



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

**INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES  
AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS  
AMBIENTALES**

**ANLA**

**NUEVO MARCO NORMATIVO PARA  
ENTIDADES DE GOBIERNO**

**30 DE JUNIO DE 2022**

**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 junio de 2022, 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 \_\_\_\_\_ días del mes de \_\_\_\_\_ de 2022

Se desfija a los \_\_\_\_\_ días del mes de \_\_\_\_\_ de 2022.

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 junio de 2022**.*

*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 junio de 2022**, 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 junio de 2022**, 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 junio de 2022**.*

*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 **2022**. 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  
TP 141294 - T

## A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

| <br>ANLA<br>AUTORIDAD NACIONAL<br>DE LICENCIAS AMBIENTALES<br>NIT 900467239-2 |                                    | AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES ANLA |                       |                       |                       | Fecha:   |   | 6/12/2021        |                       |                       |                       |
|--|------------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------|---|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  |                                    | ESTADO DE SITUACION FINANCIERA                   |                       |                       |                       | Versión: |   | 7                |                       |                       |                       |
|  |                                    | COMPARATIVO A L 30 DE JUNIO 2022-2021            |                       |                       |                       |          |   | Código: GF-FO-27 |                       |                       |                       |
|  |                                    | (Cifras expresadas en pesos)                     |                       |                       |                       |          |   |                  |                       |                       |                       |
| COD  | ACTIVO                             | Nota   | Período 2022          | Período 2021          | VARIACION ABSOLUTA    | COD      | PASIVO                                  | Nota             | Período 2022          | Período 2021          | VARIACION ABSOLUTA    |
|  | <b>CORRIENTE</b>                   |  | <u>73.716.221.118</u> | <u>49.815.913.904</u> | <u>23.900.307.214</u> |          | <b>CORRIENTE</b>                        |                  | <u>6.344.261.505</u>  | <u>3.315.721.957</u>  | <u>3.028.539.547</u>  |
| 11   | Efectivo y Equivalente al Efectivo | 5  | 69.240.479            | 11.919.963            | 57.320.516            | 24       | Cuentas Por Pagar                       | 21               | 603.304.282           | 453.346.089           | 149.958.192           |
| 13   | Cuentas por Cobrar                 | 7  | 8.123.895.429         | 2.969.752.072         | 5.154.143.357         | 25       | Beneficios a Empleados                  | 22               | 5.740.957.223         | 2.862.375.868         | 2.878.581.355         |
| 19   | Otros Activos                      | 16   | 65.523.085.210        | 46.834.241.869        | 18.688.843.341        |          | <b>NO CORRIENTE</b>                     |                  | <u>7.590.557.381</u>  | <u>7.262.037.330</u>  | <u>328.520.051</u>    |
|  | <b>NO CORRIENTE</b>                |  | <u>4.070.521.630</u>  | <u>7.227.066.714</u>  | <u>-3.156.545.084</u> | 27       | Provisiones                             | 23               | 7.590.557.381         | 7.262.037.330         | 328.520.051           |
| 16   | Propiedades Planta y Equipo        | 10   | 791.885.708           | 1.837.644.790         | (1.045.759.082)       |          | <b>TOTAL PASIVO</b>                     |                  | <u>13.934.818.886</u> | <u>10.577.759.287</u> | <u>3.357.059.598</u>  |
| 19   | Otros Activos                      | 16   | 3.278.635.922         | 5.389.421.924         | (2.110.786.002)       |          | <b>3 PATRIMONIO</b>                     |                  | <u>63.851.923.863</u> | <u>46.465.221.331</u> | <u>17.386.702.532</u> |
|  |                                    |  |                       |                       |                       | 31       | Patrimonio de las Entidades de Gobierno | 27               | 63.851.923.863        | 46.465.221.331        | 17.386.702.532        |
|  | <b>TOTAL ACTIVO</b>                |  | <u>77.786.742.749</u> | <u>57.042.980.619</u> | <u>20.743.762.130</u> |          | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>        |                  | <u>77.786.742.749</u> | <u>57.042.980.618</u> | <u>20.743.762.130</u> |
|  | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>   | 26   | -                     | -                     | -                     |          | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>      | 26               | -                     | (0,35)                | -                     |
| 8.1  | Activos Contingentes               |  | -                     | -                     | -                     | 9.1      | Pasivos Contingentes                    |                  | 46.416.237.357.182    | 4.059.277.095.368     | 42.356.960.261.815    |
| 8.3  | Deudoras de control                |  | 61.618.506.790        | 36.470.902.504        | 25.147.604.286        | 9.3      | Acreedoras de control                   |                  | 50.112.778            | 50.112.777            | 0                     |
| 8.9  | Deudoras por contra (cr)           |  | (61.618.506.790)      | (36.470.902.504)      | -25.147.604.286       | 9.9      | Acreedoras por contra (db)              |                  | (46.416.287.469.960)  | (4.059.327.208.145)   | (42.356.960.261.815)  |



RODRIGO SUAREZ CASTAÑO  
Director General  
C.C. 79.870.933



ROCÍO LÓPEZ PALECÍA  
Coordinadora Grupo de Gestión Financiera y Presupuestal



ALBERRY MACHADO PALACIOS  
Contador TP 141294 - T



Revisión Sub.Admnitiva: Daisy Yañez Patiño Poveda



Revisión Contabilidad: Leslie Johanna Martínez Martínez



AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES ANLA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPARATIVO AL 30 DE JUNIO 2022-2021  
(Cifras expresadas en pesos)

|          |            |
|----------|------------|
| Fecha:   | 19/11/2021 |
| Versión: | 7          |
| Código:  | GF-FO-27   |

| COD    | ACTIVO   | NOTA   | Periodo 2022          | Periodo 2021          | VARIACION ABSOLUTA    | COD    | PASIVO  | NOTA | Periodo 2022          | Periodo 2021          | VARIACION ABSOLUTA    |
|--------|--|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|        | <b>CORRIENTE</b>                                       |        | <b>73.716.221.118</b> | <b>49.815.913.904</b> | <b>23.900.307.214</b> |        | <b>CORRIENTE</b>                                |      | <b>6.344.261.505</b>  | <b>3.315.721.957</b>  | <b>3.028.539.547</b>  |
| 1.1    | Efectivo o Equivalente en Efectivo                     | 5      | 69.240.479            | 11.919.963            | 57.320.516            | 2.4    | Cuentas por pagar                               | 21   | 603.304.282           | 453.346.089           | 149.958.192           |
| 1.1.05 | Caja   |        | 10.500.000            | 7.000.000             | 3.500.000             | 2.4.01 | Aquisicion de Bienes y Servicios Nacionales     |      | 925.281               | -                     | 925.281               |
| 1.1.10 | Bancos   |        | 58.740.479            | 4.919.963             | 53.820.516            | 2.4.07 | Recursos a Favor de Terceros                    |      | 53.338.713            | 5.887.790             | 47.450.923            |
| 1.3    | Cuentas por Cobrar                                     | 7      | 8.123.895.429         | 2.969.752.072         | 5.154.143.357         | 2.4.24 | Descuentos de Nomina                            |      | 265.601.901           | 141.613.717           | 123.988.184           |
| 1.3.11 | Contribuciones, tasas e ingresos no Tributarios        |        | 8.342.068             | -                     | 8.342.068             | 2.4.36 | Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre     |      | 218.138.736           | 130.807.137           | 87.331.599            |
| 1.3.37 | Transferencias por cobrar                              |        | 8.052.989.648         | 2.936.484.151         | 5.116.505.497         | 2.4.40 | Impuestos, contribuciones y tasas               |      | -                     | -                     | -                     |
| 1.3.84 | Otras cuentas por cobrar                               |        | 62.563.713            | 33.267.921            | 29.295.792            | 2.4.90 | Otras cuentas por pagar                         |      | 65.299.651            | 175.037.445           | (109.737.794)         |
| 1.3.86 | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar              |        | -                     | -                     | -                     | 2.5    | Beneficios a Empleados                          | 22   | 5.740.957.223         | 2.862.375.868         | 2.878.581.355         |
| 1.9    | Otros activos  | 16     | 65.523.085.210        | 46.834.241.869        | 18.688.843.341        | 2.5.11 | Beneficios a los empleados a corto plazo        |      | 5.740.957.223         | 2.862.375.868         | 2.878.581.355         |
| 1.9.06 | Avances y anticipos entregados                         |        | 31.777.257            | -                     | 31.777.257            |        |   |      |                       |                       |                       |
| 1.9.08 | Recursos entregados en administración                  |        | 65.491.307.953        | 46.834.241.869        | 18.657.066.084        |        |   |      |                       |                       |                       |
|        | <b>NO CORRIENTE</b>                                    |        | <b>4.070.521.630</b>  | <b>7.227.066.714</b>  | <b>-3.156.545.084</b> |        | <b>NO CORRIENTE</b>                             |      | <b>7.590.557.381</b>  | <b>7.262.037.330</b>  | <b>328.520.051</b>    |
| 1.6    | Propiedades Planta y Equipo                            | 10     | 791.885.708           | 1.837.644.790         | (1.045.759.082)       | 2.7    | Provisiones                                     | 23   | 7.590.557.381         | 7.262.037.330         | 328.520.051           |
| 1.6.35 | Bienes Muebles en Bodega                               |        | 22.683.441            | 11.705.680            | 10.977.761            | 2.7.01 | Litigios y Demandas                             |      | 7.590.557.381         | 7.261.960.330         | 328.597.051           |
| 1.6.37 | Propiedades, planta y equipo no explotados             |        | 360.222.330           | 326.442.998           | 33.779.333            | 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)         |        |   |      |                       |                       |                       |
| 1.6.55 | Maquinaria y Equipo                                    |        | 223.295.315           | 281.584.312           | (58.288.997)          |        |   |      |                       |                       |                       |
| 1.6.65 | Muebles, Enseres y Equipo de Oficina                   |        | 1.234.240             | 504.760.449           | (503.526.209)         |        |   |      |                       |                       |                       |
| 1.6.70 | Equipo de Comunicación y Computacion                   |        | 4.658.069.229         | 4.768.676.957         | (110.607.728)         |        |   |      |                       |                       |                       |
| 1.6.75 | Equipo de Transporte, traccion y elevacion             |        | 601.727.585           | 687.500.938           | (85.773.354)          | 3      | PATRIMONIO                                      |      | 63.851.923.863        | 46.465.221.331        | 17.386.702.532        |
| 1.6.85 | Depreciacion A cumulada de Propiedades planta y equipo |        | (5.132.951.715)       | (5.360.236.480)       | 227.284.765           | 3.1    | Patrimonio de las Entidades de Go               | 27   | 63.851.923.863        | 46.465.221.331        | 17.386.702.532        |
| 1.9    | Otros activos  |        | 3.278.635.922         | 5.389.421.924         | (2.110.786.002)       | 3.1.05 | Capital Fiscal                                  |      | 1.379.318.687         | 1.379.318.687         | -                     |
| 1.9.05 | Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado              | 16     | 35.677.693            | 610.065.751           | (574.388.059)         | 3.1.09 | Resultados de Ejercicios Anteriores             |      | 19.252.556.798        | 7.077.348.917         | 12.175.207.881        |
| 1.9.70 | Activos Intangibles                                    | 14     | 6.022.451.188         | 7.558.849.132         | (1.536.397.943)       | 3.1.10 | Resultados del Ejercicio                        |      | 43.220.048.378        | 38.008.553.727        | 5.211.494.651         |
| 1.9.75 | Amortizacion A cumulada                                |        | (2.779.492.959)       | (2.779.492.959)       | 0                     | 3.1.45 | Impactoa por la Transicion del Nuevo marco Norn |      | -                     | -                     | -                     |
|        | <b>TOTAL ACTIVO</b>                                    | 84,19% | <b>77.786.742.749</b> | <b>57.042.980.619</b> | <b>20.743.762.130</b> |        | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                |      | <b>77.786.742.749</b> | <b>57.042.980.618</b> | <b>20.743.762.130</b> |
|        | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                       | 26     | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              |        | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>              | 26   | <b>-</b>              | <b>(0)</b>            | <b>0</b>              |
| 8.1    | Derechos Contingentes                                  |        | -                     | -                     | -                     | 9.1    | Pasivos Contingentes                            | 25   | 46.416.237.357.182    | 4.059.277.095.368     | 42.356.960.261.815    |
| 8.3    | Deudoras de control                                    |        | 61.618.506.790        | 36.470.902.504        | 25.147.604.286        | 9.3    | Acreedoras de control                           |      | 50.112.778            | 50.112.777            | 0                     |
| 8.9    | Deudoras por contra (cr)                               |        | (61.618.506.790)      | (36.470.902.504)      | (25.147.604.286)      | 9.9    | Acreedoras por contra (db)                      |      | (46.416.287.469.960)  | (4.059.327.208.145)   | (42.356.960.261.815)  |

*Rodrigo Suarez Castaño*  
RODRIGO SUAREZ CASTAÑO  
Director General  
C.C. 79.870.933

*Rocio Lopez Palencia*  
ROCIO LOPEZ PALENCIA  
Coordinadora Grupo de Gestion Financiera y Presupuestal

*Alberny Machado Palacios*  
ALBERNY MACHADO PALACIOS  
Contador TP 141294 - T

Revisión Sub-Admítiva: Daisely Yamile Patiño Poveda

Revisión Contabilidad: Leslie Johanna Martínez Martínez

**B. ESTADO DE RESULTADOS**



AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES - ANLA

ESTADO DE RESULTADOS  
COMPARATIVO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2022-2021  
(Cifras expresadas en pesos)

Fecha:

6/12/2021

Versión:

7

Código:

GF-FO-27

|  | Nota | Período<br>2022       | Período<br>2021       | VARIACION<br>ABSOLUTA |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>COD INGRESOS OPERACIONALES</b>                          | 28   | <b>79.842.581.013</b> | <b>59.326.870.802</b> | <b>20.515.710.210</b> |
| 41 Ingresos fiscales                                       |      | 13.554.376            | -                     | 13.554.376            |
| 44 Transferencias y Subvenciones                           |      | 78.934.317.371        | 55.464.811.142        | 23.469.506.229        |
| 47 Operaciones Interinstitucionales                        |      | 816.221.145           | 654.449.966           | 161.771.179           |
| 48 Otros ingresos  |      | 78.488.121            | 3.207.609.694         | (3.129.121.573)       |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                                | 29   | <b>36.622.532.634</b> | <b>21.318.317.075</b> | <b>15.304.215.559</b> |
| 51 De administración y Operación                           |      | 35.807.501.057        | 20.762.193.188        | 15.045.307.869        |
| 53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones | 29,2 | 815.031.578           | 549.752.582           | 265.278.996           |
| 54 Tranferencias y Subvenciones                            | 29,3 | -                     | 6.371.306             | (6.371.306)           |
| 57 Operaciones Interinstitucionales                        | 29,4 | -                     | -                     | -                     |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>                     |      | <b>43.220.048.378</b> | <b>38.008.553.727</b> | <b>5.211.494.651</b>  |
| <b>OTROS GASTOS</b>  |      | -                     | -                     | -                     |
| 58 Otros gastos  | 29,5 | -                     | -                     | -                     |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>                   |      | <b>43.220.048.378</b> | <b>38.008.553.727</b> | <b>5.211.494.651</b>  |

  
RODRIGO SUAREZ CASTAÑO

Director General  
C.C. 79.870.933

  
ROCÍO LOPEZ PALENCIA

Coordinadora Grupo de Gestión Financiera y Presupuestal

  
ALBERNY MACHADO PALACIOS  
Contador TP 141294 - T

Revision Sub.Admitiva:  Daisly Yamile Patiño Poveda

Revisión Contabilidad:  Leslie Johanna Martínez Martínez



**AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES - ANLA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**COMPARATIVO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2022-2021**  
 (Cifras expresadas en pesos)

**Fecha:** 19/11/2021  
**Versión:** 7  
**Código:** GF-FO-27

| NOTA       |  | Periodo<br>2022 | Periodo<br>2021       | VARIACION<br>ABSOLUTA |                       |
|------------|--|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>COD</b> | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                                  | <b>28</b>       | <b>79.842.581.013</b> | <b>59.326.870.802</b> | <b>20.515.710.210</b> |
| 4.1        | <b>INGRESOS FISCALES</b>                                       |                 | 13.554.376            | -                     | 13.554.376            |
| 4.1.10     | No Tributarios   |                 | 13.554.376            | -                     | 13.554.376            |
| 4.1.95     | Devoluciones y Descuentos (DB)                                 |                 | -                     | -                     | -                     |
| 4.4        | <b>Transferencias y Subvenciones</b>                           |                 | 78.934.317.371        | 55.464.811.142        | 23.469.506.229        |
| 4.4.13     | Sistema General de Regalias                                    |                 | 5.709.018.728         | 2.551.043.142         | 3.157.975.586         |
| 4.4.28     | Otras Transferencias   |                 | 73.225.298.643        | 52.913.768.000        | 20.311.530.643        |
| 4.7        | <b>OPERACIONES INTERSTITUCIONALES</b>                          |                 | 816.221.145           | 654.449.966           | 161.771.179           |
| 4.7.05     | Fondos recibidos   |                 | 805.001.182           | 638.492.237           | 166.508.945           |
| 4.7.22     | Operaciones sin flujo de efectivo                              |                 | 11.219.963            | 15.957.729            | (4.737.766)           |
| 4.8        | <b>OTROS INGRESOS</b>  |                 | 78.488.121            | 3.207.609.694         | (3.129.121.573)       |
| 4.8.02     | Financieros  |                 | -                     | -                     | -                     |
| 4.8.08     | Ingresos Diversos  |                 | 78.488.121            | 3.207.609.694         | (3.129.121.573)       |
| 4.8.30     | Reversion de las perdidas por Deterioro de Valor               |                 | -                     | -                     | -                     |
|            | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                                    | <b>29</b>       | <b>36.622.532.634</b> | <b>21.318.317.075</b> | <b>15.304.215.559</b> |
| 5.1        | <b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>                           |                 | 35.807.501.057        | 20.762.193.188        | 15.045.307.869        |
| 5.1.01     | sueldos y salarios   |                 | 15.051.978.759        | 7.910.431.745         | 7.141.547.014         |
| 5.1.02     | Contribuciones imputadas                                       |                 | -                     | -                     | -                     |
| 5.1.03     | Contribuciones efectivas                                       |                 | 3.303.079.898         | 1.631.533.424         | 1.671.546.474         |
| 5.1.04     | Aportes sobre la nómina  |                 | 654.823.300           | 328.994.000           | 325.829.300           |
| 5.1.07     | Prestaciones sociales  |                 | 5.220.302.816         | 2.951.455.981         | 2.268.846.835         |
| 5.1.08     | Gastos de personal Diversos                                    |                 | 165.798.528           | 65.355.300            | 100.443.228           |
| 5.1.11     | Generales  |                 | 11.411.260.756        | 7.874.422.738         | 3.536.838.018         |
| 5.1.20     | Impuestos Contribuciones y Tasas                               |                 | 257.000               | -                     | 257.000               |
| 5.3        | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>29,2</b>     | <b>815.031.578</b>    | <b>549.752.582</b>    | <b>265.278.996</b>    |
| 5.3.60     | Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo                      |                 | 136.473.695           | 485.955.584           | (349.481.890)         |
| 5.3.66     | Amortizacion de Bienes Entregados a terceros                   |                 | -                     | -                     | -                     |
| 5.3.68     | Provision litigios y demandas                                  |                 | 678.557.883           | 63.796.998            | 614.760.885           |
| 5.4        | <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                           |                 | -                     | 6.371.306             | (6.371.306)           |
| 5.4.23     | Otras Transferencias   | 29,3            | -                     | 6.371.306             | (6.371.306)           |
| 5.7        | <b>OPERACIONES INTERINS TITUCIONALES</b>                       | <b>29,4</b>     | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 5.7.20     | OPERACIONES DE ENLACE  |                 | -                     | -                     | -                     |
|            | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>                         |                 | <b>43.220.048.378</b> | <b>38.008.553.727</b> | <b>5.211.494.651</b>  |
|            | <b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>                                 | <b>29,5</b>     | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 5.8        | <b>OTROS GASTOS</b>  |                 | -                     | -                     | -                     |
| 5.8.02     | Comisiones servicios financieros                               |                 | -                     | -                     | -                     |
| 5.8.04     | Financieros  |                 | -                     | -                     | -                     |
| 5.8.90     | Gastos Diversos  |                 | -                     | -                     | -                     |
|            | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>                       |                 | <b>43.220.048.378</b> | <b>38.008.553.727</b> | <b>5.211.494.651</b>  |

**RODRIGO SUAREZ CASTAÑO**  
 Director General  
 C.C. 79.870.933

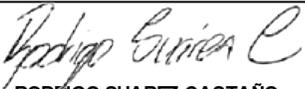
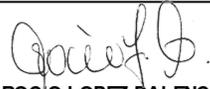
**ROCÍO LÓPEZ PALENCIA**  
 Coordinadora Grupo de Gestión Financiera y Presupuestal

**ALBERNÝ MACHADO PALACIOS**  
 Contador TP 141294 - T

Revisión Sub-Admiva: Dassy Yamile Patiño Poveda

Revisión Contabilidad: Leslie Johanna Martínez Martínez

## C. ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

|   |                 |  |                |                |
|---|-----------------|--|----------------|----------------|
|  <p><b>AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES - ANLA</b><br/>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO<br/>COMPARATIVO AL 30 DE JUNIO 2022-2021<br/>(Cifras expresadas en pesos)</p> | <b>Fecha:</b>   | 6/12/2021  |                |                |
|   | <b>Versión:</b> | 7  |                |                |
|   | <b>Código:</b>  | GF-FO-27   |                |                |
| SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2021  |                 | 46.465.221.331   |                |                |
| VARIACIONES PATRIMONIALES A 30 DE JUNIO DE 2022   |                 | 17.386.702.532   |                |                |
| SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2022  |                 | <u>63.851.923.863</u>  |                |                |
| <b>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES</b>   |                 |  |                |                |
|   | 2022            | 2021   | VARIACIONES    |                |
| <b>TOTAL INCREMENTOS:</b>   |                 |  |                | 17.386.702.532 |
| Capital Fiscal  | 1.379.318.687   | 1.379.318.687  | -              |                |
| Resultado del ejercicio anteriores  | 19.252.556.798  | 7.077.348.917  | 12.175.207.881 |                |
| Resultado del ejercicio   | 43.220.048.378  | 38.008.553.727   | 5.211.494.651  |                |
| Impactos por la transición al nuevo marco de regulación   |                 | -  | -              |                |
| <b>TOTAL DISMINUCIONES:</b>   |                 |  |                | -              |
| <b>TOTAL VARIACIONES</b>  |                 |  |                | 17.386.702.532 |
| <br><b>RODRIGO SUAREZ CASTAÑO</b><br>Director General<br>C.C. 79.870.933   |                 |  |                |                |
| <br><b>ROCIO LOPEZ PALENCIA</b><br>Coordinadora Grupo de Gestion Financiera y Presupuestal   |                 |  |                |                |
| <br><b>ALBERNY MACHADO PALACIOS</b><br>Contador TP 141294 - T   |                 |  |                |                |
| <br>Revisión Sub.Admitiva: Daissy Yarle Patiño Poveda  |                 | <br>Revisión Contabilidad: Leslie Johanna Martinez Martinez |                |                |

