 10 |
| Equipo de transporte, tracción y elevación | 10 |
| Equipo de comedor, despensa y Hotelería | 10 |
| Equipo de comunicación | 1 |
| Equipo de computación | 5 |

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación.

Las reparaciones y mantenimientos de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del período

Los activos de menor cuantía (costo igual o inferior a 50 UVT), al ser elementos que se depreciarán totalmente en el mismo período no serán registrados como activos y los bienes adquiridos por un valor inferior o igual a medio salario mínimo mensual legal vigente se registrarán directamente al gasto. Estos elementos deben ser controlados por Almacén y su registro contable será en cuentas de orden.

La depreciación se realiza mensualmente para reflejar en los estados financieros de la ANLA, el desgaste que sufren los bienes muebles e inmuebles.

La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere el valor en libros de este. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.

Para efectos de determinar el deterioro de una propiedad, planta y equipo, la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA aplicará lo establecido en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos no generadores de efectivo.

Es responsabilidad del Grupo de Servicios Administrativos - área de almacén evaluar si existen indicios de deterioro del valor de los activos bienes (propiedad planta y equipo PPyE), de existir, deben efectuar el cálculo del deterioro para los bienes que la entidad considere materiales objetos de deterioro del valor, teniendo en cuenta lo estipulado en la política contable.

Esta revisión que se debe hacer mínimo una vez al año (al final de cada periodo). Así mismo debe informar en su momento al área de Contabilidad para realizar la pertinente y oportuna contabilización.

La administración, control, y custodia de los bienes de la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA, está a cargo de servicios Administrativos, de acuerdo con la reglamentación y políticas propias del área.

✓ **Cuentas por pagar**

Representa las obligaciones presentes para con terceros contraídas por la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA, en desarrollo del giro ordinario de su actividad, previo cumplimiento de los requisitos de ley, registrando los valores netos una vez descontados los

respectivos impuestos. De igual manera registra las obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de retención en la fuente y retención del impuesto de industria y comercio, practicadas sobre pagos realizados a terceros, deducciones que son canceladas dentro de los plazos establecidos por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) y la Secretaría de Hacienda Distrital SHD.

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

La ANLA, medirá las cuentas por pagar clasificadas al costo por el valor de la transacción.

La ANLA dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

✓ **Beneficios a empleados y plan de activos**

comprenden todos los tipos de retribuciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Los beneficios a los empleados contemplados en esta política de acuerdo con la normatividad corresponden a:

- 1- Beneficios a empleados a corto plazo
- 2- Beneficios a empleados a largo plazo
- 3- Beneficio por terminación del vínculo laboral
- 4- Beneficios post-empleo

Actualmente en ANLA, solo aplica Beneficios a empleados a corto plazo, se dejan especificadas las demás en políticas específicas por si llegase a ser necesaria su aplicación. (ver manual de políticas contables)

La AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES ANLA, reconocerá como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el período contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre de este. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios, prestaciones sociales y aportes a seguridad social, los incentivos pagados y los beneficios no monetarios entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y como un

pasivo cuando la entidad consume el beneficio económico o el potencial del servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

Cuando la entidad efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento a determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la entidad reconocerá un activo por dichos beneficios.

El pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo la ANLA los medirá por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

El activo reconocido cuando la entidad efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, se medirá por el valor equivalente a la proporción de las condiciones no cumplidas con respecto al beneficio total recibido por el empleado.

La metodología para el cálculo de las provisiones consolidadas de prestaciones sociales de los funcionarios de ANLA es:

1. Las doceavas para el cálculo de la prima de servicios corresponden a las últimas pagadas, más las diferencias o reintegros posteriores a ese pago.
2. Las doceavas para el cálculo de las vacaciones y de la prima de vacaciones corresponden a las últimas pagadas durante el año, más las diferencias o reintegros posteriores a ese pago.
3. Para el caso de los funcionarios que ingresaron en el transcurso del año y que no se les pagó la bonificación por servicios o de la prima de servicios, las doceavas serán evaluadas con el valor correspondiente a la prestación que se está liquidando dividida entre 12.
4. Los días con derecho a bonificación por servicios son los comprendidos entre el último cumplimiento (o entre la fecha de ingreso para los nuevos) y el 31 de diciembre del respectivo año.
5. Los días con derecho a vacaciones son los comprendidos entre el último periodo cumplido y pagado (o entre la fecha de ingreso para los nuevos) y el 31 de diciembre del respectivo año.
6. Las primas de vacaciones se liquidan proporcionando el número de días con derecho a vacaciones del año, pues su base corresponde a la mitad de la base por cada 360 días con vacaciones pendientes.
7. Las vacaciones se liquidan proporcionando el número de días con derecho a vacaciones al año. Y por cada año completo se estima que disfrutan 22 días de vacaciones en promedio.

8. La prima de servicios se liquida con los días comprendidos entre el 1 de julio y el 31 de diciembre del respectivo año.
9. La bonificación por recreación corresponde a dos días de sueldo por cada año completo.
10. Las vacaciones aplazadas se liquidan con el número de días pendientes de disfrute con la suma de los factores salariales que son base de vacaciones proporcionados al número de días pendientes.
11. La bonificación por servicios proporciona los días con derecho a la bonificación a los 360 días y dependiendo del valor de la suma del sueldo más los gastos de representación, liquida al 50% o al 35%, de acuerdo con el tope establecido para cada año.

✓ **Ingresos**

La Autoridad Nacional de Licencias Ambientales contempla políticas de ingresos para:

a. Ingresos de transacciones sin Contraprestación

b. Ingresos de transacciones con Contraprestación

Ingresos de transacciones sin Contraprestación: Aborda los ingresos que surgen de transacciones sin contraprestación, tales como:

- a. **Impuestos:** corresponden a ingresos exigidos sin contraprestación directa, determinados en las disposiciones legales por la potestad que tiene el Estado de establecer gravámenes. Se originan en el hecho generador del tributo, gravando la riqueza, la propiedad, la producción, la actividad o el consumo, entre otros
- b. **Transferencias:** ingresos por transacciones sin contraprestación, recibidos de terceros, por conceptos tales como: recursos que recibe la entidad de otras entidades públicas, condonaciones de deudas, asunción de deudas por parte de terceros, multas, sanciones, bienes declarados a favor de la Nación, bienes expropiados y donaciones.
- c. **Retribuciones, aportes sobre nómina y parafiscales:** ingresos sin contraprestación determinados en las disposiciones legales que se originan, entre otros, en las retribuciones que efectúan los usuarios de un servicio a cargo del Estado, en los pagos obligatorios derivados de la relación laboral de entidades públicas y privadas, y en los gravámenes que afectan a un determinado y único grupo social y económico los cuales se utilizan en su beneficio

Los ingresos por impuestos se reconocerán, cuando surja el derecho de cobro originado en las declaraciones tributarias, en las liquidaciones oficiales y en los demás actos administrativos que liquiden obligaciones a cargo de los contribuyentes una vez dichas liquidaciones oficiales y actos administrativos queden en firme. Los anticipos por impuestos y las retenciones en la fuente se reconocerán como pasivo hasta cuando tenga lugar la liquidación del impuesto.

Los ingresos por transferencias pueden o no estar sometidos a estipulaciones, en relación con la aplicación o el uso de los recursos recibidos. Dichas estipulaciones afectan el reconocimiento de la transacción. Las estipulaciones comprenden las especificaciones sobre el uso o destinación de los recursos transferidos a la entidad receptora de los mismos, las cuales se originan en la normatividad vigente o en acuerdos de carácter vinculante. Las estipulaciones relacionadas con un activo transferido pueden ser restricciones o condiciones.

Las transferencias en efectivo entre entidades de gobierno se reconocerán como ingreso en el resultado del periodo cuando la entidad cedente expida el acto administrativo de reconocimiento de la obligación por concepto de la transferencia, salvo que esta esté sujeta a condiciones, caso en el cual se reconocerá un pasivo. Las condonaciones de deudas se reconocerán como ingreso en el resultado del periodo cuando el proveedor de capital renuncie a su derecho de cobrar una deuda en la que haya incurrido la entidad.

Las multas y sanciones se reconocerán como ingreso en el resultado del periodo cuando se presente la decisión de una autoridad competente, como consecuencia de la infracción a requerimientos legales, y contra esta decisión no proceda ningún recurso.

Los bienes que reciba la entidad de otras entidades del sector público y las donaciones se reconocerán como ingreso en el resultado del periodo, cuando quien transfiere el recurso se obligue, de manera vinculante, a la transferencia. Los bienes declarados a favor de la Nación y los expropiados se reconocerán como ingreso en el resultado del periodo, cuando la autoridad competente expida el acto administrativo o la sentencia judicial, según corresponda. Los legados se reconocerán como ingreso en el resultado del periodo, cuando legalmente la entidad adquiera el derecho sobre ellos.

Las transferencias en efectivo se medirán por el valor recibido. Las condonaciones de deudas y las deudas asumidas por terceros se medirán por el valor de la deuda que sea condonada o asumida.

Las multas y sanciones se medirán por el valor liquidado en el acto administrativo proferido por la autoridad que imponga la multa o sanción.

Las transferencias no monetarias (inventarios; propiedades, planta y equipo; propiedades de inversión; activos intangibles; bienes de uso público; y bienes históricos y culturales) se medirán por el valor de mercado del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, las transferencias no monetarias se medirán por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que transfirió el recurso. El valor de mercado y el costo de reposición se determinarán conforme a lo definido en el Marco Conceptual para estas bases de medición.

Ingresos de transacciones con Contraprestación: Aborda los ingresos que surgen de transacciones con contraprestación, tales como:

- a. La prestación de servicios;
- b. La venta de bienes; y
- c. El uso, por parte de terceros de activos de la entidad que produzcan intereses, arrendamientos, dividendos o participaciones.

Los ingresos se medirán por el valor de mercado de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

En el caso de las permutas, si no se puede medir con fiabilidad el valor de mercado de los bienes o servicios recibidos, los ingresos se medirán por el valor de mercado de los bienes o servicios entregados, ajustado por cualquier eventual cantidad de efectivo o su equivalente que sea transferida en la operación.

✓ **Gastos**

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos) que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes. Los gastos pueden surgir del consumo de activos (depreciación), de la disminución del potencial de servicio y la capacidad de generar beneficios económicos (deterioro), del ajuste de activos al valor de mercado, del ajuste de pasivos por variaciones en su valor, de las pérdidas por siniestros o de la venta de activos no corrientes que deban reconocerse en el resultado del periodo.

Se reconoce como un gasto en el estado de resultados, los decrementos en el potencial de servicio o en los beneficios económicos futuros relacionados con la salida o la disminución del valor de los activos o con la generación o el incremento del valor de los pasivos, cuando el gasto o costo pueda medirse con fiabilidad

✓ **Cuentas de Orden**

Deudoras de Control: ANLA Registra a modo de control la administración de los ingresos y cartera de la subcuenta 2, de que trata el artículo 246 de la ley 1753 de 2015 que tiene a su cargo; constituida por los recursos provenientes del pago de los servicios de evaluación y seguimiento a las licencias, permisos, concesiones, autorizaciones y demás instrumentos de control y manejo ambiental de competencia de la ANLA, los recursos recaudados por concepto de los permisos de importación y exportación de especies de fauna y flora silvestres No Cites, la aplicación de multas y demás sanciones económicas impuestas por esta autoridad.

El saldo de esta cuenta representa de igual manera los activos retirados (Corresponde a los bienes de consumo con control y activos retirados, los bienes entregados a terceros y en convenios, además de las responsabilidades en proceso).

Pasivos Contingentes: Refleja los litigios y demandas contra la ANLA registrados conforme el estado de cada proceso y se clasifican en pretensiones judiciales

Acreedoras de Control: registra los bienes recibidos de entidades gubernamentales.

✓ **Deterioro del valor de los activos generadores de efectivo**

Se aplica para la contabilización del deterioro del valor de los activos generadores de efectivo que la entidad considere materiales y que estén clasificados como:

- a. Propiedades, planta y equipo.
- b. Propiedades de inversión.
- c. Activos intangibles.
- d. Activos biológicos relacionados con la actividad agrícola que se midan por el costo; e
- e. Inversiones en controladas, asociadas o negocios conjuntos que tengan indicios de deterioro de acuerdo con lo estipulado en las normas respectivas.

La Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA establece como criterio de materialidad para aplicar el deterioro a activos generadores de efectivo lo descrito en la tabla que se presenta a continuación:

| CLASIFICACION | MATERIALIDAD |
|-----------------------------|---|
| Propiedades Planta y equipo | Si presenta el 40% o más del grupo al que pertenece la cuenta |
| Activos intangibles | Si presenta el 20% o más del grupo al que pertenece |

El deterioro de valor de un activo generador de efectivo es una pérdida en los beneficios económicos futuros de un activo, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización. El deterioro de un activo generador de efectivo, por tanto, refleja una disminución en los beneficios económicos futuros que el activo le genera a la entidad que lo controla.

Al final del periodo contable, como mínimo, se evaluará si existen indicios de deterioro del valor de los activos generadores de efectivo. Si existe algún indicio, se estimará el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, no habrá obligación de realizar una estimación formal del valor recuperable. Para el caso de los activos intangibles con vida útil indefinida y los activos intangibles que aún no estén disponibles para su uso, se comprobará anualmente si el activo se ha deteriorado independientemente de que existan indicios de deterioro de su valor (puede ser en cualquier momento del período contable, siempre y cuando se haga en la misma fecha). Si el activo

intangible se reconoce durante el periodo contable, se comprobará el deterioro de este activo intangible antes de que finalice el periodo contable.

✓ **Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo**

Se aplica para la contabilización del deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo que la entidad considere materiales y que estén clasificados como:

- a. Propiedades, planta y equipo;
- b. Activos intangibles;

| CLASIFICACION | MATERIALIDAD |
|-----------------------------|---|
| Propiedades Planta y equipo | Si presenta el 40% o más del grupo al que pertenece la cuenta |
| Activos intangibles | Si presenta el 20% o más del grupo al que pertenece |

Deterioro de valor de un activo no generador de efectivo corresponde a la pérdida en los beneficios económicos futuros o potencial de servicio de un activo, adicional y por encima del reconocimiento sistemático de la pérdida de beneficios económicos futuros o potencial de servicio que se lleva a cabo a través de la depreciación

La Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA al finalizar el período contable evaluará si existen indicios de deterioro del valor de sus activos no generadores de efectivo.

Si existe algún indicio, la entidad estimará el valor de servicio recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, La Entidad no estará obligado a realizar una estimación formal del valor recuperable

Adicionalmente se listan las notas con el número y nombre completo que no le aplican a la entidad

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 24 OTROS PASIVOS
- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|-----------|---|------------------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------|
| 11 | TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO | 13.855.913 | 18.283.920 | - 4.428.007 | -24,2 |
| 1.1.05 | CAJA | 7.500.000 | 5.600.000 | 1.900.000 | 33,9 |
| 1.1.10 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 6.355.913 | 12.683.920 | - 6.328.007 | -49,9 |

El criterio adoptado para determinar la composición del efectivo es el importe en saldos de las cuentas bancarias y equivalentes del efectivo que cumplan con los criterios definidos en el nuevo marco normativo, y cuyos flujos de efectivo corresponden a actividades de operación.

El efectivo y equivalente al efectivo de la ANLA, está compuesto por los recursos de caja general, que se apertura en cada vigencia y se cierra o legaliza al finalizar el periodo contable y los recursos depositados en cuentas corrientes del Banco de Occidente.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

| CUENTA BANCARIA | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | | | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | | |
|------------------------------|---------------------------------|------------------|------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | SALDO LIBROS | EXTRACTO | DIFERENCIA | SALDO LIBROS | EXTRACTO | DIFERENCIA |
| Banco de Occidente 230080517 | 5.355.913 | 5.355.913 | 0 | 12.683.920 | 22.639.673 | -9.955.753 |
| Banco de Occidente 230082109 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Banco de Occidente 230889230 | 1.000.000 | 1.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALES | 6.355.913 | 6.355.913 | 0 | 12.683.920 | 22.639.673 | -9.955.753 |

Los valores registrados en la tabla corresponden a los depósitos en cuentas corrientes en el banco de occidente, el saldo de bancos al 30 de noviembre de 2021 es de \$6.355.913 y a 30 de noviembre de 2020 es de \$12.683.920

Las conciliaciones bancarias se encuentran elaboradas a noviembre de 2021 y 2020. Estos recursos no poseen ninguna restricción de uso.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar de la Autoridad Nacional de licencias ambientales están constituidas por las transferencias asignadas por entidades del orden nacional (SGR) y las cuentas por cobrar a las EPS por conceptos de incapacidades y licencias de maternidad de los funcionarios que de acuerdo con la normatividad vigente son cubiertas por las EPS donde se encuentre afiliado el colaborador.

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|------------|--|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|--------------|
| 1.3 | CUENTAS POR COBRAR | 6.321.944.663 | 949.259.901 | 5.372.684.762 | 566,0 |
| 1.3.37 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR (REGALIAS) (7,1) | 6.278.981.756 | 928.486.248 | 5.350.495.508 | 576 |
| 1.3.84 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR (7,2) | 42.962.907 | 20.773.653 | 22.189.254 | 107 |

7.1. Transferencias por cobrar

Corresponde a los recursos recibidos sin contraprestación provenientes del SPGR Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías acorde a la Resolución DPN 750-2019, y se va descontando con el valor de los desembolsos acorde a la desagregación de la Resolución Interna ANLA 659-2019, y Resolución 0047 del 17 de enero de 2020; cuyo saldo con corte a 30 de noviembre de 2021 corresponde a \$6.278.981.756 y con corte a 30 de noviembre de 2020 a \$ 928.486.248.

Esta asignación de recursos es registrada mediante procedimiento definido en la Resolución 470 de 2016 de la Contaduría General de la Nación.

7.2. Otras Cuentas por cobrar

El saldo de otras cuentas por cobrar es de \$ 42.962.907 pesos con corte a 30 de noviembre de 2021 y de \$20.773.653 con corte a 30 de noviembre de 2020, presentando una variación de 107% que equivale a \$ 22.189.254.

Estos saldos corresponden a valores pendientes de reintegros por parte de las EPS, por concepto de incapacidades y licencias de maternidad de los funcionarios de ANLA. Con corte a 30 de noviembre de 2021 y 30 de noviembre de 2020 respectivamente, según reportes del Grupo de Gestión Humano.

En la actualidad el Grupo de Gestión Humano está realizando un trabajo con el objetivo de lograr el reintegro efectivo de estos saldos y las depuraciones pertinentes, de acuerdo con la

normativa expedida por la Contaduría General de la Nación sobre estas cuentas por cobrar, donde los avances logrados se van presentando periódicamente ante el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.

| IDENTIFICACION | TERCERO | VALOR EN LIBROS A NOVIEMBRE 2021 | VALOR EN LIBROS A NOVIEMBRE 2020 |
|----------------|---|-------------------------------------|--|
| 800140949 | CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA | 247.068 | 852.627 |
| 860011153 | POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A. | 983.364 | 307.830 |
| 860066942 | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR | 3.293.394 | 1.038.848 |
| 805000427 | COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA | 293.407 | 293.407 |
| 830003564 | ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO | 361.391 | 250.911 |
| 900156264 | NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A. | 267.625 | 58.324 |
| 800251440 | ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A | 10.535.039 | 17.707.707 |
| 901097473 | MEDIMAS EPS S.A.S. | 10.527.842 | - |
| 800088702 | EPS SURAMERICANA S. A | 16.252.582 | 142.698 |
| 890903790 | SUSALUD SURA | - | 121.301 |
| 830113831 | ALIANSA SALUD EPS | 142.741 | - |
| 901037916 | ADRES SALUD E.P.S. | 58.454 | - |
| TOTAL | | 42.962.907 | 20.773.653 |

Se realizó la depuración de una partida de las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades EPS ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A, esta partida se sometió a consideración del Comité Técnico de Sostenibilidad contable mediante ficha de depuración contable por \$ 3.234.156 en el marco del procedimiento para la evaluación del control interno contable “depuración contable permanente y sostenible” según acta de Comité No 24 del 24 de junio de 2021.

Por lo anterior y en observancia del concepto de la CGN “Concepto 20202300003501 del 14 de febrero de 2020”, el registro contable se realizó afectando la cuenta del patrimonio denominada corrección de errores de un periodo anterior.

Adicionalmente, se está a la espera que el Grupo de Gestión Humano presente ante el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable los soportes y gestiones realizadas con el objeto de determinar la probabilidad de recuperación de determinados saldos “incapacidades” por cobrar.

A continuación, se relaciona la vigencia y el mes en la que se constituyó la cuenta por cobrar por concepto de incapacidades.

| TERCERO | 2021 | | TOTAL |
|--------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| | OCTUBRE | NOVIEMBRE | |
| ALIANSA SALUD EPS | - | - 1.199.377 | 142.741 |
| CAFESALUD | - | -296.844 | 247.068 |
| COMPENSAR | 1.120.733 | -33.533.224 | 3.293.394 |
| COOMEVA | - | - | 293.407 |
| FAMISANAR | - | - | 361.391 |
| MEDIMAS | - | - | 10.527.842 |
| NUEVA EPS | - | 209.301 | 267.625 |
| POSITIVA | - | 675.534 | 983.364 |
| SANITAS | 4.832.174 | -16.105.106 | 10.535.039 |
| SURAMERICANA | - | 9.384.942 | 16.252.582 |
| ADRES SALUD E.P.S. | 58.454 | - | 58.454 |
| Total | 6.011.361 | - 40.864.774 | 42.962.907 |

Durante el mes de noviembre de 2021, el área de Tesorería aplicaron recaudos por concepto de incapacidades de \$ 51.134.551 conforme a los soportes remitidos por el área de Talento Humano, los recaudos aplicados se presentan en negativo en la tabla de incapacidades.

| TERCERO | 2019 | | | 2020 | | 2021 | | | | | | |
|--------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOVIEMBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE |
| ALIANSA SALUD EPS | - | - | - | - | - | - | 1.020.094 | - | - | 322.024 | - | - |
| CAFESALUD | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| COMPENSAR | - | - | - | - | - | - | 2.340.802 | 6.802.958 | 7.121.356 | 9.145.083 | 9.504.384 | 704.503 |
| COOMEVA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| FAMISANAR | - | - | 23.083 | - | - | - | - | 60.479 | - | 50.001 | - | - |
| MEDIMAS | - | - | - | - | - | - | - | - | 4.840.639 | 5.378.488 | - | - |
| NUEVA EPS | 66.572 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| POSITIVA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| SANITAS | - | - | - | 3.639.896 | 713.705 | - | - | - | - | 5.703.440 | 5.919.422 | 5.238.888 |
| SURAMERICANA | - | 142.698 | - | - | - | 3.803.804 | 146.300 | - | 71.371 | - | 1.814.056 | 768.110 |
| ADRES SALUD E.P.S. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 66.572 | 142.698 | -23.083 | 3.639.896 | 713.705 | 3.803.804 | 3.507.196 | 6.863.437 | 12.033.366 | 20.599.036 | 17.237.862 | 6.711.501 |

| TERCERO | 2018 | | | | | | 2019 | | | | | |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------|-----------------|
| | ENERO | MAYO | AGOSTO | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | AGOSTO |
| ALIANSA SALUD EPS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| CAFESALUD | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| COMPENSAR | 84.082 | - | - | 252.264 | 265.084 | - | 265.085 | - | - | - | - | 299.708 |
| COOMEVA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| FAMISANAR | - | 23.273 | 23.083 | 22.146 | - | - | - | - | - | - | -22.146 | - |
| MEDIMAS | - | - | - | - | 607.033 | - | - | 190.532 | - | - | - | - |
| NUEVA EPS | - | - | - | 1.002.030 | - | 865.482 | - | - | - | 1.002.080 | - | - |
| POSITIVA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| SANITAS | - | 64.971 | - | 126.795 | 163.206 | 430.444 | -519.765 | 326.379 | 489.645 | - | - | - |
| SURAMERICANA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 121.301 |
| ADRES SALUD E.P.S. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 84.082 | 88.244 | 23.083 | 600.825 | -178.743 | -435.038 | -784.850 | 516.911 | -489.645 | -1.002.080 | -22.146 | -178.407 |

| TERCERO | 2016 | | | 2017 | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | FEBRERO | JUNIO | NOVIEMBRE | ENERO | FEBRERO | MARZO | JUNIO | JULIO | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE |
| ALIANSA SALUD EPS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| CAFESALUD | - | - | - | - | 509.520 | - | 34.392 | - | - | - | - | - |
| COMPENSAR | - | 307.052 | - | 96.416 | - | 78.765 | 10.633 | 61.824 | - | - | - | - |
| COOMEVA | - | 293.407 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| FAMISANAR | - | - | - | - | - | - | 39.401 | - | - | 44.291 | - | 188.238 |
| MEDIMAS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 725.216 | - |
| NUEVA EPS | - | - | 66.572 | - | - | - | 923.856 | - | - | - | - | - |
| POSITIVA | 307.830 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| SANITAS | - | - | - | - | 89.321 | - | 22.392 | 570.288 | 61.824 | - | - | - |
| SURAMERICANA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ADRES SALUD E.P.S. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 307.830 | 600.459 | 66.572 | 96.416 | 598.841 | 78.765 | 1.030.674 | 632.112 | 61.824 | 44.291 | 725.216 | 188.238 |

Cabe resaltar que el registro y control de las incapacidades y licencias de maternidad, por su naturaleza, está en cabeza del Grupo de Gestión Humana, el área de tesorería aplica los pagos recibidos por concepto de incapacidades basados en la información suministrada por el Grupo de Gestión Humana.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan los bienes muebles e inmuebles que posee la entidad, con el propósito de utilizarlos en la prestación de servicios o en el desarrollo de su misionalidad, los cuales se contabilizan al costo de adquisición.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|------------|---|------------------------------------|------------------------------------|---------------------|----------------|
| 1.6 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 988.588.657 | 1.875.225.270 | -886.636.613 | -47,28% |
| 1.6.35 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 24.876.270 | 24.920.904 | (44.634) | -0,18% |
| 1.6.37 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS | 293.218.065 | 328.672.943 | (35.454.878) | -10,79% |
| 1.6.45 | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES | 57.605.283 | 637.209.936 | (579.604.653) | -90,96% |
| 1.6.55 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 225.394.315 | 287.982.312 | (62.587.997) | -21,73% |
| 1.6.65 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 1.234.240 | 513.090.409 | (511.856.168) | -99,76% |
| 1.6.70 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 4.720.781.665 | 4.738.503.828 | (17.722.163) | -0,37% |
| 1.6.75 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 601.727.585 | 144.352.798 | 457.374.787 | 316,85% |
| 1.6.85 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | (4.936.248.767) | (4.799.507.861) | (136.740.906) | 2,85% |

En el mes de octubre de 2021, se realizó el registro de la ficha de depuración contable de los bienes entregados en comodato mediante Contrato Interadministrativo 1106 de diciembre de 2020, el valor en libros ascendió a \$ 405.530.127 (Costo histórico \$ 630.322.270 y Depreciación acumulada de -\$ 224.792.143), de acuerdo con el acta N° 25 del Comité de Sostenibilidad Contable del 22 de septiembre de 2021.

