

**INFORMES FINANCIEROS Y  
CONTABLES  
NUEVO MARCO DE  
CONVERGENCIA A NICSP  
31 DE JULIO DE 2019**

## 1. ACTA DE PUBLICACION DE INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

Macedonio Silva Espitia, 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 31 de julio de 2019, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, y el Estado de Cambios en el Patrimonio y las notas a los informes financieros.



**Macedonio Silva Espitia**

Profesional especializado con funciones de Contador – ANLA -

Se fija a los 29 días del mes de Agosto de 2019

Se desfija a los \_\_\_\_\_ días del mes de \_\_\_\_\_ de 2019:

Testigo (nombre) SANDRA L ALVAREZ

Firma: SANDRA L ALVAREZ

Ocupación Guarda

Fecha 29-08-1 2019

## **2. 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-**

#### **CERTIFICAN:**

Que de conformidad con el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, que 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 **31 de julio de 2019**.

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 **31 de julio de 2019**, 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 **31 de julio de 2019**, revelan el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, y cuentas de orden, revelados en los libros contables emitidos por el SIIF a **31 de julio de 2019**.

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 **2019**. 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 1º 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 SUÁREZ CASTAÑO**  
Representante Legal

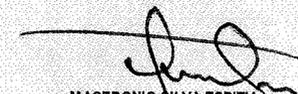
  
**MACEDONIO SILVA ESPITIA**  
Profesional Especializado con funciones de  
Contador T.P No. 111.096-T

### 3. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

| ANLA<br>AUTORIDAD NACIONAL<br>DE LICENCIAS AMBIENTALES |                                     | AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES ANLA |                       |                       |                       |     |   |      | Fecha: 14/08/2017         |                           |                          |
|--|-------------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----|---|------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
|  |                                     | ESTADO DE SITUACION FINANCIERA                   |                       |                       |                       |     |   |      | Versión: 4                |                           |                          |
|  |                                     | COMPARATIVO DEL 01 AL 31 DE JULIO DE 2019-2018   |                       |                       |                       |     |   |      | Código: GF-F-27           |                           |                          |
|  |                                     | (Cifras expresadas en pesos)                     |                       |                       |                       |     |   |      |                           |                           |                          |
| COD  | ACTIVO                              | Nota   | Período<br>2019       | Período<br>2018       | VARIACION ABSOLUTA    | COD | PASIVO                                  | Nota | Período<br>2019           | Período<br>2018           | VARIACION ABSOLUTA       |
|  | <b>CORRIENTE</b>                    |  | <u>37.645.332.767</u> | <u>24.533.691.054</u> | <u>13.111.641.714</u> |     | <b>CORRIENTE</b>                        |      | <u>989.060.713</u>        | <u>1.333.869.203</u>      | <u>-344.808.489</u>      |
| 11   | Efectivo y Equivalenete al Efectivo | 1  | 20.619.362            | 12.827.492            | 7.791.870             | 24  | Cuentas Por Pagar                       | 6    | 213.984.092               | 208.787.569               | 5.196.524                |
| 13   | Cuentas por Cobrar                  | 2  | 4.475.085.878         | 10.951.490            | 4.464.134.388         | 25  | Beneficios a Empleados                  | 7    | 775.076.621               | 1.125.081.634             | (350.005.013)            |
| 19   | Otros Activos                       | 3  | 33.149.627.527        | 24.509.912.072        | 8.639.715.456         |     |   |      |                           |                           |                          |
|  | <b>NO CORRIENTE</b>                 |  | <u>8.105.974.569</u>  | <u>9.260.293.256</u>  | <u>-1.154.318.687</u> |     | <b>NO CORRIENTE</b>                     |      | <u>1.045.920.586.325</u>  | <u>1.707.215.862.299</u>  | <u>-661.295.275.974</u>  |
| 16   | Propiedades Planta y Equipo         | 4  | 3.252.513.434         | 4.222.206.249         | (969.692.814)         | 27  | Provisiones                             | 8    | 1.045.920.586.325         | 1.707.215.862.299         | (661.295.275.974)        |
| 19   | Otros Activos                       | 5  | 4.853.461.135         | 5.038.087.008         | (184.625.873)         |     | <b>TOTAL PASIVO</b>                     |      | <u>1.046.909.647.039</u>  | <u>1.708.549.731.502</u>  | <u>(661.640.084.463)</u> |
|  | <b>TOTAL ACTIVO</b>                 |  | <u>45.751.307.337</u> | <u>33.793.984.310</u> | <u>11.957.323.027</u> |     | <b>3 PATRIMONIO</b>                     |      | <u>-1.001.158.339.702</u> | <u>-1.674.755.747.192</u> | <u>673.597.407.490</u>   |
|  |                                     |  |                       |                       |                       | 31  | Patrimonio de las Entidades de Gobierno | 9    | (1.001.158.339.702)       | (1.674.755.747.192)       | 673.597.407.490          |
|  |                                     |  |                       |                       |                       |     | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>        |      | <u>45.751.307.337</u>     | <u>33.793.984.310</u>     | <u>11.957.323.027</u>    |
|  | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>    | 10   | -                     | -                     | -                     |     | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>      | 10   | -                         | -                         | -                        |
| 81   | Activos Contingentes                |  | -                     | -                     | -                     | 91  | Pasivos Contingentes                    |      | 1.631.216.817.032         | 6.600.845.650.304         | -4.969.628.833.273       |
| 83   | Deudoras de control                 |  | 63.447.824.651        | 44.548.900.523        | 18.898.924.128        | 93  | Acreedoras de control                   |      | 70.112.778                | 452.664.741               | -382.551.963             |
| 89   | Deudoras por contra (cr)            |  | (63.447.824.651)      | (44.548.900.523)      | -18.898.924.128       | 99  | Acreedoras por contra (db)              |      | (1.631.286.929.809)       | (6.601.298.315.045)       | 4.970.011.385.236        |