Escriba el texto aquí

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **Contenido**

|  |           |
|--|-----------|
| <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS .....</b>   | <b>9</b>  |
| <b>NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....</b>   | <b>13</b> |
| <b>1.1. Identificación y funciones.....</b>  | <b>13</b> |
| 1.1.1. Identificación .....  | 13        |
| 1.1.2. Estructura administrativa.....  | 14        |
| 1.1.3. Naturaleza de sus operaciones .....   | 15        |
| 1.1.4. Funciones .....   | 16        |
| <b>1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....</b>  | <b>16</b> |
| 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. .... | 18        |
| <b>1.3. Base normativa y periodo cubierto .....</b>  | <b>18</b> |
| 1.3.1. Base normativa .....  | 18        |
| 1.3.2. Periodo cubierto .....  | 19        |
| 1.3.3. Referencia Normativa .....  | 19        |
| <b>1.4. Forma de Organización y/o Cobertura .....</b>  | <b>22</b> |
| <b>NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS .....</b>   | <b>22</b> |
| <b>2.1. Bases de medición .....</b>  | <b>22</b> |
| <b>2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....</b>   | <b>26</b> |
| 2.2.1. Moneda Funcional y redondeo .....   | 26        |
| 2.2.2. Materialidad.....   | 27        |
| <b>2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....</b>   | <b>27</b> |
| <b>2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....</b>   | <b>27</b> |
| 2.4.1. Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajustes.....   | 27        |
| 2.4.2. Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste .....  | 28        |

|   |           |
|---|-----------|
| 2.5. Otros aspectos .....   | 29        |
| <b>NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES .....</b> | <b>29</b> |
| 3.1. Juicios.....   | 29        |
| 3.2. Estimaciones y Supuestos.....  | 30        |
| 3.3. Correcciones contables.....  | 32        |
| 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....                            | 33        |
| 3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19 .....       | 33        |
| <b>NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES .....</b>                                   | <b>34</b> |
| <b>NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....</b>                              | <b>44</b> |
| Composición .....   | 44        |
| 5.1. Depósitos en instituciones financieras .....                                     | 44        |
| <b>NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR .....</b>   | <b>45</b> |
| Composición .....   | 45        |
| 7.1. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios .....                             | 45        |
| 7.2. Transferencias por cobrar.....   | 45        |
| 7.3. Otras Cuentas por cobrar .....   | 45        |
| <b>NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....</b>                                     | <b>47</b> |
| Composición .....   | 47        |
| <b>10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles .....</b>                         | <b>47</b> |
| 10.1.1. Bienes Muebles En Bodega.....   | 48        |
| 10.1.2. La propiedad, planta y equipo no explotados .....                             | 48        |
| 10.1.3. Plantas ductos y túneles .....  | 48        |
| 10.1.4. Maquinaria y equipo.....  | 48        |
| 10.1.5. Muebles, enseres y equipo de oficina .....                                    | 49        |
| 10.1.6. Equipo de comunicación y computación .....                                    | 49        |
| 10.1.7. Equipo de transporte tracción y elevación .....                               | 49        |
| <b>10.3. Estimaciones .....</b>   | <b>50</b> |
| 10.2.1. Método de Depreciación .....  | 50        |

|   |                                      |
|---|--------------------------------------|
| <b>Composición .....</b>  | <b>50</b>                            |
| <b>Comprobación de deterioro.....</b>   | <b>50</b>                            |
| 10.3.    Valor depreciación en libros a 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021.....  | 51                                   |
| 10.3.1.    Conciliación realizada con el almacén valor en libros al principio y final del período terminado al 30 de junio de 2022..... | 51                                   |
| <b>NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES .....</b>   | <b>¡Error! Marcador no definido.</b> |
| <b>Composición .....</b>  | <b>52</b>                            |
| 14.1.    Vida Útil .....  | 53                                   |
| 14.2.    Detalle amortización acumulada .....   | 54                                   |
| 14.3.    Detalle saldos y movimientos.....  | 54                                   |
| <b>NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....</b>  | <b>55</b>                            |
| <b>Composición .....</b>  | <b>55</b>                            |
| 16.1.    Detalle bienes y servicios pagados por anticipado.....   | 56                                   |
| 16.2.    Anticipos y avances entregados.....  | 56                                   |
| 16.3.    Recursos entregados en Administración .....  | 57                                   |
| <b>Composición .....</b>  | <b>58</b>                            |
| 21.2.    Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales.....  | 58                                   |
| 21.3.    Recursos a favor de terceros .....   | 58                                   |
| 21.4.    Descuentos por nómina .....  | 58                                   |
| 21.5.    Retenciones en la fuente e impuesto de timbre .....  | 59                                   |
| 21.6.    Otras cuentas por pagar.....   | 60                                   |
| <b>NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....</b>  | <b>61</b>                            |
| <b>NOTA 23. PROVISIONES .....</b>   | <b>63</b>                            |
| 23.1.    Litigios y demandas .....  | 63                                   |
| 23.2.    Provisiones Diversas .....   | 66                                   |
| <b>NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....</b>   | <b>66</b>                            |
| <b>Composición .....</b>  | <b>66</b>                            |
| 25.1.    Pasivos contingentes .....   | 66                                   |
| <b>NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....</b>   | <b>77</b>                            |

|                 |   |           |
|-----------------|---|-----------|
| 26.1.           | Cuentas de orden deudoras .....                               | 77        |
| 26.2.           | Pasivos contingentes .....                                    | 79        |
| 26.3.           | Acreedoras de Control .....                                   | 79        |
| <b>NOTA 27.</b> | <b>PATRIMONIO .....</b>                                       | <b>79</b> |
|                 | Composición .....   | 79        |
| <b>NOTA 28.</b> | <b>INGRESOS.....</b>  | <b>81</b> |
| 28.1.           | Ingresos de transacciones sin contraprestación .....          | 82        |
| 28.1.1.         | No tributarios .....  | 82        |
| 28.1.2.         | Sistema General de Regalías.....                              | 82        |
| 28.1.3.         | Transferencias .....  | 83        |
| 28.1.4.         | Operaciones interinstitucionales .....                        | 83        |
| 28.1.5.         | operaciones sin flujo de efectivo .....                       | 83        |
| 28.2.           | Ingresos diversos .....                                       | 84        |
| <b>NOTA 29.</b> | <b>GASTOS.....</b>  | <b>85</b> |
|                 | Composición .....   | 85        |
| 29.1.           | Gastos de administración, de operación y de ventas .....      | 85        |
| 29.1.1.         | Sueldos y salarios .....                                      | 86        |
| 29.1.2.         | Contribuciones efectivas .....                                | 86        |
| 29.1.3.         | Aportes sobre la Nomina.....                                  | 86        |
| 29.1.4.         | Prestaciones Sociales .....                                   | 87        |
| 29.1.5.         | Gastos de Personal Diversos.....                              | 87        |
| 29.1.6.         | Gastos Generales .....  | 87        |
| 29.1.7.         | Impuestos Contribuciones y Tasas.....                         | 89        |
| 29.2.           | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones ..... | 89        |
|                 | Composición .....   | 89        |
| 29.3.           | Transferencias y subvenciones .....                           | 90        |

## **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 de 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 4º 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), HOMINIS 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, 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.

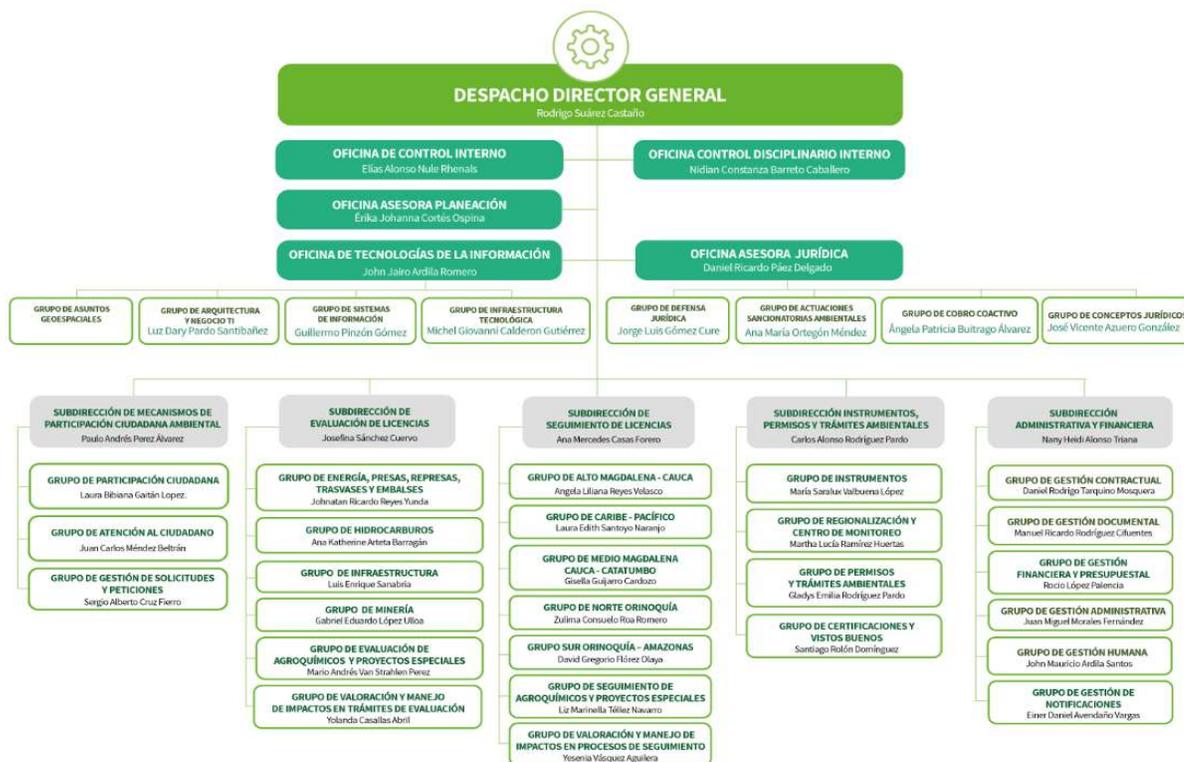
El Fondo Nacional Ambiental – FONAM – en cada vigencia fiscal, transfiere a la ANLA los recursos necesarios para su funcionamiento, que serán equivalentes al valor que se apropie en el Presupuesto General de la Nación para dicha Unidad Administrativa Especial.

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** Contribuir al desarrollo sostenible del país, con excelencia en la evaluación y el seguimiento de las licencias, permisos y trámites ambientales.

**La Visión de la ANLA:** A 2030 Ser referente como autoridad ambiental moderna de alto nivel técnico, cercano a los colombianos y caracterizada por la efectividad de sus resultados.

**Valores y Principios:** Para la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA, es fundamental basar su desarrollo en un marco ético en valores que permitan a los funcionarios y colaboradores un desempeño integral que garanticen la calidad en la presentación de sus servicios, bajo los valores de Confianza, Honestidad, Compromiso, Respeto, Justicia y Diligencia.

**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-.
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 junio de 2022, 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 30 de junio de 2022, registrando todos los hechos económicos informados 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 30 de junio de 2022 comparativo con los estados financieros a 30 de junio de 2021.

### **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 tangibles e intangibles, dando confiabilidad a la información contable.
- **Sistema de nómina Hominis**, utilizado para todo el proceso de liquidación de nómina, provisiones parafiscales y prestacionales “registro y control de detalle de los beneficios a empleados”.
- **Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado Colombiano – Ekogui**, en el sistema se registra la gestión de la información litigiosa a cargo de las entidades.

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, 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, 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, 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 Hotelaría    | 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 trasladadas 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, las correspondientes prestaciones sociales y 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 de los presentes estados financieros, no se presentan hechos ocurridos después del cierre contable que requieran su registro y/o 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, 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.

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 tramites 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 la 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.

| <b>Activo</b>                              | <b>Años de vida útil</b> |
|--|--------------------------|
| 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 activos 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:

| <b>CATEGORIA</b>   | <b>RANGO (Años)</b> |
|--------------------|---------------------|
| Software adquirido | De 5 a 10 años      |

| <b>CATEGORIA</b>  | <b>RANGO (Años)</b> |
|---|---------------------|
| 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 el gasto en el momento de la adquisición del activo intangible.

### **3.3. Correcciones contables**

Se realizó la depuración de una partida de las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades, estas partidas se sometieron a consideración del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable mediante fichas de depuración contable por valor de \$307.830 y \$247.068 según Acta No 28 del CTSC del 17 de marzo de 2022 en el marco del procedimiento para la evaluación del control interno contable “depuración contable permanente y sostenible”.

Adicionalmente, mediante acta No 28 del 17-03-2022 de Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, se sometió a consideración del CTSC la ficha de depuración contable de una partida de la cuenta retenciones por \$ 221.652,03.

Mediante acta No 29 del 16-06-2022 de Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, se sometió a consideración del CTSC la ficha de depuración contable de una partida de cuentas por cobrar, cuyo valor asciende a \$22.146.

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 su impacto en la situación financiera es inmaterial, así como su efecto en la toma de decisiones.

### **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. La ANLA es una entidad que por el 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 desde periodos anteriores la entidad cuenta con el recaudo suficiente para atender las necesidades corrientes.

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, 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, aún se mantienen las medidas de bioseguridad para las salidas a campo de los profesionales que realizan labores operativas de seguimiento y evaluación de procesos ambientales.

Ante esta situación la entidad ha continuado fortaleciendo las 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.

| <b>Activo</b>                              | <b>Años de vida útil</b> |
|--|--------------------------|
| 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), la Secretaría de Hacienda Distrital SHD y municipal.

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 consuma 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, 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:

| <b>CLASIFICACION</b>        | <b>MATERIALIDAD</b>   |
|-----------------------------|---|
| 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 periodo 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;

| <b>CLASIFICACION</b>        | <b>MATERIALIDAD</b>   |
|-----------------------------|---|
| 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

### Composición

| CODIGO | DESCRIPCION                            | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION  | %       |
|--------|--|-----------------------------|-----------------------------|------------|---------|
| 1.1    | TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO | 69.240.479                  | 11.919.963                  | 57.320.516 | 480,88  |
| 1.1.05 | CAJA                                   | 10.500.000                  | 7.000.000                   | 3.500.000  | 50,00   |
| 1.1.10 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 58.740.479                  | 4.919.963                   | 53.820.516 | 1093,92 |

El criterio adoptado para determinar la composición del efectivo es el importe en los 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.

La variación en la cuenta (1.1.10) se origina por los pagos recibidos en junio de 2022 por concepto de incapacidades.

### 5.1. Depósitos en instituciones financieras

| CUENTA BANCARIA              | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 |                   |                 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 |                  |              |
|------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|-----------------------------|------------------|--------------|
|                              | SALDO LIBROS                | EXTRACTO          | DIFERENCIA      | SALDO LIBROS                | EXTRACTO         | DIFERENCIA   |
| Banco de Occidente 230080517 | 58.740.479                  | 58.740.479        | -               | 4.918.963                   | 4.918.963        | -            |
| Banco de Occidente 230082109 | -                           | -                 | -               | -                           | -                | -            |
| Banco de Occidente 230889230 | -                           | 252.261           | (252.261)       | 1.000                       | -                | 1.000        |
| <b>TOTALES</b>               | <b>58.740.479</b>           | <b>58.992.740</b> | <b>-252.261</b> | <b>4.919.963</b>            | <b>4.918.963</b> | <b>1.000</b> |

Los valores registrados en la tabla corresponden a los depósitos en cuentas corrientes en el banco de occidente, el saldo de bancos a 30 de junio de 2022 es de \$58.740.479 y a 30 de junio de 2021 es de \$4.919.963.

Las conciliaciones bancarias se encuentran elaboradas a junio de 2022 y 2021. Estos recursos no poseen ninguna restricción de uso.

A continuación, se detalla la partida conciliatoria a junio de 2022:

| NOTAS DEBITO NO REGISTRADAS EN LIBROS CTA 230889230 2022 |  |               |
|--|--|---------------|
| FECHA  | DESCRIPCION  | VALOR         |
| 08/06/22   | Comisión bancaria pendiente de reintegro por parte del Banco | 14.500,00     |
| 08/06/22   | IVA cobrado pendiente reintegro por parte del banco          | 2.755         |
|  | <b>TOTAL</b>   | <b>17.255</b> |

| CONSIGNACIONES PENDIENTES DE REGISTRO EN LIBROS CTA 230889230 2022 |  |         |
|--|--|---------|
| FECHA  | DESCRIPCION  | VALOR   |
| 09/06/22   | Reintegro Anticipo Comisión 20222053 LAZO BELTRAN ALFONSO pendiente traslado | 269.516 |

|              |                |
|--------------|----------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>269.516</b> |
|--------------|----------------|

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

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 JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION            | %             |
|------------|--|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------|
| <b>1.3</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                      | <b>8.123.895.429</b>        | <b>2.969.752.072</b>        | <b>5.154.143.357</b> | <b>173,55</b> |
| 1.3.11     | CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 8.342.068                   | -                           | 8.342.068            | 100           |
| 1.3.37     | TRANSFERENCIAS POR COBRAR (REGALIAS) (7,1)     | 8.052.989.648               | 2.936.484.151               | 5.116.505.497        | 174,24        |
| 1.3.84     | OTRAS CUENTAS POR COBRAR (7,2)                 | 62.563.713                  | 33.267.921                  | 29.295.792           | 88,06         |

### 7.1. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

Corresponde al registro de sanción disciplinaria a Servidora pública, según Auto No. 167-21 del 19 de agosto de 2021 (Fallo de Primera Instancia) y de la Resolución No. 00813 del 26 de abril de 2022 (Fallo de Segunda Instancia), cuyo saldo asciende a \$8.342.068.

### 7.2. Transferencias por cobrar

Corresponde a los recursos recibidos sin contraprestación provenientes del SPGR Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías acorde a la Resolución DNP 0599-2021, esta cuenta se incrementa con las transferencias realizadas por el “SPGR-MHCP”, y se reduce con el valor de los desembolsos acorde a la desagregación de la Resolución Interna ANLA 0047 del 17 de enero de 2021; el saldo con corte a 30 de junio de 2022 corresponde a \$8.052.989.648 y con corte a 30 de junio de 2021 a \$2.936.484.151.

Esta asignación de recursos es registrada mediante el procedimiento definido en la Resolución 191 del 30 de noviembre de 2020 emitida por la Contaduría General de la Nación, la variación de \$5.116.505.497 entre la vigencia 2022 y 2021, obedece a la asignación de recursos en el 2021 para el bienio 2021-2022 “dada la característica del presupuesto del Sistema General de Regalías, por bienio 2021-2022”.

### 7.3. Otras Cuentas por cobrar

El saldo de otras cuentas por cobrar es de \$62.563.713 con corte a 30 de junio de 2022 y de \$33.267.921 con corte a 30 de junio de 2021, presentando una variación de 88.06% que equivale a

\$29.295.792, su variación obedece al mayor número de incapacidades dada la ampliación de la planta de personal de la entidad.

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, según reporte del Grupo de Gestión Humano.

En la actualidad el Grupo de Gestión Humano está adelantando las acciones necesarias con el fin 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<br>A JUNIO 2022 | VALOR EN LIBROS<br>A JUNIO 2021 |
|----------------|---|---------------------------------|---------------------------------|
| 860.066.942    | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR   | 11.224.249                      | 16.530.200                      |
| 860.011.153    | POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.  | -                               | 307.830                         |
| 800.130.907    | SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A  | 859.053                         | -                               |
| 800.251.440    | ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S  | 5.573.573                       | 4.767.936                       |
| 830.003.564    | ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMILIAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO  | 1.335.172                       | 311.390                         |
| 900.156.264    | NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.   | 479.391                         | 58.324                          |
| 800.088.702    | EPS SURAMERICANA S. A   | 25.920.146                      | 4.285.474                       |
| 800.140.949    | CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S A Y TAMBIEN PODRA UTILIZAR LA DENOMINACION CAFESALUD EPS S A - EN LIQUIDACION  | -                               | 734.444                         |
| 805.000.427    | COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA   | 293.407                         | 293.407                         |
| 830.113.831    | ALIANSA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. PERO TAMBIEN PODRA UTILIZAR LAS DENOMINACIONES ALIANSA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA EPS S.A Y/O ALIANSA EPS | 5.638.227                       | 1.020.094                       |
| 901.037.916    | ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD   | 58.454                          | -                               |
| 901.097.473    | MEDIMAS EPS S.A.S.  | 11.182.041                      | 4.958.822                       |
| <b>TOTAL</b>   |   | <b>62.563.713</b>               | <b>33.267.921</b>               |

Se realizó la depuración de una partida de las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades, estas partidas se sometieron a consideración del Comité Técnico de Sostenibilidad contable mediante fichas de depuración contable por valor de \$307.830 y \$247.068 según Acta No 28 del CTSC del 17 de marzo de 2022 en el marco del procedimiento para la evaluación del control interno contable “depuración contable permanente y sostenible”.

De igual manera, mediante acta No 29 del 16-06-2022 de Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, se sometió a consideración del CTSC la ficha de depuración contable de una partida de cuentas por cobrar, cuyo valor asciende a \$22.146.

Adicionalmente, en el año 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 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.

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

### Composición

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.

| CODIGO     | DESCRIPCION   | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION             | %             |
|------------|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------|
| <b>1.6</b> | <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>                            | <b>791.885.708</b>          | <b>1.837.644.790</b>        | <b>-1.045.759.082</b> | <b>-56,91</b> |
| 1.6.35     | BIENES MUEBLES EN BODEGA                                    | 22.683.441                  | 11.705.680                  | 10.977.761            | 93,78         |
| 1.6.37     | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS                  | 360.222.330                 | 326.442.998                 | 33.779.333            | 10,35         |
| 1.6.45     | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES                                   | 57.605.283                  | 637.209.936                 | (579.604.653)         | -90,96        |
| 1.6.55     | MAQUINARIA Y EQUIPO   | 223.295.315                 | 281.584.312                 | (58.288.997)          | -20,70        |
| 1.6.65     | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                        | 1.234.240                   | 504.760.449                 | (503.526.209)         | -99,76        |
| 1.6.70     | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                       | 4.658.069.229               | 4.768.676.957               | (110.607.728)         | -2,32         |
| 1.6.75     | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                 | 601.727.585                 | 667.500.938                 | (65.773.354)          | -9,85         |
| 1.6.85     | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | (5.132.951.715)             | (5.360.236.480)             | 227.284.765           | -4,24         |

### 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

| CODIGO | CUENTA                                     | CÓDIGO CONTABLE DEPRECIACIÓN ACUMULADA | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 |                        | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 |                        |
|--------|--|--|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
|        |  |  | VALOR LIBROS                | DEPRECIACIÓN ACUMULADA | VALOR LIBROS                | DEPRECIACIÓN ACUMULADA |
| 1.6.35 | Bienes Muebles en Bodega                   |  | 22.683.441                  | 0                      | 11.705.680                  | 0                      |
| 1.6.37 | Propiedad, Planta y Equipo no explotados   |  | 360.222.330                 | 0                      | 326.442.998                 | 0                      |
| 1.6.45 | Plantas, ductos y túneles                  | 1.6.85.02                              | 57.605.283                  | -7.904.969             | 637.209.936                 | -227.536.641           |
| 1.6.55 | Maquinaria y equipo                        | 1.6.85.04                              | 223.295.315                 | -94.457.343            | 281.584.312                 | -99.192.426            |
| 1.6.65 | Muebles, enseres y equipo de oficina       | 1.6.85.06                              | 1.234.240                   | -8.577.714             | 504.760.449                 | -443.172.372           |
| 1.6.70 | Equipo de comunicación y computación       | 1.6.85.07                              | 4.658.069.229               | -4.907.752.369         | 4.768.676.957               | -4.503.462.320         |
| 1.6.75 | Equipo de transporte, tracción y elevación | 1.6.85.08                              | 601.727.585                 | -114.259.321           | 667.500.938                 | -86.872.721            |
|        | <b>TOTAL</b>                               |  | <b>5.924.837.424</b>        | <b>-5.132.951.715</b>  | <b>7.197.881.270</b>        | <b>-5.360.236.480</b>  |

Es de anotar que el año 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 No 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”.