Adicionalmente, en noviembre del 2021, se realizó el registro del valor neto en libros por \$ 107.934.414 (Costo histórico \$655.925.057 y Depreciación acumulada de -\$547.990.643), de los bienes dados de baja mediante Resolución 01960 del 5 de noviembre de 2021, “por la cual se ordena la baja de bienes muebles del inventario de la ANLA, la publicación a título gratuito a otras entidades o en su defecto a título oneroso”

10.1.1. Bienes Muebles En Bodega

Los bienes muebles en bodega corresponden, a los bienes que, con corte a 30 de noviembre, estaban en bodega, para ser distribuidos a las áreas según las necesidades de la entidad y su

valor corresponde a: con corte a 30 de noviembre de 2021 \$ 24.876.270 y con corte 30 de noviembre de 2020 \$24.920.904.

10.1.2. La propiedad, planta y equipo no explotados

La propiedad, planta y equipo no explotados corresponde a los bienes usados que se han devuelto a bodega para ser redistribuidos en las áreas y su valor equivale a \$293.218.065 con corte a 30 de noviembre de 2021 y \$ 328.672.943 con corte 30 de noviembre de 2020.

Respecto a la variación presentada en la cuenta contable (163709) Muebles, enseres y equipo de oficina por \$ 35.454.878, corresponde a la devolución al almacén del mobiliario de oficina dado la dotación de las instalaciones de la entidad.

Adicionalmente, la resolución mediante la cual se ordena la baja de bienes “Resolución 01960 del 05-11-2021” contiene bienes de este grupo con un costo histórico de \$ 141.880.654

10.1.3. Plantas ductos y túneles

Plantas ductos y túneles corresponde a los bienes: UPS DE 20KVA, UPS TRIFACICA DE 80KVA TRUE ONLINE Y PLANTA DE EMERGENCIA 240KVA entre otros, a 30 de noviembre de 2021, su valor corresponde a \$57.605.283, y con corte a 30 de noviembre de 2020 a \$ 637.209.936.

La variación respecto al año 2020 por - \$ 565.416.238, corresponde al costo histórico de los bienes del grupo “planta ductos y túneles”, entregados en comodato mediante contrato interadministrativo 1106 de 2020.

Adicionalmente, la resolución mediante la cual se ordena la baja de bienes “Resolución 01960 del 05-11-2021” contiene bienes de este grupo con un costo histórico de \$ 14.188.415

10.1.4. Maquinaria y equipo

Maquinaria y equipo corresponde a los bienes o equipos necesarios para la prestación de los servicios de evaluación y seguimiento, que a 30 de noviembre de 2021 su valor corresponde a \$225.394.315, y a 30 de noviembre de 2020 corresponde a \$ 287.982.312, su disminución con respecto a la vigencia anterior corresponde al traslado a la cuenta propiedad planta y equipo no explotados, adicionalmente, a -\$ 5.352.451 correspondientes al costo histórico de los bienes del grupo “Maquinaria y equipo”, entregados en comodato mediante contrato interadministrativo 1106 de 2020.

Adicionalmente, la resolución mediante la cual se ordena la baja de bienes “Resolución 01960 del 05-11-2021” contiene bienes de este grupo con un costo histórico de \$ 47.330.364.

10.1.5. Muebles, enseres y equipo de oficina

Muebles, enseres y equipo de oficina corresponde a todos los muebles de oficina y equipos, su valor a 30 de noviembre de 2021 corresponde a \$1.234.240 y a 30 de noviembre de 2020 a \$513.090.409. su disminución de un periodo a otro corresponde al traslado de muebles a la cuenta propiedad planta y equipo no explotados, adicionalmente, a -\$ 51.090.502 correspondientes al costo histórico de los bienes del grupo “Muebles, enseres y equipo de oficina”, entregados en comodato mediante contrato interadministrativo 1106 de 2020.

Adicionalmente, la resolución mediante la cual se ordena la baja de bienes “Resolución 01960 del 05-11-2021” contiene bienes de este grupo con un costo histórico de \$ 375.936.159

10.1.6. Equipo de comunicación y computación

Equipo de comunicación y computación corresponde a todos los equipos de cómputo principalmente, que la Entidad ha adquirido, como herramientas claves para el desarrollo de las funciones tanto de funcionarios como contratistas que facilitan la administración y organización de las tareas y acciones encomendadas. Su valor a 30 de noviembre de 2021 equivale a \$ 4.720.781.665 y a 30 de noviembre de 2020 a \$4.738.503.829 se incrementa de un periodo a otro por la asignación de equipos de cómputo (que salen de bodega al Uso) según solicitudes de las dependencias en el proceso de ampliación de la planta de personal.

Adicionalmente, la resolución mediante la cual se ordena la baja de bienes “Resolución 01960 del 05-11-2021” contiene bienes de este grupo con un costo histórico de \$ 10.816.112.

10.1.7. Equipo de transporte tracción y elevación

Equipo de transporte tracción y elevación corresponde a: AUTOMOVIL NISSAN SENTRA MODELO 2009 PLACAS OBH284 CILINDRAJE 1600 NUMERO MOTOR GA16818838W, Vehículo Mazda 3 Modelo 2009 Color Blanco, cuatro camionetas Renault Duster y dos Camionetas Eléctricas adquiridos en diciembre de 2020, cuyo saldo a 30 de noviembre de 2021 equivale a \$ 601.727.585, y a 30 de noviembre de 2020 equivale a \$ 144.352.798.

Contiene el Comodato 001 de 2012, registrado en la cuenta contable 167508 equipo de transporte (Vehículo) por valor de \$50.112.777, celebrado con Dirección Nacional de Estupefacientes con resolución 0445 del 6 de agosto de 2012 con tenencia indefinida y con

contrato 001 de 30 de agosto de 2012 celebrado con el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible registrado en la cuenta 167502 Terrestre (Vehículo) por valor de \$77.620.021.

En el mes de enero de 2021, se realizó la devolución del comodato, vehículo Dahiatsu Terios de placa OBF105 según acta No. 6 del 30 de diciembre de 2020, Costo histórico del vehículo \$ 16.620.000 depreciación acumulada de \$ 10.248.694,36.

Adicionalmente, la resolución mediante la cual se ordena la baja de bienes “Resolución 01960 del 05-11-2021” contiene bienes de este grupo “VEHICULO CHEVROLET SONIC 4NB 1.6L AT LT” con un costo histórico de \$ 65.773.354.

Otra variación significativa entre los dos periodos se encuentra en la cuenta contable 167502 Terrestre, por la adquisición de los vehículos en el mes de diciembre de 2020, así: cuatro camionetas Renault Duster y dos Camionetas Eléctricas de la Empresa Motorysa, según Facturas 244046630, 244046628, 244046625, 244046624 y 184/894, 184/895, respectivamente.

10.2. Estimaciones

10.2.1. Método de Depreciación

La Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA emplea el método de depreciación de línea recta tomando como referencia vidas útiles presentadas en la tabla siguiente, dependiendo el tipo de bien. Además, para la depreciación de los activos de menor cuantía (Inferior a 50 UVT) se realiza al momento de la incorporación del activo, según la normatividad expedida por la CGN.

Vidas útiles

| Activo | Años de vida útil |
|--|--------------------------|
| Edificaciones | 50 |
| Redes, líneas y cables | 5 |
| Maquinaria y Equipo | 15 |
| Equipo médico y científico | 10 |
| Muebles, enseres y equipo oficina | 10 |
| Equipo de transporte, tracción y elevación | 10 |
| Equipo de comedor, despensa y Hotelería | 10 |
| Equipo de comunicación | 1 |
| Equipo de computación | 5 |

Durante el periodo noviembre de 2021 y 2020 no se presentan cambios en la estimación de la vida útil, del valor residual, así como en el método de depreciación, según los reportes del área de Almacén.

La depreciación se realiza en el sistema de manejo de bienes SIGANLA, el aplicativo toma el número de meses a depreciar del parámetro clase de los elementos, a partir de la fecha de ingreso calcula y arma los flujos respectivos, basado en calendario de 365 días.

10.2.2. Valor depreciación en libros a 30 de noviembre de 2021 y 30 de noviembre de 2020.

| CODIGO | CUENTA | CÓDIGO CONTABLE DEPRECIACIÓN ACUMULADA | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | |
|--------|--|--|---------------------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| | | | VALOR LIBROS | DEPRECIACIÓN ACUMULADA | VALOR LIBROS | DEPRECIACIÓN ACUMULADA |
| 1.6.35 | Bienes Muebles en Bodega | | 24.876.270 | 0 | 24.920.904 | 0 |
| 1.6.37 | Propiedad, Planta y Equipo no explotados | | 293.218.065 | 0 | 328.672.943 | 0 |
| 1.6.45 | Plantas, ductos y túneles | 1.6.85.02 | 57.605.283 | 7.360.300 | 637.209.936 | 204.565.294 |
| 1.6.55 | Maquinaria y equipo | 1.6.85.04 | 225.394.315 | 83.354.521 | 287.982.312 | 86.051.141 |
| 1.6.65 | Muebles, enseres y equipo de oficina | 1.6.85.06 | 1.234.240 | 16.249.374 | 513.090.409 | 402.570.755 |
| 1.6.70 | Equipo de comunicación y computación | 1.6.85.07 | 4.720.781.665 | 4.749.955.586 | 4.738.503.828 | 4.046.507.254 |
| 1.6.75 | Equipo de transporte, tracción y elevación | 1.6.85.08 | 601.727.585 | 79.328.986 | 144.352.798 | 59.813.415 |
| | TOTAL | | 5.924.837.423 | -\$ 4.936.248.766 | \$ 6.674.733.129 | -\$ 4.799.507.859 |

Nota: la depreciación acumulada de los bienes en bodega y no explotados está registrada en las cuentas mayores respectivas.

10.2.3. Conciliación realizada con el almacén valor en libros al principio y final del periodo terminado 30 de noviembre de 2021

De acuerdo con la información generada en el Sistema de manejo de bienes SIGANLA, conciliada con los valores en libros de la información financiera y contable de la ANLA, el saldo de la propiedad planta y equipo a 30 de noviembre de 2021 es de \$ 988.588.657, como se evidencia en el siguiente cuadro Código: GF-FO-28 (formato de conciliación):

| ENTIDAD: | | ANLA | | PERIODO: | NOVIEMBRE | | | | | Fecha: | 12/12/2020 | |
|----------------------------------|---|---|--------------------|----------------------|-------------|---------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|-------------|
| TOTAL REPORTADO POR ALMACEN | | | | | 988.588.657 | | | | | Versión: | 6 | |
| TOTAL REGISTRADO EN CONTABILIDAD | | | | | 988.588.657 | | | | | Código: | GF-FO-28 | |
| DIFERENCIA | | | | | 0 | | | | | | | |
| CUENTA CONTABLE | DESCRIPCION CUENTA CONTABLE | REPORTES MOVIMIENTOS SISTEMA DE ALMACEN | | | | REGISTROS CONTABLES | | | SALDO CONTABLE | DIFERENCIA | OBSERVACIONES | |
| | | SALDO MES ANTERIOR | ENTRADAS | SALIDAS | AJUSTES | SALDO | SALDO MES ANTERIOR | DEBITO | | | | CREDITO |
| 163504001 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN | 21.397.570 | - | - | - | 21.397.570 | 21.397.570 | - | - | - | - | - |
| 163504002 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 3.478.700 | - | - | - | 3.478.700 | 3.478.700 | - | - | - | - | - |
| 163505002 | EQUIPOS DE TRANSPORTE EN BODEGA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 163707016 | MAQUINARIA Y EQUIPO | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 163709001 | MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA | 85.601.478 | 19.611.105 | 96.041.623 | - | 9.170.960 | 77.271.518 | 19.611.105 | 87.711.663 | 9.170.960 | - | - |
| 163710001 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 163710002 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 316.551.992 | 23.128.923 | 55.633.810 | - | 284.047.105 | 316.551.992 | 23.128.923 | 55.633.810 | 284.047.105 | - | - |
| 164501001 | PLANTA DE GENERACIÓN | 637.209.936 | - | 579.604.653 | - | 57.605.283 | 71.793.698 | - | 14.188.415 | 57.605.283 | - | - |
| 165522001 | EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL | 227.493.316 | - | 2.099.000 | - | 225.394.316 | 227.493.316 | - | 2.099.000 | 225.394.316 | - | - |
| 165525001 | MAQYEO DE USO PERMANENTE | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 165590001 | OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO | 52.682.815 | - | 52.682.815 | - | - | 47.330.364 | - | 47.330.364 | - | - | - |
| 166501001 | MUEBLES Y ENSERES | 447.872.006 | - | 446.637.766 | - | 1.234.240 | 396.781.504 | - | 395.547.264 | 1.234.240 | - | - |
| 167001001 | COMUNICACIÓN | 721.182.373 | - | 6.203.088 | - | 714.989.285 | 721.182.373 | - | 6.203.088 | 714.989.285 | - | - |
| 167002001 | EQUIPO DE COMPUTO | 4.030.103.626 | 1.464.820 | 25.776.096 | - | 4.005.792.360 | 4.029.970.507 | 1.464.820 | 25.642.947 | 4.005.792.360 | - | - |
| 167007001 | EQUIP C/MPUTO Y COM EN PROP DE TERCEROS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 167502001 | TERRESTRE VEHICULOS | 617.388.161 | - | 65.773.354 | - | 551.614.807 | 617.388.161 | - | 65.773.354 | 551.614.807 | - | - |
| 167508001 | EQUIPO DE TRANS TRACCION Y ELEVACION | 50.112.778 | - | - | - | 50.112.778 | 50.112.778 | - | - | 50,112,778 | - | - |
| 168502001 | DEPREC. PLANTAS DUCTOS Y TUNELES | 240.864.367 | 236.754.718 | 3.250.662 | - | 7.360.300 | 46.545.121 | 42.435.483 | 3.250.662 | 7.360.300 | - | - |
| 168504016 | DEPREC. MAQUINARIA Y EQUIPO | 108.816.851 | 25.321.945 | 1.859.615 | - | 83.354.521 | 105.592.898 | 28.097.902 | 1.859.615 | 83.354.521 | - | - |
| 168506001 | DEPREC. MUEBLE SY ENS. EQUIPO DE OFIC. | 466.734.649 | 456.145.597 | 5.660.322 | - | 16.249.374 | 437.618.904 | 427.029.852 | 5.660.322 | 16.249.374 | - | - |
| 168507002 | DEPREC. EQUIPO COMP Y COMUNICACION | 4.754.037.507 | 63.557.866 | 59.475.945 | - | 4.749.955.586 | 4.753.904.388 | 63.424.747 | 59.475.945 | 4.749.955.586 | - | - |
| 168508002 | DEPREC. EQUIPO TRACCION Y ELEVACION | 110.293.647 | 36.677.083 | 5.712.422 | - | 79.328.986 | 110.293.647 | 36.677.083 | 5,712,422 | 79,328,986 | - | - |
| TOTAL | | 1.532.337.740 | 862.662.057 | 1.406.411.140 | 0 | 988.588.657 | 1.126.807.613 | 637.869.915 | 776.068.870 | 988.588.657 | 0,00 | 0,00 |

Los movimientos internos corresponden a traslados de elementos del uso a bodega y viceversa, el registro del contrato interadministrativo 1106 de 2020, además de la depreciación causada en el periodo.

El valor en libros de los elementos de propiedad planta y equipo, que se encuentran temporalmente fuera de servicio para el mes de noviembre es de \$24.876.270 pesos corresponden a los bienes muebles en bodega.

En el mes de octubre, se realizó el registro contable de la ficha de depuración contable de los “bienes entregados en comodato mediante Contrato Interadministrativo 1106 de diciembre de 2020”, el valor en libros ascendió a \$ 405.530.127 (Costo histórico \$ 630.322.270 y Depreciación acumulada de -\$ 224.792.143), de acuerdo con el acta N° 25 del Comité de Sostenibilidad Contable del 22 de septiembre de 2021, el descargue de dichos bienes del Sistema de manejo de bienes SIGANLA se realizó en el mes de noviembre.

Adicionalmente, en noviembre del 2021, se realizó el registro del valor neto en libros por \$ 107.934.414 (Costo histórico \$655.925.057 y Depreciación acumulada de -\$547.990.643), de los bienes dados de baja mediante Resolución 01960 del 5 de noviembre de 2021, “por la cual se ordena la baja de bienes muebles del inventario de la ANLA, la publicación a título gratuito a otras entidades o en su defecto a título oneroso”

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

La Autoridad Nacional de Licencias Ambientales para el reconocimiento, medición y revelación de los activos intangibles, adoptó el criterio de reconocimiento de los activos que

cumplan con los principios definidos en el nuevo marco normativo y que aumenten el potencial de servicio para el cometido estatal.

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|----------------------------|---|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|--------------|
| 1.9.70 Y 1.9.75 | ACTIVOS INTANGIBLES | 3.242.958.229 | 4.779.356.173 | -1.536.397.944 | -32,1 |
| 1.9.70 | Activos Intangibles | 6.022.451.188 | 7.558.849.132 | (1.536.397.944) | -20,3 |
| 1.9.75 | Amortización acumulada de Activos intangibles | - 2.779.492.959 | -2.779.492.959 | - | 0,0 |

Los activos intangibles se detallan en la siguiente tabla;

| CODIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|------------------------|--|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|--------------|
| 1.9.70 Y 1.9.75 | ACTIVOS INTANGIBLES | 3.242.958.230 | 4.779.356.173 | -1.536.397.943 | -32,1 |
| 1.9.70.05 | Derechos | 1.167.320.143 | 1.167.320.143 | - | - |
| 1.9.70.07 | Licencias | 2.550.603.705 | 2.797.107.648 | (246.503.943) | -8,8 |
| 1.9.70.08 | Software | 2.304.527.341 | 3.594.421.341 | (1.289.894.000) | -35,9 |
| 1.9.75 | Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR) | (2.779.492.959) | (2.779.492.959) | - | - |

La Oficina de tecnologías de la información, entrego memorando 2021093310-3-000 Concepto Técnico – Elementos de Baja con fecha 2021-05-12, en el cual después de análisis realizado dictaminaron que algunos intangibles no se encontraban en uso por la entidad, en el mes de octubre se presentaron ante el comité de bajas quien aprobó las bajas, el registro contable correspondiente, descargando el intangible de la cuenta licencias se realizó en el mes de noviembre por \$ 246.503.943, de acuerdo con la Resolución 01960 del 5 de noviembre de 2021, “por la cual se ordena la baja de bienes muebles del inventario de la ANLA, la publicación a título gratuito a otras entidades o en su defecto a título oneroso”

Adicionalmente, se realizó el registro contable por \$ 1.289.894.000 del traslado de la administración de la ventanilla integral de trámites ambientales vital al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, según artículo 124 del decreto 2106 de 2019 y la resolución ANLA 2115 del 24 de noviembre de 2021.

14.1. Vida Útil

Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

| CATEGORÍA | RANGO (Años) |
|---|----------------|
| Software adquirido | De 5 a 10 años |
| Patentes, marcas registradas y otros derechos con vida útil definida (siempre que hayan sido adquiridas) y licencias de uso de programas informáticos adquiridos. | De 5 a 10 años |
| Actualización de software; si se trata de módulos adicionales o | De 1 a 5 años |

| CATEGORÍA | RANGO (Años) |
|---|--------------|
| componentes de actualización adicional del software | |

La vida útil de los activos intangibles dependerá del período durante el cual la ANLA espera recibir los beneficios económicos asociados al mismo. Si no es posible realizar una estimación fiable de la vida útil del activo intangible, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

La Autoridad Nacional de Licencias ambientales emplea el método lineal de amortización. Además, tratándose de adquisición de intangibles con una vida útil de un año o inferior, y/o su valor de adquisición sea igual o inferior a cincuenta (50) Unidades de Valor Tributario (UVT), se afectará directamente la amortización en el momento de la adquisición o incorporación del activo intangible.

14.2. Detalle amortización acumulada

| CODIGO CONTABLE | CONCEPTO | AMORTIZACION ACUMULADA A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | AMORTIZACION ACUMULADA A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 |
|-----------------|--|--|--|
| 1.9.70 Y 1.9.75 | Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR) | (2.779.492.959) | (2.779.492.959) |
| 1.9.75.05 | Derechos | (922.738.544) | (922.738.544) |
| 1.9.75.07 | Licencias | (1.024.064.804) | (1.024.064.804) |
| 1.9.75.08 | Software | (832.689.611) | (832.689.611) |

De acuerdo con la aplicación con el nuevo marco normativo, al momento de la convergencia, se determinó que los intangibles registrados en la cuenta 197008 Software, tenían una vida útil indefinida y de acuerdo con la norma estos no debían ser amortizables.

La amortización registrada del software corresponde a la causada a enero de 2018, al momento de transición al nuevo marco normativo.

14.3. Detalle saldos y movimientos

A continuación, se detallan el valor en libros de los activos intangibles y la conciliación entre los valores en libros al principio y final del período contable para el periodo terminado a 30 de noviembre de 2021.

| ANLA | | CONCILIACIÓN ALMACEN | | | | | | | | | | Fecha: | 2012/2020 | |
|---|-----------------------------|--|-----------|----------------------|---------|----------------------|----------------------|--------|----------------------|----------------------|------------|---------------|-----------|--|
| AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES | | | | | | | | | | | | Versión: | 6 | |
| | | | | | | | | | | | | Código: | GF-FO-28 | |
| ENTIDAD: | ANLA | PERIODO: | NOVIEMBRE | | | | | | | | | | | |
| TOTAL REPORTADO POR ALMACEN | | | | | | | | | | | | 3.242.958.229 | | |
| TOTAL REGISTRADO EN CONTABILIDAD | | | | | | | | | | | | 3.242.958.229 | | |
| DIFERENCIA | | | | | | | | | | | | 0 | | |
| CUENTA CONTABLE | DESCRIPCION CUENTA CONTABLE | REPORTE MOVIMIENTOS SISTEMA DE ALMACEN | | | | SALDO | REGISTROS CONTABLES | | | SALDO CONTABLE | DIFERENCIA | OBSERVACIONES | | |
| | | SALDO MES ANTERIOR | ENTRADAS | SALIDAS | AJUSTES | | SALDO MES ANTERIOR | DEBITO | CREDITO | | | | | |
| 197005001 | DERECHOS | 1.167.320.142 | | | | 1.167.320.142 | 1.167.320.142 | | | 1.167.320.142 | 0 | | | |
| 197007001 | LICENCIAS | 2.797.107.648 | | 246.503.943 | | 2.550.603.705 | 2.797.107.648 | | 246.503.943 | 2.550.603.705 | 0 | | | |
| 197008001 | SOFTWARE | 3.594.421.341 | | 1.289.894.000 | | 2.304.527.341 | 3.594.421.341 | | 1.289.894.000 | 2.304.527.341 | 0 | | | |
| 197505001 | AMORTIZACION DERECHOS | - 922.738.544 | | | | - 922.738.544 | - 922.738.544 | | | - 922.738.544 | 0 | | | |
| 197507001 | AMORTIZACION LICENCIAS | - 1.024.064.804 | | | | - 1.024.064.804 | - 1.024.064.804 | | | - 1.024.064.804 | 0 | | | |
| 197508001 | AMORTIZACION SOFTWARE | - 832.689.611 | | | | - 832.689.611 | - 832.689.611 | | | - 832.689.611 | 0 | | | |
| TOTAL | | 4.779.356.173 | | 1.536.397.943 | | 3.242.958.229 | 4.779.356.173 | | 1.536.397.943 | 3.242.958.229 | 0 | 0,00 | | |

En el mes de noviembre de 2021 no se presenta diferencia en la conciliación con almacén.