  
RODRIGO SUÁREZ CASTAÑO  
Director General  
c.c. 79.870.933

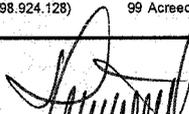
  
MARTA PATRICIA CRISTANCHO MEDINA  
Coordinadora grupo de Finanzas y Presupuesto

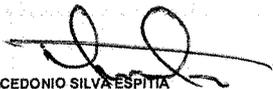
  
MACEDONIO SILVA ESPITIA  
Contador Público TP 111096-T

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

| ANLA<br>AUTORIDAD NACIONAL<br>DE LICENCIAS AMBIENTALES |   |      | AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES ANLA<br>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA<br>COMPARATIVO 1 AL 31 DE JULIO 2019-2018<br>(Cifras expresadas en pesos) |                       |                       | Fecha: 14/08/2017<br>Versión: 4<br>Código: GF-F-27 |  |             |                           |                           |                         |                   |
|--|---|------|--|-----------------------|-----------------------|--|--|-------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|
| COD  | ACTIVO  | NOTA | Período<br>2019  | Período<br>2018       | VARIACION ABSOLUTA    | COD  | PASIVO   | NOTA        | Período<br>2019           | Período<br>2018           | VARIACION ABSOLUTA      |                   |
|  | <b>CORRIENTE</b>                                |      | <u>37.645.332.767</u>  | <u>24.533.691.054</u> | <u>13.111.641.714</u> |  | <b>CORRIENTE</b>                                   |             | <u>989.060.713</u>        | <u>1.333.869.203</u>      | <u>-344.808.489</u>     |                   |
| 11   | Efectivo o Equivalente en Efectivo              | 1    | 20.619.362   | 12.827.492            | 7.791.870             | 24   | Cuentas por pagar                                  | 6           | 213.984.092               | 208.787.569               | 5.196.524               |                   |
| 1105   | Caja  |      | 11.000.000   | 8.000.000             | 3.000.000             | 2401   | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales       |             | 6.118.722                 | 1.579.195                 | 4.539.527               |                   |
| 1110   | Bancos  |      | 9.619.362  | 4.827.492             | 4.791.870             | 2407   | Recursos a Favor de Terceros                       |             | 10.031.153                | 2.958.109                 | 7.073.044               |                   |
| 13   | Cuentas por Cobrar                              | 2    | 4.475.085.878  | 10.951.490            | 4.464.134.388         | 2424   | Descuentos de Nomina                               |             | 41.610.687                | 37.003.285                | 4.607.402               |                   |
| 1311   | Contribuciones, tasas e ingresos no Tributarios |      | -  | -                     | -                     | 2436   | Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre        |             | 83.832.801                | 59.230.391                | 24.602.410              |                   |
| 1337   | Transferencias por cobrar                       |      | 4.467.921.714  | -                     | 4.467.921.714         | 2440   | Impuestos, contribuciones y tasas                  |             | -                         | -                         | -                       |                   |
| 1384   | otras cuentas por cobrar                        |      | 7.164.164  | 10.934.822            | (3.770.658)           | 2490   | Otras cuentas por pagar                            |             | 72.390.729                | 108.016.589               | (35.625.859)            |                   |
| 1386   | deterioro acumulado de cuentas por cobrar       |      | -  | 16.668                | (16.668)              | 25   | Beneficios a Empleados                             | 7           | 775.076.621               | 1.125.081.634             | (350.005.013)           |                   |
| 19   | Otros activos                                   | 3    | 33.149.627.527   | 24.509.912.072        | 8.639.715.456         | 2511   | Beneficios a los empleados a corto plazo           |             | 775.076.621               | 1.125.081.634             | (350.005.013)           |                   |
| 1908   | Recursos entregados en administración           |      | 33.149.627.527   | 24.509.912.072        | 8.639.715.456         |  | <b>NO CORRIENTE</b>                                |             | <u>1.045.920.586.325</u>  | <u>1.707.215.862.299</u>  | <u>-661.295.275.974</u> |                   |
|  | <b>NO CORRIENTE</b>                             |      | <u>8.105.974.569</u>   | <u>9.260.293.256</u>  | <u>-1.154.318.687</u> |  | 27   | Provisiones | 8                         | 1.045.920.586.325         | 1.707.215.862.299       | (661.295.275.974) |
| 16   | Propiedades Planta y Equipo                     | 4    | 3.252.513.434  | 4.222.206.249         | (969.692.814)         | 2701   | Litigios y Demandas                                |             | 1.045.920.509.325         | 1.707.215.862.299         | (661.295.352.974)       |                   |
| 1636   | Bienes Muebles en Bodega                        |      | 27.314.082   | 28.887.116            | (1.573.034)           | 2790   | Provisiones diversas                               |             | 77.000                    | -                         | 77.000                  |                   |
| 1637   | Propiedades, planta y equipo no explotados      |      | 280.194.853  | 602.133.212           | (321.938.359)         |  | <b>TOTAL PASIVO</b>                                |             | <u>1.046.909.647.039</u>  | <u>1.708.549.731.502</u>  | <u>-661.640.084.463</u> |                   |
| 1645   | Plantas, Ductos y tuneles                       |      | 637.209.936  | 637.209.936           | -                     | 3  | <b>PATRIMONIO</b>                                  |             | <u>-1.001.158.339.702</u> | <u>-1.674.755.747.192</u> | <u>673.597.407.490</u>  |                   |
| 1655   | Maquinaria y Equipo                             |      | 283.784.312  | 311.929.098           | (28.144.786)          | 31   | Patrimonio de las Entidades de Gobierno            | 9           | (1.001.158.339.702)       | (1.674.755.747.192)       | 673.597.407.490         |                   |
| 1665   | Muebles, Enseres y Equipo de Oficina            |      | 530.315.084  | 559.785.237           | (29.470.153)          | 3105   | Capital Fiscal                                     |             | 1.379.318.687             | 1.379.318.687             | -                       |                   |
| 1670   | Equipo de Comunicación y Computación            |      | 4.771.562.066  | 4.646.006.224         | 125.555.842           | 3109   | Resultados de Ejercicios Anteriores                |             | (1.363.222.178.233)       | (2.572.063.049.181)       | 1.208.840.870.948       |                   |
| 1675   | Equipo de Transporte, tracción y elevación      |      | 144.352.798  | 144.352.798           | -                     | 3110   | Resultados del Ejercicio                           |             | 360.684.519.844           | 892.892.206.604           | (532.207.686.760)       |                   |
| 1685   | Depreciación Acumulada de Propiedades planta y  |      | (3.422.219.696)  | (2.708.097.372)       | (714.122.324)         | 3145   | Impactos por la Transición del Nuevo marco Normati |             | -                         | 3.035.776.698             | (3.035.776.698)         |                   |
| 19   | Otros activos                                   | 5    | 4.853.461.135  | 5.038.087.006         | (184.625.873)         |  | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                   |             | <u>45.751.307.337</u>     | <u>33.793.984.310</u>     | <u>11.957.323.027</u>   |                   |
| 1905   | Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado       |      | 63.145.531   | 309.771.490           | (246.625.959)         |  | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                   | 10          | -                         | -                         | -                       |                   |
| 1970   | Activos Intangibles                             |      | 7.558.849.132  | 7.441.235.104         | 117.614.028           | 81   | Derechos Contingentes                              |             | -                         | -                         | -                       |                   |
| 1975   | Amortización Acumulada                          |      | (2.768.533.528)  | (2.712.919.586)       | (55.613.942)          | 83   | Deudoras de control                                |             | 63.447.824.651            | 44.548.900.523            | 18.898.924.128          |                   |
|  | <b>TOTAL ACTIVO</b>                             |      | <u>45.751.307.337</u>  | <u>33.793.984.310</u> | <u>11.957.323.027</u> | 89   | Deudoras por contra (cr)                           |             | (63.447.824.651)          | (44.548.900.523)          | (18.898.924.128)        |                   |
|  | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                | 10   | -  | -                     | -                     |  | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>                 | 10          | -                         | -                         | -                       |                   |
| 81   | Derechos Contingentes                           |      | -  | -                     | -                     | 91   | Pasivos Contingentes                               |             | 1.631.216.817.032         | 6.600.845.650.304         | (4.969.628.833.273)     |                   |
| 83   | Deudoras de control                             |      | 63.447.824.651   | 44.548.900.523        | 18.898.924.128        | 93   | Acreedoras de control                              |             | 70.112.778                | 452.664.741               | (382.551.963)           |                   |
| 89   | Deudoras por contra (cr)                        |      | (63.447.824.651)   | (44.548.900.523)      | (18.898.924.128)      | 99   | Acreedoras por contra (db)                         |             | (1.631.286.929.809)       | (6.601.298.315.045)       | 4.970.011.385.236       |                   |