Ambos registros, afectan las cifras comparativas por su efecto en los saldos acumulados a junio de 2022.

#### **10.1.1. Bienes Muebles En Bodega**

Los bienes muebles en bodega corresponden, a los bienes que, con corte a 30 de junio de 2022, 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 junio de 2022 \$22.683.441 y con corte 30 de junio de 2021 \$11.705.680. La variación de un periodo al otro corresponde a la adquisición de PPE en julio de 2021 la asignación al uso se realiza según necesidades del servicio.

#### **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 \$360.222.330 con corte a 30 de junio de 2022 y \$326.442.998 con corte 30 de junio de 2021.

La cuenta contable (1.6.37) está afectada por los bienes dados de baja mediante Resolución 01960 del 05-11-2021 contiene bienes de este grupo con un costo histórico de \$141.880.654; y por \$8.329.960 correspondiente al costo histórico de los bienes del grupo “No explotados”, entregados en comodato mediante contrato interadministrativo 1106 de 2020.

#### **10.1.3. Plantas ductos y túneles**

La cuenta contable, 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 junio 2022, su valor asciende a la suma de \$57.605.283 y con corte a 30 de junio de 2021 a \$637.209.936 con una variación de -\$579.604.653.

De la variación presentada respecto al año 2021, la suma de \$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 variación generada por los bienes dados de baja mediante la “Resolución 01960 del 05-11-2021” que contenía bienes de este grupo con un costo histórico de \$ 14.188.415.

#### **10.1.4. Maquinaria y equipo**

La Maquinaria y equipo corresponde a los bienes o equipos necesarios para la prestación de los servicios de evaluación y seguimiento, que a 30 de junio de 2022 su valor corresponde a \$223.295.315 y a 30 de junio de 2021 corresponde a \$281.584.312, su disminución con respecto a la vigencia anterior corresponde especialmente a: \$5.352.451 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” contenía 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 junio de 2022 corresponde a \$1.234.240 y a 30 de junio de 2021 a \$504.760.449. La disminución de un periodo a otro corresponde al traslado de muebles a la cuenta propiedad planta y equipo no explotados, así como \$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” contenía 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 junio de 2022 equivale a \$4.658.069.229 y a 30 de junio de 2021 a \$4.768.676.957; disminuye de un periodo a otro por la asignación de equipos de cómputo (que se trasladan de uso a bodega) 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” contenía 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: Automóvil 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, el saldo a 30 de junio de 2022 equivale a \$601.727.585, y a 30 de junio de 2021 equivale a \$ 667.500.938.

Contiene el Comodato, registrado en la cuenta contable 167508 equipo de transporte (Vehículo) por valor de \$50.112.777, celebrado con Dirección Nacional de Estudefacientes con tenencia indefinida y

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

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

### 10.3. 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

Tomando como referencia las siguientes vidas útiles, dependiendo el tipo de bien:

#### Composición

| DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE |  | AÑOS DE VIDA ÚTIL<br>(Depreciación línea recta) |        |
|----------------------------------|--|---|--------|
| TIPO                             | CONCEPTOS  | MÍNIMO  | MÁXIMO |
| MUEBLES                          | Maquinaria y equipo                              | 15  | 15     |
|                                  | Equipos de comunicación y computación            | 1   | 5      |
|                                  | Equipos de transporte, tracción y elevación      | 10  | 10     |
|                                  | Equipo médico y científico                       | 10  | 10     |
|                                  | Muebles, enseres y equipo de oficina             | 10  | 10     |
|                                  | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 10  | 10     |
| INMUEBLES                        | Edificaciones                                    | 50  | 50     |
|                                  | Redes, líneas y cables                           | 5   | 5      |

#### Comprobación de deterioro.

Durante el periodo junio de 2022 y 2021 no se presentan cambios en la estimación de la vida útil, del valor residual o en el método de depreciación “no se presenta indicios de deterioro del valor de los activos”, según los reportes del área de Almacén.

La depreciación se realiza en el sistema de información general SIGANLA, según parámetros, 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.

### 10.3. Valor depreciación en libros a 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021.

| CODIGO | CUENTA                                     | CÓDIGO CONTABLE DEPRECIACIÓN ACUMULADA | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 |                        | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 |                        |
|--------|--|--|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
|        |  |  | VALOR LIBROS                | DEPRECIACIÓN ACUMULADA | VALOR LIBROS                | DEPRECIACIÓN ACUMULADA |
| 1.6.35 | Bienes Muebles en Bodega                   |  | 22.683.441                  | 0                      | 11.705.680                  | 0                      |
| 1.6.37 | Propiedad, Planta y Equipo no explotados   |  | 360.222.330                 | 0                      | 326.442.998                 | 0                      |
| 1.6.45 | Plantas, ductos y túneles                  | 1.6.85.02                              | 57.605.283                  | -7.904.969             | 637.209.936                 | -227.536.641           |
| 1.6.55 | Maquinaria y equipo                        | 1.6.85.04                              | 223.295.315                 | -94.457.343            | 281.584.312                 | -99.192.426            |
| 1.6.65 | Muebles, enseres y equipo de oficina       | 1.6.85.06                              | 1.234.240                   | -8.577.714             | 504.760.449                 | -443.172.372           |
| 1.6.70 | Equipo de comunicación y computación       | 1.6.85.07                              | 4.658.069.229               | -4.907.752.369         | 4.768.676.957               | -4.503.462.320         |
| 1.6.75 | Equipo de transporte, tracción y elevación | 1.6.85.08                              | 601.727.585                 | -114.259.321           | 667.500.938                 | -86.872.721            |
|        | <b>TOTAL</b>                               |  | <b>5.924.837.424</b>        | <b>-5.132.951.715</b>  | <b>7.197.881.270</b>        | <b>-5.360.236.480</b>  |

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

#### 10.3.1. Conciliación realizada con el almacén valor en libros al principio y final del período terminado al 30 de junio de 2022.

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 junio de 2022 es de \$791.885.708, como se evidencia en el siguiente cuadro Código: GF-FO-28 (formato de conciliación):

| Cuenta Contable                  |   | Reporte Movimientos Sistema de Almacén |                   |                   |          | Registros Contables |                    |                   | Saldo Contable    | Diferencia         | Observaciones |             |
|----------------------------------|---|--|-------------------|-------------------|----------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|-------------|
| Descripción Cuenta Contable      |   | Saldo Mes Anterior                     | Entradas          | Salidas           | Ajustes  | Saldo               | Saldo Mes Anterior | Debito            |                   |                    |               | Credito     |
| TOTAL REPORTADO POR ALMACEN      |   |  |                   |                   |          | 791.885.708         |                    |                   |                   | 791.885.708        |               |             |
| TOTAL REGISTRADO EN CONTABILIDAD |   |  |                   |                   |          | 791.885.708         |                    |                   |                   | 791.885.708        |               |             |
| DIFERENCIA                       |   |  |                   |                   |          | 0                   |                    |                   |                   | 0                  |               |             |
| 163504001                        | EQUIPO DE COMUNICACIÓN                  | 21.397.570                             |                   |                   |          | 21.397.570          | 21.397.570         |                   |                   | 21.397.570         | -             |             |
| 163504002                        | EQUIPO DE COMPUTACIÓN                   | 1.293.700                              |                   | 7.829             |          | 1.285.871           | 1.293.700          |                   | 7.829             | 1.285.871          | -             |             |
| 163505002                        | EQUIPOS DE TRANSPORTE EN BODEGA         | -                                      |                   |                   |          | -                   | -                  |                   |                   | -                  | -             |             |
| 163707016                        | MAQUINARIA Y EQUIPO                     | -                                      |                   |                   |          | -                   | -                  |                   |                   | -                  | -             |             |
| 163709001                        | MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA    | 9.170.960                              |                   |                   |          | 9.170.960           | 9.170.960          |                   |                   | 9.170.960          | -             |             |
| 163710001                        | EQUIPO DE COMUNICACIÓN                  | 7.318.500                              |                   |                   |          | 7.318.500           | 7.318.500          |                   |                   | 7.318.500          | -             |             |
| 163710002                        | EQUIPO DE COMPUTACION                   | 343.583.758                            | 17.329.668        | 17.180.556        |          | 343.732.870         | 343.583.758        | 17.329.668        | 17.180.556        | 343.732.870        | -             |             |
| 164501001                        | PLANTA DE GENERACION                    | 57.605.283                             |                   |                   |          | 57.605.283          | 57.605.283         |                   |                   | 57.605.283         | -             |             |
| 165522001                        | EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL             | 225.394.315                            |                   | 2.099.000         |          | 223.295.315         | 225.394.315        |                   | 2.099.000         | 223.295.315        | -             |             |
| 165525001                        | MAQY EQ DE USO PERMANENTE               | -                                      |                   |                   |          | -                   | -                  |                   |                   | -                  | -             |             |
| 165590001                        | OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO                | -                                      |                   |                   |          | -                   | -                  |                   |                   | -                  | -             |             |
| 166501001                        | MUEBLES Y ENSERES                       | 1.234.240                              |                   |                   |          | 1.234.240           | 1.234.240          |                   |                   | 1.234.240          | -             |             |
| 167001001                        | COMUNICACION                            | 707.670.785                            |                   |                   |          | 707.670.785         | 707.670.785        |                   |                   | 707.670.785        | -             |             |
| 167002001                        | EQUIPO DE COMPUTO                       | 3.948.440.727                          | 17.142.606        | 15.184.889        |          | 3.950.398.444       | 3.948.440.727      | 17.142.606        | 15.184.889        | 3.950.398.444      | -             |             |
| 167007001                        | EQUIP CPMPUTO Y COM EN PROP DE TERCEROS | -                                      |                   |                   |          | -                   | -                  |                   |                   | -                  | -             |             |
| 167502001                        | TERRESTRE VEHICULOS                     | 551.614.807                            |                   |                   |          | 551.614.807         | 551.614.807        |                   |                   | 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        | -                                      |                   | 77.076            |          | -                   | -                  |                   | 77.076            | -                  | 7.904.969     |             |
| 168504016                        | DEPREC. MAQUINARIA Y EQUIPO             | -                                      |                   | 1.571.154         |          | -                   | -                  |                   | 1.571.154         | -                  | 94.457.343    |             |
| 168506001                        | DEPREC. MUEBLE SY ENS. EQUIPO DE OFIC.  | -                                      |                   | 42.869            |          | -                   | -                  |                   | 42.869            | -                  | 8.577.714     |             |
| 168509001                        | DEPREC. EQUIPO COMP Y COMUNICACION      | -                                      |                   | 14.376.267        |          | -                   | -                  |                   | 14.376.267        | -                  | 4.907.752.369 |             |
| 168508002                        | DEPREC. EQUIPO TRACCION Y ELEVACION     | -                                      |                   | 4.942.972         |          | -                   | -                  |                   | 4.942.972         | -                  | 114.259.321   |             |
| <b>TOTAL</b>                     |   | <b>812.896.046</b>                     | <b>34.472.275</b> | <b>55.482.613</b> | <b>0</b> | <b>791.885.708</b>  | <b>812.896.046</b> | <b>34.472.275</b> | <b>55.482.613</b> | <b>791.885.708</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b> |

Los movimientos internos corresponden a traslados de elementos del uso a bodega y viceversa, 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 junio de 2022 es de \$22.683.441, y corresponden a los bienes muebles en bodega.

En el año 2021, 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 No 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 de la baja de bienes, 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

### Composición

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 JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION             | %             |
|--------|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------|
|        | <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                    | <b>3.242.958.229</b>        | <b>4.779.356.173</b>        | <b>-1.536.397.943</b> | <b>-32,15</b> |
| 1.9.70 | Activos Intangibles                           | 6.022.451.188               | 7.558.849.132               | (1.536.397.943)       | -20,33        |
| 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 JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION             | %             |
|-----------------|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------|
|                 | <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                         | <b>3.242.958.229</b>        | <b>4.779.356.173</b>        | <b>-1.536.397.943</b> | <b>-32,15</b> |
| 1.9.70.05       | Derechos   | 1.167.320.142               | 1.167.320.142               | 0                     | 0             |
| 1.9.70.07       | Licencias  | 2.550.603.705               | 2.797.107.648               | (246.503.943)         | -8,81         |
| 1.9.70.08       | Software   | 2.304.527.341               | 3.594.421.341               | (1.289.894.000)       | -35,89        |
| 1.9.75          | Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR) | (2.779.492.959)             | (2.779.492.959)             | 0                     | 0             |

La oficina de tecnologías de la información, entregó memorando No. 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 de 2021 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 de 2021 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 por el 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.

Por su parte, en diciembre de 2021 el área de servicios administrativos, reportó que, según la evaluación de la existencia de evidencia objetiva de deterioro, de acuerdo con la información suministrada por la oficina de tecnologías de la información, no se presentaban indicios de deterioro para los activos intangibles, al cierre de los presentes estados financieros no se tiene reporte de indicios de deterioro de los activos intangibles.

#### **14.1. Vida Útil**

Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

| <b>CATEGORÍA</b>  | <b>RANGO (Años)</b> |
|---|---------------------|
| 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       |

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 el gasto en el momento de la adquisición o incorporación del activo intangible.

## 14.2. Detalle amortización acumulada

| CODIGO CONTABLE        | CONCEPTO  | AMORTIZACION ACUMULADA A 30 DE JUNIO DE 2022 | AMORTIZACION ACUMULADA A 30 DE JUNIO DE 2021 |
|------------------------|---|--|--|
| <b>1.9.70 Y 1.9.75</b> | <b>Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)</b> | <b>(2.779.492.959)</b>                       | <b>(2.779.492.959)</b>                       |
| 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, la Entidad 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 por -\$832.689.611 corresponde a la causada a enero de 2018, al momento de transición al nuevo marco normativo.

### Comprobación de deterioro.

De acuerdo con los avances reportados por el área de almacén y la oficina de tecnología de la información en la ejecución del plan de mejoramiento de la auditoría financiera 2020 CGR, los intangibles vitalicios se encuentran en funcionamiento “en uso por la entidad”; se realizó el análisis de las fuentes internas y externas, no se presenta deterioro de los intangibles vitalicios a perpetuidad o con vida útil indeterminada.

Adicionalmente, las licencias se encuentran activas, sin embargo, están siendo objeto de revisión y análisis periódico, para determinar su continuidad en la entidad, dado que los avances tecnológicos y las necesidades de la entidad, si así se requiere.

## 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 junio de 2022.

| ENTIDAD: ANLA                    |                             | PERIODO: JUNIO                          |          |         |         |                      |                      |        |         |                |                      | Fecha:     | 20/12/2020    |
|----------------------------------|-----------------------------|---|----------|---------|---------|----------------------|----------------------|--------|---------|----------------|----------------------|------------|---------------|
| TOTAL REPORTADO POR ALMACEN      |                             | 3.242.958.229                           |          |         |         |                      |                      |        |         |                |                      | Versión:   | 6             |
| TOTAL REGISTRADO EN CONTABILIDAD |                             | 3.242.958.229                           |          |         |         |                      |                      |        |         |                |                      | Código:    | GF-FO-28      |
| DIFERENCIA                       |                             | -                                       |          |         |         |                      |                      |        |         |                |                      |            |               |
| CUENTA CONTABLE                  | DESCRIPCION CUENTA CONTABLE | REPORTE MOVIMIENTO S SISTEMA DE ALMACEN |          |         |         |                      | REGISTROS CONTABLES  |        |         |                |                      | DIFERENCIA | OBSERVACIONES |
|                                  |                             | SALDO MES ANTERIOR                      | ENTRADAS | SALIDAS | AJUSTES | SALDO                | SALDO MES ANTERIOR   | DEBITO | CREDITO | SALDO CONTABLE |                      |            |               |
| 197005001                        | DERECHOS                    | 1.167.320.142                           |          |         |         | 1.167.320.142        | 1.167.320.142        |        |         |                | 1.167.320.142        | -          |               |
| 197007001                        | LICENCIAS                   | 2.550.603.705                           |          |         |         | 2.550.603.705        | 2.550.603.705        |        |         |                | 2.550.603.705        | -          |               |
| 197008001                        | SOFTWARE                    | 2.304.527.341                           |          |         |         | 2.304.527.341        | 2.304.527.341        |        |         |                | 2.304.527.341        | -          |               |
| 197505001                        | AMORTIZACION DERECHOS       | - 922.738.544                           |          |         |         | - 922.738.544        | - 922.738.544        |        |         |                | - 922.738.544        | -          |               |
| 197507001                        | AMORTIZACION LICENCIAS      | - 1.024.064.804                         |          |         |         | - 1.024.064.804      | - 1.024.064.804      |        |         |                | - 1.024.064.804      | -          |               |
| 197508001                        | AMORTIZACION SOFTWARE       | - 832.689.611                           |          |         |         | - 832.689.611        | - 832.689.611        |        |         |                | - 832.689.611        | -          |               |
|                                  | <b>TOTAL</b>                | <b>3.242.958.229</b>                    |          |         |         | <b>3.242.958.229</b> | <b>3.242.958.229</b> |        |         |                | <b>3.242.958.229</b> |            | <b>0,00</b>   |

En el mes de junio de 2022 no se presenta diferencia en la conciliación de los saldos contables versus los saldos del almacén.

En conjunto la conciliación con el área de almacén se registra en el formato Código: GF-FO-28, con corte 30 de junio de 2022, con el siguiente detalle:

| Cuenta Contable             |  | Reporte Movimientos Sistema de Almacén |                   |                   |          | Registros Contables  |                      |                   |                   | Diferencia           | Observaciones |             |
|-----------------------------|--|--|-------------------|-------------------|----------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|---------------|-------------|
| Descripción Cuenta Contable |  | Saldo Mes Anterior                     | Entradas          | Salidas           | Ajustes  | Saldo                | Saldo Mes Anterior   | Debito            | Credito           | Saldo Contable       |               |             |
| 163504001                   | EQUIPO DE COMUNICACION                 | 21.397.570                             |                   |                   |          | 21.397.570           | 21.397.570           |                   |                   | 21.397.570           | 0,00          |             |
| 163505002                   | EQUIPO DE COMPUTACION                  | 1.293.700                              |                   | 7.829             |          | 1.285.871            | 1.285.871            |                   | 7.829             | 1.285.871            | 0,00          |             |
| 163707016                   | EQUIPOS DE TRANSPORTE EN BODEGA        | 0                                      |                   |                   |          | 0                    | 0                    |                   |                   | 0                    | 0,00          |             |
| 163707016                   | MAQUINARIA Y EQUIPO                    | 0                                      |                   |                   |          | 0                    | 0                    |                   |                   | 0                    | 0,00          |             |
| 163709001                   | MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA   | 9.170.960                              |                   |                   |          | 9.170.960            | 9.170.960            |                   |                   | 9.170.960            | 0,00          |             |
| 163710001                   | EQUIPO DE COMUNICACION                 | 7.318.500                              |                   |                   |          | 7.318.500            | 7.318.500            |                   |                   | 7.318.500            | 0,00          |             |
| 163710002                   | EQUIPO DE COMPUTACION                  | 343.583.758                            | 17.329.668        | 17.180.556        |          | 343.732.870          | 343.583.758          | 17.329.668        | 17.180.556        | 343.732.870          | 0,00          |             |
| 164501001                   | PLANTA DE GENERACION                   | 57.605.283                             |                   |                   |          | 57.605.283           | 57.605.283           |                   |                   | 57.605.283           | 0,00          |             |
| 165523001                   | EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL            | 225.394.315                            |                   | 2.099.000         |          | 223.295.315          | 225.394.315          |                   | 2.099.000         | 223.295.315          | 0,00          |             |
| 165525001                   | MAQ Y EQ DE USO PERMANENTE             | 0                                      |                   |                   |          | 0                    | 0                    |                   |                   | 0                    | 0,00          |             |
| 165590001                   | OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO               | 0                                      |                   |                   |          | 0                    | 0                    |                   |                   | 0                    | 0,00          |             |
| 166501001                   | MUEBLES Y ENSERES                      | 1.234.340                              |                   |                   |          | 1.234.340            | 1.234.340            |                   |                   | 1.234.340            | 0,00          |             |
| 167001001                   | COMUNICACION                           | 707.670.785                            |                   |                   |          | 707.670.785          | 707.670.785          |                   |                   | 707.670.785          | 0,00          |             |
| 167002001                   | EQUIPO DE COMPUTO                      | 3.948.440.727                          | 17.142.606        | 15.184.889        |          | 3.950.398.444        | 3.948.440.727        | 17.142.606        | 15.184.889        | 3.950.398.444        | 0,00          |             |
| 167007001                   | EQUIP CPMPUTO Y COMEN PROP DE TERCEROS | 0                                      |                   |                   |          | 0                    | 0                    |                   |                   | 0                    | 0,00          |             |
| 167503001                   | TERRESTRE VEHICULOS                    | 551.614.807                            |                   |                   |          | 551.614.807          | 551.614.807          |                   |                   | 551.614.807          | 0,00          |             |
| 167508001                   | EQUIPO DE TRANS TRACCION Y ELEVACION   | 50.112.778                             |                   |                   |          | 50.112.778           | 50.112.778           |                   |                   | 50.112.778           | 0,00          |             |
| 168502001                   | DEPREC. PLANTAS DUCTOS Y TUNELES       | -7.827.893                             |                   | 77.076            |          | -7.904.969           | -7.827.893           |                   | 77.076            | -7.904.969           | 0,00          |             |
| 168504016                   | DEPREC. MAQUINARIA Y EQUIPO            | -92.886.189                            |                   | 1.571.154         |          | -94.457.343          | -92.886.189          |                   | 1.571.154         | -94.457.343          | 0,00          |             |
| 168506001                   | DEPREC. MUEBLE SY ENS EQUIPO DE OFIC   | -8.534.845                             |                   | 42.869            |          | -8.577.714           | -8.534.845           |                   | 42.869            | -8.577.714           | 0,00          |             |
| 168507002                   | DEPREC. EQUIPO COMP Y COMUNICACION     | -4.893.376.102                         |                   | 14.376.267        |          | -4.907.752.369       | -4.893.376.102       |                   | 14.376.267        | -4.907.752.369       | 0,00          |             |
| 168508002                   | DEPREC. EQUIPO TRACCION Y ELEVACION    | -109.316.349                           |                   | 4.942.972         |          | -114.259.321         | -109.316.349         |                   | 4.942.972         | -114.259.321         | 0,00          |             |
| 190508001                   | MANTENIMIENTO                          | 0                                      |                   |                   |          | 0                    | 0                    |                   |                   | 0                    | 0,00          |             |
| 190514001                   | BIENES Y SERVICIOS                     | 0                                      |                   |                   |          | 0                    | 0                    |                   |                   | 0                    | 0,00          |             |
| 197005001                   | DERECHOS                               | 1.167.320.142                          |                   |                   |          | 1.167.320.142        | 1.167.320.142        |                   |                   | 1.167.320.142        | 0,00          |             |
| 197007001                   | LICENCIAS                              | 2.550.603.705                          |                   |                   |          | 2.550.603.705        | 2.550.603.705        |                   |                   | 2.550.603.705        | 0,00          |             |
| 197008001                   | SOFTWARE                               | 2.304.527.341                          |                   |                   |          | 2.304.527.341        | 2.304.527.341        |                   |                   | 2.304.527.341        | 0,00          |             |
| 197505001                   | AMORTIZACION DERECHOS                  | -922.738.544                           |                   |                   |          | -922.738.544         | -922.738.544         |                   |                   | -922.738.544         | 0,00          |             |
| 197507001                   | AMORTIZACION LICENCIAS                 | -1.024.064.804                         |                   |                   |          | -1.024.064.804       | -1.024.064.804       |                   |                   | -1.024.064.804       | 0,00          |             |
| 197508001                   | AMORTIZACION SOFTWARE                  | -832.689.611                           |                   |                   |          | -832.689.611         | -832.689.611         |                   |                   | -832.689.611         | 0,00          |             |
| 511114                      | MATERIALES Y SUMINISTROS               | 0                                      |                   |                   |          | 0                    | 0                    |                   |                   | 0                    | 0,00          |             |
| 48020001                    | RECLUTACIONES                          | 0                                      |                   |                   |          | 0                    | 0                    |                   |                   | 0                    | 0,00          |             |
| 481049                      | INDEMNIZACIONES                        | 0                                      |                   |                   |          | 0                    | 0                    |                   |                   | 0                    | 0,00          |             |
| 536002001                   | DEPREC. PLANTAS DUCTOS Y TUNELES       | 387.948                                | 77.076            |                   |          | 465.023              | 387.948              | 77.076            |                   | 465.023              | 0,00          |             |
| 536004001                   | DEPREC. MAQUINARIA Y EQUIPO            | 7.908.142                              | 1.571.154         |                   |          | 9.479.296            | 7.908.142            | 1.571.154         |                   | 9.479.296            | 0,00          |             |
| 536006001                   | DEPREC. MUEBLE SY ENS EQUIPO DE OFIC   | 215.773                                | 42.869            |                   |          | 258.642              | 215.773              | 42.869            |                   | 258.642              | 0,00          |             |
| 536007001                   | DEPREC. EQUIPO COMP Y COMUNICACION     | 82.071.869                             | 14.376.267        |                   |          | 96.448.137           | 82.071.869           | 14.376.267        |                   | 96.448.137           | 0,00          |             |
| 536008002                   | DEPREC. EQUIPO TRACCION Y ELEVACION    | 24.879.625                             | 4.942.972         |                   |          | 29.822.597           | 24.879.625           | 4.942.972         |                   | 29.822.597           | 0,00          |             |
| 536604001                   | DERECHOS                               | 0                                      |                   |                   |          | 0                    | 0                    |                   |                   | 0                    | 0,00          |             |
| 536605001                   | LICENCIAS                              | 0                                      |                   |                   |          | 0                    | 0                    |                   |                   | 0                    | 0,00          |             |
| 536690001                   | OTROS ACTIVOS INTANGIBLES              | 0                                      |                   |                   |          | 0                    | 0                    |                   |                   | 0                    | 0,00          |             |
| 542307001                   | BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACION | 0                                      |                   |                   |          | 0                    | 0                    |                   |                   | 0                    | 0,00          |             |
| 589019                      | PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVO  | 0                                      |                   |                   |          | 0                    | 0                    |                   |                   | 0                    | 0,00          |             |
| 831510001                   | ACT. RETIRA PROP PLANTA Y EQUIPO       | 1.931.710.381                          | 5.779.563         |                   |          | 1.931.710.381        | 1.931.710.381        | 5.779.563         | 5.779.563         | 1.931.710.381        | 0,00          |             |
| 891506001                   | ACT. RETIRA PROP PLANTA Y EQUIPO       | -2.178.214.324                         |                   |                   |          | -2.178.214.324       | -2.178.214.324       |                   |                   | -2.178.214.324       | 0,00          |             |
| 831590                      | Otros bienes y derechos retirados      | 246.503.943                            |                   |                   |          | 246.503.943          | 246.503.943          |                   |                   | 246.503.943          | 0,00          |             |
| 944819                      | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO              | 0                                      |                   |                   |          | 0                    | 0                    |                   |                   | 0                    | 0,00          |             |
| 9915106                     | BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS           | 0                                      |                   |                   |          | 0                    | 0                    |                   |                   | 0                    | 0,00          |             |
| 834704001                   | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO              | 1.036.759.680                          |                   |                   |          | 1.036.759.680        | 1.036.759.680        |                   |                   | 1.036.759.680        | 0,00          |             |
| 891518001                   | BIENES ENTREGADOS A TERCEROS           | -1.036.759.680                         |                   |                   |          | -1.036.759.680       | -1.036.759.680       |                   |                   | -1.036.759.680       | 0,00          |             |
| <b>TOTAL</b>                |  | <b>4.171.317.632</b>                   | <b>61.262.175</b> | <b>61.262.175</b> | <b>0</b> | <b>4.171.317.631</b> | <b>4.171.317.632</b> | <b>61.262.175</b> | <b>61.262.175</b> | <b>4.171.317.631</b> | <b>0</b>      | <b>0,00</b> |

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

### Composición

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 JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION      | %      |
|--------|---|-----------------------------|-----------------------------|----------------|--------|
| 1.9.05 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 35.677.693                  | 610.065.751                 | (574.388.059)  | -94,15 |
| 1.9.06 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS            | 31.777.257                  | -                           | 31.777.257     | 100    |
| 1.9.08 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN     | 65.491.307.953              | 46.834.241.869              | 18.657.066.084 | 39,84  |

### 16.1. Detalle bienes y servicios pagados por anticipado

Con corte a 30 de junio de 2022 corresponden a:

| CODIGO | DESCRIPCION                               | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION     | %      |
|--------|---|-----------------------------|-----------------------------|---------------|--------|
| 1.9.05 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 35.677.693                  | 610.065.751                 | (574.388.059) | -94,15 |

| NIT TERCERO | NOMBRE O RAZON SOCIAL                | SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 | RENOVACIÓN 2022 | ALICUOTA VIGENCIA 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO 2022 | POLIZA No                                   | CUBRIMIENTO |            |
|-------------|--------------------------------------|---------------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|---|-------------|------------|
|             |                                      |                                 |                 |                        |                          |   | INICIA      | TERMINA    |
| 860.002.400 | LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS | 277.293.206                     | 0               | 277.293.206            | 0                        | 1008452                                     | 26/12/2020  | 19/06/2022 |
| 860.002.400 | LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS | 49.801.381                      | 0               | 25.919.031             | 23.882.350               | 1001443/1003263/1004127/1005854/1008027     | 16/12/2021  | 16/12/2022 |
| 860.524.654 | ASEGURADORA SOLIDARIA                | 20.152.895                      | 0               | 10.518.674             | 9.634.221                | 980-40-994000009506                         | 15/12/2021  | 15/12/2022 |
| 860.524.654 | ASEGURADORA SOLIDARIA                | 1.081.486                       | 0               | 526.871                | 554.615                  | 9800000136/9800000137                       | 6/01/2022   | 5/01/2023  |
| 860.524.654 | ASEGURADORA SOLIDARIA                | 2.766.756                       | 0               | 1.388.575              | 1.378.181                | 9800000132/9800000133/9800000134/9800000135 | 30/12/2021  | 29/12/2022 |
| 860.524.654 | ASEGURADORA SOLIDARIA                | 476.122                         | 0               | 247.797                | 228.325                  | 9800000129                                  | 17/12/2021  | 16/12/2022 |
|             | <b>TOTAL</b>                         | <b>351.571.846</b>              | <b>0</b>        | <b>315.894.153</b>     | <b>35.677.693</b>        |   |             |            |

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, la diferencia respecto al saldo de la vigencia 2021, obedece a la fecha de actualización de las pólizas, a la amortización calculada durante la vigencia 2021 y al periodo de cobertura en especial la póliza No 1008452 con cobertura hasta el 19/06/2022.

En el mes de diciembre de 2021, adquirieron pólizas por \$77.583.350.

### 16.2. Anticipos y avances entregados

Los otros derechos y garantías están constituidos por los bienes y servicios pagados por anticipado, concretamente, viáticos “Servidores públicos” y/o gastos de permanencia “Contratistas”, según corresponda:

| CODIGO | DESCRIPCION                    | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION  | %   |
|--------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------|-----|
| 1.9.06 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 31.777.257                  | -                           | 31.777.257 | 100 |

La variación del 100% obedece a la modificación del “procedimiento de comisión de servicios o autorización de viaje GA-PR-04, en observancia de la Resolución 0056 del 10 de marzo de 2022” expedida por la ANLA, mediante la cual se adiciona el anticipo de viáticos o gastos de permanencia.



**Nota:** La conciliación de los saldos correspondientes al periodo al 30 de junio de 2022, se encuentran pendiente a espera de la información que remite Dirección del Tesoro Nacional, dicha información es el punto de partida para iniciar el proceso de conciliación.

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

| CODIGO CONTABLE | CONCEPTO                                     | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION          | %            |
|-----------------|--|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------|
| <b>2.4</b>      | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                     | <b>603.304.282</b>          | <b>453.346.089</b>          | <b>149.958.192</b> | <b>33,08</b> |
| 2.4.01          | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 925.281                     | -                           | 925.281            | 100          |
| 2.4.07          | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                 | 53.338.713                  | 5.887.790                   | 47.450.923         | 805,92       |
| 2.4.24          | DESCUENTOS DE NOMINA                         | 265.601.901                 | 141.613.717                 | 123.988.184        | 87,55        |
| 2.4.36          | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE  | 218.138.736                 | 130.807.137                 | 87.331.599         | 66,76        |
| 2.4.40          | IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS             | -                           | -                           | -                  | 0            |
| 2.4.90          | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                      | 65.299.651                  | 175.037.445                 | (109.737.794)      | -62,69       |

### 21.2. Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales

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

Como se puede evidenciar en la tabla con corte a 30 de junio de 2022, el saldo corresponde a:

| IDENTIFICACION | DESCRIPCION              | VALOR          |
|----------------|--------------------------|----------------|
| 830095213      | ORGANIZACION TERPEL S.A. | 925.281        |
|                | <b>TOTALES:</b>          | <b>925.281</b> |

### 21.3. Recursos a favor de terceros

Representa los saldos de documentos de recaudos pendientes por imputar por valor de \$53.338.713 con corte a 30 de junio del 2022 y con corte a 30 de junio de 2021 \$5.887.790 de documentos de recaudos pendientes por imputar.

La variación por \$47.450.923, obedece a los pagos pendientes por aplicar por concepto de incapacidades, a la espera de la información que debe remitir el grupo de gestión humana al área de tesorería, con indicación del tercero al cual imputar cada pago.

### 21.4. Descuentos por nómina

Representan las cuentas por pagar por concepto de deducciones a funcionarios correspondientes a la nómina de junio de 2022 y de junio de 2021 respectivamente, los cuales se detallan a continuación:

| CODIGO CONTABLE | CONCEPTO   | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION          | %            |
|-----------------|--|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------|
| <b>2.4.24</b>   | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                                   | <b>265.601.901</b>          | <b>141.613.717</b>          | <b>123.988.184</b> | <b>87,55</b> |
| 2.4.24.01       | Aportes a fondos pensionales                               | 134.996.895                 | 73.292.031                  | 61.704.864         | 84,19        |
| 2.4.24.02       | Aportes a seguridad social en salud                        | 108.088.087                 | 58.762.328                  | 49.325.759         | 83,94        |
| 2.4.24.07       | Libranzas  | -                           | 7.559.358                   | (7.559.358)        | -100         |
| 2.4.24.13       | Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc) | 3.238.500                   | 2.000.000                   | 1.238.500          | 61,93        |
| 2.4.24.90       | Otros descuentos de nomina                                 | 19.278.419                  | -                           | 19.278.419         | 100          |

La variación obedece principalmente al incremento de la planta de personal de la Entidad, proceso que se realizó en tres etapas durante las vigencias 2020, 2021 y 2022.

Es preciso resaltar que la planilla de seguridad social correspondiente al mes de junio se paga en el mes de julio.

Los otros descuentos, corresponden a reintegros de nómina “reintegro sueldo de nómina de los meses de marzo, mayo y junio 2022”.

-Aportes a fondos pensionales: Corresponde al aporte por concepto de pensiones obligatorias y aportes al fondo de solidaridad pensional en cabeza del empleador, así como los aportes a fondos de pensiones voluntarios. La variación obedece principalmente al incremento de la planta de personal de la Entidad.

-Aportes a seguridad social en salud: Corresponde al aporte por concepto de seguridad social en salud en cabeza del empleador. La variación obedece principalmente al incremento de la planta de personal de la Entidad.

-Libranzas: Corresponde a los descuentos solicitados por los trabajadores a favor de un tercero operador de libranza. La variación se presenta debido a que el traslado de saldos del mes de junio de 2021, fue realizado en julio de dicha vigencia.

- Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (AFC): Corresponde al ahorro solicitado por los trabajadores y contratistas y trasladado a las respectivas entidades financieras. La variación se presenta debido a que el traslado de saldos del mes de junio fue realizado en julio.

- Otros descuentos de nómina: Corresponden a reintegros de nómina “reintegro sueldo de nómina de los meses de marzo, mayo y junio 2022”, su variación se presenta dado que, a 30 de junio de 2022, no se ha recibido la información para la aplicación del reintegro respectivo.

## **21.5. 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 junio de la vigencia 2022 por valor de \$218.138.736 y en la vigencia 2021 por valor de \$130.807.137; valores

que se trasladan a la DIAN y Secretaría de Hacienda Distrital o municipal en el mes o periodo siguiente, según corresponde.

Las deducciones por rentas de trabajo (corresponde a las deducciones realizadas en la ejecución mensual de los contratos del personal de apoyo a las actividades de la ANLA); la variación obedece a la mayor ejecución de los recursos con cargo al sistema general de regalías “bienio 2021 – 2022”.

## 21.6. Otras cuentas por pagar

Los saldos para el periodo junio de 2022 y 2021 corresponden a:

| CODIGO CONTABLE | DETALLE   | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION           | %             |
|-----------------|---|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------|
| <b>2.4.90</b>   | <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>                        | <b>65.299.651</b>           | <b>175.037.445</b>          | <b>-109.737.794</b> | <b>-62,69</b> |
| 2.4.90.34.001   | Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos | -                           | -                           | 0                   | 0             |
| 2.4.90.34.002   | Aportes a la esap                                     | -                           | -                           | 0                   | 0             |
| 2.4.90.50.001   | Aportes al icbf                                       | -                           | -                           | 0                   | 0             |
| 2.4.90.50.002   | Aportes al sena                                       | -                           | -                           | 0                   | 0             |
| 2.4.90.51.001   | Servicios públicos                                    | 1.427.853                   | -                           | 1.427.853           | 100           |
| 2.4.90.54.001   | Honorarios  | 4.767.743                   | -                           | 4.767.743           | 100           |
| 2.4.90.55.001   | Servicios   | 59.104.055                  | 175.037.445                 | -115.933.390        | -66,23        |

-Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos corresponde a la causación de los aportes de parafiscales de la nómina del mes. No tiene saldo dado que el pago correspondiente a junio se realizó en el mes de julio.

- Aportes a la ESAP corresponde a la causación de los aportes de parafiscales de la nómina del mes. No tiene saldo dado que el pago correspondiente a junio se realizó en el mes de julio.

- Aportes al ICBF corresponde a la causación de los aportes de parafiscales de la nómina del mes. No tiene saldo dado que el pago correspondiente a junio se realizó en el mes de julio.

- Aportes al SENA corresponde a la causación de los aportes de parafiscales de la nómina del mes. No tiene saldo dado que el pago correspondiente a junio se realizó en el mes de julio.

- Servicios Públicos: Con corte a 30 de junio de 2022, su saldo corresponde al servicio acueducto y alcantarillado de la entidad:

| IDENTIFICACION  | DESCRIPCION   | VALOR            |
|-----------------|---|------------------|
| 899999094       | EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP | 1.427.853        |
| <b>TOTALES:</b> |   | <b>1.427.853</b> |

-Honorarios: Su saldo a 30 de junio se compone de la siguiente cuenta por pagar:

| IDENTIFICACION  | DESCRIPCION                    | VALOR            |
|-----------------|--------------------------------|------------------|
| 1032357768      | PAMELA MAUREEN CASTILLO MARIÑO | 4.767.743        |
| <b>TOTALES:</b> |                                | <b>4.767.743</b> |

- Servicios: Su saldo a 30 de junio se compone de la siguiente cuenta por pagar:

| IDENTIFICACION  | DESCRIPCION                         | VALOR             |
|-----------------|-------------------------------------|-------------------|
| 860013570       | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAFAM | 59.104.055        |
| <b>TOTALES:</b> |                                     | <b>59.104.055</b> |

Se resalta que el saldo de las cuentas por pagar se cancelará en el mes de julio.

## **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 procedente 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 disfrutan 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 junio de 2022 corresponden a \$5.740.957.223 y a 30 de junio de 2021 corresponden a \$2.862.375.868, los cuales se detallan a continuación:

| CODIGO CONTABLE | CONCEPTO  | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION            | %             |
|-----------------|---|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------|
| <b>2.5.11</b>   | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b> | <b>5.740.957.223</b>        | <b>2.862.375.868</b>        | <b>2.878.581.355</b> | <b>100,57</b> |
| 2.5.11.04.001   | Vacaciones                                      | 1.732.780.395               | 846.516.409                 | 886.263.986          | 104,70        |
| 2.5.11.05.001   | Prima de vacaciones                             | 1.153.353.472               | 582.973.680                 | 570.379.792          | 97,84         |
| 2.5.11.06.001   | Prima de servicios                              | 1.051.462.718               | 476.526.125                 | 574.936.593          | 120,65        |
| 2.5.11.07.001   | Prima de navidad                                | 1.265.499.629               | 650.945.228                 | 614.554.401          | 94,41         |
| 2.5.11.09.001   | Bonificaciones                                  | 395.259.209                 | 234.461.687                 | 160.797.522          | 68,58         |
| 2.5.11.09.002   | Bonificación especial de recreación             | 142.601.800                 | 70.952.739                  | 71.649.061           | 100,98        |

Como se evidencia los saldos por pagar por concepto de beneficios a empleados, presenta una variación, con corte a 30 de junio de 2022 con relación al 30 de junio de 2021, del 100.57% esta variación obedece al proceso de ampliación de la planta de personal, el cual se realiza en tres etapas durante las vigencias 2020, 2021 y 2022; el proceso de liquidación y detalle de los saldos por beneficios a empleados es determinado por el Grupo de Gestión Humana a través del sistema Hominis “aplicativo auxiliar del macro proceso contable del SIIF Nación II”.

En conjunto con el grupo de gestión humana se realiza la conciliación del movimiento mensual de las cuentas de beneficios a Empleados, en el formato Código: GF-FO-29.