En conjunto la conciliación con el área de almacén se registra en el formato Código: GF-FO-28, con corte 30 de noviembre de 2021, con el siguiente detalle.

| ANLA | | CONCILIACIÓN ALMACEN | | | | | | | | | | Fecha: | 2012/2020 | |
|---|--|--|----------------------|----------------------|----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------|---------------|-----------|--|
| AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES | | | | | | | | | | | | Versión: | 6 | |
| | | | | | | | | | | | | Código: | GF-FO-28 | |
| ENTIDAD: | ANLA | PERIODO: | NOVIEMBRE | | | | | | | | | | | |
| TOTAL REPORTADO POR ALMACEN | | | | | | | | | | | | 6.717.001.205 | | |
| TOTAL REGISTRADO EN CONTABILIDAD | | | | | | | | | | | | 6.717.001.205 | | |
| DIFERENCIA | | | | | | | | | | | | 0 | | |
| CUENTA CONTABLE | DESCRIPCION CUENTA CONTABLE | REPORTE MOVIMIENTOS SISTEMA DE ALMACEN | | | | SALDO | REGISTROS CONTABLES | | | SALDO CONTABLE | DIFERENCIA | OBSERVACIONES | | |
| | | SALDO MES ANTERIOR | ENTRADAS | SALIDAS | AJUSTES | | SALDO MES ANTERIOR | DEBITO | CREDITO | | | | | |
| 1.64E+08 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN | 21.397.570 | | | | 21.397.570 | 21.397.570 | | | 21.397.570 | 0,00 | | | |
| 1.64E+08 | EQUIPO DE COMPUTACION | 3.478.700 | | | | 3.478.700 | 3.478.700 | | | 3.478.700 | 0,00 | | | |
| 1.64E+08 | EQUIPOS DE TRANSPORTE EN BODEGA | 0 | | | | 0 | 0 | | | 0 | 0,00 | | | |
| 1.64E+08 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 0 | | | | 0 | 0 | | | 0 | 0,00 | | | |
| 1.64E+08 | MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA | 85.601.478 | 19.611.105 | 96.041.623 | | 9.170.960 | 77.271.518 | 19.611.105 | 87.711.663 | 9.170.960 | 0,00 | | | |
| 1.64E+08 | EQUIPO DE COMUNICACION | 316.551.992 | 23.128.923 | 55.633.810 | | 284.047.105 | 316.551.992 | 23.128.923 | 55.633.810 | 284.047.105 | 0,00 | | | |
| 1.64E+08 | EQUIPO DE COMPUTACION | 637.209.936 | | 579.604.653 | | 57.605.283 | 71.793.698 | | 14.188.415 | 57.605.283 | 0,00 | | | |
| 1.65E+08 | PLANTA DE GENERACION | 227.493.315 | | 2.099.000 | | 225.394.315 | 227.493.315 | | 2.099.000 | 225.394.315 | 0,00 | | | |
| 1.66E+08 | EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL | 52.682.815 | | 52.682.815 | | 0 | 0 | | 47.330.364 | 0 | 0,00 | | | |
| 1.66E+08 | MAQY EQ DE USO PERMANENTE | 447.872.006 | | 446.637.766 | | 1.234.240 | 396.781.504 | | 395.547.264 | 1.234.240 | 0,00 | | | |
| 1.66E+08 | OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO | 721.192.373 | | 6.203.088 | | 714.989.285 | 721.192.373 | | 6.203.088 | 714.989.285 | 0,00 | | | |
| 1.67E+08 | COMUNICACION | 4.030.103.626 | 1.464.820 | 25.776.066 | | 4.005.792.380 | 4.029.970.507 | 1.464.820 | 25.642.947 | 4.005.792.380 | 0,00 | | | |
| 1.67E+08 | EQUIPO DE COMPUTO Y COMEN PROP DE TERCEROS | 0 | | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0,00 | | | |
| 1.68E+08 | TERRESTRE VEHICULOS | 617.388.161 | | 65.773.354 | | 551.614.807 | 617.388.161 | | 65.773.354 | 551.614.807 | 0,00 | | | |
| 1.68E+08 | EQUIPO DE TRANS TRACCION Y ELEVACION | 50.112.778 | | 0 | | 50.112.778 | 50.112.778 | | 0 | 50,112,778 | 0,00 | | | |
| 1.69E+08 | DEPREC. PLANTAS DUCTOS Y TUNELES | -240.864.356 | 236.754.718 | 3.250.662 | | -7.360.300 | -46.545.121 | 42.435.483 | 3.250.662 | -7.360.300 | 0,00 | | | |
| 1.69E+08 | DEPREC. MAQUINARIA Y EQUIPO | -106.816.850 | 25.321.945 | 1.859.616 | | -83.354.521 | -105.592.807 | 24.097.902 | 1.859.616 | -83.354.521 | 0,00 | | | |
| 1.69E+08 | DEPREC. MUEBLE SY ENS. EQUIPO DE OFIC. | -466.734.649 | 456.145.597 | 5.660.322 | | -16.249.374 | -437.618.904 | 427.029.852 | 5.660.322 | -16.249.374 | 0,00 | | | |
| 1.69E+08 | DEPREC. EQUIPO COMP Y COMUNICACION | -4.754.037.506 | 63.557.866 | 59.475.946 | | -4.749.955.586 | -4.753.904.387 | 63.424.747 | 59.475.946 | -4.749.955.586 | 0,00 | | | |
| 1.69E+08 | DEPREC. EQUIPO TRACCION Y ELEVACION | -110.293.648 | 36.677.083 | 5.712.421 | | -79.328.986 | -110.293.648 | 36.677.083 | 5.712.421 | -79.328.986 | 0,00 | | | |
| 1.91E+08 | MANTENIMIENTO | 0 | | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0,00 | | | |
| 1.91E+08 | BIENES Y SERVICIOS | 0 | | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0,00 | | | |
| 1.97E+08 | DERECHOS | 1.167.320.142 | | | | 1.167.320.142 | 1.167.320.142 | | | 1.167.320.142 | 0,00 | | | |
| 1.97E+08 | LICENCIAS | 2.797.107.648 | | 246.503.943 | | 2.550.603.705 | 2.797.107.648 | | 246.503.943 | 2.550.603.705 | 0,00 | | | |
| 1.97E+08 | SOFTWARE | 3.594.421.341 | | 1.289.894.000 | | 2.304.527.341 | 3.594.421.341 | | 1.289.894.000 | 2.304.527.341 | 0,00 | | | |
| 1.98E+08 | AMORTIZACION DERECHOS | -922.738.544 | | | | -922.738.544 | -922.738.544 | | | -922.738.544 | 0,00 | | | |
| 1.98E+08 | AMORTIZACION LICENCIAS | -1.024.064.804 | | | | -1.024.064.804 | -1.024.064.804 | | | -1.024.064.804 | 0,00 | | | |
| 1.98E+08 | AMORTIZACION SOFTWARE | -832.689.611 | | | | -832.689.611 | -832.689.611 | | | -832.689.611 | 0,00 | | | |
| 511114 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 0 | | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0,00 | | | |
| 4.81E+08 | RECUPERACIONES | 0 | | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0,00 | | | |
| 481049 | INDENIZACIONES | 0 | | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0,00 | | | |
| 5.36E+08 | DEPREC. PLANTAS DUCTOS Y TUNELES | 32.940.045 | 3.250.662 | 34.635.608 | | 1.555.100 | 32.940.045 | 3.250.662 | 34.635.608 | 1.555.100 | 0,00 | | | |
| 5.36E+08 | DEPREC. MAQUINARIA Y EQUIPO | 18.844.106 | 1.859.616 | 543.221 | | 20.160.501 | 18.844.106 | 1.859.616 | 543.221 | 20.160.501 | 0,00 | | | |
| 5.36E+08 | DEPREC. MUEBLE SY ENS. EQUIPO DE OFIC. | 58.226.865 | 5.660.322 | 9.560.411 | | 54.326.777 | 58.226.865 | 5.660.322 | 9.560.411 | 54.326.777 | 0,00 | | | |
| 5.36E+08 | DEPREC. EQUIPO COMP Y COMUNICACION | 636.287.073 | 59.475.946 | 293.978 | | 695.469.041 | 636.287.073 | 59.475.946 | 293.978 | 695.469.041 | 0,00 | | | |
| 5.36E+08 | DEPREC. EQUIPO TRACCION Y ELEVACION | 58.168.026 | 5.712.421 | 641.208 | | 63.239.239 | 58.168.026 | 5.712.421 | 641.208 | 63.239.239 | 0,00 | | | |
| 5.37E+08 | DERECHOS | 0 | | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0,00 | | | |
| 5.37E+08 | LICENCIAS | 0 | | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0,00 | | | |
| 5.37E+08 | OTROS ACTIVOS INTANGIBLES | 0 | | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0,00 | | | |
| 5.42E+08 | BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACION | 6.371.306 | 1.289.894.000 | | | 1.296.265.306 | 6.371.306 | 1.289.894.000 | | 1.296.265.306 | 0,00 | | | |
| 589019 | PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVO | 0 | 354.438.357 | | | 354.438.357 | 0 | 354.438.357 | | 354.438.357 | 0,00 | | | |
| 8.32E+08 | ACT. RETIRA PROP PLANTA Y EQUIPO | 1.110.751.291 | 1.676.082.030 | 706.375.659 | | 2.080.457.662 | 1.110.751.291 | 1.322.968.328 | 353.261.956 | 2.080.457.662 | 0,00 | | | |
| 8.92E+08 | ACT. RETIRA PROP PLANTA Y EQUIPO | -1.110.751.291 | 0 | 1.216.210.315 | | -2.326.961.606 | -1.110.751.291 | 1.216.210.315 | 0 | -2.326.961.606 | 0,00 | | | |
| 831580 | OTROS BIENES Y DERECHOS RETIRADOS | 0 | 246.503.943 | 0 | | 246.503.943 | 0 | 246.503.943 | 0 | 246.503.943 | 0,00 | | | |
| 964819 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 0 | | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0,00 | | | |
| 991506 | BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS | 0 | | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0,00 | | | |
| 8.35E+08 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 56.883.193 | 983.644.048 | 3.767.560 | | 1.036.759.680 | 1.039.160.615 | 208.075 | 2.609.010 | 1.036.759.680 | 0,00 | | | |
| 8.92E+08 | BIENES ENTREGADOS A TERCEROS | -56.883.193 | 3.559.485 | 983.435.972 | | -1.036.759.680 | -1.039.160.615 | 2.400.935 | | -1.036.759.680 | 0,00 | | | |
| TOTAL | | 7.122.531.334 | 5.492.742.888 | 5.898.273.015 | 0 | 6.717.001.205 | 6.717.001.206 | 3.930.242.520 | 3.930.242.520 | 6.717.001.205 | 0 | 0,00 | | |

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Los otros derechos y garantías están constituidos por los bienes y servicios pagados por anticipado y específicamente a las pólizas de seguros multirriesgo como se especifican a continuación:

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|------------|---|------------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------|
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 26.783.794.244 | 18.488.778.950 | 8.295.015.294 | 44,9 |
| 1.9.05 | Bienes y servicios pagados por anticipado | 330.055.502 | 31.627.702 | 298.427.800 | 943,6 |
| 1.9.08 | Recursos Entregados en Administración | 26.453.738.742 | 18.457.151.248 | 7.996.587.494 | 43,3 |

16.1. Detalle Bienes y Servicios pagados por anticipado

Con corte a 30 de noviembre de 2021 corresponden a:

| NIT TERCERO | NOMBRE O RAZON SOCIAL | SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 | RENOVACIÓN 2021 | ALICUOTA VIGENCIA 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | POLIZA No | CUBRIMIENTO | |
|----------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------|------------------------------|---------------------------------------|--------------|-------------|------------|
| | | | | | | | INICIA | TERMINA |
| 860002400 | LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS | 410.550 | - | 392.700 | 17.850 | 1004127 | 16/12/2020 | 16/12/2021 |
| 860002400 | LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS | 15.474.642 | - | 14.801.831 | 672.811 | 1003263 | 16/12/2020 | 16/12/2021 |
| 860002400 | LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS | 20.185.375 | - | 19.307.750 | 877.625 | 1005854 | 16/12/2020 | 16/12/2021 |
| 860002400 | LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS | 4.561.667 | - | 4.363.333 | 198.333 | 1008027 | 16/12/2020 | 16/12/2021 |
| 860002400 | LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS | 8.895.250 | - | 8.508.500 | 386.750 | 1001443 | 16/12/2020 | 16/12/2021 |
| 860002400 | LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS | 3.233.613 | - | 3.111.057 | 122.557 | 1011321 | 14/12/2020 | 14/12/2021 |
| 860002400 | LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS | 872.234.137 | - | 545.362.521 | 326.871.617 | 1008452 | 26/12/2020 | 19/06/2022 |
| 860002400 | LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS | - | 19.369.800 | 18.461.841 | 907.959 | 1011341 | 30/01/2021 | 16/12/2021 |
| | TOTAL | 924.995.234 | 19.369.800 | 614.309.532 | 330.055.502 | | | |

Como se puede observar en la tabla anterior, el saldo de la cuenta bienes y servicios pagados por anticipado, corresponde a las pólizas de seguros contratados por la ANLA con cobertura a partir del mes de diciembre de 2020 como se evidencia en la tabla anterior, la diferencia respecto al saldo de la vigencia 2020, obedece a la fecha de actualización de las pólizas y al periodo de cobertura en especial la póliza No 1008452 con cobertura hasta el 19/06/2022.

En el mes de abril de 2021 se causó la adquisición de la póliza 1011341 seguros de automóviles, para los vehículos de propiedad de la ANLA y de aquellos por los que sea legalmente responsable.

16.2. Recursos entregados en Administración

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|--------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------|------|
| 1.9.08 | Recursos Entregados en Administración | 26.453.738.742 | 18.457.151.248 | 7.996.587.494 | 43,3 |



**AUTORIDAD NACIONAL
DE LICENCIAS AMBIENTALES**
NIT 900467239-2

Corresponde a los recursos trasladados a la Cuenta Única Nacional CUN del Tesoro Nacional de acuerdo con lo dispuesto por el Decreto No 1780 del 18 de septiembre de 2014. Con corte a 30 de noviembre de 2021 su saldo asciende a \$ 26.453.738.742 y con corte a 30 de noviembre de 2020 por valor de \$18.457.151.248, valores conciliados, con la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional. Esta cuenta representa el 70.82% del total del activo; corresponden a los recursos transferidos para sufragar los gastos de funcionamiento de la ANLA que son trasladados por el Fondo Nacional Ambiental FONAM al comienzo de cada vigencia para garantizar el funcionamiento de la entidad.

| | | | | | |
|---|--|--|--|---|----------------------|
|  El emprendimiento es de todos | | Ministerio de Ambiente | | Código: | Mis.3.5.Pro.30.Fr.02 |
| | | | | Fecha: | 4/10/2019 |
| | | | | Versión: | 3 |
| GRUPO REGISTRO CONTABLE EXPLICACION DIFERENCIAS CONCILIACION CUENTAS RECIPROCAS ENTIDAD CONTABLE 923272416 | | | | | |
| | | | | FECHA DE CORTE | |
| | | | | 31/10/2021 | |
| NOMBRE ENTIDAD | | U.A.E. AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES ANLA | | | |
| DIRECCION E-MAIL | | licencias@anla.gov.co | | | |
| DIRECCION CORREO | | Carrera 13A # 34-72 | | | |
| TELEFONO | | 091-2540111 | | | |
| FAX | | | | | |
| CODIGO | | CONTADURIA | | PRESUPUESTAL | |
| CUENTA CONTABLE TESORO NACIONAL | | 290201002 | | CUENTA CONTABLE ENTIDAD | |
| | | | | 190801002 | |
| SALDO TESORO NACIONAL | | (1) | | 31.788.404.054,94 | |
| SALDO ENTIDAD PUBLICA | | (2) | | 31.763.673.598,94 | |
| DIFERENCIA | | (3) | | 24.730.456,00 | |
| 1. PARTIDAS POR AJUSTAR EN EL TESORO NACIONAL | | (4) | | - | |
| Para los valores indicados en este campo, se deben remitir los soportes correspondientes para su registro en la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional. | | | | | |
| FECHA | | CONCEPTO | | | VALOR |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 2. PARTIDAS POR AJUSTAR EN LA ENTIDAD | | (5) | | | |
| FECHA | | CONCEPTO | | | VALOR |
| 2021/09/30 | | Deducciones aplicadas a la nomina del mes de septiembre a través de un concepto de pago no presupuestal que no corresponde | | | - 25.110.997,00 |
| 2021/09/30 | | CORRESPONDIENTES A REINTEGRO DE PRIMA DE COORDINACION POR INCAPACIDAD EN EL MES DE AGOSTO, NOMINA AGOSTO 2021, FUNCIONARIA GISELLA GUIJARRO CARDOZO. | | | 380.541,00 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| DIFERENCIA EXPLICADA | | (3) - (4) - (5) | | 24.730.456,00 | |
| OBSERVACIONES | | | | | |
| corresponde a deducciones aplicadas a la nomina del mes de septiembre a través de un concepto de pago no presupuestal que no corresponde. En el momento de generar el documento de recaudo por compensación de deducciones se afectó la CUN, no obstante, esta afectación no procede dado que debería afectarse en el momento de solicitar los recursos para el pago de dichas deducciones. | | | | | |
| RONALD FLOREZ GIL | | DIANA ROCIO VANEGAS SANCHEZ | | ALBERNY MACHADO PALACIOS | |
| <small>Procedo digitalmente por IDENTIFICACION</small> <small>Fecha: 2021.11.26 10:21:28 -0500</small> | | <small>Procedo digitalmente por DIANA ROCIO VANEGAS SANCHEZ</small> <small>Fecha: 2021.11.26 15:21:03 -0500</small> | | <small>Procedo digitalmente por ALBERNY MACHADO PALACIOS</small> <small>Fecha: 2021.11.26 15:21:03 -0500</small> | |
| ELABORO ENTIDAD | | REVISO ENTIDAD | | CONTADOR ENTIDAD | |
| RONALD FLOREZ GIL | | DIANA ROCIO VANEGAS SANCHEZ | | ALBERNY MACHADO PALACIOS | |
| 26/11/2021 | | 26/11/2021 | | 26/11/2021 | |
| FECHA | | FECHA | | NOMBRE | |
| | | | | | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|---|--|--|--|---|----------------------|
|  El emprendimiento es de todos | | Minhacienda | | Código: | Mis.3.5.Pro.30.Fr.02 |
| | | | | Fecha: | 4/10/2019 |
| | | | | Versión: | 3 |
| GRUPO REGISTRO CONTABLE EXPLICACION DIFERENCIAS CONCILIACION CUENTAS RECIPROCAS ENTIDAD CONTABLE 923272416 | | | | | |
| | | | | FECHA DE CORTE | |
| | | | | 31/10/2021 | |
| NOMBRE ENTIDAD | | U.A.E. AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES ANLA | | | |
| DIRECCION E-MAIL | | licencias@anla.gov.co | | | |
| DIRECCION CORREO | | Carrera 13A # 34-72 | | | |
| TELEFONO | | 001-2540111 | | | |
| FAX | | | | | |
| CODIGO | | CONTADURIA | | PRESUPUESTAL | |
| CUENTA CONTABLE TESORO NACIONAL | | 472080 | | CUENTA CONTABLE ENTIDAD | |
| | | | | 572080 | |
| SALDO TESORO NACIONAL | | | | (1) | 824.875,00 |
| SALDO ENTIDAD PUBLICA | | | | (2) | 15.143,00 |
| DIFERENCIA | | | | (3) | 809.732,00 |
| 1. PARTIDAS POR AJUSTAR EN EL TESORO NACIONAL | | | | (4) | |
| Para los valores indicados en este campo, se deben remitir los soportes correspondientes para su registro en la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional. | | | | | |
| FECHA | | CONCEPTO | | | VALOR |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 2. PARTIDAS POR AJUSTAR EN LA ENTIDAD | | | | | (5) |
| FECHA | | CONCEPTO | | | VALOR |
| 20/08/2021 | | Generar Documento de Recaudo por Clasificar en pesos - EPS y Medicina Prepagada SUR | | | 71.371,00 |
| 20/08/2021 | | Generar Documento de Recaudo por Clasificar en pesos - EPS y Medicina Prepagada SUR | | | 738.361,00 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| DIFERENCIA EXPLICADA | | (3) = (4) - (5) | | | 809.732,00 |
| OBSERVACIONES | | | | | |
| La diferencia corresponde a tres (2) documentos de Recaudo por clasificar asignados a la ANLA, las cuales se encuentran en proceso de identificación por parte de la entidad. | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| RONALD FLOREZ GIL | | DIANA ROCIO VANEGAS SANCHEZ | | ALBERNY MACHADO PALACIOS | |
| Firmado digitalmente por RONALD FLOREZ GIL Fecha: 2021.11.26 12:27:05 -05'00' | | Firmado digitalmente por DIANA ROCIO VANEGAS SANCHEZ Fecha: 2021.11.26 12:27:05 -05'00' | | Firmado digitalmente por ALBERNY MACHADO PALACIOS Fecha: 2021.11.26 12:27:05 -05'00' | |
| ELABORO ENTIDAD | | REVISO ENTIDAD | | CONTADOR ENTIDAD | |
| RONALD FLOREZ GIL | | DIANA ROCIO VANEGAS SANCHEZ | | ALBERNY MACHADO PALACIOS | |
| 26/11/2021 | | 26/11/2021 | | 26/11/2021 | |
| FECHA | | FECHA | | NOMBRE | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Nota: La conciliación correspondiente al periodo terminado el 30 de noviembre de 2021, se encuentra en proceso de generación; debido a que la Dirección del Tesoro Nacional remite el formato e información base de conciliación a finales del mes siguiente, para este caso a finales de diciembre de 2021. Información imprescindible para establecer la conciliación.

Como se puede observar en la conciliación del 31 de octubre de 2021, las diferencias o partidas conciliatorias, que se presentan corresponden a dos documentos de recaudos por clasificar asignados a la ANLA, por concepto de incapacidades a octubre se estaba a la espera que el Grupo de Gestión Humano remite al área de Tesorería los soportes para su aplicación.

Adicionalmente, las deducciones aplicadas a la nómina del mes de septiembre y un reintegro de prima de coordinación por incapacidad en el mes de agosto.

Respecto a dichas diferencias presentadas con corte a octubre, fueron subsanadas mediante registro en SIIF realizados en el mes de noviembre.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

| CODIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|------------------------|--|--|--|--------------------|--------------|
| 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 635.205.454 | 222.894.159 | 412.311.295 | 185,0 |
| 2.4.01 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 21.629.989 | - | 21.629.989 | 100,0 |
| 2.4.07 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 4.736.898 | 13.699.677 | (8.962.779) | -65,4 |
| 2.4.24 | DESCUENTOS DE NOMINA | 163.763.907 | 56.978.743 | 106.785.164 | 187,4 |
| 2.4.36 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 204.060.002 | 151.730.616 | 52.329.386 | 34,5 |
| 2.4.40 | IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS | - | - | - | 0,0 |
| 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 241.014.658 | 485.123 | 240.529.535 | 49581,1 |

21.1. Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales

Corresponde a las cuentas por pagar causadas, cuyo pago efectivo se realizará al mes siguiente, por concepto de suministros, prestación de servicios (profesionales y técnicos).

Como se puede evidenciar en la tabla con corte a 30 de noviembre de 2021 presenta un saldo de \$21.629.989 por pagar al proveedor DISPAPELES S.A.S. que corresponde al pago por concepto de “Adquisición de productos derivados del papel cartón y corrugado para la ANLA”, con corte a 30 de noviembre de 2020 presenta un saldo de \$ 0.

21.2. Recursos a favor de terceros

Representa los saldos de documentos de recaudos pendientes por imputar por valor de \$4.736.898 pesos con corte a 30 de noviembre de 2021 y con corte a 30 de noviembre de 2020 \$13.699.677 de documentos de recaudos pendientes por imputar.

La variación por - \$ 8.962.779, obedece a los recaudos aplicados por concepto de incapacidades, conforme a la información remitida por el grupo de gestión humana al área de tesorería, con indicación del tercero al cual se debía imputar cada pago.

21.3. Descuentos por nómina

Representan las cuentas por pagar por concepto de deducciones a funcionarios correspondientes a la nómina de noviembre de 2021 y de noviembre de 2020 respectivamente, los cuales se detallan a continuación:

| CODIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|-----------------|--|---------------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------|
| 2.4.24 | CUENTAS POR PAGAR | 163.763.907 | 56.978.743 | 106.785.164 | 187,4 |
| 2.4.24.01 | Aportes a fondos pensionales | 80.655.247 | 31.510.963 | 49.144.284 | 156,0 |
| 2.4.24.02 | Aportes a seguridad social en salud | 65.519.926 | 25.467.780 | 40.052.146 | 157,3 |
| 2.4.24.06 | Fondos de empleados | 645.773 | - | 645.773 | 100 |
| 2.4.24.07 | libranzas | 1.560.462 | - | 1.560.462 | 100 |
| 2.4.24.11 | Embargos Judiciales | 831.392 | - | 831.392 | 100 |
| 2.4.24.13 | Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc) | 2.338.000 | - | 2.338.000 | 100 |
| 2.4.24.90 | Otros descuentos de nomina | 12.213.107 | - | 12.213.107 | 100 |

Las variaciones obedecen a la ampliación de la planta de personal de la Entidad, de la cual ya se realizaron dos fases, empezando en el 2020 y finalizará con una tercera fase, programada para el año 2022; al ampliar la planta de personal se vinculan personas que traen obligaciones (ya suscritas) con fondos de empleados y libranzas, por lo cual en el área de talento humano se abre estas líneas de descuento, generado un incremento de un 100%.

Por su parte, los otros descuentos de nómina por \$ 12.213.107 corresponden a los descuentos por reintegro sobre la liquidación de la nómina del mes de octubre y noviembre.

Adicionalmente, cabe resaltar que el pasivo relacionado con aportes a fondos pensionales y aportes a seguridad social en salud, se dan a causa de que no se alcanzó a pagar con corte a 30 de noviembre de 2021 estos aportes a las aseguradoras quedando para pagar a principios del mes de diciembre. Así como las cuentas por pagar sobre la nómina que se cancelan a principios del mes de diciembre de 2021.

21.4. Retenciones en la fuente e impuesto de timbre

El saldo de la cuenta de retenciones en la fuente e impuesto de timbre corresponde a las deducciones por conceptos de retención en la fuente e industria y comercio, retenidos en el mes de noviembre de la vigencia 2021 por valor de \$ 204.060.002 y en la vigencia 2020 por valor de \$151.730.616; valores que se trasladan a la DIAN y Secretaria de Hacienda Distrital en el mes o periodo siguiente, según corresponde.

Adicional la entidad realizó los movimientos de las cuentas 243630, 243631 de acuerdo a la resolución 221, por la cual las entidades de gobierno debían ajustar los sistemas de información de acuerdo con las modificaciones al Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, prescritas en esa norma; es así que, con base en esta Resolución, se realizó las reclasificaciones de las cuentas 243630 Impuesto solidario por el COVID 19, reclasificando el saldo a diciembre 31 de 2020 a la cuenta 243615 Rentas de trabajo, de acuerdo a las instrucciones dadas por la CGN.