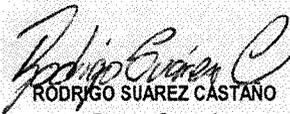
  
RODRIGO SUAREZ CASTAÑO  
Director General  
c.c. 79.870.933

  
MARTA PATRICIA CRISANCHO MEDINA  
Coordinadora Grupo de Finanzas y Presupuesto

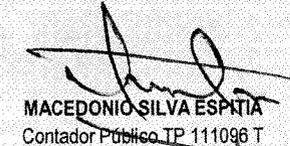
  
MACEDONIO SILVA ESPITIA  
Contador Público TP 111096-T

#### 4. ESTADO DE RESULTADOS

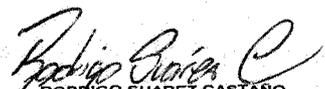
|  |      | AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES - ANLA |                          |                            | Fecha: 14/08/2017 |
|---|------|--|--------------------------|----------------------------|-------------------|
|   |      | ESTADO DE RESULTADOS                               |                          |                            | Versión: 4        |
|   |      | COMPARATIVO 1 AL 31 DE JULIO 2019-2018             |                          |                            | Código: GF-F-27   |
|   |      | (Cifras expresadas en pesos)                       |                          |                            |                   |
|   | Nota | Período<br>2019                                    | Período<br>2018          | VARIACION<br>ABSOLUTA      |                   |
| <b>COD INGRESOS OPERACIONALES</b>   | 11   | <u>434.227.640.000</u>                             | <u>1.693.875.172.572</u> | <u>(1.259.647.532.573)</u> |                   |
| 41 Ingresos fiscales  |      | 387.575  | 245.550                  | 142.025                    |                   |
| 44 Transferencias y Subvenciones  |      | 32.981.147.213                                     | 27.814.452.667           | 5.166.694.546              |                   |
| 47 Operaciones Interinstitucionales   |      | 819.615.397  | 1.241.338.917            | (421.723.520)              |                   |
| 48 Otros ingresos   |      | 400.426.489.814                                    | 1.664.819.135.438        | (1.264.392.645.624)        |                   |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>   | 12   | <u>73.541.602.109</u>                              | <u>800.982.964.735</u>   | <u>(727.441.362.626)</u>   |                   |
| 51 De administración y Operación  |      | 11.546.704.107                                     | 11.247.945.947           | 298.758.159                |                   |
| 53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones                        | 13   | 61.994.510.428                                     | 789.734.773.238          | (727.740.262.810)          |                   |
| 57 Operaciones Interinstitucionales   | 14   | 387.575  | 245.550                  | 142.025                    |                   |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>  |      | <u>360.686.037.890</u>                             | <u>892.892.207.837</u>   | <u>(532.206.169.947)</u>   |                   |
| <b>OTROS GASTOS</b>   |      | <u>1.518.046</u>                                   | <u>1.233</u>             | <u>1.516.813</u>           |                   |
| 58 Otros gastos   | 15   | 1.518.046  | 1,233                    | 1,516,813                  |                   |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>  |      | <u>360.684.519.844</u>                             | <u>892.892.206.604</u>   | <u>(532.207.686.760)</u>   |                   |

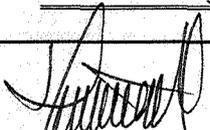
  
RODRIGO SUAREZ CASTAÑO  
Director General  
c.c. 79.870.933

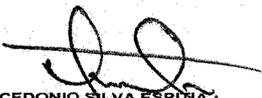
  
MARTA PATRICIA CRISTANCHO MEDINA  
Coordinadora grupo Finanzas y Presupuesto

  
MACEDONIO SILVA ESPITIA  
Contador Público TP 111096 T

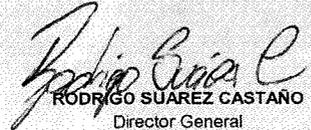
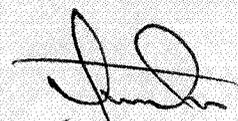
| ANLA<br>AUTORIDAD NACIONAL<br>DE LICENCIAS AMBIENTALES |  | AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES - ANLA<br>ESTADO DE RESULTADOS<br>COMPARATIVO 1 AL 31 DE JULIO 2019-2018<br>(Cifras expresadas en pesos) |                        |                          | Fecha: 14/08/2017          |
|--|--|--|------------------------|--------------------------|----------------------------|
|  |  | NOTA   | Periodo<br>2019        | Periodo<br>2018          | VARIACION<br>ABSOLUTA      |
| <b>COD</b>   | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                                | 11   | <u>434.227.640.000</u> | <u>1.693.875.172.572</u> | <u>(1.259.647.532.573)</u> |
| 41   | INGRESOS FISCALES  |  | 387.575                | 245.550                  | 142.025                    |
| 4110   | No Tributarios   |  | 387.575                | 245.550                  | 142.025                    |
| 4195   | Devoluciones y Descuentos (DB)                               |  | -                      | -                        | -                          |
| <b>44</b>  | <b>Transferencias y Subvenciones</b>                         |  | <b>32.981.147.213</b>  | <b>27.814.452.667</b>    | <b>5.166.694.546</b>       |
| 4413   | Sistema General de Regalias                                  |  | 5.523.120.272          | -                        | 5.523.120.272              |
| 4428   | Otras Transferencias   |  | 27.458.026.941         | 27.814.452.667           | (356.425.726)              |
| <b>47</b>  | <b>OPERACIONES INTERSTITUCIONALES</b>                        |  | <b>819.615.397</b>     | <b>1.241.338.917</b>     | <b>(421.723.520)</b>       |
| 4705   | Fondos recibidos   |  | 769.753.512            | 1.241.338.917            | (471.585.405)              |
| 4722   | Operaciones sin flujo de efectivo                            |  | 49.861.885             | -                        | 49.861.885                 |
| <b>48</b>  | <b>OTROS INGRESOS</b>  |  | <b>400.426.489.814</b> | <b>1.664.819.135.438</b> | <b>(1.264.392.645.624)</b> |
| 4802   | Financieros  |  | -                      | -                        | -                          |
| 4808   | Ingresos Diversos  |  | 400.426.489.814        | 1.664.819.135.438        | (1.264.392.645.624)        |
| 4830   | Reversion de las perdidas por Deterioro de Valor             |  | -                      | -                        | -                          |
|  | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                                  | 12   | <u>73.541.214.534</u>  | <u>800.982.719.185</u>   | <u>(727.441.504.651)</u>   |
| <b>51</b>  | <b>DE ADMINISTRACION Y OPERACION</b>                         |  | <b>11.546.704.107</b>  | <b>11.247.945.947</b>    | <b>298.758.159</b>         |
| 5101   | suelos y salarios  |  | 2.488.906.363          | 2.343.618.312            | 145.288.051                |
| 5102   | Contribuciones imputadas                                     |  | 1.029.926              | -                        | 1.029.926                  |
| 5103   | Contribuciones efectivas                                     |  | 582.711.971            | 708.806.909              | (126.094.938)              |
| 5104   | Aportes sobre la nómina                                      |  | 117.265.600            | 149.891.800              | (32.626.200)               |
| 5107   | Prestaciones sociales  |  | 1.157.722.351          | 1.209.819.639            | (52.097.288)               |
| 5108   | Gastos de personal Diversos                                  |  | 1.026.211.004          | 4.815.281.929            | (3.789.070.925)            |
| 5111   | Generales  |  | 6.157.208.884          | 1.993.446.841            | 4.163.762.043              |
| 5120   | Impuestos Contribuciones y Tasas                             |  | 15.648.008             | 27.080.518               | (11.432.510)               |
| <b>53</b>  | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISION</b> | 13   | <u>61.994.510.428</u>  | <u>789.734.773.238</u>   | <u>(727.740.262.810)</u>   |
| 5360   | Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo                    |  | 643.124.857            | 686.733.580              | (43.608.723)               |
| 5366   | Amortizacion de Bienes Entregados a terceros                 |  | 42.198.233             | 769.022.268              | (726.824.035)              |
| 5368   | Provision litigios y demandas                                |  | 61.309.187.338         | 788.279.017.390          | (726.969.830.052)          |
| <b>57</b>  | <b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>                      | 14   | <u>387.575</u>         | <u>245.550</u>           | <u>142.025</u>             |
| 5720   | OPERACIONES DE ENLACE  |  | 387.575                | 245.550                  | 142.025                    |
|  | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>                       |  | <b>360.686.037.890</b> | <b>892.892.207.837</b>   | <b>(532.206.169.947)</b>   |
|  | <b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>                               | 15   | <u>1.518.046</u>       | <u>1.233</u>             | <u>1.516.813</u>           |
| <b>58</b>  | <b>OTROS GASTOS</b>  |  | <b>1.518.046</b>       | <b>1.233</b>             | <b>1,516.813</b>           |
| 5804   | Financieros  |  | 655                    | 665                      | (10)                       |
| 5890   | Gastos Diversos  |  | 1.517.391              | 568                      | 1.516.823                  |
|  | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>                     |  | <b>360.684.519.844</b> | <b>892.892.206.604</b>   | <b>(532.207.686.760)</b>   |