| Cuenta Contable             |   | INFORME RECURSOS HUMANOS |                  |             |                       |                       |                         | REGISTROS CONTABLES   |                     | Diferencia   | Observaciones |
|-----------------------------|---|--------------------------|------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|--|---------------|
| DESCRIPCION CUENTA CONTABLE |   | DEVENGADOS               | NOMINA ADICIONAL | RETROACTIVO | DEDUCIDOS             | PROVISIONES           | REGISTROS CONTABLES     | PROVISIONES           |                     |  |               |
| 138426001                   | Pago por cuenta de Terceros                                   | 21.472.225,00            | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 21.472.225,00           | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 243615001                   | Rentas de trabajo Retenido                                    | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 112.184.200,00        | 0,00                  | 112.289.200,00          | 0,00                  | -105.000,00         | LA DIFERENCIA CORRESPONDE A QUE LA NOMINA DE EXFUNCIONARIOS DEL MES DE MAYO FUE REMITIDA PARA TRAMITE DE PAGO EN EL MES DE JUNIO   |               |
| 243630001                   | Impuesto solidario por el covid 19                            | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 243631001                   | Aporte solidario voluntario por el covid 19                   | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 242401001                   | Aporte a Fondos Pensionales                                   | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 135.979.571,00        | 0,00                  | 135.989.850,00          | 0,00                  | -10.279,00          | LA DIFERENCIA CORRESPONDE A QUE LA NOMINA DE EXFUNCIONARIOS DEL MES DE ABRIL FUE REMITIDA PARA TRAMITE DE PAGO EN EL MES DE MAYO Y LA NOMINA DE EXFUNCIONARIOS DE MAYO FUE REMITIDA EN ABRIL |               |
| 242402001                   | Aportes a seguridad social en salud                           | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 103.605.589,00        | 0,00                  | 103.615.868,00          | 0,00                  | -10.279,00          |  |               |
| 242404001                   | Sindicato   | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 1.257.652,00          | 0,00                  | 1.257.652,00            | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 242405001                   | Cooperativas  | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 954.671,00            | 0,00                  | 954.671,00              | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 242406001                   | Fondo de Empleados  | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 4.971.874,00          | 0,00                  | 4.971.874,00            | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 242407001                   | Libranzas   | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 49.094.770,00         | 0,00                  | 49.094.770,00           | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 242408001                   | Contratos de medicina prepagada                               | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 3.349.000,00          | 0,00                  | 3.349.000,00            | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 242411001                   | Embargos judiciales   | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 787.971,00            | 0,00                  | 787.971,00              | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 242413001                   | Cuenta e ahorro para el fomento de la construcción AFC        | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 39.709.000,00         | 0,00                  | 39.709.000,00           | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 242490001                   | Otros descuentos de nomina                                    | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 6.770.122,00          | 0,00                  | 9.301.899,00            | 0,00                  | -2.531.777,00       | LA DIFERENCIA CORRESPONDE A QUE LA NOMINA DE EXFUNCIONARIOS DEL MES DE MAYO FUE REMITIDA PARA TRAMITE DE PAGO EN EL MES DE JUNIO   |               |
| 249034001                   | Aportes a escuelas industriales e institutos tecnicos         | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 249034002                   | Aportes a la Esap   | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 249050001                   | Aportes ICBF  | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 249050002                   | Aportes al Sena   | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 251102001                   | Cesantias   | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 251104001                   | Vacaciones  | 223.657.989,00           | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 225.527.512,00          | 0,00                  | -1.869.523,00       | LA DIFERENCIA CORRESPONDE A QUE LA NOMINA ADICIONAL Y  |               |
| 251105001                   | Prima de Vacaciones   | 145.883.476,00           | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 147.398.229,00          | 0,00                  | -1.514.753,00       | LA DIFERENCIA CORRESPONDE A QUE LA NOMINA ADICIONAL Y  |               |
| 251106001                   | Prima de Servicios  | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 4.325.732,00            | 0,00                  | -4.325.732,00       | NOMINA DE EXFUNCIONARIOS DE ABRIL FUERON REMITIDA PARA   |               |
| 251107001                   | Prima de Navidad  | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 5.176.052,00            | 0,00                  | -5.176.052,00       | TRAMITE DE PAGO EN EL MES DE MAYO Y LAS NOMINAS DE   |               |
| 251109001                   | Bonificaciones  | 34.672.064,00            | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 35.644.750,00           | 0,00                  | -972.686,00         | EXFUNCIONARIOS DE MAYO FUERON REMITIDAS EN JUNIO   |               |
| 251109002                   | Bonificación de recreación                                    | 17.787.126,00            | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 17.980.937,00           | 0,00                  | -193.811,00         |  |               |
| 251110001                   | Otras primas  | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 251111001                   | Aportes a riesgos laborales                                   | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 251122001                   | Aportes fondos pensionales empleador                          | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 251123001                   | Aportes seguridad social en salud empleador                   | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 251124001                   | Aporte a Caja de compensación Familiar                        | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 510101001                   | Sueldos   | 2.287.964.019,00         | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 2.287.964.019,00        | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 510103001                   | Horas extras y festivos                                       | 3.462.705,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 3.462.705,00            | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 510110001                   | Prima técnica   | 58.509.624,00            | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 58.509.624,00           | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 510119001                   | Bonificaciones a corto plazo                                  | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 72.864.521,00         | 0,00                    | 72.864.521,00         | 0,00                |  |               |
| 510123001                   | Auxilio de transporte   | 1.171.720,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 1.171.720,00          | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 510160001                   | Subsidio de alimentación                                      | 848.738,00               | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 848.738,00              | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 510201001                   | Incapacidades   | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 510302001                   | Aportes a caja de compensación familiar                       | 131.270.900,00           | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 126.255.200,00          | 0,00                  | 5.015.700,00        |  |               |
| 510303001                   | Cotizaciones a seguridad social en salud                      | 258.288.057,00           | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 258.387.245,00          | 0,00                  | -99.888,00          |  |               |
| 510305001                   | Cotizaciones a riesgos laborales                              | 38.420.500,00            | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 39.265.500,00           | 0,00                  | -845.000,00         | LA DIFERENCIA CORRESPONDE A QUE LA PLANILLA DE SEGURIDAD   |               |
| 510307001                   | Cotizaciones a entidades administradoras de régimen de ahorro | 364.585.064,00           | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 364.726.163,00          | 0,00                  | -141.099,00         | SOCIAL DEL MES DE MAYO FUE REMITIDA PARA TRAMITE DE PAGO   |               |
| 510401001                   | Aportes al icdf   | 96.444.500,00            | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 94.881.800,00           | 0,00                  | 3.762.900,00        | EN EL MES DE JUNIO. DE IGUAL MANERA LA PLANILLA DE JUNIO FUE   |               |
| 510402001                   | Aportes Sena  | 16.438.700,00            | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 15.810.800,00           | 0,00                  | 627.900,00          | REMITIDA EN JUNIO.   |               |
| 510403001                   | Aportes a la Esap   | 16.438.700,00            | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 15.810.800,00           | 0,00                  | 627.900,00          |  |               |
| 510404001                   | Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos         | 32.827.000,00            | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 31.573.100,00           | 0,00                  | 1.253.900,00        |  |               |
| 510701001                   | Vacaciones  | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 161.434.908,00        | 0,00                    | 161.434.908,00        | 0,00                |  |               |
| 510702001                   | Cesantias   | 229.549.528,00           | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 219.554.256,00          | 0,00                  | 9.995.272,00        | LA DIFERENCIA CORRESPONDE A QUE LA PLANILLA DE SEGURIDAD   |               |
| 510704001                   | Prima de Vacaciones   | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 110.162.968,00        | 0,00                    | 110.162.968,00        | 0,00                |  |               |
| 510705001                   | Prima de Navidad  | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 219.671.348,00        | 0,00                    | 219.671.348,00        | 0,00                |  |               |
| 510706001                   | Prima de Servicios  | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 106.797.697,00        | 0,00                    | 106.797.697,00        | 0,00                |  |               |
| 510707001                   | Bonificación especial de recreación                           | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 13.565.793,00         | 0,00                    | 13.565.793,00         | 0,00                |  |               |
| 510790001                   | Prima Técnica salarial  | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 510790004                   | Prima Técnica no salarial                                     | 0,00                     | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| 510790024                   | Prima de coordinación   | 53.286.004,00            | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00                  | 53.286.004,00           | 0,00                  | 0,00                |  |               |
| <b>TOTAL</b>                |   | <b>4.034.958.639,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>458.624.420,00</b> | <b>684.497.245,00</b> | <b>4.490.095.166,00</b> | <b>684.497.245,00</b> | <b>3.807.893,00</b> |  |               |

## 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 JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION          | %           |
|-----------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------|
| <b>2.7</b>      | <b>PROVISIONES</b>              | <b>7.590.557.381</b>        | <b>7.262.037.330</b>        | <b>328.520.051</b> | <b>4,52</b> |
| 2.7.01          | LITIGIOS Y DEMANDAS (provisión) | 7.590.557.381               | 7.261.960.330               | 328.597.051        | 4,52        |
| 2.7.90          | PROVISIONES DIVERSAS            | -                           | 77.000                      | (77.000)           | -100        |

### 23.1. Litigios y demandas

El incremento de \$328.597.051 obedece a la provisión nuevos procesos, adicionalmente a la variación por la tasa de descuento al aplicar la metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y tramites arbitrales en contra de la entidad por parte de los apoderados.

Al igual que en el punto anterior después de aplicar esta metodología de calificación del riesgo, genera que procesos se reclasifiquen de riesgo alto a riesgo medio, por lo tanto, pasan a ser parte de las cuentas de orden disminuyendo la provisión contable. En cuanto a la determinación del tiempo para resolver los procesos donde la ANLA es parte dentro del reporte general se hace la estimación del tiempo de terminar el proceso de acuerdo con la experticia y criterio de cada apoderado.

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 2022 corresponde a:

| ANLA<br>AUTORIDAD NACIONAL<br>DE LICENCIAS AMBIENTALES |   | CONCILIACION SEMESTRAL PROCESOS JUDICIALES   |  |  |  |   |  |   | Fecha:             | 10/12/2020    |
|--|---|--|--|--|--|---|--|---|--------------------|---------------|
|  |   |  |  |  |  |   |  |   | Versión:           | 3             |
|  |   |  |  |  |  |   |  |   | Código:            | GF-FO-20      |
| PERIODO: JUNIO 30 DE 2021                              |   |  |  |  |  |   |  |   |                    |               |
| TOTAL REPORTADO POR OFICINA ASESORA JURIDICA           |   | 46.423.827.914.564   |  |  |  |   |  |   |                    |               |
| TOTAL REGISTRADO EN CONTABILIDAD                       |   | 46.423.827.914.564   |  |  |  |   |  |   |                    |               |
| 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 (Clas de orden) | Valor admisión demandas, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales (Clas 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 PROVISION) | Valor Sentencia Definitiva Condeminatoria (Cuenta por pagar) | CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES - PROVISION APROBADA EN COMITE DE CONCILIACION |                    |               |
| 812005   | Obligaciones fiscales                             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |   |  | 0,00  | 0,00               | 0,00          |
| 890506   | Litigio y mecanismos alternativos de solución     | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |   |  | 0,00  | 0,00               | 0,00          |
| 9120   | Litigio y mecanismos alternativos de solución     | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 46.416.237.357.183   |   |  | 0   | 46.416.237.357.183 | 0,00          |
| 9905   | Pasivos contingentes por el contrario             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0  |   |  | 0   | 0                  | 0,00          |
| 2701   | Litigio y demandas                                | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0  | 7.590.557.381   |  | 0   | 7.590.557.381      | 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   | Audos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0  |   |  | 0   | 0                  | 0,00          |
|  | TOTAL   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 46.416.237.357.183   | 7.590.557.381   |  | 0   | 46.423.827.914.564 | 0,00          |

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 junio de 2022, sin presentarse cambios en el saldo, por su parte, la variación de la provisión respecto al mismo mes de la vigencia 2021 fue de \$328.597.051, los saldos de la provisión con corte a 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021 corresponden a:

| CODIGO CONTABLE           | CONCEPTO                              | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION          | %           |
|---------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------|
| 2.7.01                    | LITIGIOS Y DEMANDAS (provisión) (8,1) | 7.590.557.381               | 7.261.960.330               | 328.597.051        | 4,52        |
| <b>TOTAL, PROVISIONES</b> |                                       | <b>7.590.557.381</b>        | <b>7.261.960.330</b>        | <b>328.597.051</b> | <b>4,52</b> |

Con respecto a la variación de la provisión del periodo anterior al actual (mayo de 2022 a junio de 2022) se evidencia en la siguiente tabla:

| CODIGO                    | DESCRIPCION                           | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 | SALDO A 31 DE MAYO DE 2022 | VARIACION DEL PERIODO ANTERIOR AL ACTUAL | %        |
|---------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|--|----------|
| 2.7.01                    | LITIGIOS Y DEMANDAS (provisión) (8,1) | 7.590.557.381               | 7.590.557.381              | -  | 0        |
| <b>TOTAL, PROVISIONES</b> |                                       | <b>7.590.557.381</b>        | <b>7.590.557.381</b>       | <b>-</b>                                 | <b>0</b> |

No se presentó variación en la provisión del periodo de mayo a junio de 2022, como se evidencia en la tabla anterior, según el reporte realizado por la oficina asesora Jurídica de acuerdo con la actualización realizada por los apoderados judiciales en relación con el estado de los procesos en el sistema Ekogui.

A continuación, se presenta la descripción de la naturaleza de las obligaciones contraídas, el valor y fecha esperada de cualquier pago resultante y el valor de la provisión de acuerdo con la valoración realizada por los apoderados, con corte a 30 de junio de 2022.

| 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            | 25000232400020100005100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA                             | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE MULTA POR INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO | 442.000.000              | 636.859.941                          | 2024                             |
| 2            | 11001333603220150020200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA                             | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA                                       | 180.200.000              | 239.662.464                          | 2023                             |
| 3            | 25000234200020170542700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA                             | CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD   | 3.548.537.297            | 3.674.496.438                        | 2027                             |
| 4            | 11001334306020180024900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA                             | OCUPACION TEMPORAL DE INMUEBLE  | 19.513.736               | 20.744.756                           | 2025                             |
| 5            | 11001333502720170033000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA                             | CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD   | 2.965.000.000            | 3.018.793.782                        | 2027                             |
| <b>TOTAL</b> |                         |  |   |                          | <b>7.590.557.381</b>                 |                                  |

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 terminación del proceso.

Siendo así, la provisión contable de los procesos judiciales con corte a 30 de junio de 2022 es de \$7.590.557.381.

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 junio de 2022.

Durante la vigencia y con corte a 30 de junio de 2022, no se ha pagado ningún valor por concepto de sentencias y conciliaciones, por consiguiente, tampoco se ha pagado intereses o costas de los procesos.

### 23.2. Provisiones Diversas

| CODIGO                             | DESCRIPCION                | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION       | %           |
|------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|-------------|
| 2.7.90                             | PROVISIONES DIVERSAS (8,2) | -                           | 77.000                      | (77.000)        | -100        |
| <b>TOTAL, PROVISIONES DIVERSAS</b> |                            | <b>0</b>                    | <b>77.000</b>               | <b>(77.000)</b> | <b>-100</b> |

El saldo reportado para la vigencia 2021 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 la Oficina Control Disciplinario Interno, 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. Por lo anterior, la variación a junio de 2022 es del -100%.

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

### Composición

#### 25.1. Pasivos contingentes

| DESCRIPCIÓN     |     | CONCEPTO   | CORTE 2022                | CANTIDAD<br>(Procesos o casos) | INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD |                        |
|-----------------|-----|--|---------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT |  | VALOR EN LIBROS           |                                | ASOCIADAS AL VALOR                 | ASOCIADAS CON LA FECHA |
|                 | Db  | <b>PASIVOS CONTINGENTES</b>                                  | <b>46.416.237.357.182</b> | <b>416</b>                     |                                    |                        |
| 9.1.20          | Db  | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 46.416.237.357.182        | 416                            |                                    |                        |
| 9.1.20.04       | Db  | Administrativos  | 46.416.237.357.182        | 416                            |                                    |                        |

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 \$46.416.237.357.182 con corte a 30 de junio de 2022. Y con corte a 30 de junio de 2021 su saldo corresponde a \$4.059.277.095.368.

presentando una variación de \$42.356.960.261.814, que equivale al 1043.46%, esta es dada según informe de la Oficina Asesora Jurídica a las siguientes razones:

- a. La variación se debe a la actualización que realizan los apoderados judiciales en relación con el estado de los procesos en el sistema Ekogui.
- b. Durante la vigencia 2022 se continua con el trabajo mancomunado entre los apoderados y la ANDJE, que incluye 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 asesora jurídica de la entidad, además del año estimado de terminación del proceso:

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 | CUENTAS DE ORDEN  | Año estimado terminación proceso |
|------|--------------------------|--|---|--------------------------|-------------------|----------------------------------|
| 1    | 50001233100020070114100  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA                                 | DESPLAZAMIENTO FORZADO  | 2.724.860.013            | 5.450.357.436     | 2025                             |
| 2    | 70001333100820090010900  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA                                 | INCUMPLIMIENTO EN EL DEBER DE SEGURIDAD Y PREVENCIÓN DE DESASTRES                         | 158.624.110              | 234.772.240       | 2025                             |
| 3    | 68001233100020060048400  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA                                 | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PÚBLICA  | 971.479.553              | 1.673.529.775     | 2025                             |
| 4    | 25000232400020080031201  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA                                 | NULIDAD ACTO ADMINISTRATIVO - RESOLUCION  | 710.840.000.000          | 1.130.231.891.041 | 2023                             |
| 5    | 11001333400420090020700  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA                                 | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTOS                   | -                        | 7.424.819.525     | 2024                             |
| 6    | 41001233100020090015200  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA                                 | DAÑO AL MEDIO AMBIENTE SANO CAUSADO POR LA DESTRUCCION DE HABITAT NATURAL DE REPRODUCCION | 2.044.652.000            | 3.046.488.238     | 2025                             |
| 7    | 41001233100020090015000  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA                                 | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL   | 1.903.846.559            | 2.906.782.892     | 2024                             |
| 8    | 23001333100620080019700  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA                                 | DAÑOS CAUSADOS POR INUNDACION   | 156.632.505              | 238.991.528       | 2025                             |
| 9    | 25000232400020070036301  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA                                 | NULIDAD ACTO ADMINISTRATIVO - RESOLUCION  | 1.238.875.000            | 2.000.876.197     | 2025                             |
| 10   | 11001333400420090026600  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA                                 | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTOS                   | 2.000.000.000            | 2.956.582.444     | 2025                             |
| 11   | 05001233100020020040700  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA                                 | NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES                                       | 4.000.000.000            | 9.289.093.085     | 2023                             |
| 12   | 05001233100020100238500  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA                                 | DAÑOS CAUSADOS POR EXPLORACION Y/O EXPLOTACION MINERA Y DE HIDROCARBUROS                  | 3.817.400.600            | 5.592.267.406     | 2024                             |
| 13   | 25000232400020100014201  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA                                 | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTOS                   | -                        | 3.774.961.922     | 2023                             |
| 14   | 25000232400020110016600  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA                                 | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTOS                   | 10.810.818.937           | 16.101.994.882    | 2023                             |
| 15   | 11001333400620120011500  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA                                 | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE APLICA INDEBIDAMENTE LA NORMA                      | 169.664.000              | 227.740.016       | 2025                             |
| 16   | 050013333002720120020100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA                                 | DAÑOS CAUSADOS POR EXPLORACION Y/O EXPLOTACION MINERA Y DE HIDROCARBUROS                  | 1.229.827.014            | 1.926.820.528     | 2026                             |
| 17   | 73001233300020130002902  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA                                 | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA   | 200.000.000.000          | 280.911.943.150   | 2024                             |
| 18   | 68001233300020130007100  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA                                 | PERJUICIOS ECONOMICOS POR INDEBIDA ACTUACION ADMINISTRATIVA                               | 3.640.000.000            | 4.914.509.578     | 2025                             |
| 19   | 47001233300020130015500  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA                                 | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL   | 19.689.300.000           | 24.927.216.371    | 2027                             |

|    |                         |                            |   |                    |                    |      |
|----|-------------------------|----------------------------|---|--------------------|--------------------|------|
| 20 | 25000234100020120033500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE LIQUIDA UN IMPUESTO  | 2.300.423.464      | 3.199.013.394      | 2024 |
| 21 | 25000232400020110014401 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES   | 115.000.000.000    | 166.597.217.513    | 2023 |
| 22 | 25000234100020120030400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTO                                | 1.447.545.506      | 1.944.131.506      | 2025 |
| 23 | 73001233300120130006700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION EN EJERCICIO DEL CONTROL FISCAL                 | 222.076.440.000    | 316.986.345.895    | 2023 |
| 24 | 25000232400020110028900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | 100.000.000        | 142.863.183        | 2024 |
| 25 | 25000232400020110036400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTO                                | 1.775.060.000      | 3.738.871.297      | 2024 |
| 26 | 25000232400020110059800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE ORDENA LA INCAUTACION DE BIENES                                | 32.113.430.881     | 55.756.877.246     | 2023 |
| 27 | 25000232400020110044200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTO                                | 1.918.210.000      | 3.680.081.574      | 2024 |
| 28 | 25000232400020110057000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTO                                | 2.000.000.000      | 2.809.020.165      | 2024 |
| 29 | 25000232400020110064300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO  | 2.000.000.000      | 2.882.271.026      | 2023 |
| 30 | 25000232400020110081900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTO                                | 2.000.000.000      | 2.844.396.688      | 2024 |
| 31 | 25000232400020110056401 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTO                                | -                  | 12.524.392.095     | 2023 |
| 32 | 47001233300020140009100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR VERTIMIENTO DE CONTAMINANTES   | 6.578.078.900      | 9.047.383.005      | 2024 |
| 33 | 25000234100020140007900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS OCASIONADOS POR TRANSPORTE DE PRODUCTOS MINEROS E HIDROCARBUROS                                 | 98.560.000.000     | 156.751.392.562    | 2023 |
| 34 | 70001233300020140023400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS                                    | 14.473.800.000.000 | 20.033.018.116.438 | 2025 |
| 35 | 41001233300020140032700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.788.778.000      | 5.616.215.257      | 2024 |
| 36 | 41001233300020140032500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 1.759.075.500      | 2.537.362.386      | 2025 |
| 37 | 13001233300020140022000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO ESPECIAL POR EXPEDICION DE LEY CONSTITUCIONAL Y/O ACTO ADMINISTRATIVO LICITO                     | 13.594.885.574     | 18.480.803.516     | 2023 |
| 38 | 41001333300320140040600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 1.890.000.000      | 2.289.462.262      | 2027 |
| 39 | 25000234100020150041200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | -                  | 14.462.983.256     | 2023 |
| 40 | 41001333300420140010700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO  | 3.112.367.208      | 3.932.167.934      | 2025 |
| 41 | 47001333300720150010400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA   | 5.689.250.000      | 8.140.285.282      | 2025 |
| 42 | 47001333300720150005500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA   | -                  | 14.631.878.246     | 2025 |
| 43 | 73001233300420150043600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | 2.626.882.740      | 3.402.910.609      | 2023 |
| 44 | 25000234100020150092700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA   | 2.911.431.040.000  | 4.142.976.034.154  | 2025 |
| 45 | 41001233100020090015100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS CAUSADOS POR OPERACION ADMINISTRATIVA   | 7.197.000.000      | 10.991.229.148     | 2024 |
| 46 | 47001333300420150004600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL  | 3.047.415.000      | 4.367.258.989      | 2025 |
| 47 | 27001333300120150022400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA   | 499.680.410        | 711.724.581        | 2024 |
| 48 | 11001333603420150023200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA   | 84.400.000         | 96.142.445         | 2027 |
| 49 | 41001233300020160001100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO ESPECIAL POR EXPEDICION DE LEY CONSTITUCIONAL Y/O ACTO ADMINISTRATIVO LICITO                     | 3.121.560.320      | 3.796.684.738      | 2024 |
| 50 | 11001333603620150021300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA   | 92.950.000         | 114.572.262        | 2024 |
| 51 | 11001333603520150025600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA   | 168.800.000        | 211.032.566        | 2024 |
| 52 | 11001310300420120083500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | -                  | 33.102.303.839     | 2027 |
| 53 | 41001233300020160017000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 5.377.741.200      | 6.415.672.469      | 2024 |
| 54 | 11001333603820150019500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA   | 800.000.000        | 1.001.207.263      | 2024 |
| 55 | 25899333300320160006600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | 78.026.220         | 88.334.834         | 2026 |
| 56 | 11001031500020100047700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | INCONSTITUCIONALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO  | 92.950.000         | 136.386.961        | 2023 |
| 57 | 11001333603820150019300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS                                    | 92.950.000         | 109.309.874        | 2024 |
| 58 | 11001333603820150019700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS                                    | 101.500.000        | 116.398.596        | 2025 |
| 59 | 47001333300620150011200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL   | 216.785.500        | 261.734.690        | 2025 |