21.5. Otras cuentas por pagar

Representan las cuentas por pagar por concepto de parafiscales, honorarios y servicios pendientes por pagar con corte a 30 de noviembre de 2021 y 30 de noviembre de 2020, como se detallan en la siguiente tabla.

| CODIGO CONTABLE | DETALLE | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|-----------------|---|---------------------------------|---------------------------------|--------------------|----------------|
| 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 241.014.658 | 485.123 | 240.529.535 | 49581,1 |
| 2.4.90.27.001 | Viaticos y gastos de viaje | - | 485.123 | -485.123 | -100,0 |
| 2.4.90.34.001 | Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos | - | - | 0 | 0,0 |
| 2.4.90.34.002 | Aportes a la esap | - | - | 0 | 0,0 |
| 2.4.90.50.001 | Aportes al icbf | - | - | 0 | 0,0 |
| 2.4.90.50.002 | Aportes al sena | - | - | 0 | 0,0 |
| 2.4.90.51.001 | Servicios públicos | 1.587.842 | - | 1.587.842 | 100,0 |
| 2.4.90.54.001 | Honorarios | 11.485.733 | - | 11.485.733 | 100,0 |
| 2.4.90.55.001 | Servicios | 227.941.083 | - | 227.941.083 | 100,0 |
| 2.4.90.58.001 | Arrendamiento Operativo | - | - | 0 | 0,0 |

La variación en servicios públicos, honorarios y servicios, así como los viáticos y gastos de viajes de la vigencia 2020, corresponden a las cuentas por pagar causadas, cuyo pago efectivo se realizará al mes siguiente.

En detalle estas otras cuentas por pagar corresponden a:

- Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos corresponde a las deducciones de los aportes de parafiscales de la nómina del mes de noviembre del 2021 por valor de \$0 y a 30 de noviembre de 2020 \$ 0.
- Aportes a la ESAP corresponde a las deducciones de los aportes de parafiscales de la nómina del mes de noviembre del 2021 por valor de \$0 y a 30 de noviembre de 2020 \$ 0.
- Aportes al ICBF corresponde a las deducciones de los aportes de parafiscales de la nómina del mes de noviembre del 2021 por valor de \$0 y a 30 de noviembre de 2020, \$ 0.
- Aportes al SENA corresponde a las deducciones de los aportes de parafiscales de la nómina del mes de noviembre del 2021 por valor de \$0 y a 30 de noviembre de 2020, \$ 0.
- Servicios públicos con corte a 30 de noviembre de 2021, 1.587.842 y con corte a 30 de noviembre de 2020 no presenta saldo por concepto de servicios públicos.

| IDENTIFICACIÓN | TERCERO | VALOR |
|----------------|--|-----------|
| 899999094 | EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP | 1.366.070 |
| 830037248 | CODENSA S.A ESP | 221.772 |
| | TOTALES: | 1.587.842 |

- Honorarios con corte a 30 de noviembre de 2021 \$ 11.485.733 y con corte a 30 de noviembre de 2020 no presenta saldo, corresponde a los servicios profesionales del personal contratado como apoyo a las funciones de la entidad.

| IDENTIFICACIÓN | TERCERO | VALOR |
|----------------|--------------------------------|------------|
| 1077969306 | LIZETH SOLANGEE FLOREZ TINOCO | 6.253.342 |
| 74369376 | MANSEL EDILSON GONZALEZ PATIÑO | 5.232.391 |
| | TOTALES: | 11.485.733 |

- Servicios con corte a 30 de noviembre de 2021 por valor de \$ 227.941.083 y con corte a 30 de noviembre de 2020 no presenta saldo, corresponde a los servicios técnicos y operativos del personal contratado como apoyo a las funciones de la entidad, servicios contratados con la Universidad Nacional para la capacitación y actualización de los servidores públicos de la ANLA en las temáticas priorizadas por la entidad en cumplimiento a lo contemplado en el plan institucional de capacitación PIC 2021, servicio de telecomunicaciones así como el servicio de tiquetes aéreos..

| IDENTIFICACIÓN | TERCERO | VALOR |
|----------------|---|-------------|
| 899999115 | EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP PUDIENDO IDENTIFICARSE PARA TODOS LOS EFECTOS CON LA SIGLA ETB S.A. E.S.P. | 21.405.546 |
| 900062917 | SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A | 7.369.854 |
| 899999063 | UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA | 152.495.700 |
| 901152273 | SPARKLEAN SAS | 12.214.717 |
| 800075003 | SUBATOURS SAS | 20.710.193 |
| 46360194 | IRENE SALAMANCA MUNEVAR | 829.185 |
| 52530091 | GLORIA YISET PARDO CRUZ | 829.185 |
| 52173506 | LUZ HELENA GUZMAN RAMIREZ | 829.185 |
| 52996388 | MARTHA CECILIA ERAZO MORENO | 1.303.005 |
| 1015409070 | OSCAR JULIAN GUERRERO MOLINA | 1.757.762 |
| 1018408233 | CHRISTIAN CAMILO CONTRERAS GUTIERREZ | 1.303.005 |
| 53082798 | NATALIA BEATRIZ COMBA GONZALEZ | 1.303.005 |
| 52279153 | LILIA SNEIDER PINZON BERMUDEZ | 592.275 |
| 1070591079 | JUAN GARCIA ORJUELA | 1.438.169 |
| 1014189689 | YEIMY PAOLA GARZON HERRERA | 1.303.005 |
| 7314728 | JUAN PABLO RAMIREZ LEON | 592.275 |
| 9872131 | MAURICIO AGUDELO VALENCIA | 592.275 |
| 1116787091 | JEFFERSON SANCHEZ CASTRILLON | 1.072.742 |
| | TOTALES: | 227.941.083 |

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La Autoridad Nacional de Licencias Ambientales reconocerá los beneficios a los empleados a corto plazo como gasto o pasivo de la entidad, por el servicio precedente prestado por los empleados durante la vigencia.

La metodología para el cálculo de las provisiones consolidadas de prestaciones sociales de los funcionarios de ANLA es:

1. Las doceavas para el cálculo de la prima de servicios corresponden a las últimas pagadas, más las diferencias o reintegros posteriores a ese pago.
2. Las doceavas para el cálculo de las vacaciones y de la prima de vacaciones corresponden a las últimas pagadas durante el año, más las diferencias o reintegros posteriores a ese pago.
3. Para el caso de los funcionarios que ingresaron en el transcurso del año y que no se les pagó la bonificación por servicios o de la prima de servicios, las doceavas serán evaluadas con el valor correspondiente a la prestación que se está liquidando dividida entre 12.
4. Los días con derecho a bonificación por servicios son los comprendidos entre el último cumplimiento (o entre la fecha de ingreso para los nuevos) y el 31 de diciembre del respectivo año.
5. Los días con derecho a vacaciones son los comprendidos entre el último periodo cumplido y pagado (o entre la fecha de ingreso para los nuevos) y el 31 de diciembre del respectivo año.
6. Las primas de vacaciones se liquidan proporcionando el número de días con derecho a vacaciones del año, pues su base corresponde a la mitad de la base por cada 360 días con vacaciones pendientes.
7. Las vacaciones se liquidan proporcionando el número de días con derecho a vacaciones al año. Y por cada año completo se estima que disfrutaron 22 días de vacaciones en promedio.
8. La prima de servicios se liquida con los días comprendidos entre el 1 de agosto y el 31 de diciembre del respectivo año.
9. La bonificación por recreación corresponde a dos días de sueldo por cada año completo.
10. Las vacaciones aplazadas se liquidan con el número de días pendientes de disfrute con la suma de los factores salariales que son base de vacaciones proporcionados al número de días pendientes.
11. La bonificación por servicios proporciona los días con derecho a la bonificación a los 360 días y dependiendo del valor de la suma del sueldo más los gastos de representación, liquida al 50% o al 35%, de acuerdo con el tope establecido para cada año.

Los saldos por beneficios a los empleados relacionados con las prestaciones sociales con corte a 30 de noviembre de 2021 corresponden a \$2.231.751.949 y 30 de noviembre de 2020, corresponden a \$960.447.024, los cuales se detallan a continuación:

| CODIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|-----------------|---|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|------------|
| 2.5.11 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 2.231.751.949 | 960.447.024 | 1.271.304.925 | 132 |
| 2.5.11.04.001 | Vacaciones | 927.192.652 | 439.042.930 | 488.149.722 | 111 |
| 2.5.11.05.001 | Prima de vacaciones | 635.209.757 | 290.840.588 | 344.369.169 | 118 |
| 2.5.11.06.001 | Prima de servicios | 310.713.429 | 109.278.307 | 201.435.122 | 184 |
| 2.5.11.09.001 | Bonificaciones | 281.081.689 | 80.111.621 | 200.970.068 | 251 |
| 2.5.11.09.002 | Bonificación especial de recreación | 77.554.422 | 35.216.640 | 42.337.782 | 120 |
| 2.5.11.13.001 | Remuneración por servicios técnicos | - | 5.956.938 | (5.956.938) | -100 |

Como se evidencia los saldos por pagar por concepto de beneficios a empleados, se obtuvo una variación con corte a 30 de noviembre de 2021 con relación al 30 de noviembre de 2020, del 132% esta variación obedece al proceso de ampliación de planta de personal, esta ampliación se realiza en tres etapas vigencia 2020, 2021 y 2022.

La cuenta remuneración por servicios técnicos para el 2020 correspondía a los contratos por servicios y honorarios ejecutados por el sistema General de Regalías, la variación del -100%, obedece a que para el 2021 de acuerdo con la parametrización contable del Sistema General de Regalías – SGR, se están clasificando como honorarios cuenta (2.4.90.54) y/o servicios cuenta (2.4.90.55).

En conjunto con el área de nómina se realiza la conciliación del movimiento mensual de las cuentas de beneficios a Empleados, en el formato Código: GF-FO-29, es así como en el mes de noviembre de 2021, se presenta el siguiente detalle:

| | | CONCILIACION DE NOMINA | | | | | | | Fecha: | 12/12/2020 |
|---|--|--------------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|-------------|--------------|---|
| | | | | | | | | | Versión: | 5 |
| | | | | | | | | | Código: | GF-FO-29 |
| TOTAL REPORTADO POR TALENTO HUMANO NOVIEMBRE 2021 | | 4.673.677.792 | | | | | | | | |
| TOTAL REGISTRADO EN CONTABILIDAD NOVIEMBRE 2021 | | 4.765.797.313 | | | | | | | | |
| DIFERENCIA | | -92.119.521 | | | | | | | | |
| Cuenta Contable | DESCRIPCION CUENTA CONTABLE | INFORME RECURSOS HUMANOS | | | | | REGISTROS CONTABLES | | DIFERENCIA | OBSERVACIONES |
| | | DEVENGADOS | NOMINA ADICIONAL | RETROACTIVO | DEDUCIDOS | PROVISIONES | REGISTROS CONTABLES | PROVISIONES | | |
| 138426001 | Pago por cuenta de Terceros | 20.526.089 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20.526.089 | 0 | 0 | |
| 243150001 | Reventas de trabajo retenido | 0 | 0 | 0 | 108.514.400 | 0 | 108.514.400 | 0 | 0 | |
| 243630001 | Impuesto solidario por el covid 19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 243631001 | Aporte solidario voluntario por el covid 19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 242401001 | Aporte a Fondos Pensionales | 0 | 0 | 0 | 80.885.724 | 0 | 80.885.724 | 0 | 0 | |
| 242402001 | Aportes a seguridad social en salud | 0 | 0 | 0 | 63.140.357 | 0 | 63.140.357 | 0 | 0 | |
| 242404001 | Sindicato | 0 | 0 | 0 | 1.042.593 | 0 | 1.042.593 | 0 | 0 | |
| 242405001 | Cooperativas | 0 | 0 | 0 | 232.000 | 0 | 232.000 | 0 | 0 | |
| 242406001 | Fondo de Empleados | 0 | 0 | 0 | 3.255.644 | 0 | 3.255.644 | 0 | 0 | |
| 242407001 | Libranzas | 0 | 0 | 0 | 26.666.968 | 0 | 26.666.968 | 0 | 0 | |
| 242408001 | Contratos de medicina prepagada | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 242411001 | Embargos judiciales | 0 | 0 | 0 | 1.574.683 | 0 | 1.574.683 | 0 | 0 | |
| 242413001 | Cuenta a ahorro para el fomento de la construc | 0 | 0 | 0 | 28.806.000 | 0 | 28.806.000 | 0 | 0 | |
| 242490001 | Otros descuentos de nomina | 0 | 0 | 0 | 10.591.569 | 0 | 10.591.569 | 0 | 0 | |
| 249034001 | Aportes a escuelas industriales e institutos tec | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 249034002 | Aportes a la Esap | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 249050001 | Aportes ICAF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 249050002 | Aportes al sena | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 251102001 | Cesantías | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 251104001 | Vacaciones | 47.384.321 | 0 | 0 | 0 | 0 | 47.384.321 | 0 | 0 | |
| 251105001 | Prima de Vacaciones | 36.542.146 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36.542.146 | 0 | 0 | |
| 251106001 | Prima de Servicios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 251107001 | Prima de Navidad | 1.503.397.677 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.503.397.677 | 0 | 0 | |
| 251109001 | Bonificaciones | 27.458.673 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27.458.673 | 0 | 0 | |
| 251109002 | Bonificación de recreación | 4.546.454 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.546.454 | 0 | 0 | |
| 251110001 | Otras primas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 251111001 | Aportes a riesgos laborales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 251122001 | Aportes fondos pensionales empleador | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 251123001 | Aportes seguridad social en salud empleador | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 251124001 | Aporte a Caja de compensación Familiar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 510101001 | Sueldos | 1.471.015.712 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.471.015.712 | 0 | 0 | |
| 510103001 | Horas extras y festivos | 1.729.734 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.729.734 | 0 | 0 | |
| 510110001 | Prima Técnica | 48.041.770 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48.041.770 | 0 | 0 | |
| 510119001 | Bonificaciones a corto plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 18.781.945 | 18.781.945 | 0 | 0 | |
| 510123001 | Auxilio de transporte | 425.816 | 0 | 0 | 0 | 0 | 425.816 | 0 | 0 | |
| 510160001 | Subsidio de alimentación | 542.592 | 0 | 0 | 0 | 0 | 542.592 | 0 | 0 | |
| 510201001 | Incapacidades | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 510302001 | Aportes a caja de compensación Familiar | 76.951.400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 77.421.400 | 0 | -470.000 | |
| 510303001 | Cotizaciones a seguridad social en salud | 157.447.428 | 0 | 0 | 0 | 0 | 157.724.152 | 0 | -276.724 | LA DIFERENCIA CORRESPONDE A QUE LA PLANILLA DE |
| 510305001 | Cotizaciones a riesgos laborales | 21.890.400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20.722.200 | 0 | 1.168.200 | SEGURIDAD SOCIAL DEL MES DE OCTUBRE FUE TRAMITADA |
| 510307001 | Cotizaciones a entidades administradoras de re | 222.272.630 | 0 | 0 | 0 | 0 | 222.663.257 | 0 | -390.627 | PARA PAGO EN EL MES DE NOVIEMBRE Y AQUELLA |
| 510401001 | Aportes al ICAF | 57.716.800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 58.068.800 | 0 | -352.000 | CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE FUE |
| 510402011 | Aportes Sena | 9.623.900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.682.100 | 0 | -58.200 | TRAMITADA PARA PAGO EN EL MES DE DICIEMBRE |
| 510403001 | Aportes a la Esap | 9.623.900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.682.100 | 0 | -58.200 | |
| 510404001 | Aportes a escuelas industriales e institutos téc | 19.269.300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19.385.800 | 0 | -116.500 | |
| 510701001 | Vacaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 44.199.741 | 44.199.741 | 0 | 0 | |
| 510702001 | Cesantías | 259.607.462 | 0 | 0 | 0 | 0 | 136.706.604 | 0 | 122.900.858 | LA DIFERENCIA CORRESPONDE A QUE LA PLANILLA DE |
| 510704001 | Prima de Vacaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 33.290.855 | 33.290.855 | 0 | 0 | SEGURIDAD SOCIAL DEL MES DE OCTUBRE FUE TRAMITADA |
| 510705001 | Prima de Navidad | 0 | 0 | 0 | 0 | 140.324.631 | 294.790.959 | 0 | -154.466.328 | PARA PAGO EN EL MES DE NOVIEMBRE Y AQUELLA |
| 510706001 | Prima de Servicios | 0 | 0 | 0 | 0 | 67.330.707 | 67.330.707 | 0 | 0 | CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE FUE |
| 510707001 | Bonificación especial de recreación | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.718.587 | 3.718.587 | 0 | 0 | TRAMITADA PARA PAGO EN EL MES DE DICIEMBRE |
| 510790003 | Prima Técnica salarial | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 510790004 | Prima Técnica no salarial | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 510790024 | Prima de coordinación | 45.307.184 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45.307.184 | 0 | 0 | |
| TOTAL | | 4.041.321.388 | 0 | 0 | 324.709.998 | 307.646.466 | 4.765.797.313 | 0 | -32.119.521 | |

NOTA 23. PROVISIONES

Corresponde a las provisiones para litigios y demandas en contra de la Autoridad Nacional Ambiental, más las otras provisiones como se detalla en la siguiente tabla

| CODIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------|--------------|
| 2.7 | PROVISIONES | 6.984.527.003 | 10.405.845.732 | - 3.421.318.729 | -32,9 |
| 2.7.01 | LITIGIOS Y DEMANDAS (provisión) | 6.984.527.003 | 10.405.768.732 | (3.421.241.729) | -32,9 |
| 2.7.90 | PROVISIONES DIVERSAS | - | 77.000 | (77.000) | -100,0 |

23.1. Litigios y demandas

La ANLA revela el valor de los pasivos contingentes considerando la identificación de probabilidad de pérdida de los procesos interpuestos en contra de la ANLA y la metodología aplicada para el registro de los pasivos estimados según lo establecido en la Resolución 353 del 01 de Diciembre de 2016 proferida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, “Por la cual se adopta una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad”.

Es importante mencionar que la provisión para estos litigios y demandas constituye una partida que impacta los estados financieros de la entidad. Además, que estos litigios y demandas se dan a causa de las funciones asignadas desde la creación de la entidad por medio de los Decretos No. 3573 y 3578 del 27 de septiembre del 2011 y La Ley 1753 de 2015 por la cual se expidió el Plan Nacional de Desarrollo 2014 – 2018; pues se originan a consecuencia de la expedición de actos administrativos y autos de cobro originados por los trámites ambientales expedidos por ANLA y recaudados por FONAM, como se mencionó anteriormente.

La entidad realiza conciliaciones semestrales donde se detalla el valor en libros de las pretensiones judiciales y los valores reportados por la oficina asesora jurídica a través del (formato GF -FO-20 - Reporte de procesos judiciales a favor o en contra de la entidad), con los valores al final del período contable; la conciliación realizada con corte a 30 de junio de 2021 corresponde a:

| ANLA AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES | | CONCILIACION SEMESTRAL PROCESOS JUDICIALES | | | | | | Fecha: | 10/12/2020 | |
|--|--|--|--|--|--|---|--|---|-------------------|---------------|
| | | | | | | | | Variación: | 3 | |
| | | | | | | | | Código: | GF-FO-20 | |
| PERIODO: JUNIO 30 DE 2021 | | | | | | | | | | |
| TOTAL REPORTADO POR OFICINA ASESORA JURIDICA | | 4.065.535.655.624 | | | | | | | | |
| TOTAL REGISTRADO EN CONTABILIDAD | | 4.065.535.655.624 | | | | | | | | |
| DIFERENCIA | | 0 | | | | | | | | |
| CUENTA CONTABLE | DESCRIPCION CUENTA CONTABLE | REPORTE DE PROCESOS JUDICIALES | | | | | | REGISTROS CONTABLES | DIFERENCIA | OBSERVACIONES |
| | | PROCESOS A FAVOR DE ANLA | | | PROCESOS EN CONTRA DE ANLA | | | | | |
| | | Valor admisión demandas, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales (Ctas de orden) | Valor admisión demandas, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales (Ctas de orden) | Sentencia definitiva demandas, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales (derecho-ingreso) | VALOR PRETENSION AJUSTADA, SI PROBABILIDAD DE PERDIDA ES MEDIA Y BAJA (CUENTAS DE ORDEN) | VALOR DE LA PROVISION CONTABLE SI PROBABILIDAD DE PERDIDA ES ALTA (PASIVO PROVISORIO) | Valor Sentencia Definitiva Condensatoria (Cuenta por pagar) | CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES - PROVISION APROBADA EN COMITE DE CONCILIACION | | |
| 612005 | Obligaciones fiscales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 660505 | Litigios y mecanismos alternativos de solución | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9100 | Litigios y mecanismos alternativos de solución | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.059.277.055.368 | | | 0 | 4.059.277.055.368 | 0,00 |
| 9905 | Pasivos contingentes por el contrato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | | | 0 | 0 | 0,00 |
| 2701 | Litigios y demandas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 7.261.960.330 | | 0 | 7.261.960.330 | 0,00 |
| 279015 | Mecanismos alternativos de solución de conflictos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | | | 0 | 0 | 0,00 |
| 246002 | Sentencias | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | | | 0 | 0 | 0,00 |
| 246003 | Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | | | 0 | 0 | 0,00 |
| | TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.059.277.055.368 | 7.261.960.330 | | 0 | 4.065.535.655.624 | 0,00 |

Nota: como se mencionó la entidad realiza la conciliación semestralmente y por eso se relaciona la realizada con corte 30/06/2021

Con relación a la conciliación anterior, la Oficina Asesora Jurídica de ANLA, realiza la evaluación del riesgo de pérdida y provisión contable de procesos judiciales de acuerdo con los lineamientos dados por la ANDJE, para pretensiones de los litigios y demandas contra la ANLA

La última actualización del cálculo de la provisión se realizó en el mes de octubre de 2021, los saldos de la provisión con corte a 30 de noviembre de 2021 y 30 de noviembre de 2020 corresponden a:

| CODIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------|--------------|
| 2.7.01 | LITIGIOS Y DEMANDAS (provisión) | 6.984.527.003 | 10.405.768.732 | (3.421.241.729) | -32,9 |
| TOTAL, PROVISIONES | | 6.984.527.003 | 10.405.768.732 | (3.421.241.729) | -32,9 |

Como se puede evidenciar en la tabla anterior, la provisión contable con corte a 30 de noviembre de 2021 en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior, disminuyo en un -32.9% que equivale a -\$3.421.241.729. Lo anterior teniendo en cuenta que para algunos procesos con provisión contable importante se dio fallo de primera instancia a favor de la entidad y por consiguiente la valoración efectuada por los apoderados bajo la provisión a cero y así mismo a los demás procesos se les actualizo la valoración por parte de los apoderados y con la información obtenida de cada uno de ellos su provisión disminuyo según lo manifestado por la oficina asesora jurídica en la explicación de reporte de variaciones significativas de la provisión la cual se puede consultar en el área contable. Esta variación de disminución de la provisión contable para litigios y demandas en contra de la entidad causa un impacto positivo en los estados contables, las variaciones son producto de las valoraciones según informe de la Oficina Asesora Jurídica, por lo tanto, el reconocimiento tiene un efecto positivo en el estado de resultado.

Con respecto a la variación de la provisión del periodo anterior al actual (octubre de 2021 a noviembre 2021) se evidencia en la siguiente tabla:

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION DEL PERIODO ANTERIOR AL ACTUAL | % |
|---------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--|--------------|
| 2.7.01 | LITIGIOS Y DEMANDAS (provisión) | 6.984.527.003 | 6.984.527.003 | - | 0,000 |
| TOTAL, PROVISIONES | | 6.984.527.003 | 6.984.527.003 | - | 0,000 |

No presento variación en la provisión del periodo octubre a noviembre de 2021, como se evidencia en la tabla anterior según el reporte realizado por la oficina asesora Jurídica de acuerdo con la actualización que realizaron los apoderados judiciales en relación con el estado de los procesos en el sistema Ekogui.

A continuación, se realiza la descripción de la naturaleza de las obligaciones contraídas, el valor y fecha esperada de cualquier pago resultante, el valor de la provisión de acuerdo con la valoración dada por los apoderados, con corte a 30 de noviembre de 2021.

| ITÉM | RADICADO DEL PROCESO | CLASIFICACIÓN (Civil, penal, administrativa, laboral, etc) | CAUSA DEL PROCESO | PRETENSIÓN TOTAL INICIAL | Valor Provisión (Pasivo contingente) | Año estimado terminación proceso |
|------|-------------------------|--|--|--------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
| 1 | 11001333603220150020200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | 180.200.000 | 202.300.000 | 2022 |
| 2 | 25000234200020170542700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 3.548.537.297 | 3.687.572.756 | 2023 |
| 3 | 11001334306020180024900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD | 19.513.736 | 16.409.278 | 2025 |
| 4 | 11001333502720170033000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OCUPACION TEMPORAL DE INMUEBLE | 2.965.000.000 | 3.078.244.969 | 2023 |

| ITÉM | RADICADO DEL PROCESO | CLASIFICACIÓN (Civil, penal, administrativa, laboral, etc) | CAUSA DEL PROCESO | PRETENSIÓN TOTAL INICIAL | Valor Provisión (Pasivo contingente) | Año estimado terminación proceso |
|------|----------------------|---|-------------------|-----------------------------|--|--|
| | | | TOTAL | | 6.984.527.003 | |

Como se puede observar en la tabla anterior se discrimina cada proceso con su causa, la pretensión total inicial, además de la provisión, según la valoración de los apoderados y el año estimado de la terminación del proceso.