  
RODRIGO SUAREZ CASTAÑO  
Director General  
c.c. 79.870.933

  
MARTA PATRICIA CRISTANCHO MEDINA  
Coordinadora grupo Finanzas y Presupuesto

  
MACEDONIO SILVA ESPINA  
Contador Público T.P. 11.096 T

## 5. ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

|  AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES - ANLA<br>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO<br>COMPARATIVO 1 AL 31 DE JULIO 2019-2018<br>(Cifras expresadas en pesos)   |                     | Fecha: 14/08/2017<br>Versión: 4<br>Código: GF-F-27 |                   |                   |
|--|---------------------|--|-------------------|-------------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE JULIO DE 2018   |                     | -1.674.755.747.192                                 |                   |                   |
| VARIACIONES PATRIMONIALES A 31 DE JULIO DE 2019  |                     | 673.597.407.490                                    |                   |                   |
| SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE JULIO DE 2019   |                     | <u>-1.001.158.339.702</u>                          |                   |                   |
| <b>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES</b>  |                     |  |                   |                   |
|  | 2019                | 2018   | VARIACIONES       |                   |
| <b>TOTAL INCREMENTOS:</b>  |                     |  |                   | 1.208.840.870.948 |
| Capital Fiscal   | 1.379.318.687       | 1.379.318.687                                      | -                 |                   |
| Resultado del ejercicio anteriores   | (1.363.222.178.233) | (2.572.063.049.181)                                | 1.208.840.870.948 |                   |
| Resultado del ejercicio  | 360.684.519.844     | 892.892.206.604                                    | (532.207.686.760) |                   |
| Impactos por la transición al nuevo marco de regulación  |                     | 3.035.776.698                                      | (3.035.776.698)   |                   |
| <b>TOTAL DISMINUCIONES:</b>  |                     |  |                   | (535.243.463.458) |
| <b>TOTAL VARIACIONES</b>   |                     |  |                   | 673.597.407.490   |
| <div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: flex-start;"> <div style="text-align: center;">  <p><b>RODRIGO SUAREZ CASTAÑO</b><br/>Director General<br/>c.c. 79,870,933</p> </div> <div style="text-align: center;">  <p><b>MARTA PATRICIA CRISTANCHO MEDINA</b><br/>Coordinadora Grupo de Finanzas y Presupuesto</p> </div> <div style="text-align: center;">  <p><b>MACEDONIO SILVA ESPITIA</b><br/>Contador Publico TP- 111096-T</p> </div> </div> |                     |  |                   |                   |

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

#### **1. NATURALEZA JURIDICA, ESTRUCTURA ORGANICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL**

Se refieren a las características, políticas, prácticas contables de cada entidad pública, que efectúen una revelación global de la entidad y su proceso contable.

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.

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 fueron creadas como un instrumento jurídico destinado a garantizar la atención de programas específicos a cargo de los Ministerios o Departamentos Administrativos que, por la naturaleza de las responsabilidades y los recursos administrados, exigen un régimen que les dé mayor autonomía a fin de mejorar



la oportunidad, pertinencia, calidad y cobertura de las funciones que prestan, bajo la integración orgánica al Ministerio y obviamente, a su dirección política y estratégica.

Sin embargo, es pertinente señalar que cuando estas entidades no tienen personería jurídica, pertenecen al sector central del orden nacional.

Las Unidades Administrativas Especiales connotan una capacidad que les permite una gestión de los asuntos a su cargo sin tener que someterse al régimen administrativo ordinario y, su objetivo está encaminado a lograr la gestión y atención de programas o funciones especiales que, por su connotación, exigen una más ágil gestión en el marco de las políticas y directrices del órgano al que pertenecen.