|     |                         |                            |   |                |                |      |
|-----|-------------------------|----------------------------|---|----------------|----------------|------|
| 60  | 11001333603820150019800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS                                    | 98.650.000     | 123.461.339    | 2024 |
| 61  | 47001333300620150013800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL   | 39.653.299.000 | 56.126.885.924 | 2025 |
| 62  | 47001333300620150005900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR VERTIMIENTO DE CONTAMINANTES   | 147.840.000    | 174.234.978    | 2026 |
| 63  | 47001333300620150006000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA   | 37.255.680.000 | 43.043.779.695 | 2026 |
| 64  | 25000234100020150160500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTO                                | 2.554.724.480  | 3.067.668.745  | 2025 |
| 65  | 47001333300620150009600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA   | 13.601.280.000 | 15.789.716.016 | 2026 |
| 66  | 11001333603320150023400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA   | 84.400.000     | 101.438.548    | 2024 |
| 67  | 11001333603320150021000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS                                    | 84.400.000     | 94.336.065     | 2026 |
| 68  | 11001333603720150023500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL   | 84.400.000     | 108.110.808    | 2024 |
| 69  | 41001233300020160023700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 1.108.704.503  | 1.199.760.896  | 2027 |
| 70  | 17001233300020160011700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | 364.122.360    | 436.498.267    | 2023 |
| 71  | 11001333603120150021200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA   | 84.400.000     | 99.548.278     | 2028 |
| 72  | 47001333300420150004900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO   | 9.266.275.200  | 12.779.157.083 | 2024 |
| 73  | 11001333603520150023200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA   | 188.750.000    | 209.570.687    | 2026 |
| 74  | 11001333603120150025600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA   | 183.050.000    | 208.577.606    | 2025 |
| 75  | 11001333603120150021100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA   | 549.800.000    | 694.077.656    | 2024 |
| 76  | 11001333603420150028700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA   | 191.600.000    | 213.946.231    | 2026 |
| 77  | 68001233300020160059100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 66.282.784.200 | 90.040.947.823 | 2024 |
| 78  | 11001334104520160006400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | 60.000.000     | 64.897.357     | 2027 |
| 79  | 11001333603520150020500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA   | 168.800.000    | 210.080.927    | 2025 |
| 80  | 11001333603620150023700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS OCASIONADOS POR TRANSPORTE DE PRODUCTOS MINEROS E HIDROCARBUROS                                 | 529.200.000    | 631.609.485    | 2024 |
| 81  | 11001333603620150023800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS OCASIONADOS POR TRANSPORTE DE PRODUCTOS MINEROS E HIDROCARBUROS                                 | 168.800.000    | 201.465.813    | 2024 |
| 82  | 11001333603720150021200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA   | 3.121.560.320  | 3.800.086.442  | 2026 |
| 83  | 11001333603720150026300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA   | 95.800.000     | 122.714.270    | 2024 |
| 84  | 11001333603620150026200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS OCASIONADOS POR TRANSPORTE DE PRODUCTOS MINEROS E HIDROCARBUROS                                 | 185.900.000    | 210.864.189    | 2026 |
| 85  | 47001233300220160020700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO   | 4.553.215.444  | 5.357.580.991  | 2024 |
| 86  | 41001333300620160038000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 304.431.778    | 353.460.955    | 2024 |
| 87  | 25000234100020160110600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | NO OTORGAMIENTO DE LICENCIA DE FUNCIONAMIENTO   | 321.869.431    | 386.022.996    | 2023 |
| 88  | 41001333300520160035100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 673.077.214    | 770.458.327    | 2025 |
| 89  | 41001333300620160045800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 200.321.136    | 231.297.511    | 2024 |
| 90  | 11001333603220150016400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL  | 8.440.000      | 10.805.847     | 2024 |
| 91  | 41001333300420160037200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS DERIVADOS DE ACTO ADMINISTRATIVO LICITO   | 73.262.398     | 82.446.168     | 2025 |
| 92  | 41001333300320160048500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.102.042.306  | 3.831.174.691  | 2024 |
| 93  | 41001333300420160035600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 210.000.000    | 225.581.428    | 2027 |
| 94  | 68001233300020160090100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 689.455.000    | 962.351.350    | 2023 |
| 95  | 11001334306520160061500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ERRADICACION DE CULTIVOS ILICITOS  | 1.951.157.992  | 2.517.854.909  | 2024 |
| 96  | 41001333300320160044400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.738.441.756  | 4.442.270.677  | 2024 |
| 97  | 41001333300220160039800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 125.000.000    | 132.822.417    | 2027 |
| 98  | 25000234100020150170300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | -              | 1.118.628.678  | 2026 |
| 99  | 41001333300320170002700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 226.602.900    | 260.142.484    | 2024 |
| 100 | 41001333300520160039700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 212.321.136    | 243.627.242    | 2024 |
| 101 | 41001333300520170002600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 6.033.460.534  | 7.196.800.857  | 2025 |

|     |                         |                            |  |                 |                 |      |
|-----|-------------------------|----------------------------|--|-----------------|-----------------|------|
| 102 | 4100133300620160039700  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                             | 5.105.407.698   | 6.052.236.396   | 2024 |
| 103 | 4100133300520160048300  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                             | 209.321.136     | 240.151.215     | 2024 |
| 104 | 25000233600020160029300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL             | 17.000.000.000  | 17.871.054.829  | 2027 |
| 105 | 47001333000420150007300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA                            | 19.510.695.000  | 23.898.867.007  | 2025 |
| 106 | 4100133300120170003800  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                   | 209.321.136     | 231.665.505     | 2025 |
| 107 | 4100133300120160039600  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                   | 304.431.778     | 344.529.051     | 2025 |
| 108 | 4100133300120160039500  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                   | 304.431.778     | 342.930.327     | 2025 |
| 109 | 4100133300520170006900  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                             | 3.540.244.848   | 4.009.408.466   | 2027 |
| 110 | 4100133300120160047700  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                   | 209.321.136     | 231.665.505     | 2025 |
| 111 | 27001333000120160042600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA                            | 146.000.000     | 161.307.355     | 2025 |
| 112 | 54001233300020160040900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTO TERRORISTA                             | 1.767.091.250   | 2.004.044.907   | 2027 |
| 113 | 25000234100020160203600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES                      | 86.026.221.231  | 104.025.420.358 | 2023 |
| 114 | 4100133300220160033500  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                   | 761.941.588     | 852.971.735     | 2025 |
| 115 | 41001333000720170006000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                   | 209.321.136     | 237.704.886     | 2024 |
| 116 | 4100133300120170010600  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                   | 4.288.364.386   | 5.058.163.060   | 2025 |
| 117 | 41001333000720170007900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                   | 15.378.961.936  | 18.081.625.461  | 2025 |
| 118 | 41001333000720170007800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                   | 2.377.355.000   | 2.708.966.560   | 2025 |
| 119 | 41001333000320170012200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                   | 9.611.851.210   | 11.653.618.402  | 2024 |
| 120 | 25000233600020170010900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | INCUMPLIMIENTO DE UNA LEY  | 5.115.624.891   | 5.925.001.770   | 2023 |
| 121 | 27001233100020170005000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA                            | 2.545.123.650   | 3.338.810.448   | 2023 |
| 122 | 25000234100020160102600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE DEJA SIN EFECTO FACILIDAD DE PAGO | -               | 21.492.421.634  | 2025 |
| 123 | 41001333000720170010600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                   | 5.188.315.685   | 6.258.329.439   | 2024 |
| 124 | 41001333000520170016600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                   | 4.245.074.430   | 4.872.773.806   | 2025 |
| 125 | 27001233100020170006200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA                            | 756.543.537.840 | 964.416.048.781 | 2024 |
| 126 | 15001233300020170029200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR ACTIVIDAD MINERA                                      | 10.600.315.100  | 11.602.901.776  | 2025 |
| 127 | 41001333000820170009900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                   | 517.096.091     | 631.250.102     | 2025 |
| 128 | 11001333603620150072800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                             | 118.034.720     | 147.608.620     | 2025 |
| 129 | 27001333000220170002600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA                            | 146.000.000     | 168.697.119     | 2024 |
| 130 | 05001233300020170214800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO                          | 34.082.525.400  | 43.328.601.066  | 2024 |
| 131 | 47001333000420150030600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR VERTIMIENTO DE CONTAMINANTES                | 30.779.875.000  | 40.144.236.572  | 2025 |
| 132 | 41001333000120170019300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                   | 22.761.239.985  | 27.897.776.481  | 2025 |
| 133 | 27001233100020170005300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA                            | 100.000.000     | 111.536.265     | 2024 |
| 134 | 4100133300120170016000  | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                   | 8.789.105.800   | 9.633.642.969   | 2025 |
| 135 | 41001333000320170020300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL             | 751.844.280     | 843.809.812     | 2024 |
| 136 | 41001233300020170057200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                   | 7.789.125.928   | 8.717.218.361   | 2024 |
| 137 | 05001333301820170056900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL             | 561.646.084     | 610.684.377     | 2025 |
| 138 | 27001233100020170011000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO                          | 1.549.205.700   | 1.961.351.149   | 2024 |
| 139 | 11001333603220150016300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA                            | 389.740.000     | 480.427.562     | 2025 |
| 140 | 05001233300020170220100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | MUERTE POR ACTIVIDAD MINERA  | 1.168.384.057   | 1.302.441.008   | 2024 |
| 141 | 05001333301520170047700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | MUERTE POR ACTIVIDAD MINERA  | 451.807.400     | 501.258.278     | 2024 |
| 142 | 41001333000320170021100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                   | 16.980.998.597  | 19.266.244.085  | 2026 |
| 143 | 41001333000320170018800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL             | 3.574.947.072   | 4.178.647.171   | 2025 |
| 144 | 41001333000320160047000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO                               | -               | 2.387.276.681   | 2024 |
| 145 | 41001333000720170017800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                   | 7.281.318.415   | 8.495.067.163   | 2025 |
| 146 | 41001333000720170013800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                             | 1.922.229.348   | 2.260.671.498   | 2026 |

|     |                         |                            |   |                   |                   |      |
|-----|-------------------------|----------------------------|---|-------------------|-------------------|------|
| 147 | 41001333300720170027700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.277.034.816     | 3.805.519.055     | 2025 |
| 148 | 41001333300720170016000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 4.008.662.694     | 4.579.350.102     | 2025 |
| 149 | 25000234100020170075200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO  | 600.000.000       | 672.207.250       | 2024 |
| 150 | 41001333300720170018100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL   | 148.598.334       | 174.360.648       | 2025 |
| 151 | 41001333300820170019400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 931.131.618       | 1.073.427.170     | 2025 |
| 152 | 41001333300720170024700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 6.554.069.632     | 7.651.453.390     | 2025 |
| 153 | 25000234100020170076600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | 568.518.751       | 636.366.073       | 2024 |
| 154 | 41001333300820170015500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 890.813.752       | 1.007.406.209     | 2025 |
| 155 | 11001334305820170009900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | MUERTE EN OPERACION ADMINISTRATIVA  | 1.239.364.560     | 1.558.280.217     | 2024 |
| 156 | 41001233300020180009000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 420.000.000       | 467.600.053       | 2024 |
| 157 | 05001333303620170063700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | MUERTE POR ALUD DE TIERRA   | 1.376.579.437     | 1.668.004.001     | 2024 |
| 158 | 41001233300020160046500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR INUNDACION   | 1.230.000.000     | 1.386.227.284     | 2025 |
| 159 | 41001333300420170019400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 20.109.077.288    | 23.504.872.297    | 2025 |
| 160 | 41001333300320170020400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR CONDUCCION DE ENERGIA ELECTRICA  | 2.085.385.693     | 2.437.544.075     | 2025 |
| 161 | 25000234100020180018600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | REVOCATORIA DE LICENCIAS AMBIENTALES  | 4.314.225.966     | 4.927.444.479     | 2023 |
| 162 | 41001333300820170025600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR CONDUCCION DE ENERGIA ELECTRICA  | 5.902.602.424     | 6.680.110.304     | 2024 |
| 163 | 41001333300820170024500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR CONDUCCION DE ENERGIA ELECTRICA  | 1.145.405.052     | 1.291.463.893     | 2025 |
| 164 | 41001333300920170021600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR CONDUCCION DE ENERGIA ELECTRICA  | 209.321.136       | 219.907.025       | 2026 |
| 165 | 05001333301920180007400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | MUERTE POR ALUD DE TIERRA   | 1.051.689.355     | 1.170.328.757     | 2024 |
| 166 | 25000234100020170029700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE NIEGA LICENCIA DE EXPLOTACION MINERA                           | 2.718.129.417     | 2.811.657.385     | 2027 |
| 167 | 08001233300020160025600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.895.000.000     | 4.356.692.329     | 2024 |
| 168 | 25000234100020180034000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS                                    | 465.757.947.600   | 530.944.352.680   | 2025 |
| 169 | 05001333302620180010800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | MUERTE POR ALUD DE TIERRA   | 985.979.588       | 1.089.396.569     | 2024 |
| 170 | 41001333300820170025700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 5.507.813.541     | 6.148.732.878     | 2025 |
| 171 | 41001333300820170029300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 1.142.465.280     | 1.208.559.012     | 2027 |
| 172 | 41001333300820170031600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.196.769.833     | 3.712.702.546     | 2024 |
| 173 | 25000234100020170034800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO  | 2.503.258.650     | 2.763.280.503     | 2024 |
| 174 | 41001333300920170042900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 674.727.187       | 733.112.458       | 2025 |
| 175 | 05001333301220180018800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | MUERTE POR ALUD DE TIERRA   | 999.989.760       | 1.212.427.813     | 2024 |
| 176 | 05001333302720180020700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | MUERTE POR ALUD DE TIERRA   | 431.245.584       | 473.907.735       | 2024 |
| 177 | 41001333300520180006300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.129.188.268     | 3.340.792.964     | 2025 |
| 178 | 76001333301120170010800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | LESION POR ACTIVIDAD MINERA   | 314.859.069       | 336.155.321       | 2025 |
| 179 | 68001233300020180039800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS                                    | 310.139.245.000   | 355.075.254.381   | 2024 |
| 180 | 27001333300320180029000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL  | 2.841.415.500     | 3.251.401.894     | 2025 |
| 181 | 13001233300020170042800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OCUPACION PERMANENTE DE INMUEBLE  | 132.801.950.000   | 141.782.435.480   | 2025 |
| 182 | 05001333301920180031600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | MUERTE POR ACTIVIDAD MINERA   | 539.838.222       | 586.566.325       | 2024 |
| 183 | 41001333300420170011400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 5.564.431.124     | 6.293.171.650     | 2024 |
| 184 | 41001333300720170013900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 5.040.078.117     | 5.550.767.153     | 2025 |
| 185 | 05001233300020180235900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL  | 14.713.055.000    | 15.971.930.831    | 2024 |
| 186 | 50001233300020180032300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD AGROPECUARIA   | 1.223.679.025.000 | 1.367.633.300.483 | 2025 |
| 187 | 11001333704220190008800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS DERIVADOS DE ACTO ADMINISTRATIVO LICITO   | 101.884.775       | 106.318.261       | 2025 |
| 188 | 41001333300620170021400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 75.184.428        | 71.720.983        | 2029 |
| 189 | 11001333102520190012400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD   | 655.062.744       | 645.480.226       | 2027 |
| 190 | 08001333301220160007400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO  | -                 | 150.998.930       | 2024 |
| 191 | 44001233300220130017200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR VERTIMIENTO DE CONTAMINANTES   | 141.480.000       | 153.435.302       | 2024 |

|     |                         |                            |  |                |                 |      |
|-----|-------------------------|----------------------------|--|----------------|-----------------|------|
| 192 | 25000234200020190082500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD  | 287.941.000    | 282.566.618     | 2027 |
| 193 | 25000234100020180060700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE LIQUIDA UNA TASA  | -              | 2.271.280.256   | 2023 |
| 194 | 05001233300020190189500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL                | 2.419.681.474  | 2.479.610.788   | 2025 |
| 195 | 25000233700020180029000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | COBRO INDEBIDO DE OBLIGACION   | 96.713.370     | 107.191.388     | 2023 |
| 196 | 76001233300020190025600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL                | -              | 288.503.037     | 2024 |
| 197 | 41001333300620180003400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA   | -              | 237.393.193     | 2025 |
| 198 | 11001334205220190020900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE DECLARA LA INSUBSISTENCIA DE FUNCIONARIO DE CARRERA                           | 20.000.000     | 19.517.047      | 2027 |
| 199 | 41298310300220180009200 | ORDINARIO CIVIL            | PERJUICIOS OCASIONADOS POR NO EXPEDICION DE DOCUMENTO  | 2.102.000.000  | 2.221.783.323   | 2025 |
| 200 | 13001233300020190035500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA   | 15.707.704.288 | 17.342.161.046  | 2025 |
| 201 | 13001233300020190035200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA   | 11.732.747.488 | 13.639.466.856  | 2023 |
| 202 | 25000234100020190054300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS DERIVADOS DE ACTO ADMINISTRATIVO LICITO  | 736.081.102    | 785.654.919     | 2023 |
| 203 | 13001233300020190035300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR DESVIACION DEL CAUCE DE UN RIO  | 9.914.204.752  | 10.075.484.142  | 2025 |
| 204 | 25000234100020190000200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS AMBIENTALES   | 8.121.146.330  | 8.324.009.740   | 2025 |
| 205 | 05001233300020160218001 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS AMBIENTALES   | -              | 128.542.723.158 | 2025 |
| 206 | 41001333300320150026800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OCUPACION PERMANENTE DE INMUEBLE   | 1.482.473.778  | 1.697.985.373   | 2025 |
| 207 | 25000234100020190101100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL                | -              | 3.686.510.510   | 2025 |
| 208 | 25000233600020190070400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA   | 3.931.166.600  | 4.087.093.715   | 2025 |
| 209 | 25000234100020190062800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL                | -              | 3.798.043.209   | 2023 |
| 210 | 08001233300020200003100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS   | 2.485.495.416  | 2.368.740.782   | 2028 |
| 211 | 25000234100020190056400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCIONES DERIVADAS DE LA FACULTAD DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | -              | 1.381.278.166   | 2023 |
| 212 | 68001233300020200071400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA   | -              | 71.314.919.594  | 2027 |
| 213 | 25000234100020190098000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL                | -              | 1.395.177.836   | 2025 |
| 214 | 11001333502320200034400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD  | -              | 49.061.181      | 2027 |
| 215 | 05001333303420200024000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA   | 3.579.704.329  | 3.609.837.236   | 2026 |
| 216 | 05001233300020200373400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL                | 1.718.095.118  | 1.714.351.719   | 2025 |
| 217 | 05001333303420200027500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA   | 1.878.699.433  | 1.890.870.100   | 2026 |
| 218 | 05001333302720200026400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA   | 446.362.826    | 454.574.947     | 2024 |
| 219 | 20001333300220200005000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA  | 13.869.287.400 | 15.164.925.133  | 2023 |
| 220 | 08001233300020200075900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA   | 10.891.007.680 | 10.942.380.655  | 2027 |
| 221 | 05001333303420200027900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL   | 1.314.463.419  | 1.295.876.158   | 2026 |
| 222 | 05001333301820200033300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA   | 2.684.228.238  | 2.819.485.363   | 2024 |
| 223 | 20001233300020190039100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL                | 269.830.512    | 287.362.755     | 2023 |
| 224 | 70001333300320200019000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA   | 154.612.437    | 152.428.080     | 2026 |
| 225 | 05001333302720200030200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA   | 2.236.856.869  | 2.224.914.710   | 2026 |
| 226 | 05001333303620210001500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR DESVIACION DEL CAUCE DE UN RIO  | 2.334.601.092  | 2.446.872.262   | 2024 |
| 227 | 05001333302520200027400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA   | 1.789.485.492  | 1.786.285.962   | 2026 |
| 228 | 05001333302520210000400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA   | 2.236.856.865  | 2.344.584.513   | 2024 |
| 229 | 05001233300020210030500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL                | 330.231.303    | 329.414.490     | 2025 |
| 230 | 05001333302620200028900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA   | 3.112.801.461  | 3.098.871.492   | 2026 |

|     |                         |                            |   |                 |                 |      |
|-----|-------------------------|----------------------------|---|-----------------|-----------------|------|
| 231 | 05001333302420200027100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR DESVIACION DEL CAUCE DE UN RIO   | 12.932.671.599  | 12.655.433.802  | 2026 |
| 232 | 05001333303420210001000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 1.645.823.070   | 1.623.915.166   | 2026 |
| 233 | 05001333303620210000200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.501.901.638   | 3.668.337.100   | 2024 |
| 234 | 05001333301720200029400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 880.820.800     | 923.808.918     | 2024 |
| 235 | 25000234100020160050600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA   | 141.765.184.500 | 147.158.431.176 | 2025 |
| 236 | 05001333303420210000700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL  | 5.339.236.110   | 5.052.452.307   | 2027 |
| 237 | 05001333302720200028900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.236.856.865   | 2.219.728.451   | 2026 |
| 238 | 05001333301420200034200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.307.351.547   | 3.456.613.401   | 2024 |
| 239 | 05001333301420200029600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 1.361.850.637   | 1.352.085.129   | 2026 |
| 240 | 05001233300020200318700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | 3.200.443.109   | 3.322.250.520   | 2024 |
| 241 | 05001333300920200029700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.723.701.274   | 2.785.136.881   | 2025 |
| 242 | 05001333300920200029000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.501.901.643   | 3.580.890.280   | 2025 |
| 243 | 05001333302920210001300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 1.253.765.880   | 1.216.907.271   | 2027 |
| 244 | 13001233300020190007000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO  | 17.821.133.680  | 18.625.931.422  | 2024 |
| 245 | 05001333301120200034200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.535.104.447   | 2.577.312.607   | 2025 |
| 246 | 05001333301120210001700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 1.043.866.537   | 1.008.340.848   | 2027 |
| 247 | 05001333303420200033800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.307.351.547   | 3.451.655.149   | 2024 |
| 248 | 05001333301520200029700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 797.988.080     | 765.465.730     | 2027 |
| 249 | 05001333302420210001800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.918.251.365   | 2.826.643.507   | 2027 |
| 250 | 05001333301120200034700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 1.970.254.229   | 2.000.823.955   | 2025 |
| 251 | 05001333301520200033600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.334.601.092   | 2.441.616.651   | 2024 |
| 252 | 05001333302420200027300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.723.701.274   | 2.707.761.328   | 2026 |
| 253 | 05001333302420200029400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.192.801.461   | 3.172.343.693   | 2026 |
| 254 | 05001333303020200029100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.696.451.735   | 3.681.437.924   | 2026 |
| 255 | 05001333301920200026800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 155.852.600     | 161.786.850     | 2024 |
| 256 | 05001333302820200027000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.307.351.547   | 3.212.676.383   | 2027 |
| 257 | 05001333301220200032400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.087.733.074   | 2.175.849.718   | 2024 |
| 258 | 11001334205720200015100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | NO RECONOCIMIENTO DE PRESTACIONES SOCIALES  | -               | 7.300.035       | 2026 |
| 259 | 05001333302320200029800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 1.567.207.350   | 1.559.259.874   | 2026 |
| 260 | 05001333303020200035400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.501.901.638   | 3.468.121.829   | 2026 |
| 261 | 41001333300620190019600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE INDEMNIZACION POR DISMINUCION DE CAPACIDAD LABORAL                       | 139.000.000     | 145.402.455     | 2024 |
| 262 | 05001333301520200028800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.236.856.865   | 2.230.468.160   | 2026 |
| 263 | 05001333300220210000800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL  | 2.826.082.365   | 2.793.205.659   | 2025 |
| 264 | 17001233300020200027800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 898.834.625     | 870.476.647     | 2026 |
| 265 | 05001333301720210000700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 468.746.760     | 489.688.755     | 2024 |
| 266 | 25000234100020200018300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE CREA UNA TASA  | -               | 24.475.556.142  | 2027 |
| 267 | 05001333303020210000700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.501.901.643   | 3.393.636.906   | 2027 |
| 268 | 41001333300520190020500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 82.489.034      | 84.936.938      | 2024 |
| 269 | 05001333302920210000700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.535.104.452   | 2.648.064.844   | 2024 |
| 270 | 05001333301720200032600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.087.733.078   | 2.188.840.162   | 2024 |
| 271 | 05001333300120200031300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 476.705.200     | 481.553.836     | 2025 |
| 272 | 05001333302920200032700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.087.733.078   | 2.125.664.886   | 2025 |
| 273 | 05001333300420200023500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR INUNDACION   | 700.681.800     | 700.264.734     | 2026 |
| 274 | 05001333303220200026800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.115.801.461   | 3.108.958.166   | 2026 |