Siendo así, la provisión contable de los procesos judiciales con corte a 30 de noviembre de 2021 es de \$6.984.527.003

Los criterios considerados para la estimación de acuerdo con la metodología del Ekogui (ANDJE) son: a) Calificación fortaleza de la defensa. b) Calificación fortaleza probatoria. C) Calificación Riesgo Procesal. D) Calificación Nivel de Jurisprudencia. E) Probabilidad de perder el caso; Calificaciones registradas detalladamente en el informe que remite la oficina jurídica como soporte de conciliación y registro de provisiones y cuentas de orden para el periodo terminado el 30 de noviembre de 2021.

Durante la vigencia y con corte a 30 de noviembre de 2021, no se ha pagado ningún valor por concepto de sentencias y conciliaciones, por ende, tampoco se ha pagado intereses o costas de los procesos.

23.2. Provisiones Diversas

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 31 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|--------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------|-------------|
| 2.7.90 | PROVISIONES DIVERSAS | - | 77.000 | (77.000) | -100 |
| | TOTAL, PROVISIONES DIVERSAS | - | 77.000 | (77.000) | -100 |

Para la vigencia 2020 con corte a 30 de noviembre, corresponde a la provisión originada por el cobro de intereses de mora en el pago de la Retención en la fuente del mes de febrero de 2017. Situación por la cual se abrió proceso disciplinario a la tesorera de la época con el fin de definir responsabilidad, de acuerdo a información remitida por parte de Control interno Disciplinario, el proceso fue archivado mediante Auto No 034 del 26 de febrero de 2021, se presentó el caso ante el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable mediante ficha de depuración contable la cual fue aprobada, según Acta de Comité No 24 del 24 de junio de 2021 y se realizaron los registros correspondientes depurando esta partida en el mes de junio de 2021. De ahí que su variación a noviembre de 2021 sea del -100%.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Pasivos contingentes

| CODIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|-----------------|----------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------|-------|
| 9 | Pasivos Contingentes | 13.642.589.017.612 | 2.947.061.009.068 | 10.695.528.008.544 | 362,9 |
| 9.1 | Pasivos Contingentes | 13.642.589.017.612 | 2.947.061.009.068 | 10.695.528.008.544 | 362,9 |

Refleja los litigios y demandas contra la ANLA registrados conforme el estado del proceso de manera general se clasifican en pretensiones judiciales por valor total de \$ 13.642.589.017.612 pesos con corte a 30 de noviembre de 2021. Y con corte a 30 de noviembre de 2020 su saldo corresponde a \$2.947.061.009.068, presentando una variación de \$10.695.528.008.544, que relativamente equivale al 362.9%, esta es dada según informe del área de jurídica a las siguientes razones:

- La variación se debe a la actualización que realizan los apoderados judiciales en relación con el estado de los procesos en el sistema Ekogui.
- Durante la vigencia 2020 se realizó un trabajo mancomunado entre los apoderados y la ANDJE, que incluyó capacitaciones y acompañamiento en relación con el Ekogui y provisión contable, razón por la cual, además de las reuniones mensuales entre el área contable y la oficina asesora jurídica, producto de toda esta labor, se ha venido ajustando y actualizando, tanto la calificación del riesgo como la provisión contable de los procesos asignados a cada uno de los apoderados según los resultados que se van obteniendo en cada proceso.

Estos procesos se detallan a continuación presentando el radicado del proceso, la jurisdicción, la causa del proceso, la pretensión total inicial y el valor a registrar en cuentas de orden según la evaluación y calificación dada por la oficina jurídica de la entidad, además del año de estimación de terminación del proceso:

| ITÉM | RADICADO DEL PROCESO | CLASIFICACIÓN (Civil, penal, administrativa, laboral, etc) | CAUSA DEL PROCESO | PRETENSIÓN TOTAL INICIAL | ctas orden | Año estimado terminación proceso |
|------|-------------------------|---|---|--------------------------|-------------------|----------------------------------|
| 1 | 50001233100020070114100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DESPLAZAMIENTO FORZADO | 2.724.860.013 | 928.419.681 | 2022 |
| 2 | 70001333100820090010900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS CAUSADOS POR INUNDACION | 158.624.110 | 241.780.043 | 2022 |
| 3 | 68001233100020060048400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 971.479.553 | 1.696.128.440 | 2023 |
| 4 | 25000232400020080031201 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | NULIDAD ACTO ADMINISTRATIVO - RESOLUCION | 710.840.000.000 | 1.088.855.952.791 | 2023 |
| 5 | 41001233100020090015200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO AL MEDIO AMBIENTE SANO CAUSADO POR LA DESTRUCCION DE HABITAT NATURAL DE REPRODUCCION | 2.044.652.000 | 3.023.711.082 | 2024 |
| 6 | 41001233100020090015000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL | 1.903.846.559 | 2.813.827.124 | 2024 |
| 7 | 23001333100620080019700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS CAUSADOS POR INUNDACION | 156.632.505 | 246.072.659 | 2022 |
| 8 | 25000232400020070036301 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | 1.238.875.000 | 1.962.553.095 | 2025 |
| 9 | 11001333400420090026600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTOS | 2.000.000.000 | 2.994.224.843 | 2023 |
| 10 | 050012331000200407000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS AMBIENTALES | 4.000.000.000 | 8.904.767.658 | 2023 |
| 11 | 05001233100020100238500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS CAUSADOS POR EXPLORACION Y/O EXPLOTACION MINERA Y DE HIDROCARBUROS | 3.817.400.600 | 5.403.437.500 | 2024 |

| ITÉM | RADICADO DEL PROCESO | CLASIFICACIÓN (Civil, penal, administrativa, laboral, etc) | CAUSA DEL PROCESO | PRETENSIÓN TOTAL INICIAL | ctas orden | Año estimado terminación proceso |
|------|-------------------------|---|--|-----------------------------|-------------------|---|
| 12 | 11001333100420090034800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTU | 1.998.450.000 | 2.983.902.773 | 2023 |
| 13 | 25000232400020110016600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTU | 10.810.818.937 | 15.454.774.317 | 2023 |
| 14 | 11001032600020050004801 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES | 74.261.153.267 | 135.826.007.735 | 2023 |
| 15 | 11001333400620120011500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTU | 169.664.000 | 227.138.889 | 2024 |
| 16 | 05001333302720120020100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | FALLA DEL SERVICIO POR OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL, EN CASOS DIFERENTES A LA CAPTACION ILEGAL DE DINERO | 1.229.827.014 | 54.438.677 | 2023 |
| 17 | 73001233300020130002902 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | 200.000.000.000 | 280.507.407.256 | 2022 |
| 18 | 68001233300020130007100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.640.000.000 | 4.957.513.124 | 2023 |
| 19 | 47001233300020130015500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | PRESTACION INADECUADA DEL SERVICIO NOTARIAL Y REGISTRAL | 19.689.300.000 | 25.638.972.340 | 2025 |
| 20 | 25000234100020120033500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTU | 2.300.423.464 | 3.090.618.425 | 2024 |
| 21 | 25000232400020110014401 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES | 115.000.000.000 | 159.727.657.535 | 2023 |
| 22 | 25000234100020120030400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTU | 1.447.545.506 | 1.972.182.789 | 2023 |
| 23 | 25000232400020110028700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTU | 1.918.210.000 | 2.737.402.713 | 2022 |
| 24 | 73001233300120130006700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | 222.076.440.000 | 303.607.440.015 | 2023 |
| 25 | 25000232400020110028900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | 100.000.000 | 141.063.235 | 2023 |
| 26 | 25000232400020110036400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTU | 1.775.060.000 | 2.464.634.059 | 2023 |
| 27 | 25000232400020110046200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTU | 2.000.000.000 | 2.825.005.274 | 2022 |
| 28 | 25000232400020110059800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE ORDENA LA INCAUTACION DE BIENES | 32.113.430.881 | 31.895.281.445 | 2023 |
| 29 | 25000232400020110044200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTU | 1.918.210.000 | 2.643.465.446 | 2024 |
| 30 | 25000232400020110057000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTU | 2.000.000.000 | 2.765.080.307 | 2023 |
| 31 | 41001333170420120000100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE ORDENA LA INCAUTACION DE BIENES | 900.000.000 | 1.256.149.841 | 2023 |
| 32 | 25000232400020110064300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO | 2.000.000.000 | 2.765.080.307 | 2023 |
| 33 | 25000232400020110081900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTU | 2.000.000.000 | 2.793.412.631 | 2023 |
| 34 | 47001233300020140009100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANO O AMENAZA AMBIENTAL POR VERTIMIENTO DE CONTAMINANTES | 6.578.078.900 | 6.920.286.511 | 2024 |
| 35 | 70001233300020140023400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBURIOS | 14.473.800.000.000 | 9.349.022.885.209 | 2022 |
| 36 | 13001233300020140022000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANO ESPECIAL POR EXPEDICION DE LEY CONSTITUCIONAL Y/O ACTO ADMINISTRATIVO LICITO | 13.594.885.574 | 17.684.151.192 | 2023 |
| 37 | 41001333300320140040600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 1.890.000.000 | 2.362.041.232 | 2025 |
| 38 | 41001333300420140010700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO | 3.112.367.208 | 3.966.395.010 | 2023 |
| 39 | 25000233600020150079400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | NO OTORGAMIENTO DE LICENCIA DE FUNCIONAMIENTO | 7.000.000.000 | 8.808.886.783 | 2023 |
| 40 | 47001333300720150010400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 5.689.250.000 | 180.790.781 | 2025 |
| 41 | 73001233300420150043600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | 2.626.882.740 | 3.271.938.330 | 2023 |
| 42 | 41001233100020090015100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL | 7.197.000.000 | 10.820.738.809 | 2023 |
| 43 | 47001333300420150004600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | 3.047.415.000 | 183.362.041 | 2025 |
| 44 | 27001333300120150022400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DESPOJO JURIDICO Y MATERIAL DE TIERRAS | 557.345.634 | 701.074.057 | 2023 |
| 45 | 11001333603420150023200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 84.400.000 | 99.176.802 | 2025 |
| 46 | 41001233300020160001100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANO ESPECIAL POR EXPEDICION DE LEY CONSTITUCIONAL Y/O ACTO ADMINISTRATIVO LICITO | 3.121.560.320 | 3.728.069.126 | 2023 |
| 47 | 11001333603620150021300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 92.950.000 | 110.565.802 | 2024 |
| 48 | 19001233100020020114901 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS CAUSADOS A BIENES EN PROCEDIMIENTO DE POLICIA | 572.664.000 | 1.266.770.049 | 2024 |
| 49 | 11001333603520150025600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 168.800.000 | 204.848.703 | 2024 |
| 50 | 41001233300020160017000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 5.377.741.200 | 6.310.041.880 | 2023 |
| 51 | 11001333603820150019500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 800.000.000 | 971.531.581 | 2024 |
| 52 | 25899333300320160006600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | 78.026.220 | 93.067.104 | 2022 |
| 53 | 11001031500020100047700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | INCONSTITUCIONALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO | 92.950.000 | 131.210.743 | 2023 |
| 54 | 11001333603820150019300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 92.950.000 | 105.834.130 | 2024 |

| ITÉM | RADICADO DEL PROCESO | CLASIFICACIÓN (Civil, penal, administrativa, laboral, etc) | CAUSA DEL PROCESO | PRETENSIÓN TOTAL INICIAL | ctas orden | Año estimado terminación proceso |
|------|--------------------------|---|---|-----------------------------|----------------|---|
| 55 | 11001333603820150019700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS | 101.500.000 | 113.614.394 | 2025 |
| 56 | 47001333300620150011200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 216.785.500 | 165.485.241 | 2025 |
| 57 | 11001333603820150019800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS | 98.650.000 | 119.801.988 | 2024 |
| 58 | 47001333300620150009500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL | 147.840.000 | 172.023.240 | 2026 |
| 59 | 47001333300620150006000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 37.255.680.000 | 42.248.594.781 | 2026 |
| 60 | 250002341000201501160500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTO | 2.554.724.480 | 3.090.455.394 | 2023 |
| 61 | 47001333300620150009600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 13.601.280.000 | 16.148.728.238 | 2024 |
| 62 | 11001333603320150023400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 84.400.000 | 97.988.370 | 2024 |
| 63 | 11001333603320150021000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS | 84.400.000 | 92.862.311 | 2026 |
| 64 | 11001333603720150023500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 84.400.000 | 104.613.204 | 2024 |
| 65 | 41001233300020160023700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 1.108.704.503 | 1.234.848.601 | 2025 |
| 66 | 17001233300020160011700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | 364.122.360 | 419.705.799 | 2023 |
| 67 | 11001333603120150021200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 84.400.000 | 99.414.360 | 2028 |
| 68 | 11001333603520150023200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 188.750.000 | 206.395.868 | 2026 |
| 69 | 11001333603120150025600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 183.050.000 | 203.915.049 | 2025 |
| 70 | 11001333603120150021100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 549.800.000 | 673.098.275 | 2024 |
| 71 | 11001333603420150028700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 191.600.000 | 210.671.991 | 2026 |
| 72 | 68001233300020160059100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 66.282.784.200 | 2.301.913.494 | 2023 |
| 73 | 11001334104520160006400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | 60.000.000 | 66.738.175 | 2025 |
| 74 | 11001333603520150020500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 168.800.000 | 205.111.284 | 2025 |
| 75 | 11001333603620150023700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS OCASIONADOS POR TRANSPORTE DE PRODUCTOS MINEROS E HIDROCARBUROS | 529.200.000 | 610.526.294 | 2024 |
| 76 | 11001333603620150023800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS OCASIONADOS POR TRANSPORTE DE PRODUCTOS MINEROS E HIDROCARBUROS | 168.800.000 | 194.740.813 | 2024 |
| 77 | 11001333603720150021200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 3.121.560.320 | 3.738.660.849 | 2026 |
| 78 | 11001333603720150026300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS OCASIONADOS POR TRANSPORTE DE PRODUCTOS MINEROS E HIDROCARBUROS | 95.800.000 | 118.743.423 | 2024 |
| 79 | 11001333603620150026200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS OCASIONADOS POR TRANSPORTE DE PRODUCTOS MINEROS E HIDROCARBUROS | 185.900.000 | 207.235.527 | 2026 |
| 80 | 47001233300020160020700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO | 4.553.215.444 | 5.276.283.286 | 2023 |
| 81 | 41001333300620160038000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 304.431.778 | 349.400.059 | 2023 |
| 82 | 25000234100020160110600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | NO OTORGAMIENTO DE LICENCIA DE FUNCIONAMIENTO | 321.869.431 | 369.373.213 | 2023 |
| 83 | 41001333300520160035100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 673.077.214 | 689.550.462 | 2023 |
| 84 | 41001333300620160045800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 200.321.136 | 228.741.460 | 2023 |
| 85 | 11001333603220150016400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | 8.440.000 | 10.457.879 | 2024 |
| 86 | 41001333300420160037200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS DERIVADOS DE ACTO ADMINISTRATIVO LICITO | 73.262.398 | 83.644.620 | 2023 |
| 87 | 41001333300320160048500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.102.042.306 | 1.697.355.836 | 2023 |
| 88 | 41001333300420160035600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 210.000.000 | 236.775.678 | 2024 |
| 89 | 25000234100020160213300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO | 774.105.221 | 890.280.929 | 2023 |
| 90 | 11001334306520160061500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ERRADICACION DE CULTIVOS ILCITOS | 1.951.157.992 | 36.913.499 | 2024 |
| 91 | 41001333300320160044400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.738.441.756 | 3.238.321.559 | 2023 |
| 92 | 41001333300220160039800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 125.000.000 | 136.228.551 | 2025 |
| 93 | 41001333300320170002700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 226.602.900 | 255.661.998 | 2023 |
| 94 | 41001333300520160039700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 212.321.136 | 231.393.605 | 2025 |
| 95 | 41001333300520170002600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 6.033.460.534 | 6.614.144.166 | 2025 |
| 96 | 41001333300620160039700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 5.105.407.698 | 4.174.780.326 | 2023 |
| 97 | 41001333300520160048300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS CAUSADOS POR EXPLORACION Y/O EXPLOTACION MINERA Y DE HIDROCARBUROS | 209.321.136 | 236.064.185 | 2023 |
| 98 | 25000233600020160029300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | 17.000.000.000 | 18.669.160.602 | 2024 |
| 99 | 47001333300420150007300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS | 19.510.695.000 | 15.431.833.035 | 2024 |
| 100 | 41001333300120170003800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 209.321.136 | 233.883.748 | 2023 |

| ITÉM | RADICADO DEL PROCESO | CLASIFICACIÓN (Civil, penal, administrativa, laboral, etc) | CAUSA DEL PROCESO | PRETENSION TOTAL INICIAL | ctas orden | Año estimado terminación proceso |
|------|-------------------------|---|---|-----------------------------|----------------|---|
| 101 | 41001333300120160039600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 304.431.778 | 349.400.059 | 2023 |
| 102 | 41001333300120160039500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 304.431.778 | 333.872.662 | 2025 |
| 103 | 41001333300520170006900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.540.244.848 | 1.972.966.531 | 2024 |
| 104 | 41001333300120160047700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 209.321.136 | 233.883.748 | 2023 |
| 105 | 27001333300120160042600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS | 146.000.000 | 157.437.949 | 2025 |
| 106 | 54001233300020160040900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTO TERRORISTA | 1.767.091.250 | 1.391.514.632 | 2025 |
| 107 | 25000234100020160203600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES | 86.026.221.231 | 98.677.675.259 | 2023 |
| 108 | 41001333300220160033500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 761.941.588 | 859.893.878 | 2023 |
| 109 | 41001333300720170006000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 209.321.136 | 233.905.732 | 2023 |
| 110 | 41001333300120170010600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 4.288.364.386 | 2.360.317.920 | 2024 |
| 111 | 41001333300720170007900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 15.378.961.936 | 8.585.834.427 | 2023 |
| 112 | 41001333300720170007800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.377.355.000 | 1.991.706.204 | 2023 |
| 113 | 25000234100020170051300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTOS | 17.080.192.454 | 18.809.211.438 | 2024 |
| 114 | 41001333300320170012200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 9.611.851.210 | 5.304.780.396 | 2024 |
| 115 | 25000233600020170010900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | INCUMPLIMIENTO DE UNA LEY | 5.115.624.891 | 5.692.458.624 | 2023 |
| 116 | 41001333300720170010600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 5.188.315.685 | 2.854.232.467 | 2024 |
| 117 | 41001333300520170016600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 4.245.074.430 | 3.162.843.607 | 2023 |
| 118 | 15001233300020170029200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR ACTIVIDAD MINERA | 10.600.315.100 | 11.951.087.005 | 2022 |
| 119 | 41001333300820170009900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 517.096.091 | 81.119.618 | 2024 |
| 120 | 27001333300220170002600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 146.000.000 | 162.851.415 | 2024 |
| 121 | 47001333300420150030600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR VERTIMIENTO DE CONTAMINANTES | 30.779.875.000 | 26.569.513.489 | 2024 |
| 122 | 41001333300120170019300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 22.761.239.985 | 2.289.544.572 | 2024 |
| 123 | 27001233100020170005300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 100.000.000 | 108.363.369 | 2024 |
| 124 | 41001333300120170016000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 8.789.105.800 | 9.750.428.040 | 2023 |
| 125 | 41001333300320170020300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | 751.844.280 | 818.715.702 | 2024 |
| 126 | 41001233300020170057200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 7.789.125.928 | 8.198.037.306 | 2024 |
| 127 | 05001333301820170056900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | 561.646.084 | 619.265.283 | 2023 |
| 128 | 27001233100020170011000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 1.549.205.700 | 1.670.527.632 | 2024 |
| 129 | 11001333603220150016300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 389.740.000 | 469.491.232 | 2025 |
| 130 | 05001233300020170220100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | MUERTE POR ACTIVIDAD MINERA | 1.168.384.057 | 1.265.624.387 | 2024 |
| 131 | 05001333301520170047700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | LESION POR ALUD DE TIERRA | 451.807.400 | 487.235.292 | 2024 |
| 132 | 41001333300320170021100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 16.980.998.597 | 9.478.099.540 | 2023 |
| 133 | 41001333300320170004300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO | 7.281.318.415 | 4.009.039.566 | 2024 |
| 134 | 41001333300320170018800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | 3.574.947.072 | 1.967.650.051 | 2024 |
| 135 | 41001333300720170017800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 7.281.318.415 | 3.991.677.649 | 2024 |
| 136 | 41001333300720170013800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 1.922.229.348 | 486.420.433 | 2024 |
| 137 | 41001333300720170027700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.277.034.816 | 1.792.897.828 | 2024 |
| 138 | 41001333300720170016000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 4.008.662.694 | 2.969.018.611 | 2023 |
| 139 | 25000234100020170075200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO | 600.000.000 | 652.550.943 | 2024 |
| 140 | 41001333300720170018100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL | 148.598.334 | 81.878.679 | 2024 |
| 141 | 41001333300820170019400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 931.131.618 | 535.594.056 | 2023 |
| 142 | 41001333300720170024700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 6.554.069.632 | 3.603.534.384 | 2024 |
| 143 | 25000234100020170076600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | 568.518.751 | 617.905.721 | 2024 |
| 144 | 41001333300820170015500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 890.813.752 | 653.156.374 | 2023 |
| 145 | 11001334305820170009900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | MUERTE EN OPERACION ADMINISTRATIVA | 1.239.364.560 | 63.603.268 | 2024 |
| 146 | 41001233300020180009000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 420.000.000 | 436.450.627 | 2026 |
| 147 | 05001333303620170063700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | MUERTE POR ALUD DE TIERRA | 1.376.579.437 | 136.629.470 | 2024 |
| 148 | 41001233300020160046500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR INUNDACION | 1.230.000.000 | 1.372.741.364 | 2024 |
| 149 | 41001333300420170019400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 20.109.077.288 | 11.258.471.330 | 2023 |
| 150 | 41001333300320170020400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR CONDUCCION DE ENERGIA ELECTRICA | 2.085.385.693 | 1.167.654.812 | 2023 |

| ITÉM | RADICADO DEL PROCESO | CLASIFICACIÓN (Civil, penal, administrativa, laboral, etc.) | CAUSA DEL PROCESO | PRETENSION TOTAL INICIAL | ctas orden | Año estimado terminación proceso |
|------|--------------------------|--|---|-----------------------------|-----------------|---|
| 151 | 25000234100020180018600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | REVOCATORIA DE LICENCIAS AMBIENTALES | 4.314.225.966 | 4.719.516.143 | 2023 |
| 152 | 41001333300820170025600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR CONDUCCION DE ENERGIA ELECTRICA | 5.902.602.424 | 5.166.996.643 | 2025 |
| 153 | 41001333300820170024500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR CONDUCCION DE ENERGIA ELECTRICA | 1.145.405.052 | 715.430.304 | 2025 |
| 154 | 41001333300920170021600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR CONDUCCION DE ENERGIA ELECTRICA | 209.321.136 | 223.750.997 | 2024 |
| 155 | 05001333301920180007400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | MUERTE POR ALUD DE TIERRA | 1.051.689.355 | 1.150.217.611 | 2023 |
| 156 | 25000234100020170029700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE NIEGA LICENCIA DE EXPLOTACION MINERA | 2.718.129.417 | 2.931.990.199 | 2024 |
| 157 | 08001233300020160025600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.895.000.000 | 4.205.209.593 | 2024 |
| 158 | 25000234100020180034000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS | 465.757.947.600 | 201.705.854.199 | 2025 |
| 159 | 05001333302620180010800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | MUERTE POR ALUD DE TIERRA | 985.979.588 | 1.071.479.663 | 2023 |
| 160 | 41001333300820170025700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 5.507.813.541 | 3.650.468.870 | 2025 |
| 161 | 41001333300820170029300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 1.142.465.280 | 803.107.420 | 2024 |
| 162 | 41001333300820170031600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.196.769.833 | 1.662.265.695 | 2024 |
| 163 | 25000234100020170034800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO | 2.503.258.650 | 2.627.226.399 | 2025 |
| 164 | 41001333300920170042900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 674.727.187 | 730.916.612 | 2024 |
| 165 | 05001333302720180020700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | MUERTE POR ALUD DE TIERRA | 431.245.584 | 466.555.767 | 2023 |
| 166 | 41001333300520180006300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.129.188.268 | 3.319.098.364 | 2024 |
| 167 | 76001333301120170010800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 314.859.069 | 339.860.363 | 2023 |
| 168 | 68001233300020180039800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS | 310.139.245.000 | 186.151.019.523 | 2024 |
| 169 | 11001333400220180026900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | 121.675.020 | 130.976.218 | 2023 |
| 170 | 27001333300320180029000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | 2.841.415.500 | 718.243.515 | 2025 |
| 171 | 13001233300020170042800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OCCUPACION PERMANENTE DE INMUEBLE | 132.801.950.000 | 140.861.685.905 | 2024 |
| 172 | 05001333301920180031600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | MUERTE POR ACTIVIDAD MINERA | 539.838.222 | 579.031.016 | 2023 |
| 173 | 41001333300420170011400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 5.564.431.124 | 6.198.601.488 | 2023 |
| 174 | 41001333300720170013900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 5.040.078.117 | 5.611.820.819 | 2023 |
| 175 | 05001233300020180235900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | 14.713.055.000 | 15.416.451.312 | 2024 |
| 176 | 50001233300020180032300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD AGROPECUARIA | 1.223.679.025.000 | 65.878.559.812 | 2025 |
| 177 | 11001333704220190008800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS DERIVADOS DE ACTO ADMINISTRATIVO LICITO | 101.884.775 | 107.282.678 | 2023 |
| 178 | 41001333300620170021400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 75.184.428 | 72.256.083 | 2029 |
| 179 | 11001333102530190012400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD | 655.062.744 | 663.074.357 | 2025 |
| 180 | 44001233300220130017200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | PROTECCION A DERECHOS COLECTIVOS | 141.480.000 | 148.942.310 | 2024 |
| 181 | 25000234200020190082300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD | 287.941.000 | 290.409.661 | 2025 |
| 182 | 050012333000201901189500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | 2.419.681.474 | 2.509.727.555 | 2023 |
| 183 | 25000233700020180029000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | COBRO INDEBIDO DE OBLIGACION | 96.713.370 | 103.270.234 | 2023 |
| 184 | 11001334205220190020900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE DECLARA LA INSUBSISTENCIA DE FUNCIONARIO DE CARRERA | 20.000.000 | 20.428.490 | 2024 |
| 185 | 41298310300220180009200 | ORDINARIO CIVIL | PERJUICIOS OCASIONADOS POR NO EXPEDICION DE DOCUMENTO | 2.102.000.000 | 2.163.811.791 | 2025 |
| 186 | 13001233300020190035500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 15.707.704.288 | 138.621.007 | 2025 |
| 187 | 13001233300020190035200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 11.732.747.488 | 143.776.563 | 2023 |
| 188 | 25000234100020190054300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS DERIVADOS DE ACTO ADMINISTRATIVO LICITO | 736.081.102 | 756.897.641 | 2023 |
| 189 | 13001233300020190035300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR DESVIACION DEL CAUCE DE UN RIO | 9.914.204.752 | 141.734.873 | 2025 |
| 190 | 25000234100020190000200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS AMBIENTALES | 8.121.146.330 | 8.139.280.161 | 2025 |
| 191 | 41001333300320150026800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OCCUPACION PERMANENTE DE INMUEBLE | 1.482.473.778 | 1.687.013.057 | 2024 |
| 192 | 25000233600020190070400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.931.166.600 | 1.986.381.175 | 2025 |
| 193 | 08001233300020200003100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS | 2.485.495.416 | 2.362.934.451 | 2028 |
| 194 | 05001333303420200024000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.579.704.329 | 233.708.068 | 2026 |
| 195 | 05001233300020200373400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | 1.718.095.118 | 1.739.074.399 | 2023 |
| 196 | 05001333303420200027500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 1.878.699.433 | 159.792.834 | 2026 |
| 197 | 05001333302720200026400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 446.362.826 | 7.516.372 | 2023 |
| 198 | 05001333303420200027900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | 1.314.463.419 | 115.771.685 | 2024 |
| 199 | 05001333301820200033300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.684.228.238 | 223.797.429 | 2026 |
| 200 | 20001233300020190039100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | 269.830.512 | 274.974.740 | 2023 |