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

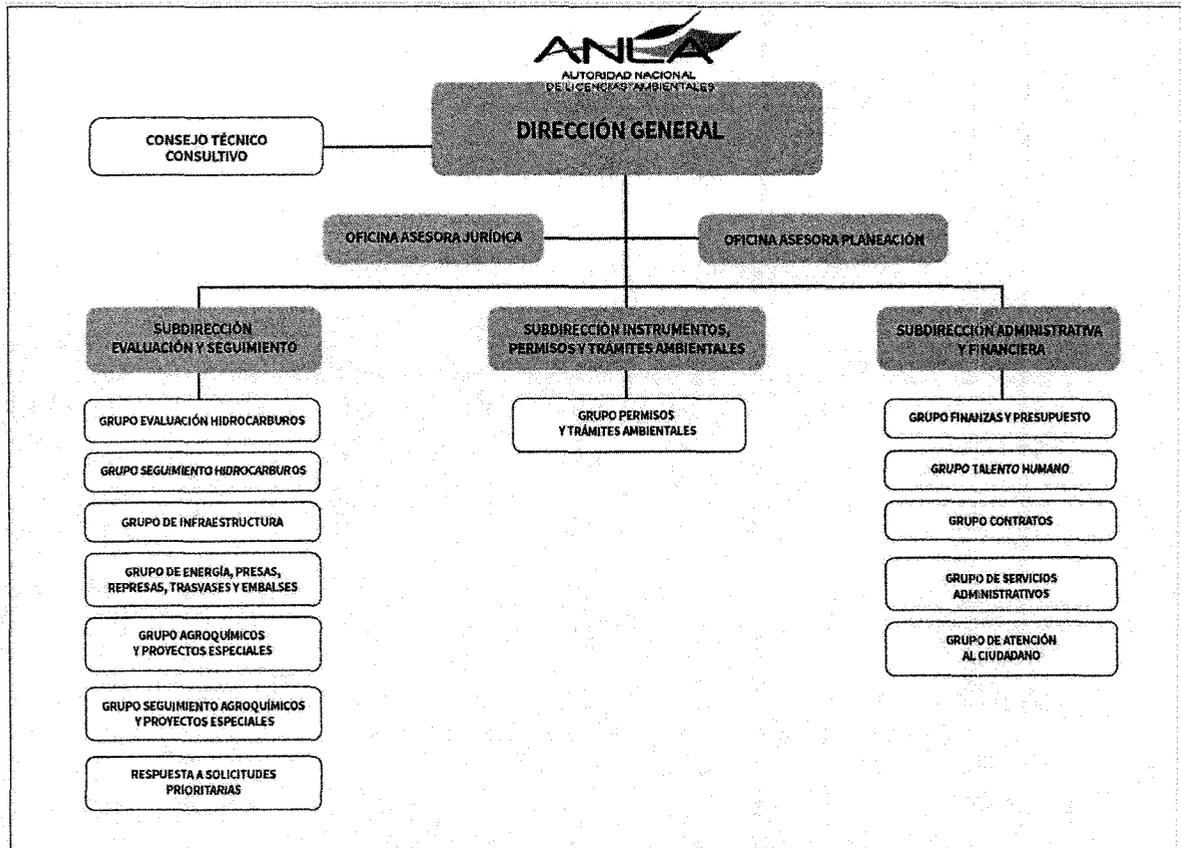
El Fondo Nacional Ambiental – FONAM – en cada vigencia fiscal, transfiere a la ANLA los recursos necesarios para su funcionamiento, que serán equivalentes al valor que se apropie en el Presupuesto General de la Nación para dicha Unidad Administrativa Especial.

Para la prestación de los servicios, según lo estableció el artículo 96 de la Ley 633 de 2000, “Las autoridades ambientales cobrarán los servicios de evaluación y los servicios

de seguimiento de la licencia ambiental, permisos, concesiones, autorizaciones y demás instrumentos de control y manejo ambiental establecidos en la ley y los reglamentos”

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

La Estructura administrativa de la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales -ANLA- está conformada por tres (3) Subdirecciones y dos Oficinas Asesoras, con una planta de personal de 73 servidores públicos. La Subdirección de Evaluación y Seguimiento cuenta actualmente con seis (6) Grupos Internos de Trabajo y en la Subdirección Administrativa y Financiera hay cinco (5) Grupos, tal como se puede observar en el presente organigrama:



**La misión de ANLA es garantizar que la evaluación, seguimiento y control de los proyectos, obras o actividades sujetos a licenciamiento, permisos o trámites**

ambientales de nuestra competencia se realicen de manera transparente, objetiva y oportuna, con altos estándares de calidad técnica y jurídica, para contribuir al equilibrio entre la protección del ambiente y el desarrollo del país en beneficio de la sociedad.

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

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

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

**Funciones:** La Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA cumplirá, las siguientes funciones:

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

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

El domicilio principal desde el cual desarrolla sus actividades es Calle 37 No. 8-40 Bogotá – Colombia.

## **2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

### **2.1 Políticas Generales**

#### **A- Aplicación del Marco Conceptual del PGCP**

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.

Con base en lo anterior, la ANLA registra sus operaciones por el sistema de causación o devengo. Así mismo y con el fin de que la información contable sea un instrumento eficaz en la gestión de los recursos, que permita informar las actuaciones de la administración de la ANLA, las cuales se manifiestan a través del proceso contable, desarrollado en aplicación de las normas referidas anteriormente.

Mediante resolución 01710 del 26 de diciembre de 2017 se expidió el Manual de Políticas contables y procedimientos contables en virtud de la convergencia hacia Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público NICSP de la Entidad, que sirve de instrumento para que los hechos, transacciones y operaciones se reconozcan, midan, y revelen atendiendo los lineamientos normativos expedidos por la CGN.

De igual manera el manual de inventarios, oficializados y aprobados en el sistema de Gestión de Calidad a través de la Oficina de Planeación y publicado en la Intranet de la entidad.

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

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

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

Según la norma básica de plazos y requisitos de la Resolución 706 del 16 de diciembre de 2016, expedida por la Contaduría, a la ANLA le aplica el Plan General de Contabilidad Pública, que se 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.

La ANLA rinde la siguiente información a la Contaduría General de la Nación:

Formato CGN2015.001 Saldos y movimientos por convergencia  
Formato CGN2015.002 Operaciones recíprocas por convergencia  
Formato CGN2016C01 Variaciones trimestrales significativas

Formato CGN 2007 Control interno contable

Formato CGR Personal y costos.

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. En ANLA se efectúa el reconocimiento de estos mediante cuentas de orden.

La ANLA tiene asignado por la CGN el código contable 923272416 y bajo SIF Nación II se reporta a la CGN con el código PCI 32-01-04 la ejecución de los gastos, de acuerdo con los recursos que le sitúa el FONAM.

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 financiera y el rendimiento financiero de la entidad.

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:

✓ **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.

✓ **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.

✓ **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.

| <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                        |

- ✓ **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.
- ✓ **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 causados y pendientes de pago por concepto de retención en la fuente y retención del impuesto de industria y comercio, practicadas sobre pagos realizados a terceros, deducciones que son canceladas dentro de los plazos establecidos por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) y la Secretaría de Hacienda Distrital. Su medición inicial y posterior será al costo por el valor de la transacción
- ✓ **Beneficios a los empleados:** Representa todas las retribuciones que la ANLA proporciona a sus funcionarios. Su medición será por el valor de la obligación.
- ✓ **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.

En las cuentas de orden acreedoras se registran los litigios y demandas instauradas por terceros contra la ANLA y los bienes recibidos en custodia.



**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".

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

#### **B- Marco Legal Convergencia hacia Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público NICSP**

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, contador y representante legal de la entidad.

Periodo de aplicación. Comprende el periodo 1 de enero a 31 de diciembre de 2018, en este período la contabilidad se llevó bajo el nuevo marco normativo, y a diciembre 31 de 2018 la entidad presenta los primeros estados financieros con sus respectivas notas bajo el nuevo marco normativo de la siguiente manera:

- Estado de Situación Financiera a diciembre 31 de 2018.
- Estado de Resultados de enero 1 a diciembre 31 de 2018.
- Estado de Cambios en el Patrimonio de enero 1 a diciembre 31 de 2018,