|     |                         |                            |   |                    |                    |      |
|-----|-------------------------|----------------------------|---|--------------------|--------------------|------|
| 275 | 05001333303420200033200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.833.352.035      | 2.799.654.240      | 2026 |
| 276 | 25000234100020200080500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | -                  | 289.181.530        | 2025 |
| 277 | 05001333303120200027800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.918.251.365      | 2.982.848.103      | 2025 |
| 278 | 27001233100020190002300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ERRADICACION DE CULTIVOS ILCITOS   | 13.560.288.633.000 | 14.156.248.920.125 | 2024 |
| 279 | 05001333300520210000600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.696.451.729      | 3.946.584.685      | 2023 |
| 280 | 05001333300620200032800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 1.491.237.910      | 1.520.034.369      | 2025 |
| 281 | 05001333300420200021800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 915.987.325        | 959.915.184        | 2024 |
| 282 | 05001333300420210001700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 1.945.500.910      | 2.038.058.427      | 2024 |
| 283 | 05001333302520210000800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.334.601.092      | 2.250.311.225      | 2027 |
| 284 | 05001333300920210018000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.918.251.365      | 2.955.008.857      | 2025 |
| 285 | 05001233300020210086100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA   | 59.145.042.600     | 59.486.868.005     | 2026 |
| 286 | 05001333303120210000200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.918.251.365      | 3.052.734.097      | 2024 |
| 287 | 05001333303120210000600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.891.001.820      | 3.769.120.400      | 2027 |
| 288 | 05001333303120210000800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.696.451.729      | 3.866.974.673      | 2024 |
| 289 | 05001333303220200026700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 527.340.600        | 512.898.782        | 2026 |
| 290 | 05001233300020210082200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA   | 350.000.000.000    | 339.834.296.907    | 2025 |
| 291 | 85001233300020210019300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | -                  | 2.562.627.198      | 2024 |
| 292 | 85001233300020210013400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | -                  | 3.945.420.925      | 2025 |
| 293 | 05001333303620210019200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.921.029.826      | 2.809.208.045      | 2026 |
| 294 | 05001333300920200034600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.087.733.074      | 2.108.832.591      | 2025 |
| 295 | 05001333300920210019600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.723.701.274      | 2.755.327.118      | 2025 |
| 296 | 05001333300920210017900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.696.451.729      | 3.833.476.043      | 2024 |
| 297 | 05001333303320200034400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.334.601.092      | 2.420.972.975      | 2024 |
| 298 | 05001333302720210016800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.696.451.735      | 3.731.481.898      | 2025 |
| 299 | 05001333302320210015700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR INUNDACION   | 3.501.901.643      | 3.450.000.931      | 2026 |
| 300 | 05001333300120200033300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.535.104.447      | 2.652.085.022      | 2024 |
| 301 | 05001333302320200027200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 1.732.453.490      | 1.751.375.723      | 2025 |
| 302 | 11001310304420200027600 | ORDINARIO CIVIL            | CONSTITUCION DE SERVIDUMBRE   | 31.609.749         | 31.834.699         | 2025 |
| 303 | 05001333302320210000400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.140.051.001      | 2.227.779.412      | 2024 |
| 304 | 05001333302320200024700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.501.901.638      | 3.462.996.092      | 2026 |
| 305 | 25000234100020200085500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | COBRO INDEBIDO DE OBLIGACION  | -                  | 9.853.428.067      | 2025 |
| 306 | 05001333300120210016100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 1.726.199.400      | 1.703.166.754      | 2026 |
| 307 | 05001333300120210015500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 1.244.369.892      | 1.190.470.433      | 2027 |
| 308 | 41001333300720170041500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | -                  | 909.298.789        | 2024 |
| 309 | 41001333300820170045100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS DERIVADOS DE ACTO ADMINISTRATIVO LICITO   | 390.000.000        | 414.977.098        | 2025 |
| 310 | 41001333300820170034900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 1.334.000.000      | 1.327.705.214      | 2024 |
| 311 | 05001333302820200033100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.529.151.183      | 2.494.019.789      | 2026 |
| 312 | 05001333301220210015900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.501.901.638      | 3.527.915.307      | 2025 |
| 313 | 05001333300720200033700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.684.228.238      | 2.667.111.766      | 2026 |
| 314 | 05001333300520200027600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.044.860.874      | 2.071.160.923      | 2024 |
| 315 | 05001333302720210023100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.919.251.365      | 3.094.217.743      | 2023 |
| 316 | 05001333303320210017300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.680.269.078      | 2.572.167.509      | 2026 |
| 317 | 05001333301120210019800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.140.051.001      | 2.045.865.242      | 2027 |
| 318 | 68001333300120210016100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 738.820.800        | 744.383.493        | 2025 |

|     |                         |                            |   |                |                |      |
|-----|-------------------------|----------------------------|---|----------------|----------------|------|
| 319 | 05001333300820200034100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.670.761.947  | 3.641.127.016  | 2026 |
| 320 | 05001333300120210002600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.680.689.078  | 2.805.801.804  | 2023 |
| 321 | 05001333300820210001000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.501.901.638  | 3.384.967.783  | 2027 |
| 322 | 68001333300420210013500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL   | 412.223.999    | 396.825.280    | 2025 |
| 323 | 05001333303220210016100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL  | 2.723.701.278  | 2.670.037.320  | 2026 |
| 324 | 05001333300920210023200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.723.701.274  | 2.892.731.466  | 2023 |
| 325 | 05001333301820210023100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL  | 13.735.539.190 | 13.932.297.002 | 2023 |
| 326 | 05001333303220210013100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR INUNDACION   | 2.106.255.704  | 2.176.532.050  | 2023 |
| 327 | 05001333303220210001400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 1.471.731.200  | 1.581.875.953  | 2023 |
| 328 | 05001333302420210017000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.340.122.447  | 3.193.782.405  | 2026 |
| 329 | 05001333301020210016100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.529.151.183  | 2.555.447.248  | 2025 |
| 330 | 05001333301020210019400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 1.750.950.822  | 1.718.847.668  | 2026 |
| 331 | 05001333302020200032000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.696.451.735  | 3.619.163.486  | 2026 |
| 332 | 68001333301520210018000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 363.410.400    | 356.232.287    | 2026 |
| 333 | 05001333303220210021400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.112.801.456  | 3.123.528.464  | 2025 |
| 334 | 05001333301820210032000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL  | 3.696.451.729  | 3.716.123.709  | 2023 |
| 335 | 05001333303620210028600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.529.151.183  | 2.471.064.287  | 2026 |
| 336 | 05001333300820200029400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR DESVIACION DEL CAUCE DE UN RIO   | 2.872.166.869  | 2.824.429.064  | 2026 |
| 337 | 05001333300120210028000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.554.211.283  | 2.629.985.519  | 2023 |
| 338 | 11001333603820210009600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE DECLARA EL INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO                         | 957.340        | 894.277        | 2026 |
| 339 | 05001333300120210020600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.140.051.001  | 2.149.107.671  | 2025 |
| 340 | 76001333300220210006300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | LESION POR CAIDA DE ARBOL   | 571.586.120    | 603.438.280    | 2023 |
| 341 | 05001333301220210031400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.307.351.547  | 3.224.731.739  | 2026 |
| 342 | 41001333300820190007900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR INUNDACION   | 11.295.570.513 | 11.546.794.348 | 2025 |
| 343 | 05001333303420210025300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.696.451.729  | 3.888.769.069  | 2023 |
| 344 | 05001333300420210027000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.307.351.547  | 3.224.505.597  | 2026 |
| 345 | 05001333300420210028800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.696.451.729  | 3.697.602.373  | 2025 |
| 346 | 05001333302320210026400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.334.601.092  | 2.402.108.216  | 2024 |
| 347 | 41001333300820200008600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL  | 475.000.000    | 460.771.494    | 2025 |
| 348 | 05001333300420210026800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.501.901.643  | 3.504.274.976  | 2025 |
| 349 | 05001333301720210030200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.112.801.456  | 3.113.487.509  | 2025 |
| 350 | 05001333302420210031200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.140.051.001  | 2.086.444.798  | 2026 |
| 351 | 05001333300620210027000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.918.251.365  | 3.001.375.161  | 2024 |
| 352 | 05001333300620210025900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.112.801.456  | 3.124.400.800  | 2025 |
| 353 | 05001333301720210031400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 1.789.485.492  | 1.833.401.493  | 2024 |
| 354 | 05001333301720210017000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.501.901.638  | 3.501.546.723  | 2025 |
| 355 | 05001333302320210029200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.112.801.456  | 3.113.795.125  | 2025 |
| 356 | 05001333302320210017600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 1.945.500.910  | 1.897.565.802  | 2026 |
| 357 | 20001233300020210004400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA   | 14.354.710.800 | 14.105.221.816 | 2026 |
| 358 | 05001333303120210019400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.723.701.278  | 2.734.455.172  | 2025 |
| 359 | 05001333300220210025000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.334.601.096  | 2.222.074.268  | 2027 |
| 360 | 05001333303020210019300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 1.750.950.822  | 1.750.906.906  | 2025 |
| 361 | 08001333300920210006900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | 109.609.432    | 107.514.591    | 2024 |
| 362 | 05001333303420210029600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.529.151.183  | 2.460.695.237  | 2026 |

|     |                         |                            |   |               |                |      |
|-----|-------------------------|----------------------------|---|---------------|----------------|------|
| 363 | 05001333303420210028700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.529.151.183 | 2.524.896.428  | 2025 |
| 364 | 05001333303420210032600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | 85.551.995    | 76.449.026     | 2027 |
| 365 | 05001333303420210030100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.307.351.547 | 3.217.832.233  | 2026 |
| 366 | 68001333301020210019900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 599.186.850   | 596.785.114    | 2025 |
| 367 | 05001333302420210023100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.307.351.547 | 3.218.372.560  | 2026 |
| 368 | 05001333303320210028200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.723.701.274 | 2.792.240.547  | 2024 |
| 369 | 05001333303320210019100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.307.351.547 | 3.500.958.027  | 2023 |
| 370 | 68001233300020210043400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | -             | 1.151.496.152  | 2025 |
| 371 | 25000234100020210014500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DESEQUILIBRIO ECONOMICO DEL CONTRATO POR ACTOS O HECHOS DE LA ENTIDAD CONTRATANTE                     | -             | 265.455.017    | 2027 |
| 372 | 05001333302220210017000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.014.487.861 | 2.719.941.067  | 2027 |
| 373 | 05001333302020210009000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.192.673.365 | 2.825.650.156  | 2027 |
| 374 | 05001333301120210027200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.405.518.256 | 2.938.993.973  | 2028 |
| 375 | 05001333302220210022200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL  | 3.696.451.735 | 3.892.874.968  | 2023 |
| 376 | 05001333302520210028800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL  | 2.826.082.369 | 2.824.486.339  | 2023 |
| 377 | 05001233300020210011800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.788.972.600 | 2.882.436.204  | 2024 |
| 378 | 05001333303020210023400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.554.138.692 | 2.319.781.218  | 2026 |
| 379 | 05001333300320200035300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 4.346.488.192 | 4.275.924.408  | 2025 |
| 380 | 05001333302720210028900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.766.983.583 | 2.423.322.859  | 2028 |
| 381 | 05001333301720210034500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 4.256.897.826 | 4.070.861.959  | 2024 |
| 382 | 41001333300420190030400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE NIEGA O APRUEBA DACION EN PAGO                                 | 650.000.000   | 658.184.614    | 2025 |
| 383 | 05001333303120210027300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.087.733.074 | 2.134.508.853  | 2024 |
| 384 | 25000234100020210083500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO  | -             | 465.381.258    | 2025 |
| 385 | 05001333301120210032000 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.341.293.801 | 2.237.404.433  | 2024 |
| 386 | 05001333303420210028100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 244.991.292   | 230.101.450    | 2026 |
| 387 | 05001333300920210032400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.554.138.636 | 2.380.796.910  | 2025 |
| 388 | 05001333302420210036200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 425.689.782   | 406.850.058    | 2024 |
| 389 | 05001333302420210031300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.723.701.274 | 2.647.937.226  | 2027 |
| 390 | 05001333303520210019400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR DESVIACION DEL CAUCE DE UN RIO   | 1.492.265.100 | 1.353.382.100  | 2026 |
| 391 | 05001333301020210029600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.831.208.038 | 3.569.724.139  | 2025 |
| 392 | 05001333300420210034100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.811.878.629 | 3.637.087.427  | 2024 |
| 393 | 05001333301120210033300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | -             | 12.149.405.339 | 2025 |
| 394 | 05001333303420210032700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.405.518.256 | 3.164.612.832  | 2025 |
| 395 | 68001333300920210019900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 479.065.025   | 466.483.345    | 2026 |
| 396 | 25000234100020210049100 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCION AMBIENTAL | 3.863.918.267 | 3.590.341.306  | 2025 |
| 397 | 05001333303520210017800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.125.646.347 | 3.027.345.965  | 2026 |
| 398 | 25000234100020210090300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL  | 400.000.000   | 391.003.833    | 2023 |
| 399 | 05001333303220210016900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 2.334.601.092 | 2.328.723.779  | 2025 |
| 400 | 05001333301920210027600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | INCUMPLIMIENTO EN EL DEBER DE SEGURIDAD Y PREVENCIÓN DE DESASTRES                                     | 4.044.052.934 | 3.657.403.570  | 2026 |
| 401 | 25000234100020200074900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | REVOCATORIA DE LICENCIAS AMBIENTALES  | -             | 6.178.533.810  | 2026 |
| 402 | 05001333301820210016900 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 4.044.052.929 | 3.655.732.995  | 2026 |
| 403 | 05001333300620210034300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 4.044.052.929 | 3.475.256.998  | 2028 |
| 404 | 05001333303020210029300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA  | 3.192.673.369 | 2.963.718.881  | 2025 |
| 405 | 05001333302220210006500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL  | 2.478.072.000 | 2.284.606.775  | 2026 |

|              |                         |                            |  |               |                           |      |
|--------------|-------------------------|----------------------------|--|---------------|---------------------------|------|
| 406          | 05001333300620210002400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                 | 3.009.377.869 | 2.589.919.736             | 2028 |
| 407          | 05001333300120200023500 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                 | 4.044.052.934 | 3.731.144.930             | 2026 |
| 408          | 05001333301020210025400 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | 3.579.704.329 | 3.179.098.514             | 2028 |
| 409          | 11001333704220220001800 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | COBRO INDEBIDO DE OBLIGACION                                 | 22.966.000    | 22.042.389                | 2024 |
| 410          | 25000233600020220000600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OCUPACION PERMANENTE DE INMUEBLE                             | 1.929.318.000 | 1.851.275.347             | 2024 |
| 411          | 05001333303020210028300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | 2.006.251.910 | 1.761.689.719             | 2028 |
| 412          | 05001333300820210030600 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR INUNDACION                                | 2.407.502.296 | 2.357.953.537             | 2024 |
| 413          | 05001333301420210031300 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                 | 2.206.877.104 | 137.359.346.335           | 2025 |
| 414          | 05001333300820210029700 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA                 | 2.918.251.365 | 3.051.234.238             | 2025 |
| 415          | 05001333302820210016200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | 3.410.628.247 | 3.387.198.831             | 2028 |
| 416          | 20001333300420200003200 | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA | OMISION EN LAS FUNCIONES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | 5.530.158.900 | 5.579.180.103             | 2030 |
| <b>TOTAL</b> |                         |                            |  |               | <b>46.416.237.357.182</b> |      |

Como se evidenció en la relación de los procesos, 416 poseen registro en cuentas de orden y 200 se registran en el Ekogui pero no tienen provisión ni registro en cuentas de orden; sumado a ello se encuentran los procesos que registran provisión contable que corresponden a 5 procesos, para un total de 621 procesos en contra de la ANLA, reportados por la Oficina Asesora Jurídica, con corte a 30 de junio de 2022.

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

| CODIGO                  | DESCRIPCION                | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION            | %          |
|-------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN</b> |                            | -                           | -                           | -                    | <b>0,0</b> |
| 8.3                     | Deudoras de control        | 61.618.506.790              | 36.470.902.504              | 25.147.604.286       | 68,95      |
| 8.9                     | Deudoras por contra (cr)   | (61.618.506.790)            | (36.470.902.504)            | (25.147.604.286)     | 68,95      |
| 9.1                     | Pasivos Contingentes       | 46.416.237.357.182          | 4.059.277.095.368           | 42.356.960.261.814   | 1.043,46   |
| 9.3                     | Acreedoras de control      | 50.112.778                  | 50.112.778                  | -                    | 0          |
| 9.9                     | Acreedoras por contra (db) | (46.416.287.469.960)        | (4.059.327.208.145)         | (42.356.960.261.815) | 1.043,45   |

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

La variación de 68.95%, corresponde en parte al incremento 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 \$58.373.496.491:

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, 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 junio constituyen la cartera corriente por valor de \$28.624.907.258.
2. Acto administrativo de Resolución Multas Pecuniarias, cumplidos los términos legales sin recepción de pago constituyen cartera por multas, por valor de \$27.028.502.901.
3. Actos administrativos emitidos que se encuentran pendientes de ejecutoria por valor de \$28.100.068.931.
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 diciembre de 2021 y con corte a junio de 2022 el saldo asciende a - \$25.380.061.204.

- b.** El saldo de esta cuenta representa de igual manera los activos retirados por valor de \$3.245.010.299 (Corresponde a los bienes de consumo control y activos retirados), como son: Bienes de consumo control \$1.931.710.381 y activos retirados por \$ 246.503.943 “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”.

Además, contiene los bienes entregados a terceros por \$1.036.759.680 integrados por (\$56.883.193 menos \$1.158.550 menos \$2.400.935) convenio interadministrativo 381 de 2016 (en etapa de liquidación) entrega de bienes muebles y enseres por parte del ANLA al MADS, el comodato del ANLA al MADS o contrato interadministrativo 1106 de 2020 por \$983.435.973.

Adicionalmente, las responsabilidades en proceso por \$30.036.296 (Representa las responsabilidades por pérdida de bienes y pérdida de GPSs. Durante junio de 2022 se resolvió el caso del siniestro de un computador, por parte de la Oficina Control Disciplinario Interno, mediante Auto No. 213-21 del 27 de septiembre de 2021 (Fallo de Primera Instancia), Resolución No. 00986 de fecha 11 de mayo de 2022 (Fallo de Segunda Instancia) y Resolución 01048 del 19 de mayo de 2022 (Por la cual se aclara la Resolución 00986 de fecha 11 de mayo de 2022), razón por la cual fue retirado de las cuentas de orden.

## 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 \$46.416.237.357.182 con corte a 30 de junio de 2022 y a \$4.059.277.095.368 con corte a 30 de junio de 2021.

## 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.

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

| CODIGO     | DESCRIPCION                         | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION             | %            |
|------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------|
| <b>3.1</b> | <b>PATRIMONIO</b>                   | <b>63.851.923.862</b>       | <b>46.465.221.332</b>       | <b>17.386.702.531</b> | <b>37,42</b> |
| 3.1.05     | CAPITAL FISCAL                      | 1.379.318.687               | 1.379.318.687               | -                     | 0            |
| 3.1.09     | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 19.252.556.798              | 7.077.348.918               | 12.175.207.879        | 172,03       |
| 3.1.10     | RESULTADOS DEL EJERCICIO            | 43.220.048.378              | 38.008.553.727              | 5.211.494.651         | 13,71        |

**Capital fiscal** por \$1.379.318.687, 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                     |                           |   |  | SALDO                 | REGALIAS             |                       | SALDO                 |
|---|--------------------------|---------------------------|---|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|   | UTILIDAD                 | PERDIDA                   | IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN | CORRECCIÓN DE UN PERIODO CONTABLE ANTERIOR |                       | UTILIDAD             | PERDIDA               |                       |
| 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        |
| 2021                                      |                          |                           |   | 5.787.804                                  | 8.628.379.455         |                      |                       | -1.950.772.861        |
| 2021                                      | 7.512.969.152,88         |                           |   |  | 16.141.348.608        | 5.062.779.746,44     |                       | 3.112.006.886         |
| 2022                                      |                          |                           |   | -798.696                                   | 16.140.549.912        |                      |                       | 3.112.006.887         |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>2.599.191.078.836</b> | <b>-2.572.063.049.181</b> | <b>3.035.776.698</b>                                    | <b>-14.023.256.441</b>                     | <b>16.140.549.912</b> | <b>5.062.779.746</b> | <b>-1.950.772.861</b> | <b>3.112.006.887</b>  |
| <b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b> |                          |                           |   |  |                       |                      |                       | <b>19.252.556.799</b> |

Resultados de ejercicios anteriores, al corte 30 de junio de 2022 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.

Durante la vigencia 2020, se realizó la devolución de recursos por \$13.619.481.266; detallados así “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 y el Decreto 2412 del 31 de diciembre de 2019 correspondiente a la vigencia fiscal 2019 por valor de \$6.932.328.738”. Al tratarse de una devolución de recursos de vigencias anteriores, el registro afecto la cuenta del patrimonio denominada Corrección de errores de un periodo contable anterior, código contable (310901).

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.

Durante la vigencia 2022 se han realizado depuraciones contables por \$798.696 detalladas así: En marzo de 2022, se realizó la depuración de una partida de las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades, estas partidas se sometieron a consideración del Comité Técnico de Sostenibilidad contable mediante fichas de depuración contable por valor de \$307.830 y \$247.068 según Acta No 28 del CTSC del 17 de marzo de 2022 en el marco del procedimiento para la evaluación del control interno contable “depuración contable permanente y sostenible”.

Adicionalmente, mediante acta No 28 del 17-03-2022 de comité técnico de sostenibilidad contable, se sometió a consideración del CTSC la ficha de depuración contable de una partida de la cuenta retenciones por \$221.652.

Por su parte, mediante acta No 29 del 16-06-2022 de Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, se sometió a consideración del CTSC la ficha de depuración contable de una partida de cuentas por cobrar, cuyo valor asciende a \$22.146.

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”.

Mediante acta No 27 del 28-01-2022 de comité técnico de sostenibilidad contable extraordinario, se sometió a consideración del CTSC la ficha de depuración contable de una partida de la cuenta depreciación por \$5.787.804.

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.

Respecto a la 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 su impacto en la situación financiera es inmaterial, así como su efecto en la toma de decisiones.

**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 junio de 2022, por valor de \$43.220.048.378 y para el corte del 01 de enero al 30 de junio de 2021 por valor de \$38.008.553.727, presentando una variación de \$5.211.494.651.

## **NOTA 28. INGRESOS**

Corresponde a los recursos recibidos por el ANLA, por ingresos sin contraprestación 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 JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION             | %           |
|----------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|-------------|
| <b>4</b> | <b>INGRESOS</b>                   | <b>79.842.581.013</b>       | <b>59.326.870.802</b>       | <b>20.515.710.210</b> | <b>34,6</b> |
| 4.1.10   | Ingresos fiscales                 | 13.554.376                  | -                           | 13.554.376            | 100         |
| 4.4.13   | Sistema General de Regalías       | 5.709.018.728               | 2.551.043.142               | 3.157.975.586         | 123,79      |
| 4.4.28   | Transferencias                    | 73.225.298.643              | 52.913.768.000              | 20.311.530.643        | 38,39       |
| 4.7.05   | Operaciones interinstitucionales  | 805.001.182                 | 638.492.237                 | 166.508.945           | 26,08       |
| 4.7.22   | Operaciones sin flujo de efectivo | 11.219.963                  | 15.957.729                  | (4.737.766)           | (29,69)     |
| 4.8.08   | Ingresos diversos                 | 78.488.121                  | 3.207.609.694               | (3.129.121.573)       | (97,55)     |

### 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

| CODIGO   | DESCRIPCION                       | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION             | %            |
|----------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------|
| <b>4</b> | <b>INGRESOS</b>                   | <b>79.764.092.893</b>       | <b>56.119.261.108</b>       | <b>23.644.831.785</b> | <b>42,13</b> |
| 4.1.10   | NO TRIBUTARIOS                    | 13.554.376                  | -                           | 13.554.376            | 100          |
| 4.4.13   | SISTEMA GENERAL DE REGALIAS       | 5.709.018.728               | 2.551.043.142               | 3.157.975.586         | 123,79       |
| 4.4.28   | OTRAS TRANSFERENCIAS              | 73.225.298.643              | 52.913.768.000              | 20.311.530.643        | 38,39        |
| 4.7.05   | FONDOS RECIBIDOS                  | 805.001.182                 | 638.492.237                 | 166.508.945           | 26,08        |
| 4.7.22   | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | 11.219.963                  | 15.957.729                  | (4.737.766)           | -29,69       |

#### 28.1.1. No tributarios

Representan ingresos por concepto multas y sanciones administrativas, para junio de 2022 asciende a \$13.554.376, compuesto por: 1) Sanción disciplinaria a Servidora pública, según Auto No. 167-21 del 19 de agosto de 2021 (Fallo de Primera Instancia) y de la Resolución No. 00813 del 26 de abril de 2022 (Fallo de Segunda Instancia), cuyo saldo asciende a \$8.342.068 y 2) sanción disciplinaria por siniestro de equipos de computador, mediante Auto No. 213-21 del 27 de septiembre de 2021 (Fallo de Primera Instancia), Resolución No. 00986 de fecha 11 de mayo de 2022 (Fallo de Segunda Instancia) y Resolución 01048 del 19 de mayo de 2022 (Por la cual se aclara la Resolución 00986 de fecha 11 de mayo de 2022), por valor de \$5.212.308.