| ITÉM | RADICADO DEL PROCESO | CLASIFICACIÓN (Civil, penal, administrativa, laboral, etc) | CAUSA DEL PROCESO | PRETENSION TOTAL INICIAL | ctas orden | Año estimado terminación proceso |
|------|-------------------------|---|---|-----------------------------|-----------------|---|
| 201 | 70001333300320200019000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 154.612.437 | 149.600.590 | 2026 |
| 202 | 05001333302720200030200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 194.717.552.985 | 191.469.695.753 | 2024 |
| 203 | 05001333303620210001500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.334.601.092 | 155.877.258 | 2023 |
| 204 | 05001333302520200027400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 1.789.485.492 | 149.233.350 | 2026 |
| 205 | 05001333302520210000400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.236.856.865 | 191.595.712 | 2024 |
| 206 | 05001233300020210030500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | 330.231.303 | 320.885.308 | 2025 |
| 207 | 05001333302620200028900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.112.801.461 | 1.649.337.226 | 2024 |
| 208 | 05001333302420200027100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 12.932.671.599 | 12.773.047.763 | 2024 |
| 209 | 05001333303420210001000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 1.645.823.070 | 882.875.218 | 2026 |
| 210 | 05001333303620210000200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.501.901.638 | 229.763.630 | 2024 |
| 211 | 05001333301720200029400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 880.820.800 | 154.230.601 | 2024 |
| 212 | 05001333303420210000700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | 5.339.236.110 | 2.581.739.006 | 2026 |
| 213 | 05001333302720200028900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.236.856.865 | 183.837.445 | 2026 |
| 214 | 05001333301420200034200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.307.351.547 | 215.631.282 | 2024 |
| 215 | 05001333301420200029600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 1.361.850.637 | 88.789.352 | 2024 |
| 216 | 05001233300020200318700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | 3.200.443.109 | 3.205.838.087 | 2024 |
| 217 | 05001333303520200029000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.696.451.735 | 240.988.349 | 2024 |
| 218 | 05001333300920200029700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.723.701.274 | 175.863.944 | 2025 |
| 219 | 05001333300920200029000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 234.478.736.982 | 226.110.790.326 | 2025 |
| 220 | 05001333302920210001300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 1.253.765.880 | 156.181.781 | 2026 |
| 221 | 13001233300020190007000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO | 17.821.133.680 | 17.985.724.146 | 2024 |
| 222 | 05001333301120200034200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.535.104.447 | 955.285.140 | 2025 |
| 223 | 05001333301120210001700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 1.043.866.537 | 386.662.702 | 2026 |
| 224 | 05001333303420200033800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.307.351.547 | 214.199.567 | 2024 |
| 225 | 05001333301520200029700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 797.988.080 | 239.685.131 | 2026 |
| 226 | 05001333302420210001800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.918.251.365 | 183.949.797 | 2026 |
| 227 | 05001333301120200034700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 1.970.254.229 | 235.350.015 | 2025 |
| 228 | 05001333301520200033600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.334.601.092 | 1.250.591.493 | 2023 |
| 229 | 05001333302420200027300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.723.701.274 | 177.737.342 | 2024 |
| 230 | 05001333302420200029400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.192.801.461 | 1.689.701.022 | 2025 |
| 231 | 05001333303020200029100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.696.451.735 | 242.676.502 | 2024 |
| 232 | 05001333301920200026800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 155.852.600 | 64.253.207 | 2024 |
| 233 | 05001333302820200027000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.307.351.547 | 209.887.514 | 2026 |
| 234 | 05001333301220200032400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.087.733.074 | 176.308.474 | 2024 |
| 235 | 05001333302320200029800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 1.567.207.350 | 195.117.155 | 2026 |
| 236 | 05001333303020200035400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.501.901.638 | 218.996.057 | 2026 |
| 237 | 41001333300620190019600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE INDEMNIZACION POR DISMINUCION DE CAPACIDAD LABORAL | 139.000.000 | 142.804.866 | 2023 |
| 238 | 05001333301520200028800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.236.856.865 | 192.934.672 | 2024 |
| 239 | 05001333300220210000800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | 2.826.082.365 | 185.680.433 | 2025 |
| 240 | 17001233300020200027800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 898.834.625 | 890.651.825 | 2024 |
| 241 | 05001333301720210000700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 468.746.760 | 104.693.060 | 2024 |
| 242 | 05001333303020210000700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.501.901.643 | 1.782.630.197 | 2026 |
| 243 | 41001333300520190020500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 82.489.034 | 83.423.367 | 2023 |
| 244 | 05001333302920210000700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.535.104.452 | 978.171.103 | 2024 |
| 245 | 05001333301720200032600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.087.733.078 | 825.386.053 | 2023 |

| ITÉM | RADICADO DEL PROCESO | CLASIFICACIÓN (Civil, penal, administrativa, laboral, etc) | CAUSA DEL PROCESO | PRETENSIÓN TOTAL INICIAL | ctas orden | Año estimado terminación proceso |
|------|--------------------------|---|---|-----------------------------|-----------------|---|
| 246 | 05001333300120200031300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 476.705.200 | 288.171.158 | 2025 |
| 247 | 05001333300420200023500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR INUNDACION | 700.681.800 | 169.372.075 | 2025 |
| 248 | 05001333303220200026800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.115.801.461 | 1.664.883.513 | 2024 |
| 249 | 05001333303420200033200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.833.352.035 | 1.055.587.981 | 2025 |
| 250 | 05001333303120200027800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.918.251.365 | 188.354.824 | 2025 |
| 251 | 27001233100020190002300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANO O AMENAZA AMBIENTAL POR ERRADICACION DE CULTIVOS ILCITOS | 13.560.288.633.000 | 192.864.433.314 | 2024 |
| 252 | 050013333005202100006600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.696.451.729 | 240.796.555 | 2023 |
| 253 | 05001333300620200032800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 1.491.237.910 | 124.772.577 | 2025 |
| 254 | 05001333300420200021800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 915.987.325 | 7.632.315 | 2022 |
| 255 | 05001333300420210001700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 1.945.500.910 | 129.854.988 | 2023 |
| 256 | 050013333025202100008800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.334.601.092 | 144.460.379 | 2026 |
| 257 | 05001333300920210018000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.918.251.365 | 183.550.762 | 2025 |
| 258 | 05001233300020210086100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 60.098.994.900 | 15.537.605.771 | 2028 |
| 259 | 05001333303120210000200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.918.251.365 | 190.379.175 | 2024 |
| 260 | 050013333031202100006600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.891.001.820 | 245.277.923 | 2026 |
| 261 | 050013333031202100008800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.696.451.729 | 245.319.258 | 2023 |
| 262 | 05001333303220200026700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 527.340.600 | 262.678.801 | 2024 |
| 263 | 05001233300020210082200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 350.000.000.000 | 331.907.124.234 | 2025 |
| 264 | 05001333303620210019200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.921.029.826 | 240.345.984 | 2026 |
| 265 | 05001333300920200034600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.087.733.074 | 171.120.924 | 2025 |
| 266 | 05001333300920210019600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.723.701.274 | 171.169.184 | 2025 |
| 267 | 05001333300920210017900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.696.451.729 | 236.253.657 | 2024 |
| 268 | 05001333303320200034400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.334.601.092 | 149.205.824 | 2024 |
| 269 | 05001333302720210016800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.696.451.735 | 231.284.654 | 2025 |
| 270 | 05001333302320210015700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR INUNDACION | 3.391.298.843 | 1.694.077.212 | 2026 |
| 271 | 05001333300120200033300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.535.104.447 | 215.844.202 | 2024 |
| 272 | 05001333302320200027200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 1.732.453.490 | 179.076.718 | 2025 |
| 273 | 05001333302320210000400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.140.051.001 | 137.050.403 | 2024 |
| 274 | 05001333302320200024700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | 3.501.901.638 | 216.700.752 | 2026 |
| 275 | 05001333300120210015500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 1.244.369.892 | 146.074.514 | 2025 |
| 276 | 41001333300820170045100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS DERIVADOS DE ACTO ADMINISTRATIVO LICITO | 390.000.000 | 405.730.401 | 2025 |
| 277 | 41001333300820170034900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 1.334.000.000 | 1.308.517.579 | 2023 |
| 278 | 05001333301220210015900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.501.901.638 | 217.896.171 | 2025 |
| 279 | 05001333300520200027600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.044.860.874 | 803.905.379 | 2023 |
| 280 | 05001333302720210023100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.919.251.365 | 188.866.553 | 2023 |
| 281 | 05001333303320210017300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.680.269.078 | 1.343.519.776 | 2026 |
| 282 | 05001333301120210019800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.140.051.001 | 130.795.665 | 2026 |
| 283 | 68001333300120210016100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 738.820.800 | 11.251.117 | 2025 |
| 284 | 05001333300820200034100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.670.761.947 | 207.004.650 | 2026 |
| 285 | 05001333300120210002600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.680.689.078 | 1.388.893.621 | 2023 |
| 286 | 05001333300820210001000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.501.901.638 | 219.181.395 | 2026 |
| 287 | 68001333300420210013500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL | 412.223.999 | 302.569.586 | 2025 |
| 288 | 05001333303320210016100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | 2.723.701.278 | 166.420.279 | 2026 |
| 289 | 05001333300920210023200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.723.701.274 | 176.277.321 | 2023 |
| 290 | 05001333301820210023100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | 13.735.539.190 | 12.538.617.860 | 2023 |
| 291 | 05001333303220210013100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | 1.119.721.995 | 149.535.443 | 2023 |
| 292 | 05001333303220210001400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 1.471.731.200 | 388.736.628 | 2023 |
| 293 | 05001333302420210017000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DANOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.340.122.447 | 201.168.594 | 2026 |

| ITÉM | RADICADO DEL PROCESO | CLASIFICACIÓN (Civil, penal, administrativa, laboral, etc.) | CAUSA DEL PROCESO | PRETENSIÓN TOTAL INICIAL | ctas orden | Año estimado terminación proceso |
|-------|-------------------------|--|--|--------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| 294 | 05001333301020210019400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 1.750.950.822 | 107.075.007 | 2026 |
| 295 | 05001333301820210032000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | 3.696.451.729 | 236.265.728 | 2023 |
| 296 | 05001333300820200029400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR DESVIACION DEL CAUCE DE UN RIO | 2.872.166.869 | 187.202.854 | 2025 |
| 297 | 05001333301220210031400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.307.351.547 | 200.622.243 | 2026 |
| 298 | 41001333300820190007900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR INUNDACION | 11.295.570.513 | 5.128.834.360 | 2025 |
| 299 | 41001333300820200008600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | 475.000.000 | 442.534.724 | 2026 |
| TOTAL | | | | | 13.642.589.017.612 | |

De acuerdo con lo establecido en el Art. 8 de la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica del Estado, a continuación, se revela la relación de los procesos registrados en el Ekogui con valor “0”, cuyas pretensiones son de carácter indeterminado.

| ITÉM | RADICADO DEL PROCESO | CLASIFICACIÓN (Civil, penal, administrativa, laboral, etc.) | CAUSA DEL PROCESO | PRETENSIÓN TOTAL INICIAL | Año estimado terminación proceso |
|------|-------------------------|--|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 70001233100020080017100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DESPLAZAMIENTO FORZADO | 2.245.966.718 | 2025 |
| 2 | 25000232400020070019700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTOS | 500.000.000 | 2025 |
| 3 | 11001333400420090020700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTOS | - | 2024 |
| 4 | 41001333100320080042300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA A LA SEGURIDAD Y SALUBRIDAD PUBLICAS | - | 2023 |
| 5 | 25000232400020110014900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO | - | 2025 |
| 6 | 25000232400020110019800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO | 2.000.000.000 | 2022 |
| 7 | 11001032400020100004900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES | - | 2022 |
| 8 | 11001333170920100015400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | - | 2023 |
| 9 | 25000232400020100014201 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | NULLIDAD ACTO ADMINISTRATIVO - RESOLUCION | - | 2023 |
| 10 | 11001032400020080042200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES | - | 2023 |
| 11 | 11001032400020100006900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO ESPECIAL POR EXPEDICION DE LEY CONSTITUCIONAL Y/O ACTO ADMINISTRATIVO LICITO | - | 2022 |
| 12 | 85001233100020110011101 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL | - | 2023 |
| 13 | 05001333103020110042900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR ACTIVIDAD MINERA | 44.592.622.167 | 2023 |
| 14 | 68001233100020110016000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS CAUSADOS POR EXPLORACION Y/O EXPLOTACION MINERA Y DE HIDROCARBUROS | - | 2023 |
| 15 | 11001032400020100046600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | - | 2022 |
| 16 | 25000232400020100032001 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS CAUSADOS POR EXPLORACION Y/O EXPLOTACION MINERA Y DE HIDROCARBUROS | - | 2025 |
| 17 | 76111333100220100008900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR VERTIMIENTO DE CONTAMINANTES | - | 2023 |
| 18 | 73001230000020110061100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | FALLA DEL SERVICIO POR OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL, EN CASOS DIFERENTES A LA CAPTACION ILEGAL DE DINERO | - | 2022 |
| 19 | 15693333100220110023700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | FALLA DEL SERVICIO POR OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL, EN CASOS DIFERENTES A LA CAPTACION ILEGAL DE DINERO | 706.800.000 | 2023 |
| 20 | 50001233300020130027600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL | - | 2023 |
| 21 | 25000234100020130245900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA A LA MORALIDAD ADMINISTRATIVA | - | 2023 |
| 22 | 25000232400020120040600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | LA NULLIDAD DE UN ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE UNA SANCION | 15.000.000.000 | 2023 |
| 23 | 50001233300020130034800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR VERTIMIENTO DE CONTAMINANTES | - | 2023 |
| 24 | 25000232400020110043200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTOS | 1.785.040.000 | 2025 |
| 25 | 25000232400020110037300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTOS | 2.000.000.000 | 2023 |
| 26 | 25000232400020110055600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTOS | 2.000.000.000 | 2022 |
| 27 | 25000232400020110056401 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTOS | - | 2023 |
| 28 | 11001032600020130013200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE DECRETA LA EXPROPIACION ADMINISTRATIVA DE UN BIEN | 27.120.310.786 | 2023 |
| 29 | 11001032400020100039900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES | - | 2022 |
| 30 | 11001032400020130002300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | - | 2024 |
| 31 | 25000232400020110059301 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO | - | 2024 |

| ITÉM | RADICADO DEL PROCESO | CLASIFICACIÓN (Civil,penal,administrativa,labora,etc) | CAUSA DEL PROCESO | PRETENSIÓN TOTAL INICIAL | Año estimado terminación proceso |
|------|-------------------------|--|---|-----------------------------|--|
| 32 | 25000232400020110066501 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTOS | - | 2022 |
| 33 | 25000234100020140059300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR DISPOSICION FINAL DE RESIDUOS SOLIDOS | - | 2024 |
| 34 | 25000234100020140092200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR DISPOSICION FINAL DE RESIDUOS SOLIDOS | - | 2024 |
| 35 | 85001233300020140018600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | - | 2022 |
| 36 | 25000234100020140007900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS CAUSADOS POR EXPLORACION Y/O EXPLOTACION MINERA Y DE HIDROCARBUROS | 98.560.000.000 | 2023 |
| 37 | 68001233300020140065900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | - | 2024 |
| 38 | 85001233300020140023800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS CAUSADOS POR EXPLORACION Y/O EXPLOTACION MINERA Y DE HIDROCARBUROS | - | 2022 |
| 39 | 81001233300320140009901 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL | - | 2025 |
| 40 | 41001233300020140032700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.788.778.000 | 2023 |
| 41 | 25000234100020140004000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTOS | - | 2026 |
| 42 | 25000232400020100005100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE MULTA POR INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO | 442.000.000 | 2023 |
| 43 | 41001233300020140052400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL | - | 2023 |
| 44 | 66001233300020150003800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA AL PATRIMONIO PUBLICO | - | 2023 |
| 45 | 41001233300020140032500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 1.759.075.500 | 2023 |
| 46 | 25000234100020150041200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | - | 2023 |
| 47 | 25000234100020150018800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DEL ESPACIO PUBLICO Y A LA UTILIZACION Y DEFENSA DE BIENES DE USO PUBLICO | - | 2022 |
| 48 | 70001233300020150004400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | - | 2025 |
| 49 | 11001032400020130063400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | INCONSTITUCIONALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO | - | 2023 |
| 50 | 11001032400020150008800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | INCONSTITUCIONALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO | - | 2023 |
| 51 | 11001032400020150024700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | REVOCATORIA DE LICENCIAS AMBIENTALES | - | 2022 |
| 52 | 76001333301520150023500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | - | 2025 |
| 53 | 47001333300720150005500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | - | 2025 |
| 54 | 73001233300420130050200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | - | 2022 |
| 55 | 25000234100020150092700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 2.911.431.040.000 | 2025 |
| 56 | 11001032400020140055300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO | - | 2024 |
| 57 | 11001032400020140018800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | REVOCATORIA DE LICENCIA DE FUNCIONAMIENTO | - | 2023 |
| 58 | 25000234100020150016300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | - | 2023 |
| 59 | 68001233100020120031800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ERRADICACION DE CULTIVOS ILCITOS | 999.264.935 | 2029 |
| 60 | 11001032400020150009300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | REVOCATORIA DE LICENCIAS AMBIENTALES | - | 2023 |
| 61 | 52001233300020140040900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | - | 2024 |
| 62 | 11001032400020150008500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | INCONSTITUCIONALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO | - | 2025 |
| 63 | 11001032400020130053900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO | - | 2023 |
| 64 | 47001233100020160001000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | - | 2023 |
| 65 | 11001310300420120083500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | - | 2024 |
| 66 | 73001233300620160020900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO | - | 2023 |
| 67 | 11001032400020140068200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL | - | 2023 |
| 68 | 25000234100020160055300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | INCUMPLIMIENTO EN EL DEBER DE SEGURIDAD Y PREVENCION DE DESASTRES | - | 2024 |
| 69 | 11001032400020160009600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | INCONSTITUCIONALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO | - | 2023 |
| 70 | 11001032400020160003600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | INCONSTITUCIONALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO | - | 2023 |
| 71 | 52001233300020160031000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA A LA SEGURIDAD Y SALUBRIDAD PUBLICAS | - | 2024 |
| 72 | 47001333300620150013800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR VERTIMIENTO DE CONTAMINANTES | 39.653.299.000 | 2025 |
| 73 | 19001233300220160019800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | PRESTACION INADECUADA DEL SERVICIO CATASTRAL | - | 2024 |
| 74 | 25000234100020160102900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO | - | 2026 |
| 75 | 25000234100020160103000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO | - | 2026 |
| 76 | 18001233300020160016600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL | - | 2024 |
| 77 | 47001333300420150004900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 9.266.275.200 | 2024 |
| 78 | 25000234100020160134500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA AL PATRIMONIO CULTURAL DE LA NACION | - | 2028 |

| ITÉM | RADICADO DEL PROCESO | CLASIFICACIÓN (Civil,penal,administrativa,labora,etc) | CAUSA DEL PROCESO | PRETENSIÓN TOTAL INICIAL | Año estimado terminación proceso |
|------|-------------------------|--|---|-----------------------------|--|
| 79 | 19001333300420160014700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | MUERTE POR ACTIVIDAD MINERA | 781.704.045 | 2025 |
| 80 | 25000234100020160182200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR DISPOSICION FINAL DE RESIDUOS SOLIDOS | - | 2024 |
| 81 | 25000234100020160220000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES | - | 2023 |
| 82 | 08001333301220140039900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | - | 2024 |
| 83 | 25000234100020160148900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA A LA SEGURIDAD Y SALUBRIDAD PUBLICAS | - | 2023 |
| 84 | 11001032400020160041400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO | - | 2023 |
| 85 | 25000234100020160234500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS CAUSADOS POR EXPLORACION Y/O EXPLOTACION MINERA Y DE HIDROCARBUROS | - | 2022 |
| 86 | 23001233300020170000800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | - | 2023 |
| 87 | 41001233300020160052600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 6.189.374.060 | 2024 |
| 88 | 25000234100020160219900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | REVOCATORIA DE LICENCIA DE FUNCIONAMIENTO | - | 2023 |
| 89 | 68001233300020160090100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 689.455.000 | 2023 |
| 90 | 15001233300020160089800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | - | 2022 |
| 91 | 25000234100020150170300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | - | 2023 |
| 92 | 15001233300020170027000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL CONTRATO POR VIOLACION A LAS NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | - | 2024 |
| 93 | 54001233300020170018400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO | - | 2023 |
| 94 | 25000234100020160146700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO | - | 2022 |
| 95 | 68001233300020170033000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS | - | 2023 |
| 96 | 47001233300020170019400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR VERTIMIENTO DE CONTAMINANTES | - | 2024 |
| 97 | 19001333300620160020200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR ALUD DE TIERRA | 1.303.128.000 | 2025 |
| 98 | 41001333300120170010100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 37.172.570.904 | 2023 |
| 99 | 41001233300020130047500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | - | 2023 |
| 100 | 25000234100020170040900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO | 15.378.961.936 | 2023 |
| 101 | 27001233100020170005000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 2.545.123.650 | 2023 |
| 102 | 25000234100020160102600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE DEJA SIN EFECTO FACILIDAD DE PAGO | - | 2025 |
| 103 | 50001233300020170025500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA A LA MORALIDAD ADMINISTRATIVA | - | 2023 |
| 104 | 68001233300020170011800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | - | 2023 |
| 105 | 25000233600020160163500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES | 792.098.919 | 2023 |
| 106 | 27001233100020170006200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 756.543.537.840 | 2024 |
| 107 | 41001233100020170002600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO | - | 2024 |
| 108 | 11001333603620150072800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 118.034.720 | 2023 |
| 109 | 08001233300020170093600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | COBRO INDEBIDO DE OBLIGACION | - | 2023 |
| 110 | 17001233300020170030300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 65.362.676.277 | 2025 |
| 111 | 25000234100020170137600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | - | 2025 |
| 112 | 05001233300020170214800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO | 34.082.525.400 | 2024 |
| 113 | 25000234100020170064600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 20.000.000.000 | 2023 |
| 114 | 73001233300420170055000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DEL ESPACIO PUBLICO Y A LA UTILIZACION Y DEFENSA DE BIENES DE USO PUBLICO | - | 2023 |
| 115 | 05001233300020170220800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | MUERTE POR ACTIVIDAD MINERA | 892.165.431 | 2024 |
| 116 | 41001333300320160047000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO | - | 2024 |
| 117 | 41001333300720170029600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 209.321.136 | 2023 |
| 118 | 25000234100020170164200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO | 443.172.923 | 2024 |
| 119 | 25000234100020170162100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS DERIVADOS DE ACTO ADMINISTRATIVO LICITO | 931.648.415 | 2022 |
| 120 | 68001233300020170142200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | INCUMPLIMIENTO EN EL DEBER DE SEGURIDAD Y PREVENCION DE DESASTRES | - | 2023 |
| 121 | 41001333300620170010700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 226.330.069 | 2023 |
| 122 | 08001233300020170060600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | COBRO INDEBIDO DE OBLIGACION | - | 2023 |
| 123 | 11001032400020170013000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | - | 2023 |
| 124 | 68001233300020180019600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | - | 2024 |
| 125 | 05001333301220180018800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | MUERTE POR ALUD DE TIERRA | 999.989.760 | 2023 |