En el período de aplicación se desarrollaron las siguientes actividades:

| FASE  | N° | ACTIVIDADES / ESTRATEGIAS   | RESPONSABLE  | PRODUCTO  | Inicio            | Fin.              |
|---|----|---|--|---|-------------------|-------------------|
| PRIMER PERIODO DE APLICACIÓN (ENERO A DICIEMBRE 2018) | 21 | Ajustar los procesos y procedimientos en el Sistema de Gestión de Calidad.  | Equipo de trabajo y Oficina Asesora de Planeación  | Procesos y procedimientos ajustados                     | Mayo 01/2017      | Febrero 28/2018   |
|   | 22 | Realizar reuniones de seguimiento a la ejecución del plan de acción.  | Sub. Administrativa y Financiera, Coordinador de Finanzas y Presupuesto, equipo de trabajo, áreas de gestión | Informe de ejecución                                    | Enero 01/2018     | Diciembre 31/2018 |
|   | 23 | Elaborar y presentar informe de las actividades realizadas para la determinación de los saldos iniciales bajo el MNMCP  | Equipo de trabajo  | Informe de ejecución                                    | Febrero 28/2018   | Marzo 1/2018      |
|   | 24 | Revisión de los procedimientos contables bajo el nuevo procedimiento trasversal de nuevo procedimiento para la evaluación del control interno contable según resolución 193 de 2016 | Sub. Administrativa y Financiera, Coordinador de Finanzas y Presupuesto, equipo de trabajo, áreas de gestión | Formulario para evaluación del Control Interno Contable | Abril 1/2018      | Diciembre 31/2018 |
|   | 25 | Realizar seguimiento al Plan de Acción por parte de la Oficina de Control Interno   | Oficina de Control Interno   | Informe de ejecución                                    | Marzo 31/2018     | Abril 03/2018     |
|   | 26 | Atender lineamientos de la CGN y SIF NACIÓN, circulares de cierre   | Equipo de trabajo.   | Circular de Cierre de vigencia                          | Noviembre 15/2018 | Enero 31/2018     |
|   | 27 | Registro de todas las obligaciones a diciembre de 2018.   | Contabilidad   | CEN de obligaciones y cuentas por pagar                 | Diciembre 1/2018  | Diciembre 31/2018 |
|   | 28 | Ajustes contables manuales por de homologaciones al nuevo clasificador presupuestal   | Contabilidad   | Comprobantes manuales                                   | Diciembre 1/2018  | Febrero 13/2018   |
|   | 29 | Elaborar y presentar los estados financieros del primer periodo de aplicación bajo el MNMCP   | Subdirección Administrativa y Financiera – Área Financiera   | Estados financieros                                     | Enero 01/2019     | Febrero 15/2019   |

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 noviembre 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 así:

1) Comprobante Contable Manual – Saldo Inicial Corregir Errores Antiguo Marco Normativo:

Incluye las reclasificaciones definidas en aplicación del Régimen de Contabilidad Pública (RCP) precedente, diferentes a las generadas en el proceso de convergencia.

En este comprobante se deben registrar los traslados de las cuentas patrimoniales relacionadas con el resultado del ejercicio, el patrimonio público incorporado y las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los activos, que no estén asociados a la producción y venta de bienes y la prestación de servicios con contraprestación.

Para el efecto, el sistema dispone solamente del catálogo 1.

Se realizaron los comprobantes: 2037,2038,2039,2457,2459,2753,3422,2750,2751

2) Comprobante Contable Manual – Ajustes por Convergencia Nuevo Marco Normativo:

Corresponde al valor de los ajustes de naturaleza débito o crédito efectuados a cada una de las subcuentas para incorporar los activos y pasivos bajo el nuevo marco normativo, darlos de baja o eliminarlos, si la norma lo permite y valorarlos o medirlos de acuerdo con los nuevos requerimientos y políticas contables definidas.

Para el efecto, el sistema dispone de los dos catálogos:

Se realizaron los comprobantes: 2454, 2455, 2456, 2458, 2606, 2607, 2608, 2609, 2610, 2618, 2725, 2726, 2727

3) Comprobante Contable Manual – Reclasificación por Convergencia al Nuevo Marco Normativo:

Corresponde al traslado de un concepto anterior a una nueva codificación, sin diferencia de valor. Surgen por el cambio de catálogo 1 a 2 en SIIF Nación. Para el efecto, el sistema dispone de los dos catálogos:

Se realizaron, entre otros, los comprobantes: 2040, 2047, 2048, 2050, 2053, 2054, 2058, 2059, 2061, 2063, 2065, 2066, 2068, 2069, 2070, 2071, 2072, entre otros.

El valor neto registrado en la cuenta 3145 Impacto por Transición al Nuevo Marco fue de \$3.035.776.699. Saldo que, según instructivo 001 de diciembre de 2018, de la CGN, se trasladó a la cuenta 3109, resultado de ejercicios anteriores.

Todos los detalles de los comprobantes enunciados anteriormente fueron presentados ante el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable del ANLA, quien los avaló y hacen parte de los soportes de sus actas de reunión con todos sus detalles y pormenores de los registros contables realizados.

A continuación, se presentan las variaciones en las cuentas de activos, pasivos y patrimonio:



| NOMBRE     | SALDO INICIAL       | AJUSTE POR ERRORES DEBITO | AJUSTE POR ERRORES CREDITO | AJUSTE POR CONVERGENCIA DEBITO | AJUSTE POR CONVERGENCIA CREDITO | RECLASIFICACION CONVERGENCIA DEBITO | RECLASIFICACION CONVERGENCIA CREDITO | SALDO AJUSTADO      | DIFERENCIAS POR IMPACTO NMR |
|------------|---------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|-----------------------------|
| ACTIVOS    | 16.793.364.415      | 63.865.443                | 31.240.710                 | 5.373.418.819                  | 3.114.626.826                   | 27.871.187.203                      | 27.871.187.206                       | 19.084.781.138      | 2.291.416.723               |
| PASIVOS    | 2.586.733.647.401   | 2.026.042                 | 1.627.568                  | -                              | -                               | 2.588.457.373.470                   | 2.588.457.373.469                    | 2.586.733.248.926   | (398.475)                   |
| PATRIMONIO | (2.569.940.282.986) | 2.588.155.718.300         | 2.588.188.741.507          | 3.571.117.128                  | 5.829.909.121                   | 2.587.085.047.916                   | 2.587.085.047.914                    | (2.567.648.467.788) | 2.291.815.138               |

### C- Efectos y Cambios significativos en la Información Contable.

Inventario Físico y actualización de los bienes que conforman la Propiedad, Planta y Equipo y de los Bienes entregados a terceros.

En la vigencia 2018, se llevaron a cabo las reuniones de Comité de Comité Técnico de Sostenibilidad Contable registradas en las actas con consecutivos del 09 al 13, donde se registra los ajustes pertinentes a realizar en la propiedad planta y equipo por convergencia a las NICSP y de igual forma se registra el cronograma de actividades con motivo a esta convergencia, lo mismo que su evaluación de cumplimiento y modificaciones a fin de cumplir con la normatividad y dinámica del proceso establecida por la CGN.

También es importante destacar que la institución realizó el inventario físico de la propiedad planta y equipo en el segundo semestre del año 2018.

La ANLA ha venido aplicando la metodología para el registro de los pasivos estimados conforme lo establecido en la Resolución 353 del 01 de noviembre 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". Con ocasión a lo anterior, la Oficina Asesora Jurídica de la ANLA en conjunto con las firmas de abogados externos contratados, realizaron una evaluación del riesgo de pérdida y provisión contable de procesos judiciales, de acuerdo a la clasificación de riesgo de las pretensiones de los litigios y demandas contra la ANLA, se han solicitado registros contables de la provisión de las contingencias judiciales en cuantías significativas que han impactado considerablemente el resultado del ejercicio.

### D- 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.

#### **E- Recursos Restringidos:**

El Decreto 3573 de 2011, por el cual se crea la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales, establece que el Fondo Nacional Ambiental-FONAM en cada vigencia fiscal transferirá a 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.