#### 28.1.2. 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, cuyo saldo corresponde a los ingresos efectivamente recibidos con corte a 30 de junio de 2022 por valor de \$5.709.018.728 y a 30 de junio de 2021 por \$2.551.043.142.

La variación del 123.79% obedece a que en la vigencia 2021 los recursos provenientes del SGR “bienio 2021-2022” fueron asignados e incorporados al SPGR periódicamente a partir del mes de abril del 2021.

### 28.1.3. Transferencias

Representan ingresos por concepto de los recursos transferidos por FONAM - Gestión General Según Resolución 007 del 03 enero de 2022 “por la cual se ordena la transferencia de recursos con cargo al presupuesto del FONAM a la ANLA para la vigencia 2022” valor según Decreto 1793 del 21 de diciembre de 2021; 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 junio de 2022 es de \$ 73.225.298.643, el saldo a junio 2021 es de \$52.913.768.000.

### 28.1.4. 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 JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION   | %      |
|-----------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------|--------|
| 4.7.05    | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES  | 805.001.182                 | 638.492.237                 | 166.508.945 | -26,08 |
| 4.7.05.08 | FONDOS RECIBIDOS - FUNCIONAMIENTO | 19.343.229                  | 22.173.193                  | (2.829.964) | -12,76 |
| 4.7.05.10 | FONDOS RECIBIDOS - INVERSION      | 785.657.953                 | 616.319.044                 | 169.338.909 | 27,48  |

**-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.

### 28.1.5. operaciones sin flujo de efectivo

Corresponden a los registros de transacciones por compensaciones y cruces de cuentas para el pago de impuestos nacionales, con la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN.

| CODIGO | DESCRIPCION                       | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION  | %       |
|--------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------|---------|
| 4.7.22 | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | 11.219.963                  | 15.957.729                  | -4.737.766 | (29,69) |

|           |   |            |            |             |         |
|-----------|---|------------|------------|-------------|---------|
| 4.7.22.01 | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO – CRUCE DE CUENTAS (compensaciones) | 11.219.963 | 15.957.729 | (4.737.766) | (29,69) |
|-----------|---|------------|------------|-------------|---------|

## 28.2. Ingresos diversos

| CODIGO        | DESCRIPCION  | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION             | %             |
|---------------|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------|
| <b>4.8.08</b> | <b>INGRESOS DIVERSOS</b>                             | <b>78.488.121</b>           | <b>3.207.609.694</b>        | <b>-3.129.121.573</b> | <b>-97,55</b> |
| 4.8.08.26.001 | Recuperaciones                                       | 5.960.616                   | 3.207.605.399               | (3.201.644.783)       | -99,81        |
| 4.8.08.26.002 | Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior | 72.527.505                  | -                           | 72.527.505            | 100           |
| 4.8.08.27.001 | Aprovechamientos                                     | -                           | 3.835                       | (3.835)               | -100          |
| 4.8.08.90.003 | Ajuste de valores al mil                             | -                           | 460                         | (460)                 | -100          |

**Recuperaciones:** El saldo a 2022 de \$5.960.616, corresponde a la reclasificación de terceros en la cuenta contable recuperaciones por la afectación automática en el sistema en el reintegro de las incapacidades reconocidas por las EPS, adicionalmente los reintegros por mayores valores pagados en sueldos e incapacidad de trabajo correspondientes a incapacidades por enfermedad general en diciembre de 2021, los cuales fueron reintegrados en la nómina de enero de 2022 y al mayor valor pagado en contrato de prestación de servicios 1049 de 2019 según radicado 2022001622-3-001.

A continuación, se relacionan los terceros sobre los cuales se registró el ingreso por recuperaciones durante la vigencia 2022.

| NIT        | TERCERO                                    | VALOR            |
|------------|--|------------------|
| 900156264  | NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.      | 10               |
| 800251440  | ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S   | 10               |
| 35427510   | DIANA ALEJANDRA CAICEDO RUEDA              | 827.830          |
| 52885619   | OLGA LUCIA LOZANO IBARRA                   | 197.040          |
| 51936017   | ROSA HELENA HERNANDEZ CORTES               | 3.152.491        |
| 1013636247 | MONICA ANDREA LEGUIZAMO PEREZ              | 1.288.580        |
| 860013570  | CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR CAFAM        | 494.652          |
| 830003564  | ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S | 3                |
|            | <b>TOTAL</b>                               | <b>5.960.616</b> |

El ingreso por recuperaciones en la vigencia 2021 corresponde a los procesos judiciales que experimentaron una disminución en la provisión productos de la actualización en la valoración realizadas por los apoderados.

| Radicado del Proceso    | Oficina Asesora Jurídica | Saldo Anterior SIIF | DIFERENCIA OAJ - SIIF |
|-------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| 11001333603620100000000 | 0                        | 165.224.589         | -165.224.589          |
| 11001333603320100000000 | 0                        | 81.279.584          | -81.279.584           |
| 11001333603820100000000 | 0                        | 92.347.969          | -92.347.969           |
| 73001233300420100000000 | 0                        | 2.868.753.257       | -2.868.753.257        |
| <b>TOTAL</b>            |                          |                     | <b>-3.207.605.399</b> |

La variación del -99.81% se genera por el cambio de cuenta contable en el registro del ingreso generado en la actualización de la provisión de los procesos judiciales, en la vigencia 2021 se registró en la cuenta contable 4.8.08.26.001 recuperaciones y en la vigencia 2022 en la cuenta contable 4.8.08.26.002 recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior; el cambio en la cuenta contable se realiza a razón del origen del ingreso y comprensión de las notas o revelaciones.

**Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior:** El saldo a 2022 de \$ 72.527.505 corresponde al registro de actualización del saldo de provisión procesos judiciales a junio de 2022.

A continuación, se relacionan los terceros sobre los cuales se registró el ingreso por recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior durante la vigencia 2022.

| NIT      | TERCERO                     | VALOR             |
|----------|-----------------------------|-------------------|
| 79782765 | FABIO ANDRES ACUÑA BERNAL   | 59.451.187        |
| 71591352 | JORGE LEON IDARRAGA AGUDELO | 13.076.318        |
|          | <b>TOTAL</b>                | <b>72.527.505</b> |

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

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 JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION             | %            |
|----------|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------|
| <b>5</b> | <b>GASTOS</b>   | <b>36.622.532.634</b>       | <b>21.318.317.075</b>       | <b>15.304.215.558</b> | <b>71,79</b> |
| 5.1      | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN                           | 35.807.501.057              | 20.762.193.188              | 15.045.307.869        | 72,46        |
| 5.3      | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 815.031.578                 | 549.752.582                 | 265.278.995           | 48,25        |
| 5.4      | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                           | -                           | 6.371.306                   | (6.371.306)           | -100         |

### 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Estos gastos se detallan en la siguiente tabla:

| CODIGO     | DESCRIPCION   | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION             | %            |
|------------|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------|
| <b>5.1</b> | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                                   | <b>35.807.501.057</b>       | <b>20.762.193.188</b>       | <b>15.045.307.869</b> | <b>72,46</b> |
| 5.1.01     | SUELDOS Y SALARIOS  | 15.051.978.759              | 7.910.431.745               | 7.141.547.014         | 90,28        |
| 5.1.03     | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                      | 3.303.079.898               | 1.631.533.424               | 1.671.546.474         | 102,45       |
| 5.1.04     | APORTES SOBRE LA NÓMINA                                       | 654.823.300                 | 328.994.000                 | 325.829.300           | 99,04        |
| 5.1.07     | PRESTACIONES SOCIALES   | 5.220.302.816               | 2.951.455.981               | 2.268.846.835         | 76,87        |
| 5.1.08     | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS (remuneración servicios técnicos) | 165.798.528                 | 65.355.300                  | 100.443.228           | 153,69       |
| 5.1.11     | GASTOS GENERALES  | 11.411.260.756              | 7.874.422.738               | 3.536.838.018         | 44,92        |
| 5.1.20     | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                             | 257.000                     | -                           | 257.000               | 100          |

### 29.1.1. Sueldos y salarios

La cuenta de sueldos y salarios está constituida por:

| CODIGO        | DESCRIPCION                  | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION            | %           |
|---------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------|
| <b>5.1.01</b> | <b>SUELDOS Y SALARIOS</b>    | <b>15.051.978.759</b>       | <b>7.910.431.745</b>        | <b>7.141.547.014</b> | <b>90,3</b> |
| 5.1.01.01.001 | Sueldos                      | 14.176.247.905              | 7.299.867.224               | 6.876.380.681        | 94,2        |
| 5.1.01.03.001 | Horas extras y festivos      | 21.892.967                  | 5.732.429                   | 16.160.538           | 281,9       |
| 5.1.01.10.001 | Prima técnica                | 396.641.123                 | 341.629.733                 | 55.011.390           | 16,1        |
| 5.1.01.19.001 | Bonificaciones - corto plazo | 444.110.241                 | 259.214.922                 | 184.895.319          | 71,3        |
| 5.1.01.23.001 | Auxilio de transporte        | 7.998.943                   | 1.484.526                   | 6.514.417            | 438,8       |
| 5.1.01.60.001 | Subsidio de alimentación     | 5.087.580                   | 2.502.911                   | 2.584.669            | 103,3       |

El incremento en las variaciones de las cuentas correspondientes a Sueldos y Salarios, obedece principalmente a la ampliación de la planta de personal de la Entidad, aspecto abordado anteriormente.

### 29.1.2. Contribuciones efectivas

Las contribuciones efectivas están constituidas por:

| CODIGO        | DESCRIPCION   | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION            | %            |
|---------------|---|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|--------------|
| <b>5.1.03</b> | <b>Contribuciones Efectivas</b>   | <b>3.303.079.898</b>        | <b>1.631.533.424</b>        | <b>1.671.546.474</b> | <b>102,5</b> |
| 5.1.03.02.001 | Aportes a cajas de compensación familiar                                  | 523.617.700                 | 263.084.000                 | 260.533.700          | 99,0         |
| 5.1.03.03.001 | Cotizaciones a seguridad social en salud                                  | 1.089.096.878               | 543.402.806                 | 545.694.072          | 100,4        |
| 5.1.03.05.001 | Cotizaciones a riesgos laborales  | 152.879.200                 | 57.907.200                  | 94.972.000           | 164,0        |
| 5.1.03.06.001 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media       | -                           | -                           | -                    | 0,0          |
| 5.1.03.07.001 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | 1.537.486.120               | 767.139.418                 | 770.346.702          | 100,4        |

El incremento en las variaciones en las cuentas correspondientes a las contribuciones efectivas, obedece principalmente a la ampliación de la planta de personal de la Entidad.

### 29.1.3. Aportes sobre la Nomina

Los aportes sobre la nómina corresponden a:

| CODIGO        | DESCRIPCION   | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION          | %           |
|---------------|---|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------|
| <b>5.1.04</b> | <b>Aportes sobre la Nomina</b>                        | <b>654.823.300</b>          | <b>328.994.000</b>          | <b>325.829.300</b> | <b>99,0</b> |
| 5.1.04.01.001 | Aportes al icbf                                       | 392.716.400                 | 197.320.200                 | 195.396.200        | 99,0        |
| 5.1.04.02.001 | Aportes al sena                                       | 65.560.400                  | 32.935.100                  | 32.625.300         | 99,1        |
| 5.1.04.03.001 | Aportes a la esap                                     | 65.560.400                  | 32.935.100                  | 32.625.300         | 99,1        |
| 5.1.04.04.001 | Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos | 130.986.100                 | 65.803.600                  | 65.182.500         | 99,1        |

El incremento en las variaciones en las cuentas correspondientes a los aportes sobre la nómina, obedece principalmente a la ampliación de la planta de personal de la Entidad.

#### 29.1.4. Prestaciones Sociales

Las prestaciones sociales corresponden a:

| CODIGO        | DESCRIPCION                         | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION            | %           |
|---------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------|
| <b>5.1.07</b> | <b>Prestaciones Sociales</b>        | <b>5.220.302.816</b>        | <b>2.951.455.981</b>        | <b>2.268.846.835</b> | <b>76,9</b> |
| 5.1.07.01.001 | Vacaciones                          | 1.064.981.906               | 642.213.445                 | 422.768.461          | 65,8        |
| 5.1.07.02.001 | Cesantías                           | 1.092.626.152               | 548.325.258                 | 544.300.894          | 99,3        |
| 5.1.07.04.001 | Prima de vacaciones                 | 714.800.700                 | 453.755.730                 | 261.044.970          | 57,5        |
| 5.1.07.05.001 | Prima de navidad                    | 1.276.005.723               | 654.396.252                 | 621.609.471          | 95,0        |
| 5.1.07.06.001 | Prima de servicios                  | 671.330.095                 | 356.277.273                 | 315.052.822          | 88,4        |
| 5.1.07.07.001 | Bonificación especial de recreación | 89.585.143                  | 53.870.617                  | 35.714.526           | 66,3        |
| 5.1.07.90.024 | Prima de coordinación               | 310.973.097                 | 242.617.406                 | 68.355.691           | 28,2        |

Tal como fue explicado anteriormente, 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 prestado por los empleados durante la vigencia. La metodología para su cálculo fue explicada en la Nota 22. Beneficios a empleados.

El incremento en las variaciones en las cuentas correspondientes a las prestaciones sociales obedece principalmente a la ampliación de la planta de personal de la Entidad.

#### 29.1.5. Gastos de Personal Diversos

Los gastos de personal diversos corresponden a:

| CODIGO        | DESCRIPCION  | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION          | %            |
|---------------|--|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------|
| <b>5.1.08</b> | <b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>                       | <b>165.798.528</b>          | <b>65.355.300</b>           | <b>100.443.228</b> | <b>153,7</b> |
| 5.1.08.03.001 | Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo | 165.798.528                 | 65.355.300                  | 100.443.228        | 153,7        |

Estos gastos corresponden a la adquisición de servicios de capacitación y al pago de apoyos educativos (Programa de Apoyo Educativo para la Educación Formal de los servidores públicos y sus hijos) otorgado por ANLA, en el marco del Sistema de Estímulos 2022, durante el primer semestre de 2022.

#### 29.1.6. Gastos Generales

Por su parte los gastos generales corresponden a:

| CODIGO        | DESCRIPCION                 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION            | %           |
|---------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------|
| <b>5.1.11</b> | <b>GASTOS GENERALES</b>     | <b>11.411.260.756</b>       | <b>7.874.422.738</b>        | <b>3.536.838.018</b> | <b>44,9</b> |
| 5.1.11.13     | Vigilancia y seguridad      | 75.820.872                  | 174.074.605                 | (98.253.733)         | -56,44      |
| 5.1.11.14     | Materiales y suministros    | 24.114.194                  | -                           | 24.114.194           | 100         |
| 5.1.11.15     | Mantenimiento               | 4.152.228                   | -                           | 4.152.228            | 100         |
| 5.1.11.17     | Servicios Públicos          | 244.889.177                 | 226.564.863                 | 18.324.314           | 8,09        |
| 5.1.11.18     | Arrendamiento operativo     | 5.534.213.868               | 5.368.216.188               | 165.997.680          | 3,09        |
| 5.1.11.19     | Viáticos y gastos de viaje  | 126.464.902                 | 12.480.229                  | 113.984.673          | 913,32      |
| 5.1.11.23     | Comunicaciones y transporte | 173.068.883                 | 63.755.435                  | 109.313.448          | 171,46      |
| 5.1.11.25     | Seguros generales           | 315.894.153                 | 334.299.283                 | (18.405.130)         | -5,51       |

|           |  |               |               |               |        |
|-----------|--|---------------|---------------|---------------|--------|
| 5.1.11.46 | Combustibles y lubricantes                             | 8.091.096     | 2.743.730     | 5.347.366     | 194,89 |
| 5.1.11.49 | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 195.242.156   | -             | 195.242.156   | 100,00 |
| 5.1.11.79 | Honorarios   | 3.940.887.525 | 1.300.426.529 | 2.640.460.996 | 203,05 |
| 5.1.11.80 | Servicios  | 768.421.701   | 391.861.876   | 376.559.825   | 96,10  |

Las cuentas con las variaciones más representativas de este grupo lo constituyen:

**Vigilancia y seguridad:** Con una variación del -56.44%, corresponde a la prestación de servicios de seguridad adquiridos por la entidad.

**Materiales y suministros:** Con una variación del 100%, corresponde a la adquisición de elementos de protección personal para los servidores públicos de la entidad.

**Mantenimiento:** Con una variación del 100%, corresponde a la prestación de servicios de mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos de la entidad.

**Servicios públicos:** Con una variación del 8.09% obedece al incremento en los gastos correspondientes a los servicios públicos debido al retorno progresivo a las instalaciones de los colaboradores de la entidad.

**Arrendamiento operativo:** Corresponde al pago de arrendamiento de equipos tecnológicos como impresoras, escáner y el arrendamiento de la sede administrativa, con una variación de 3.09%; lo anterior por el arrendamiento de la nueva sede con mayores y mejores espacios para el personal que labora en la ANLA.

**Viáticos y gastos de viaje:** La variación del 913.32% obedece a las salidas al terreno de los profesionales de la entidad, debido a la reactivación económica generada en el país.

**Comunicaciones y transporte:** Corresponde al servicio de postales nacionales “servicio postal de correo y sus accesorios” y gestión de seguridad electrónica “servicio de certificación digital para apoyo de los procesos de publicidad de los actos administrativos emitidos por la ANLA”.

**Seguros generales:** Con una variación del -5.51%, corresponde a la adquisición de pólizas todo riesgo y seguros para los vehículos adquiridos por la entidad.

**Combustibles y lubricantes:** Corresponde al suministro de combustible para los vehículos de la entidad; la variación obedece a la salida al servicio de los vehículos adquiridos en diciembre de 2020 se realizó en el primer trimestre de 2021.

**Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería:** Corresponde al servicio de aseo de la entidad “Serviespeciales S.A.S.”; la variación del 100%, obedece a que el servicio de aseo y cafetería en la vigencia 2021 debido a múltiples inconvenientes que presentó el proveedor del servicio por temas de facturación electrónica “registro y validación en la plataforma Olimpia operador del SIIF Nación”, no le fue posible radicar las facturas con el cobro de este servicio.

**Honorarios:** Con una variación de 203.05%, corresponde a la ejecución de contratos por servicios profesionales ANLA; y la ejecución de los recursos de la vigencia 2021 a 2022, amparados con los recursos del sistema general de regalías “bienio 2021 – 2022”.

**Servicios:** Corresponde al pago de servicios técnicos del personal de apoyo en la entidad, ejecutados por ANLA; y la ejecución de los recursos de la vigencia 2021 a 2022, amparados con los recursos del sistema general de regalías “bienio 2021 – 2022”.

### 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 JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION | %   |
|-----------|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------|-----|
| 5.1.20    | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS    | 257.000                     | -                           | 257.000   | 100 |
| 5.1.20.11 | Impuesto sobre vehículos automotores | 257.000                     | -                           | 257.000   | 100 |

Corresponde al pago del impuesto del vehículo con placa PFM798, la variación del 100%, obedece a que el impuesto de la vigencia 2021 se pagó en el mes de julio.

### 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

#### Composición

| CODIGO | DETALLE  | CAUSADO EN JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022 | CAUSADO EN JUNIO DE 2021 | SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021 | VARIACION     | %       |
|--------|--|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------|---------|
| 5.3    | GASTOS DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 21.010.338               | 815.031.578                 | 77.908.705               | 549.752.582                 | 265.278.996   | 48,25   |
| 5.3.60 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                   | 21.010.338               | 136.473.695                 | 77.908.705               | 485.955.585                 | (349.481.890) | (71,92) |
| 5.3.68 | Provisión Para Contingencias – Litigios o Demandas             | -                        | 678.557.883                 | -                        | 63.796.997                  | 614.760.886   | 963,62  |

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 conforme al manual de políticas y procedimientos contables.

La variación en la depreciación obedece al mayor número de bienes que se encontraban en bodega “retirados del servicio” y sometidos a depreciación a junio de 2021, dichos bienes objeto de depreciación disminuyen a junio del 2022 con ocasión de la baja de bienes realizada durante la vigencia 2021.

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 a junio.

A junio 2022.

| Radicado del Proceso    | Valor Provisión (Pasivo contingente)<br>Oficina Asesora Jurídica | Saldo Final Anterior<br>SIIF | DIFERENCIA OAJ - SIIF |
|-------------------------|--|------------------------------|-----------------------|
| 11001334306020180024900 | 20.744.756   | 16.409.278                   | 4.335.478             |
| 11001333603220150020200 | 239.662.464  | 202.300.000                  | 37.362.464            |
| 25000232400020100005100 | 636.859.941  | -                            | 636.859.941           |
| <b>TOTAL</b>            |  |                              | <b>678.557.883</b>    |

A junio 2021.

| Radicado del Proceso    | Valor Provisión (Pasivo contingente)<br>Oficina Asesora Jurídica | Saldo Anterior<br>SIIF | DIFERENCIA OAJ - SIIF |
|-------------------------|--|------------------------|-----------------------|
| 25000234200020170542700 | 3.736.369.824  | 3.719.276.238          | 17.093.586            |
| 11001333502720170033000 | 3.077.710.956  | 3.071.416.029          | 6.294.927             |
| 11001333603220150020200 | 201.845.100  | 201.843.994            | 1.106                 |
| 47001333300420150004600 | 229.625.172  | 189.217.793            | 40.407.379            |
| <b>TOTAL</b>            |  |                        | <b>63.796.998</b>     |

### 29.3. Transferencias y subvenciones

| CODIGO | DESCRIPCION          | SALDO A 30 DE<br>JUNIO DE 2022 | SALDO A 30 DE<br>JUNIO DE 2021 | VARIACION   | %    |
|--------|----------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------|------|
| 5.4.23 | OTRAS TRANSFERENCIAS | -                              | 6.371.306                      | (6.371.306) | -100 |

El saldo corresponde al registro realizado en el mes de enero de 2021 del valor neto en libros por \$6.371.306, “vehículo DAHATSU TERIOS de placa OBF105”, devuelto mediante acta de Restitución del Vehículo, de ANLA al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.