| ITÉM | RADICADO DEL PROCESO | CLASIFICACIÓN (Civil,penal,administrativa,labora,ete) | CAUSA DEL PROCESO | PRETENSIÓN TOTAL INICIAL | Año estimado terminación proceso |
|------|-------------------------|--|---|-----------------------------|--|
| 126 | 11001032600020170015200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO | - | 2025 |
| 127 | 85001233300220160001500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS | - | 2023 |
| 128 | 68001233300020180025300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | - | 2023 |
| 129 | 41001333300820170023900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 368.858.500 | 2025 |
| 130 | 68001233300020180055500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS | - | 2024 |
| 131 | 25000234100020180069100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS | - | 2023 |
| 132 | 11001032500020180032900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE CONVOCA A CONCURSO PUBLICO DE MERITOS PARA PROVEER CARGOS PUBLICOS | - | 2024 |
| 133 | 15001233300020180042700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD AGROPECUARIA | - | 2022 |
| 134 | 15001233300020180044600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS | - | 2023 |
| 135 | 25000234100020180046400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR CONDUCCION DE ENERGIA ELECTRICA | - | 2023 |
| 136 | 05001233300020180154800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR CONDUCCION DE ENERGIA ELECTRICA | 140.623.560 | 2023 |
| 137 | 13001233300020150001900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | - | 2023 |
| 138 | 47001233300020180036800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR VERTIMIENTO DE CONTAMINANTES | - | 2024 |
| 139 | 11001032400020160014900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | REVOCATORIA DE LICENCIA DE FUNCIONAMIENTO | - | 2025 |
| 140 | 41001333300420170017800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 4.232.000.000 | 2024 |
| 141 | 73001233300620190005100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | - | 2025 |
| 142 | 15001233300020190017300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS | - | 2025 |
| 143 | 11001032400020180039300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS AMBIENTALES | - | 2024 |
| 144 | 73001233300420190024800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS | - | 2025 |
| 145 | 11001032400020180030700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | RETIRO ILEGAL DE ALUMNO DE ESCUELA DE FORMACION MILITAR | - | 2025 |
| 146 | 47001333300120190015900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR FALTA DE ADOPCION DE MEDIDAS DE PROTECCION Y SEGURIDAD | - | 2023 |
| 147 | 52001233300020190030700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS | - | 2023 |
| 148 | 73001233300020190024900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA A LA SEGURIDAD Y SALUBRIDAD PUBLICAS | - | 2022 |
| 149 | 08001333301220160007400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO | - | 2023 |
| 150 | 52001233300020190030800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR VERTIMIENTO DE CONTAMINANTES | - | 2022 |
| 151 | 25000234100020190057900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | - | 2023 |
| 152 | 11001032400020190010700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | - | 2023 |
| 153 | 25000234100020180060700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE LIQUIDA UNA TASA | - | 2023 |
| 154 | 11001032400020190008300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | - | 2023 |
| 155 | 76001233300020190025600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | - | 2023 |
| 156 | 11001032400020140037600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE DECLARA LA PERDIDA O NO ACCESO A BENEFICIOS TRIBUTARIOS | - | 2025 |
| 157 | 25000234100020190074200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | REVOCATORIA DE LICENCIA DE FUNCIONAMIENTO | - | 2023 |
| 158 | 41001333300620180003400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | - | 2024 |
| 159 | 52001233300020190050700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS | - | 2025 |
| 160 | 41298310300220180008200 | ORDINARIO CIVIL | INCUMPLIMIENTO DE LA OBLIGACION DE CONSTITUCION DE GARANTIAS CONTRACTUALES | - | 2025 |
| 161 | 08001333300720190011500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR DISPOSICION FINAL DE RESIDUOS SOLIDOS | - | 2025 |
| 162 | 25000234100020190017200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR DESVIACION DEL CAUCE DE UN RIO | - | 2023 |
| 163 | 25000234100020190030300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS | - | 2022 |
| 164 | 05001233300020160218001 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS AMBIENTALES | - | 2025 |
| 165 | 25000234100020180054200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS | - | 2024 |
| 166 | 11001334205320160068701 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS | 123.750.000 | 2025 |
| 167 | 70001233300020190002800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE NIEGA LICENCIA DE EXPLOTACION MINERA | - | 2023 |
| 168 | 25000234100020190101100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | - | 2025 |
| 169 | 63130311200120190003100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DEFECTUOSO FUNCIONAMIENTO DE LA ADMINISTRACION DE JUSTICIA | - | 2026 |
| 170 | 25000234100020190057600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS | - | 2024 |
| 171 | 41298310300220180001200 | ORDINARIO CIVIL | DAÑOS CAUSADOS POR MEDIDA DE EXTINCION DE DOMINIO | 3.335.898.498 | 0 |
| 172 | 41001333300420170017700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 5.067.785.321 | 2026 |

| ITÉM | RADICADO DEL PROCESO | CLASIFICACIÓN (Civil,penal,administrativa,labora,etc) | CAUSA DEL PROCESO | PRETENSIÓN TOTAL INICIAL | Año estimado terminación proceso |
|------|-------------------------|--|--|-----------------------------|--|
| 173 | 25000234100020190062800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | - | 2023 |
| 174 | 41001233300020190014300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR DISPOSICION FINAL DE RESIDUOS SOLIDOS | - | 2025 |
| 175 | 11001032400020190017900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO | - | 2027 |
| 176 | 85001333300220080010300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO | - | 2023 |
| 177 | 25000234100020190056400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCIONES DERIVADAS DE LA FACULTAD DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | - | 2023 |
| 178 | 68001233300020200007200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO | - | 2025 |
| 179 | 52001233300020200087300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS | - | 2023 |
| 180 | 68001233300020200071400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | - | 2025 |
| 181 | 05001233300020190242100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR TALA MASIVA DE ARBOLES | - | 2023 |
| 182 | 52001233300020200101200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | - | 2023 |
| 183 | 41001333300820170017600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 375.922.140 | 2026 |
| 184 | 50001233300020200089600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR DESVIACION DEL CAUCE DE UN RIO | - | 2025 |
| 185 | 50001233300020200069800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | - | 2024 |
| 186 | 25000234100020190098000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | - | 2025 |
| 187 | 11001333502320200034400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD | - | 2025 |
| 188 | 11001032400020180019400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO | - | 2028 |
| 189 | 25000234100020200072000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | - | 2026 |
| 190 | 20001333300220200005000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 13.869.287.400 | 2023 |
| 191 | 25000234100020200049700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO | - | 2022 |
| 192 | 08001233300020200075900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 10.891.007.680 | 2027 |
| 193 | 11001032400020200042200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | - | 2027 |
| 194 | 47001333300620160020700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | 170.979 | 2025 |
| 195 | 05001333301720200025100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.156.439.691 | 2025 |
| 196 | 25000234100020200112400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | INCUMPLIMIENTO DE NORMA JURIDICA | - | 2022 |
| 197 | 25000234100020160050600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA | 141.765.184.500 | 2025 |
| 198 | 25000234100020200007500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE LIQUIDA UN IMPUESTO | - | 2024 |
| 199 | 05001333301220200034200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.385.980.661 | 2025 |
| 200 | 05001333301420200027800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | - | 2023 |
| 201 | 11001334205720200015100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | NO RECONOCIMIENTO DE PRESTACIONES SOCIALES | - | 2026 |
| 202 | 25000234100020200018300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE CREA UNA TASA | - | 2027 |
| 203 | 05001333302920200032700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.087.733.078 | 0 |
| 204 | 25000234100020200080500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | - | 2025 |
| 205 | 47001233300020180033300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA A LA MORALIDAD ADMINISTRATIVA | - | 2022 |
| 206 | 11001310305020210024300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR CONTAMINACION AUDITIVA | - | 2023 |
| 207 | 25000234100020210042300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO | - | 2025 |
| 208 | 41001333300720170016900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | INCUMPLIMIENTO DE NORMA JURIDICA | 74.465.893 | 2024 |
| 209 | 85001233300020210019300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | - | 2024 |
| 210 | 85001233300020210013400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | - | 2025 |
| 211 | 25000234100020200085500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | COBRO INDEBIDO DE OBLIGACION | - | 2025 |
| 212 | 05001333300120210016100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 1.726.199.400 | 2026 |
| 213 | 41001333300720170041500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | - | 2023 |
| 214 | 05001233300020210137600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO | - | 2023 |
| 215 | 73001233300020210016400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO | - | 2023 |
| 216 | 05001333302820200033100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.529.151.183 | 0 |
| 217 | 25000234100020200009900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | INCUMPLIMIENTO DE NORMA JURIDICA | - | 2022 |
| 218 | 05001333300720200033700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 2.684.228.238 | 0 |
| 219 | 05001333302720210021800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 3.696.451.729 | 2025 |

| ITÉM | RADICADO DEL PROCESO | CLASIFICACIÓN (Civil,penal,administrativa,labora,etc) | CAUSA DEL PROCESO | PRETENSIÓN TOTAL INICIAL | Año estimado terminación proceso |
|------|-------------------------|--|---|-----------------------------|--|
| 220 | 23001233300020210005900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA A LA MORALIDAD ADMINISTRATIVA | - | 2023 |
| 221 | 15425408900120210003000 | ORDINARIO CIVIL | PRESCRIPCIÓN ADQUISITIVA DE DOMINIO | - | 2026 |
| 222 | 05001333301020210016100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA | 2.529.151.183 | 0 |
| 223 | 05001333302020200032000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA | 3.696.451.735 | 0 |
| 224 | 68001333301520210018100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA | 363.410.400 | 0 |
| 225 | 05001333303320210021400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA | 3.112.801.456 | 0 |
| 226 | 05001333303620210028600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA | 2.529.151.183 | 0 |
| 227 | 11001032400020190040000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO | - | 0 |
| 228 | 05001333300120210028000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA | 2.554.211.283 | 0 |
| 229 | 11001333603820210009600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE DECLARA EL INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO | 957.340 | 0 |
| 230 | 73001233300020210014200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DEL ESPACIO PÚBLICO Y A LA UTILIZACIÓN Y DEFENSA DE BIENES DE USO PÚBLICO | - | 2025 |
| 231 | 05001333300120210020600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA | 2.140.051.001 | 0 |
| 232 | 76001333300220210006300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | LESION POR CAIDA DE ARBOL | 571.586.120 | 0 |
| 233 | 05001333300220210035600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA | 2.554.211.283 | 0 |
| 234 | 68001233300020210064300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | INCUMPLIMIENTO EN EL DEBER DE SEGURIDAD Y PREVENCIÓN DE DESASTRES | 10.267.519.270 | 0 |
| 235 | 05001333303420210025300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA | 3.696.451.729 | 0 |
| 236 | 05001333300420210027000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA | 3.307.351.547 | 0 |
| 237 | 05001333300420210028800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA | 3.696.451.729 | 0 |
| 238 | 05001333302320210026400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA | 2.334.601.092 | 0 |
| 239 | 11001032400020210031100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | INCONSTITUCIONALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO | - | 0 |
| 240 | 05001333300420210026800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA | 3.501.901.643 | 0 |
| 241 | 05001333301720210030200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA | 3.112.801.456 | 0 |

Como se ha podido evidenciar en las relaciones de los procesos, 299 poseen registro en cuentas de orden y 241 se registran en el Ekogui pero no tienen provisión ni registro en cuentas de orden, como se mencionó anteriormente, sumado a ello se encuentran los procesos que registran provisión contable que corresponden a 4 procesos; para un total de 544 procesos en contra de la ANLA, reportados por la Oficina Asesora Jurídica, que se encuentran registrados en el Ekogui con corte a 30 de noviembre de 2021.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|--------------|----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------|------------|
| 8 Y 9 | CUENTAS DE ORDEN | - | - | - | 0,0 |
| 8.3 | Deudoras de control | 53.557.712.572 | 65.995.237.779 | (12.437.525.207) | -18,8 |
| 8.9 | Deudoras por contra (cr) | (53.557.712.572) | (65.995.237.779) | 12.437.525.207 | -18,8 |
| 9.1 | Pasivos Contingentes | 13.642.589.017.611 | 2.947.061.009.068 | 10.695.528.008.543 | 362,9 |
| 9.3 | Acreedoras de control | 50.112.778 | 70.112.778 | (20.000.000) | -28,5 |
| 9.9 | Acreedoras por contra (db) | (13.642.639.130.389) | (2.947.131.121.846) | (10.695.508.008.543) | 362,9 |

26.1. Cuentas de orden deudoras

La variación de -18.8%, corresponde en parte a la disminución de las cuentas por cobrar de la cartera de FONAM, que para control se registran en esta cuenta, debido a la gestión del cobro de la cartera y por otra parte al aumento de los ingresos por pago de los terceros en las actividades de evaluación y seguimientos disminuyendo el registro en cuentas por cobrar o cartera.

Está compuesta por los ítems **a** y **b** que se detallan a continuación, para una mayor comprensión:
a. Documentos Entregados para su cobro por valor de \$50.145.203.190 pesos:

ANLA tiene a su cargo la administración de los ingresos y cartera de la subcuenta 2, de que trata el artículo 246 de la ley 1753 de 2015:

“...2. Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales (ANLA), constituida por los recursos provenientes del pago de los servicios de evaluación y seguimiento a las licencias, permisos, concesiones, autorizaciones y demás instrumentos de control y manejo ambiental de competencia de la ANLA, los recursos recaudados por concepto de los permisos de importación y exportación de especies de fauna y flora silvestres No Cites, la aplicación de multas y demás sanciones económicas impuestas por esta autoridad. La ordenación del gasto de esta subcuenta estará en cabeza del Director de la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales...”

Por lo anterior los registros en esta cuenta representa la cartera a efectos de seguimiento y reporte en las siguientes tres categorías:

1. Autos de cobro por procesos de seguimiento a Licencias y Trámites Ambientales, son actos administrativos equivalentes a las facturas. Los autos de cobro pendientes de pago 30 de noviembre constituyen la cartera corriente por valor de \$25.583.617.174 pesos.
2. Acto administrativo de Resolución Multas Pecuniarias, cumplidos los términos legales sin recepción de pago constituyen cartera por multas, por valor de \$22.656.254.725 pesos.
3. Actos administrativos emitidos que se encuentran pendientes de ejecutoria por valor de \$20.523.180.885 pesos.
4. Los intereses generados por los cobros de trámites de licenciamiento por valor de \$78.606
5. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del

período contable, se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento la tasa de interés del mercado, por ejemplo, la tasa de interés aplicada a instrumentos similares. En el caso de los impuestos por cobrar, se tomará como factor de descuento la tasa de los TES CUPON CERO con plazos similares.

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del período. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas en el resultado.

Esta revisión se debe hacer mínimo una vez al año (al final de cada periodo). Teniendo en cuenta lo estipulado en la política contable, se procedió a realizar la contabilización del deterioro de cartera a 30 de noviembre de 2021, por valor de -\$18.617.928.199 pesos.

- b.** El saldo de esta cuenta representa de igual manera los activos retirados por valor de \$2.326.961.606 pesos (Corresponde a los bienes de consumo control y activos retirados). Además, contiene los bienes entregados a terceros por (\$56.883.193 menos 1.158.550 menos 2.400.935) convenio administrativo 381 de 2016 el uso del piso -1 con los muebles y enseres allí ubicados por parte del ANLA al MADS, el comodato del ANLA al MADS o contrato interadministrativo 1106 de 2020 por \$ 983.435.973, así como el registro por \$ 1.216.210.315 de la Resolución 01960 del 5 de noviembre de 2021, por la cual se ordena la baja de bienes muebles del inventario de la ANLA, la publicación a título gratuito a otras entidades o en su defecto a título oneroso.

Adicionalmente, las responsabilidades en proceso por \$48.788.096 pesos (Representa las responsabilidades por pérdida de bienes, pérdida de GPSs y el siniestro de un computador, proceso de responsabilidad que se adelanta por la Oficina de Control Disciplinario Interno).

26.2. Pasivos contingentes

Refleja los litigios y demandas contra la ANLA, la variación se debe a la actualización que realizan los apoderados judiciales en relación con el estado de los procesos en el sistema Ekogui, como lo es, la pretensión total inicial y el valor a registrar en cuentas de orden según la evaluación y calificación dada por la oficina asesora jurídica de la entidad como se detallan

en la Nota 25 que ascienden a \$13.642.589.017.611 con corte a 30 de noviembre de 2021 y a \$2.947.061.009.068 con corte a 30 de noviembre de 2020.

26.3. Acreedoras de Control

Corresponde a los bienes recibidos de la Dirección General de Estupefacientes. Por valor de \$50.112.778 que corresponde a un vehículo.

La variación respecto al año 2020 obedece a la devolución del vehículo en comodato DAHIATSU TERIOS de placa OBF105, devuelto mediante acta de Restitución del Vehículo, como consecuencia de la finalización del contrato de Comodato suscrito entre el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y la ANLA.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|------------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|--------------|
| 3.1 | PATRIMONIO | 27.499.657.300 | 14.521.717.300 | 12.977.940.001 | -89,4 |
| 3.1.05 | CAPITAL FISCAL | 1.379.318.687 | 1.379.318.687 | (0) | 0 |
| 3.1.09 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 6.671.818.790 | (1.032.536.668.745) | 1.039.208.487.535 | 100,6 |
| 3.1.10 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 19.448.519.824 | 1.045.679.067.358 | (1.026.230.547.533) | -98,1 |

Capital fiscal por \$1.379.318.687 pesos, que es el resultante del traslado de las utilidades y/o pérdidas de las vigencias anteriores con corte al 31 de diciembre de 2017, y las depreciaciones y amortizaciones del periodo.

Resultado de ejercicios anteriores:

| AÑO | ANLA | | | | REGALIAS | | |
|---|----------------------|-----------------------|---|--|--------------------|----------------|----------------------|
| | UTILIDAD | PERDIDA | IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN | CORRECCIÓN DE UN PERIODO CONTABLE ANTERIOR | SALDO | PERDIDA | SALDO |
| 2017 | | -2.572.063.049.180,54 | | | -2.572.063.049.181 | | |
| 2018 | 1.205.805.094.249,27 | | | | -1.366.257.954.932 | | |
| 2019 | 344.304.990.753,84 | | 3.035.776.698 | | -1.018.917.187.480 | | |
| 2020 | 1.041.568.024.679,53 | | | -13.619.481.266 | 9.031.355.934 | -1.950.772.861 | -1.950.772.861 |
| 2021 | | | | -3.234.156 | 9.028.121.778 | | -1.950.772.861 |
| 2021 | | | | -405.530.127 | 8.622.591.651 | | -1.950.772.861 |
| TOTAL | 2.591.678.109.683 | -2.572.063.049.181 | 3.035.776.698 | -14.028.245.549 | 8.622.591.651 | -1.950.772.861 | -1.950.772.861 |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | | | | | 6.671.818.790 |

Resultados de ejercicios anteriores, al corte 30 de o noviembre de 2021 representa el valor del déficit acumulado de vigencias anteriores al “2019” en especial por el efecto de la provisión de los procesos judiciales. Además, en la vigencia 2019; contiene los impactos por la transición al

nuevo marco de regulación que según el instructivo 001 de diciembre de 2018 de la CGN se reclasifican con registro del 01 de enero de 2019 de la cuenta 3145 a la cuenta 3109 por \$ 3.035.776.698,30.

Durante la vigencia 2020, se realizó la devolución de recursos según “Decretos 2470 del 28 de diciembre de 2018 por el cual se reducen unas apropiaciones en el presupuesto general de la Nación de la vigencia 2018 \$ 6.687.152.528, Decreto 2412 del 31 de diciembre de 2019 Por el cual se reducen unas apropiaciones en el Presupuesto General de la Nación de la vigencia fiscal de 2019 \$ 6.932.328.738”. Al tratarse de una reducción presupuestal de vigencias anteriores, el registro afecto la cuenta del patrimonio denominada Corrección de errores de un periodo contable anterior, código contable (310901) en la vigencia 2020.

Adicionalmente, se presenta un ingreso por recuperación de las provisiones registradas en periodos anteriores por valor de (\$1.040.007.567.315) dado el cambio en las valoraciones de los procesos judiciales, recuperaciones que tienen un efecto positivo en el resultado de la vigencia 2020.

En la vigencia 2021, se realizó la depuración de una partida de las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades EPS ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A, esta partida se sometió a consideración del Comité Técnico de Sostenibilidad contable mediante ficha de depuración contable por \$ 3.234.156 en el marco del procedimiento para la evaluación del control interno contable “depuración contable permanente y sostenible”. Según acta No 24 del 24 de junio de 2021.

Por lo anterior y en observancia de los conceptos de la CGN “Concepto 20202300003501 del 14 de febrero de 2020”, el registro contable se realizó afectando la cuenta del patrimonio denominada corrección de errores de un periodo anterior.

Adicionalmente, en el marco de la Resolución 193 del 05-05-2016 CGN Art. 3.2.15. depuración contable permanente y sostenible, en comité realizado el 22 de septiembre de 2021, se presentó nuevamente la ficha y sometió a consideración del Comité Técnico de Sostenibilidad para su depuración “análisis de la materialidad”, ficha para el registro contable de los bienes de ANLA entregados en comodato al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible mediante contrato interadministrativo 1106 del 30 de diciembre de 2020 valor en libros \$ 405.530.127,35”.

La entidad considera que una partida es material cuando sea igual o superior al 5% del total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos o gastos al que pertenece, dado que las partidas depuradas no superan el umbral de materialidad, no se requiere la reexpresión de estados financieros.

Resultado del Ejercicio, refleja el resultado obtenido por ANLA, correspondiente a las operaciones realizadas durante el periodo contable del 01 de enero al 30 de noviembre de 2021, por valor de \$19.448.519.824 y para el corte del 01 de enero al 30 de noviembre de 2020 por valor de \$1.045.679.067.358, presentando una variación de -\$1.026.230.547.533.

Variación en parte generada por el ingreso por recuperación de provisiones registrados a noviembre 2020 por \$ 1.040.851.242.496 respecto a noviembre de 2021 por \$ 3.428.526.674 con una variación de -\$1.037.422.715.822.

NOTA 28. INGRESOS

Corresponde a los recursos recibidos por el ANLA ya sea como ingresos sin contraprestación como los provenientes del SGR, las transferencias, las operaciones interinstitucionales y los otros ingresos, además de los ingresos con contraprestación donde se clasifican los ingresos fiscales. Estos ingresos se detallan en la siguiente tabla:

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|----------|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|--------------|
| 4 | INGRESOS | 66.107.333.771 | 1.076.444.922.191 | -1.010.337.588.420 | -93,9 |
| 4.1.10 | Ingresos fiscales | 15.143 | 255.514 | (240.371) | -94,1 |
| 4.4.13 | Sistema General de Regalías | 8.453.926.269 | 3.869.409.828 | 4.584.516.442 | 118,5 |
| 4.4.28 | Transferencias | 52.913.768.000 | 30.411.285.000 | 22.502.483.000 | 74,0 |
| 4.7.05 | Operaciones interinstitucionales | 1.233.538.561 | 1.275.939.562 | (42.401.001) | -3,3 |
| 4.7.22 | Operaciones sin flujo de efectivo | 33.479.259 | 36.789.791 | (3.310.532) | -9,0 |
| 4.8.08 | Otros ingresos | 3.472.606.539 | 1.040.851.242.496 | (1.037.378.635.958) | -99,7 |

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

28.1.1. Sistema General de Regalías

Representan ingresos por concepto de transferencias del Sistema General de Regalías según Resolución No. 599 del 11 de marzo de 2021 emitida por el DNP, Resolución No. 281 de 2021 y las Resolución No. 750 del DNP, Resoluciones No. 659 de 2019 del ANLA, cuyo saldo corresponde a los ingresos efectivamente recibidos con corte a 30 de noviembre de 2021 por valor de \$8.453.926.269 pesos y a 30 de noviembre de 2020 por \$ 3.869.409.828 pesos.

28.1.2. Transferencias

Representan ingresos por concepto de los recursos transferidos por FONAM- Gestión General Según Resolución 0035 del 19 de enero de 2021 “por la cual se ordena la transferencia de recursos con cargo al presupuesto del Fondo Nacional Ambiental- FONAM del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible a la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA, para la vigencia fiscal 2021” para los gastos de funcionamiento de la ANLA de acuerdo con el

decreto 1805 de 2021 por el cual se liquida el presupuesto general de la nación para la vigencia fiscal 2021, el saldo a noviembre de 2021 es de \$ 52.913.768.000, el saldo a noviembre 2020 es de \$ 30.411.285.000.

28.1.3. Operaciones interinstitucionales

Corresponde a los ingresos recibidos de la Dirección de Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para atender los gastos de funcionamiento e inversión ocasionados en cumplimiento del cometido estatal de la entidad y se detallan a continuación:

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|---------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------|------------|
| 4.7.05 | OPERACIONES INTERSTITUCIONALES | 1.233.538.561 | 1.275.939.562 | -42.401.001 | 3,3 |
| 4.7.05.08 | FONDOS RECIBIDOS - FUNCIONAMIENTO | 37.374.184 | 17.179.608 | 20.194.576 | 117,5 |
| 4.7.05.10 | FONDOS RECIBIDOS - INVERSION | 1.196.164.377 | 1.258.759.954 | (62.595.577) | -5 |

-Los fondos Recibidos para funcionamiento: corresponden a las transferencias efectuadas por la DTN, con fines de realizar los pagos de las deducciones de contratistas por conceptos de AFC y Embargos.

-Los fondos Recibidos para Inversión: corresponden a las transferencias efectuadas por la DTN, con fines de financiar el fortalecimiento de la gestión institucional de la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales y son destinados para el pago de los honorarios de los profesionales y expertos en las labores adelantadas por la entidad en su labor de licenciamiento y seguimientos a programas o proyectos ambientales.

28.1.4. operaciones sin flujo de efectivo

Corresponden a los registros de transacciones por compensaciones y cruces de cuentas para el pago de impuestos nacionales,

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|---------------|---|------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------|
| 4.7.22 | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | 33.479.259 | 36.789.791 | -3.310.532 | -9,0 |
| 4.7.22.01 | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO – CRUCE DE CUENTAS (compensaciones) | 29.647.666 | 32.518.538 | (2.870.872) | -8,8 |
| 4.7.22.03 | CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE | 3.831.593 | 4.271.253 | (439.660) | -10,3 |

Cuota de Fiscalización y auditaje: Corresponde a los recursos transferidos para el pago de la cuota de fiscalización y auditaje de la Contraloría General de la República, resolución 0026 del 29-09-2021 “*Por la cual se liquida la tarifa de control fiscal para la vigencia 2021 a los organismos y entidades fiscalizadas por la Contraloría General de la República*”.