A partir de la vigencia 2016, los recursos son manejados a través de la Cuenta Única Nacional – CUN -.

Mediante Acuerdo 0036 del 28 de diciembre de 2016, FONAM delegó a ANLA, la administración integral de la subunidad FONAM ANLA 32-04-01-200.

Las actividades realizadas por ANLA, con ocasión del acuerdo son:

- ✓ Se realizó una reunión para programar las actividades de entrega del manejo de la cuenta Corriente de Banco de Occidente por parte de la tesorería de FONAM a la tesorería de la ANLA. Siendo así que, desde el mes de abril de 2017, FONAM – ANLA, tiene el manejo de la mencionada cuenta.
- ✓ Se efectuó reunión en enero 20 de 2017, con FONAM a efectos de conformar un grupo interdisciplinario de todas las Entidades que reciben recursos de FONAM, y unificar políticas.
- ✓ Se informó oficialmente a Contabilidad FONAM los saldos detallados de Cartera, procesos de Seguimiento, Multas y Cobros Coactivos. A partir del mes de abril de 2017 FONAM-ANLA, remite información mensual de saldos y movimientos de cartera mediante los informes contables y sus notas a fin de contar con la información clara oportuna y relevante para la preparación de los estados financieros de FONAM.
- ✓ Se han solicitado conceptos a la CGN, a efectos de clarificar registros contables derivados de las operaciones entre FONAM y ANLA. Los cuales se encuentran soportados en las correspondencias debidamente archivadas y se han puesto en práctica a fin de contar con la información acorde a los lineamientos de la CGN.

- ✓ Se recibió capacitación en el módulo de derechos y Cartera en SIIF Nación, para el registros y control de ingresos por concepto de Evaluación y Fotocopias
- ✓ Se solicitó acompañamiento para el manejo del módulo de Ingresos por Actos Administrativos a SIIF Nación.
- ✓ Se han realizado reuniones y emitido comunicaciones tanto de FONAM como de ANLA, en relación al desarrollo del acuerdo. Con el fin de coordinar todas las actividades.
- ✓ Se firmó Acta 001 de 2017, de fecha 6 de junio de 2017, cuyo asunto fue la oficialización de empalme operativo de la administración y registro de saldos del SIIF al 31 de marzo de 2017, de conformidad con las directrices establecidas por el Comité de administración y dirección del FONAM, en Acuerdo 036 del 28 de diciembre de 2016.

#### **F- Principales indicadores financieros:**

A continuación, se presentan algunos indicadores financieros para el periodo de corte presentado en estas notas, calculados a manera de ejercicio interno:

#### **Capital de trabajo neto.**

Formula: Activos Corrientes – Pasivos corrientes.

Este indicador permite ver con qué recursos (activos corrientes) contaría la entidad, si se pagarán todos los pasivos corrientes, o la capacidad actual para atender sus obligaciones exigibles a corto plazo. Desde el punto de vista teórico este indicador está asociado a la capacidad que tiene una empresa para generar flujos de efectivo.

|                                | JULIO 31 DE 2019      | JULIO 31 DE 2018      | VARIACION             | %           |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| Activo Corriente               | 37.645.332.767        | 24.533.691.054        | 13.111.641.714        | 53,4        |
| Pasivo Corriente               | 989.060.713           | 1.333.869.203         | -344.808.489          | -25,9       |
| <b>Capital de Trabajo neto</b> | <b>36.656.272.054</b> | <b>23.199.821.851</b> | <b>13.456.450.203</b> | <b>58,0</b> |

El resultado de este indicador representa la gran capacidad para atender los pasivos corrientes de la entidad. Como se puede observar en la tabla el capital de trabajo neto en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior obtuvo un incremento del 58% que equivale a \$13.456.450.203, es decir en la vigencia 2019 se cuenta con \$13.456.450.203, más que en la vigencia anterior para atender los pasivos corrientes, pudiendo la entidad desarrollar sus actividades con mayor solvencia económica.

### Razón corriente – Índice de liquidez

Formula: Activos Corrientes /Pasivos corrientes (veces)

La razón corriente nos permite determinar el índice de liquidez de una entidad, indica la capacidad que se tiene para cumplir con las obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo. Es decir, determina cuantos pesos de activos corrientes posee la entidad por cada peso que se debe pagar durante el periodo. En la medida que el resultado sea mayor, se contará con una mayor capacidad de pago de las obligaciones exigibles en el corto plazo. La liquidez hace referencia a la calidad o naturaleza de los activos corrientes que les permite convertirse en efectivo rápidamente, es decir a la capacidad que tiene la entidad para disponer de efectivo en un momento dado:

|                                      | JULIO 31 DE 2019 | JULIO 31 DE 2018 | VARIACION      | %     |
|--------------------------------------|------------------|------------------|----------------|-------|
| Activo Corriente                     | 37.645.332.767   | 24.533.691.054   | 13.111.641.714 | 53,4  |
| Pasivo Corriente                     | 989.060.713      | 1.333.869.203    | -344.808.489   | -25,9 |
| Razón corriente - Índice de liquidez | 38,1             | 18,4             | 19,7           |       |

La ANLA muestra un resultado de liquidez alto, lo que refleja la alta capacidad para atender las obligaciones a corto plazo. El índice de liquidez en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior presenta un incremento de 19.7 puntos; queriendo decir que para el 2019 con corte a 31 de julio, la entidad cuenta con \$38.1 pesos de activo corriente por cada peso que adeuda del pasivo corriente. Y a 31 de julio de 2018, la entidad contaba con \$18.4 pesos de activo corriente por cada peso que adeudaba de pasivo corriente.

### Razón de solidez

Formula: Activo Total/Pasivo Total

Este indicador muestra la relación entre los activos y pasivos totales. Indica en número de veces la relación entre el total de recursos de que dispone la entidad (activo) y el total de fuentes externas o de financiamiento (pasivos). Representa la solvencia o capacidad que tiene la Entidad para cubrir sus deudas u obligaciones, es decir, la capacidad que tiene para garantizarlas, aunque ello no necesariamente implique su capacidad para pagarlas en efectivo en un momento determinado.

|                  | JULIO 31 DE 2019  | JULIO 31 DE 2018  | VARIACION        | %     |
|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------|
| Activo Total     | 45.751.307.337    | 33.793.984.310    | 11.957.323.027   | 35,4  |
| Pasivo Total     | 1.046.909.647.039 | 1.708.549.731.502 | -661.640.084.463 | -38,7 |
| Razón de solidez | 0,044             | 0,020             | 0,024            |       |



El resultado del indicador refleja la incidencia del registro de la provisión contable en aplicación de la Resolución 353 de 2016 - Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, que afecta la solidez de la entidad. Aunque el indicador aumenta en 0.024 puntos de un periodo a otro, la razón de solidez de la entidad sigue siendo crítica a causa de la provisión.