28.1.5. Otros ingresos

1. Recuperaciones: El saldo a 2021 de \$ 3.472.525.144, está integrado por: \$ 2.852.853 correspondiente al reintegro por mayor valor pagado por concepto de sueldo al funcionario Juan Carlos Méndez Beltrán equivalentes a 13 días calendario de licencia de paternidad del 18 al 30 de diciembre de 2020.

Reintegro por \$ 41.145.617 Resolución 1442 de 2021/05/19 de la CNSC- por la cual se ordena el giro de un saldo a favor de la ANLA, identificada con el NIT 900467239-2, con ocasión de la ejecución del proceso de selección No. 435 de 2016 CAR- ANLA y se dictan otras disposiciones.

2. Aprovechamiento: Para la vigencia 2021 corresponde a mayores valores consignados en la cuenta bancaria de ANLA por \$3.934.

3. Otros ingresos diversos: Por \$ 77.460, de los cuales \$460 corresponde ajuste valores a mil y \$77.000 por reversión de provisión diversas de vigencias anteriores (depuración provisión, de acuerdo con ficha de depuración contable aprobada en comité de sostenibilidad contable, acta 24 del 24 de junio de 2021).

Adicionalmente para el 2021 y 2020 la Oficina Asesora Jurídica de la ANLA en conjunto con las firmas de abogados externos contratados, realizaron la evaluación del riesgo de pérdida y provisión contable de procesos judiciales, de acuerdo a la clasificación de riesgo de las pretensiones de los litigios y demandas contra la ANLA, producto de dicha revisión se realizó el registro de ingresos por recuperaciones de gastos reconocidos en vigencias anteriores, por el registro de Provisiones y litigios de contingencias judiciales en contra de la ANLA por \$ 3.428.526.674 y \$ 1.040.851.242.496 respectivamente.

Es así como los saldos a 30 de noviembre de 2021 corresponden a \$3.472.606.539 y para el 30 de noviembre de 2020 a \$1.040.851.242.496. Generando una variación del -99.7% que como se mencionó antes es dada principalmente por la disminución de la provisión para litigios y demandas.

A continuación, se detallan los procesos judiciales que experimentaron una disminución en la provisión productos de la actualización en la valoración realizadas por los apoderados, dicha disminución en la provisión de registra como otros ingresos al corresponder el gasto de provisión a una vigencia anterior.

A continuación, se relacionan los terceros sobre los cuales se registró el ingreso por recuperaciones durante la vigencia 2021.

| Radicado del Proceso | Valor Provisión (Pasivo contingente) Oficina Asesora Jurídica | Saldo Anterior SIIF | DIFERENCIA OAJ - SIIF |
|-------------------------|--|------------------------|-----------------------|
| 11001333603620150023800 | - | 165.224.589 | -165.224.589 |
| 11001333603320150023400 | - | 81.279.584 | -81.279.584 |
| 11001333603820150019300 | - | 92.347.969 | -92.347.969 |
| 73001233300420150043600 | - | 2.868.753.257 | -2.868.753.257 |
| 47001333300420150004600 | - | 189.217.793 | -189.217.793 |
| 25000234200020170542700 | 3.687.572.756 | 3.719.276.238 | -31.703.482 |
| TOTAL | | | -3.428.526.674 |

A continuación, se relacionan los terceros sobre los cuales se registró el ingreso por recuperaciones durante la vigencia 2020

| IDENTIFICACIÓN | TERCERO | VALOR |
|----------------|--|--------------------------|
| 830125996 | AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA | 2.758.868 |
| 899999119 | PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION | 1.019.291 |
| 899999061 | BOGOTA DISTRITO CAPITAL | 481 |
| 800019654 | ESGAMO INGENIEROS CONSTRUCTORES S.A.S | 3.800.000.000 |
| 899999068 | ECOPETROL S.A. | 2.472.594.996 |
| 860517485 | MINAGRO LTDA | 134.633.593 |
| 800021308 | DRUMMOND LTD | 1.178.611 |
| 830059605 | UNION TEMPORAL DESARROLLO VIAL DEL VALLE DEL CAUCA Y CAUCA | 4.209.108.699 |
| 860002426 | EQUION ENERGIA LIMITED | 20.654.975.690 |
| 811014798 | HIDROELECTRICA ITUANGO S.A. E.S.P. | 1.019.291 |
| 800153687 | AMERICAN PORT COMPANY INC | 975.847.174.050 |
| 45451102 | AURA VIDALINA ROBLES GUTIERREZ | 1.019.291 |
| 19403224 | JUAN MANUEL NUÑEZ NUÑEZ | 6.590.722 |
| 1103641 | LUIS ANTONIO PIÑEROS PIÑEROS | 2.657.307.826 |
| 16679759 | CARLOS ARBEY CASTAÑO LONDOÑO | 1.082.041.861 |
| 78015551 | OTONIEL JOSE DELGADO PUCHE | 221.851.628 |
| 19535215 | ATAHONA MEJIA JACOB DEL ROSARIO | 24.519.342.401 |
| 39071235 | BEYVIS ESTHER RIVERA BUSTAMANTE | 149.502.706 |
| 26847267 | ESLEDIS PATRICIA HERRERA OROZCO | 499.742 |
| 26845285 | MARITZA OROZCO GUERRERO | 92.844.201 |
| 26845784 | DIGNA EMERITA TORRES MONTENEGRO | 1.015.705 |
| 5074487 | FRANCISCO CUELLO DUARTE | 176.242.059 |
| 85154567 | ALVARO EFRAIN DIAZ GRANADOS DE PABLO | 96.713.370 |
| 1061716201 | DIANA MARCELA MORELO LOZADA | 1.019.291 |
| 26576866 | MARIA CILDANIA QUINA MEDINA | 4.342.730.251 |
| 8830830 | GUMERCINDO INDABUR TORRES | 1.019.291 |
| 79942342 | SANTIAGO CASTELLANOS TORRADO | 1.019.291 |
| 3805056 | JAVIER MAURE ROJAS | 1.019.291 |
| 802015558 | TERLICA BARRANQUILLA S A | 375.000.000 |
| | TOTALES: | 1.040.851.242.496 |

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

28.2.1. Ingresos Fiscales

Representan ingresos por credenciales o carnet, los cuales son consignados a la cuenta del Tesoro Nacional de impuesto - Tasas, para ser reconocidos como ingresos de la Nación y tienen su contrapartida en la cuenta 5720, operaciones interinstitucionales, según directriz del Ministerio de Hacienda. A 30 de noviembre de 2021 \$ 15.143 y el saldo a corte 30 de noviembre de 2020 es de \$255.514 pesos.

NOTA 29. GASTOS

Corresponde a gastos necesarios y relacionados con la operación de la entidad en los procesos de licenciamiento y seguimiento a licencias ambientales, donde se incluye además los gastos por deterioro de cuentas por cobrar y depreciaciones de la propiedad planta y equipo, además de las amortizaciones de los intangibles y otros gastos varios como se detallan más adelante.

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|----------|---|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|-------------|
| 5 | GASTOS | 46.658.813.947 | 30.765.854.834 | 15.892.959.113 | 51,7 |
| 5.1 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 44.165.249.807 | 28.994.154.944 | 15.171.094.863 | 52,3 |
| 5.3 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 842.035.602 | 1.771.443.709 | (929.408.107) | -52,5 |
| 5.4 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 1.296.265.306 | - | 1.296.265.306 | 100,0 |
| 5.7 | OPERACIONES INTERSTITUCIONALES | 824.875 | 255.514 | 569.361 | 222,8 |
| 5.8 | OTROS GASTOS | 354.438.357 | 667 | 354.437.690 | 53139084,0 |

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Estos gastos se detallan en la siguiente tabla:

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|------------|---|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|-------------|
| 5.1 | GASTOS OPERACIONALES | 44.165.249.807 | 28.994.154.944 | 15.171.094.863 | 52,3 |
| 5.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | 15.762.294.514 | 5.274.010.911 | 10.488.283.603 | 198,9 |
| 5.1.03 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 3.646.809.094 | 1.308.984.643 | 2.337.824.451 | 178,6 |
| 5.1.04 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | 753.107.500 | 276.171.400 | 476.936.100 | 172,7 |
| 5.1.07 | PRESTACIONES SOCIALES | 5.644.410.245 | 2.658.847.624 | 2.985.562.621 | 112,3 |
| 5.1.08 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS (remuneración servicios técnicos) | 424.963.229 | 5.651.189.466 | (5.226.226.237) | -92,5 |
| 5.1.11 | GASTOS GENERALES | 17.929.336.632 | 13.803.316.697 | 4.126.019.935 | 29,9 |
| 5.1.20 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 4.328.593 | 21.634.203 | (17.305.610) | -80,0 |

29.1.1. Sueldos y salarios

La cuenta de sueldos y salarios está constituida por:

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|---------------|---------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|--------------|
| 5.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | 15.762.294.514 | 5.274.010.911 | 10.488.283.603 | 198,9 |
| 5.1.01.01.001 | SUELDOS Y SALARIOS | 14.697.076.195 | 5.112.707.300 | 9.584.368.895 | 187,5 |
| 5.1.01.03.001 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 17.105.356 | 3.754.719 | 13.350.637 | 355,6 |
| 5.1.01.10.001 | PRIMA TÉCNICA | 624.110.352 | - | 624.110.352 | 100,0 |
| 5.1.01.19.001 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 415.058.075 | 151.627.651 | 263.430.424 | 173,7 |
| 5.1.01.23.001 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | 3.665.566 | 3.191.773 | 473.793 | 14,8 |
| 5.1.01.60.001 | PRESTACIONES SOCIALES | 5.278.970 | 2.729.468 | 2.549.502 | 93,4 |

El incremento de esta cuenta se da a causa de la ampliación de la planta de personal de la Entidad, aspecto abordado anteriormente.

La variación en la prima técnica obedece a que en el año 2020 estas se contabilizaban como prestaciones sociales en “prima técnica salarial y como prima técnica no salarial”, a partir del mes de junio de 2021 se reclasifica como prima técnica del grupo sueldos y salarios, lo anterior

confirmado mediante respuesta de la Contaduría General de la Nación al INCIDENTE No. INC-030514 SERV-219140.

29.1.2. Contribuciones efectivas

Las contribuciones efectivas están constituidas por:

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|---------------|---|------------------------------------|------------------------------------|----------------------|--------------|
| 5.1.03 | Contribuciones Efectivas | 3.646.809.094 | 1.308.984.643 | 2.337.824.451 | 178,6 |
| 5.1.03.02.001 | Aportes a cajas de compensación familiar | 602.225.900 | 220.850.200 | 381.375.700 | 172,7 |
| 5.1.03.03.001 | Cotizaciones a seguridad social en salud | 1.204.183.329 | 430.856.215 | 773.327.114 | 179,5 |
| 5.1.03.05.001 | Cotizaciones a riesgos laborales | 140.415.800 | 49.017.200 | 91.398.600 | 186,5 |
| 5.1.03.07.001 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | 1.699.984.065 | 608.261.028 | 1.091.723.037 | 179,5 |

Los saldos en las cuentas del gasto por concepto de contribuciones efectivas presentan una variación con corte a 30 de noviembre de 2021 con relación al 30 de noviembre de 2020, del 178.6% esta variación obedece al proceso de ampliación de planta de personal, esta ampliación se realiza en tres etapas vigencia 2020, 2021 y 2022.

29.1.3. Aportes sobre la Nomina

Los aportes sobre la nómina corresponden a:

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|---------------|---|------------------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------|
| 5.1.04 | Aportes sobre la Nomina | 753.107.500 | 276.171.400 | 476.936.100 | 172,7 |
| 5.1.04.01.001 | Aportes al icbf | 451.690.900 | 165.642.600 | 286.048.300 | 172,7 |
| 5.1.04.02.001 | Aportes al sena | 75.381.100 | 27.642.900 | 47.738.200 | 172,7 |
| 5.1.04.03.001 | Aportes a la esap | 75.381.100 | 27.642.900 | 47.738.200 | 172,7 |
| 5.1.04.04.001 | Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos | 150.654.400 | 55.243.000 | 95.411.400 | 172,7 |

29.1.4. Prestaciones Sociales

Las prestaciones sociales corresponden a:

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|---------------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------|--------------|
| 5.1.07 | Prestaciones Sociales | 5.644.410.245 | 2.658.847.624 | 2.985.562.621 | 112,3 |
| 5.1.07.01.001 | Vacaciones | 949.524.608 | 336.488.269 | 613.036.339 | 182,2 |
| 5.1.07.02.001 | Cesantías | 1.253.050.510 | 458.253.761 | 794.796.749 | 173,4 |
| 5.1.07.04.001 | Prima de vacaciones | 676.312.159 | 229.423.908 | 446.888.251 | 194,8 |
| 5.1.07.05.001 | Prima de navidad | 1.526.052.024 | 576.606.998 | 949.445.026 | 164,7 |
| 5.1.07.06.001 | Prima de servicios | 683.933.858 | 243.295.214 | 440.638.644 | 181,1 |
| 5.1.07.07.001 | Bonificación especial de recreación | 80.463.518 | 26.993.067 | 53.470.451 | 198,1 |
| 5.1.07.90.003 | Prima técnica salarial | - | 343.725.305 | (343.725.305) | -100,0 |
| 5.1.07.90.004 | Prima técnica no salarial | - | 141.249.997 | (141.249.997) | -100,0 |
| 5.1.07.90.024 | Prima de coordinación | 475.073.568 | 302.811.105 | 172.262.463 | 56,9 |

La prima técnica salarial y prima técnica no salarial, a partir del mes de junio de 2021 se reclasifica como prima técnica del grupo sueldos y salarios, lo anterior confirmado mediante respuesta de la Contaduría General de la Nación al INCIDENTE No. INC-030514 SERV-219140.

29.1.5. Gastos de Personal Diversos

El saldo de la cuenta (510801) denominada Remuneración de Servicios Técnicos, corresponde a los gastos sufragados por los recursos del Sistema General de Regalías pues ante la necesidad de contratación de personal para ejercer actividades de seguimiento y control en el cometido estatal de la institución, se incurre en estos gastos de contratación de personal profesional y técnico para garantizar el cumplimiento de la función estatal designada a la entidad.

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|---------------|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------|--------------|
| 5.1.08 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 424.963.229 | 5.651.189.466 | (5.226.226.237) | -92,5 |
| 5.1.08.01.001 | Remuneración por servicios técnicos | - | 5.509.787.797 | (5.509.787.797) | -100,0 |
| 5.1.08.03.001 | Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo | 422.113.179 | 140.298.953 | 281.814.226 | 200,9 |
| 5.1.08.04.001 | Dotación y suministro a trabajadores | 2.850.050 | 1.102.716 | 1.747.334 | 158,5 |

En Remuneración Servicios técnicos, la variación del -100%, obedece a que para el 2021 de acuerdo a la parametrización contable realizadas en el Sistema General de Regalías – SGR, se están clasificando como servicios cuenta (5.1.11.80) y/ honorarios cuenta (5.1.11.79), a su vez, la contratación por regalías inicio en el mes de marzo con un número reducido de contratos.

Los gastos de Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo, corresponden al desarrollo del plan de capacitación de las vigencias 2021 y 2020 respectivamente, el cual contempla capacitación y actualización de los servidores públicos de la autoridad nacional de licencias ambientales ANLA en las temáticas priorizadas por la entidad en cumplimiento a lo contemplado en el plan institucional de capacitación PIC 2021 y 2020

29.1.6. Gastos Generales

Por su parte los gastos generales corresponden a:

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|---------------|--|------------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------|
| 5.1.11 | GASTOS GENERALES | 17.929.336.632 | 13.803.316.697 | 4.126.019.936 | 29,9 |
| 5.1.11.13 | Vigilancia y seguridad | 259.436.776 | 484.349.175 | (224.912.399) | -46,4 |
| 5.1.11.14 | Materiales y suministros | 29.217.962 | 151.979.817 | (122.761.855) | -80,8 |
| 5.1.11.15 | Mantenimiento | - | 26.143.737 | (26.143.737) | -100,0 |
| 5.1.11.17 | Servicios Públicos | 456.835.702 | 436.738.761 | 20.096.941 | 4,6 |
| 5.1.11.18 | Arrendamiento operativo | 10.158.143.513 | 5.369.562.730 | 4.788.580.783 | 89,2 |
| 5.1.11.19 | viáticos y gastos de viaje | 148.139.879 | 137.806.188 | 10.333.691 | 7,5 |
| 5.1.11.21 | Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones | 21.792.389 | 23.628.832 | (1.836.443) | -7,8 |
| 5.1.11.23 | Comunicaciones y transporte | 130.751.239 | 118.107.261 | 12.643.978 | 10,7 |
| 5.1.11.25 | Seguros generales | 614.309.532 | 394.882.992 | 219.426.540 | 55,6 |
| 5.1.11.46 | Combustibles y lubricantes | 7.833.421 | 6.181.355 | 1.652.066 | 26,7 |
| 5.1.11.49 | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 386.200.012 | 190.743.520 | 195.456.492 | 102,5 |
| 5.1.11.55 | Elementos de aseo, lavandería y cafetería | 37.479.933 | - | 37.479.933 | 100,0 |
| 5.1.11.64 | Gastos legales | - | 21.000 | (21.000) | -100,0 |
| 5.1.11.79 | Honorarios | 4.807.290.957 | 5.495.011.374 | (687.720.417) | -12,5 |
| 5.1.11.80 | Servicios | 871.905.318 | 968.159.954 | (96.254.636) | -9,9 |

La cuenta más representativa de este grupo como se puede evidenciar en la tabla anterior lo constituyen el arrendamiento operativo donde se encuentra el pago de arrendamiento de equipos tecnológicos como impresoras, escáner y el arrendamiento de la sede administrativa, con una variación de 89.2%. lo anterior atendiendo a arrendamiento de la nueva sede con mayores y mejores espacios para el personal que labora en la ANLA, teniendo en cuenta también que ya se han desarrollado dos fases de su ampliación de planta de personal. La segunda cuenta más representativa del grupo corresponde a los seguros generales con una variación del 55.6%, que corresponde a la adquisición de pólizas todo riesgo y seguros para los vehículos adquiridos a finales de diciembre de la vigencia anterior y el servicio de combustible y lubricantes con una variación del 26.7%. Por su parte los servicios que corresponden en su mayoría al pago de servicios de personal técnico de apoyo y honorarios varían en un -12.5 y -9.9%, atendiendo también al incremento de la planta de personal.

Las otras variaciones que merecen considerarse corresponden a: **vigilancia y seguridad** que disminuyo en un -46.4%, esta variación es dada debido a que en la vigencia anterior y hasta el mes de noviembre de 2020 se pagaba vigilancia tanto por la sede del edificio CAXDAC, como por la vigilancia compartida por el edificio Anexo del MADS y con el arrendo de la nueva sede este gasto disminuye al utilizar menor número de personas para la vigilancia y seguridad.

Materiales y suministros con una variación del -80.8%, la variación se presenta debido a que en la anterior sede edificio CAXDAC se tenía que incurrir en gastos como cambios de luminarias, pintura cables eléctricos y de redes, pero en la nueva sede el mantenimiento y estas necesidades de materiales se encuentran inmersas dentro del contrato de arrendamiento.

Mantenimiento con una variación del -100% la cual es dada debido a que en la vigencia anterior se debió incurrir en gastos de mantenimiento de la planta eléctrica de respaldo, bombas y tanques de agua y ascensores de la anterior sede edificio CADAX y en la vigencia 2021 en la nueva sede como se mencionó anteriormente el mantenimiento de las instalaciones está inmerso dentro del arrendamiento.

Viáticos y Gastos de viaje con una variación de 7.5% su variación es dada a causa de las restricciones a salidas a campo del personal profesional y técnico además de la implementación de visitas por plataformas virtuales que se implementaron a partir de la vigencia 2021,

Impresos, publicaciones y afiliaciones con una variación del -7.8% para la vigencia 2021 y 2020 corresponde a la “Adquisición de productos derivados del papel cartón y corrugado para la ANLA, DISPAPPELES S.A.S.

En la vigencia 2020 se incurrió en gastos de publicaciones en diarios oficiales avisos de ley y poderes emanados desde el área jurídica de acuerdo con las actuaciones de los apoderados, por su parte para el 2021 con corte a 30 de noviembre se realizó la publicación en diario oficial la terminación del contrato de forma unilateral a causa del fallecimiento del tercero William Javier Fuentes Ruiz.

Gastos legales con una variación del -100% que corresponde a los gastos de autenticación de documentos para presentación de los apoderados ante los juzgados, los cuales fueron reclasificados a finales de la vigencia 2020 para la cuenta 5.1.11.21 según instrucción dada por la CGN referente a operaciones recíprocas.

29.1.7. Impuestos Contribuciones y Tasas

La cuenta impuestos contribuciones y tasas, se detalla en la siguiente tabla.

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|---------------|--|------------------------------------|------------------------------------|---------------------|----------------|
| 5.1.20 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 4.328.593 | 21.634.203 | (17.305.610) | -79,99% |
| 5.1.20.01 | Impuesto predial unificado | - | 16.910.950 | (16.910.950) | -100,00% |
| 5.1.20.02 | Cuota de fiscalización y auditaje | 3.831.593 | 4.271.253 | (439.660) | -10,29% |
| 5.1.20.10 | Tasas | - | 177.000 | (177.000) | -100,00% |
| 5.1.20.11 | Impuesto sobre vehículos automotores | 497.000 | 275.000 | 222.000 | 80,73% |

La variación del -100% del impuesto predial unificado, se da a razón de que en la vigencia 2020 ANLA, poseía ocupación de algunos pisos del edificio anexo al MADS, por lo cual le correspondía según convenio pagar proporcionalmente el impuesto predial de esta edificación que tenía en uso. Para la vigencia 2021 al arrendar una nueva sede más amplia entrega la ocupación de este bien al MADS, liberándose del pago de dicho impuesto. De igual forma lo correspondiente a la tasa bomberil con la variación del -100% que al entregar las instalaciones se libera de su pago.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

| CODIGO | DETALLE | CAUSADO EN NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | CAUSADO EN NOVIEMBRE DE 2020 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|------------|---|------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|----------------|
| 5.3 | GASTOS DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 138.131.727 | 842.035.602 | 84.402.146 | 1.771.443.709 | (929.408.107) | (52,47) |
| 5.3.60 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 138.131.727 | 834.750.657 | 84.402.146 | 927.769.009 | (93.018.353) | (10,03) |
| 5.3.68 | Provisión Para Contingencias – Litigios o Demandas | - | 7.284.946 | - | 843.674.700 | (836.389.754) | (99,14) |

Como se evidencia en la tabla la entidad viene realizando el registro de la depreciación, mes a mes de acuerdo con la vida útil de los activos que se mencionó anteriormente, al igual que las amortizaciones de acuerdo con las características del activo cuando hubiere lugar y la provisión para litigios y demandas. La variación del -99.14%, en el gasto por provisión de litigios y demandas es dada como se mencionó en la nota de provisiones ítem **23**, a causa de los fallos en primera instancia a favor de la entidad de algunos procesos y a las actualizaciones de las valoraciones de los apoderados de los procesos de acuerdo con la información que se va registrando sobre los mismos que hace que el gasto por provisión disminuya de una vigencia a la otra.

A continuación, se detallan los procesos que presentaron un incremento en la provisión para contingencias litigios o demandas, producto de la actualización de la valoración realizada por los apoderados con corte a 30 de noviembre de 2021.

| Radicado del Proceso | Valor Provisión (Pasivo contingente) Oficina Asesora Jurídica | Saldo Anterior SIIF | DIFERENCIA OAJ - SIIF |
|-------------------------|--|------------------------|-----------------------|
| 11001333502720170033000 | 3.078.244.969 | 3.071.416.029 | 6.828.940 |
| 11001333603220150020200 | 202.300.300 | 201.843.994 | 456.006 |
| TOTAL | | | 7.284.946 |

29.3. Transferencias y subvenciones

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|--------|----------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------|------|
| 5.4.23 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 1.296.265.306 | - | 1.296.265.306 | 100% |

Corresponde al registro en el mes de enero del valor neto en libros del comodato por \$ 6.371.306, “vehículo DAHATSU TERIOS de placa OBF105”, devuelto mediante acta de Restitución del Vehículo, como consecuencia de la finalización del contrato de Comodato suscrito entre el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y la ANLA

Así, como el registro contable por \$ 1.289.894.000 por el traslado al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible de la administración de la ventanilla integral de trámites ambientales - VITAL-, según artículo 124 del decreto 2106 de 2019 y la resolución ANLA 2115 del 24 de noviembre de 2021.

29.4. Operaciones Interinstitucionales

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|--------|-----------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------|-------|
| 5.7.20 | OPERACIONES DE ENLACE | 824.875 | 255.514 | 569.361 | 222,8 |

De acuerdo con lo consignado anteriormente, corresponde a la contrapartida de los recursos recibidos por concepto de credenciales o carnet, los cuales son consignados a la cuenta del Tesoro Nacional de impuesto - Tasas, según directriz del Ministerio de Hacienda cuya contrapartida corresponde a esta cuenta de gasto (5720 operaciones de enlace). A 30 de noviembre de 2021 su saldo corresponde a \$824.875 y el saldo a corte 30 de noviembre de 2020 es de \$255.514 pesos.

29.5. Otros Ingresos y Gastos.

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 | SALDO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 | VARIACION | % |
|--------|-----------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------|------------|
| 5.8 | Otros Gastos | 354.438.357 | 667 | 354.437.690 | 53.139.084 |
| 5.8.04 | FINANCIEROS | - | 667 | (667) | -100 |
| 5.8.90 | GASTOS DIVERSOS | 354.438.357 | - | 354.438.357 | 100 |

Para el 2021, corresponde al registro del valor neto en libros por \$ 354.438.357, de los bienes dados de baja mediante Resolución 01960 del 5 de noviembre de 2021, “por la cual se ordena la baja de bienes muebles del inventario de la ANLA, la publicación a título gratuito a otras entidades o en su defecto a título oneroso”