### Razón de estabilidad

Formula: Patrimonio / pasivo total

Nos muestra la relación entre el patrimonio y los pasivos totales. Indica la relación entre el total de recursos con que dispone la Entidad (patrimonio) y el total de fuentes externas o de financiamiento (pasivos). Es decir, indica las veces que el pasivo está contenido en el patrimonio.

|                             | JULIO 31 DE 2019   | JULIO 31 DE 2018   | VARIACION        | %     |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------------|-------|
| Patrimonio                  | -1.001.158.339.702 | -1.674.755.747.192 | 673.597.407.490  | -40,2 |
| Pasivo Total                | 1.046.909.647.039  | 1.708.549.731.502  | -661.640.084.463 | -38,7 |
| <b>Razón de estabilidad</b> | <b>-0,956</b>      | <b>-0,980</b>      | <b>0,024</b>     |       |

El resultado del indicador refleja la incidencia del registro de provisión contable en aplicación de la Resolución 353 de 2016 - Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, que afecta la Razón de estabilidad de la entidad. Al igual que el indicador anterior se incrementa en 0.024 puntos; pero la razón de estabilidad sigue siendo crítica a causa de la provisión.

### G- Reporte de información y estados financieros

En cumplimiento de la Resolución 484 del 17 de octubre de 2017, de la Contaduría General de la Nación; "Por la cual se modifican el anexo de la Resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y el artículo 42 de la Resolución 533 de 2015, y se dictan otras disposiciones". La ANLA por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, "Primer periodo de aplicación", presentó los primeros estados financieros con sus respectivas notas bajo el nuevo Marco Normativo así:

- a. Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018
- b. Estado de resultados del 1º de enero al 31 de diciembre de 2018

c. Estado de cambios en el patrimonio del 1º de enero al 31 de diciembre del 2018

Según lo estipulado en el Parágrafo 1 del Artículo 2º, de la Resolución 484 de 2017, de la CGN, el primer Estado de Flujos de Efectivo bajo el nuevo Marco Normativo, se presentará para el periodo contable 2019.

Y según el parágrafo 2, del Artículo 2º, de la Resolución 484 de 2017, de la CGN, los primeros estados financieros presentados bajo el nuevo Marco Normativo, no se compararán con los del periodo anterior.

Por su parte el instructivo 001 de 2018 de la CGN, señalo la información a reportar por el sistema CHIP, de los formularios relacionados en la Resolución 706 de 2016 así:

- CGN2015\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS\_CONVERGENCIA
- CGN2015\_002\_OPERACIONES\_RECIPROCAS\_CONVERGENCIA
- CGN2016C01\_VARIACIONES\_TRIMESTRALES\_SIGNIFICATIVAS

Donde además señala el reporte del juego completo de estados financieros que incluye las notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 sin comparación con el periodo inmediatamente anterior, en archivo PDF editable, en la Categoría Información Contable Pública - Convergencia, a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP).

Y de acuerdo con el parágrafo 1 del artículo 2 de la Resolución 484 de 2017, las entidades de Gobierno no están obligadas a presentar con corte a diciembre de 2018, el Estado de Flujos de Efectivo.

En la vigencia 2019, se reportó la información en mención a la CGN, mediante el Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP) con corte a 31 de diciembre de 2018 el día 15 de febrero de 2019, con corte a 31 de marzo de 2019, se reportó el día 30 de abril de 2019 y Con corte al 30 de junio de 2019 se reportó el 31 de julio de 2019.

Además, para la presente vigencia la entidad presenta con corte a 31 de enero los primeros estados financieros comparativos, y a 31 de julio de 2019, presenta su séptimo periodo de estados financieros comparativos bajo el nuevo marco normativo, los cuales se detallan en las presentes notas.

**G- Cumplimiento de normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor.**

La ANLA registra todas sus transacciones contables haciendo uso del sistema SIIF II Nación de acuerdo a los lineamientos dados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público (Decreto 2674 de 2012); este es un software de propiedad del estado el cual cumple con los derechos de autor y propiedad intelectual.

La entidad además utiliza internamente unos aplicativos denominados SIGANLA, HOMINIS y SILA, los cuales proveen la información correspondiente a movimientos y saldos de almacén y nomina, licencias y seguimientos respectivamente.

El aplicativo denominado SIGANLA, corresponde a un desarrollo de la entidad mediante el área de sistemas que permite los registros de entrada, salidas y movimientos de los elementos de almacén, del cual se generan los reportes y consolidados mensuales como insumo de información al área contable, y al ser propiedad del ANLA cumple con los derechos de autor y propiedad intelectual.

El aplicativo denominado HOMINIS, se utiliza mediante un contrato de soporte con el proveedor INFORMATICA Y TECNOLOGIA LTDA. Nit 860527390-0, en este software, se registra todo lo concerniente a la nómina de la entidad, generando los reportes mensuales como insumo para el área de contabilidad. El proveedor INFORMATICA Y TECNOLOGIA LTDA. Nit 860527390-0 es dueño del software, por tanto, se cumple en el uso de este con los derechos de autor y propiedad intelectual.

El aplicativo denominado SILA, corresponde a un desarrollo de la entidad mediante el área de sistemas que permite los registros de datos en lo referente a licencias y seguimientos brindando información insumo para el área contable en lo referente a derechos y exigibilidades. Al ser propiedad del ANLA cumple con los derechos de autor y propiedad intelectual.

#### **H- Plan de contingencia en reportes de información.**

Con el fin de cumplir con los reportes de información contable, ante los entes de control y los requerimientos de información tanto para usuarios internos y externos; la ANLA, mantiene un registro magnético de la información clasificado por cada una de las áreas, con acceso restringido de acuerdo a los roles asignados a cada persona, el cual se registra en una carpeta electrónica, ubicada en el servidor de la entidad a la cual el área de Infraestructura de las TICS, le realiza Bakups (copias de seguridad) diariamente, semanal y mensualmente, atendiendo a las políticas internas de seguridad de la información código GT-PO-01.

Por su parte el área contable específicamente, extrae del SIIF, permanentemente copias de los libros contables, saldos y movimientos en formato Excel, los cuales son conservados en la respectiva carpeta asignada al área, donde también se conserva las copias de los estados contables presentados mes a mes, conciliaciones de información con áreas fuente y soporte de todos los informes y procesos llevados a cabo en el área.

Todas las actividades definidas en la política de seguridad de la información garantizan que la información contable pueda ser transmitida vía CHIP, en los plazos y con los requisitos establecidos por la Resolución 706 del 16 de diciembre de 2016. Además de los requerimientos de otras entidades o usuarios internos de la información contable.

## NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICAS

Se precisan a continuación los principales rubros del balance, y su correspondiente referenciación a las notas de carácter específico de los Informes financieros y contables al corte 31 de julio de 2019 y 31 de julio de 2018:

### 1. EFECTIVO:

| CODIGO  | DESCRIPCION                                  | SALDO A 31 DE JULIO DE 2019 | SALDO A 31 DE JULIO DE 2018 | VARIACION        | %           |
|---|--|-----------------------------|-----------------------------|------------------|-------------|
| 1105  | CAJA (1,1)                                   | 11.000.000                  | 8.000.000                   | 3.000.000        | 37,5        |
| 1110  | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS (1,2) | 9.619.362                   | 4.827.492                   | 4.791.870        | 99,3        |
| <b>TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO</b> |  | <b>20.619.362</b>           | <b>12.827.492</b>           | <b>7.791.870</b> | <b>60,7</b> |

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.

(1.1) Corresponde a la caja menor para gastos generales, constituida para la vigencia 2019 por valor de \$ 11.000.000 mediante la Resolución 0021 del 10 de enero de 2019 y para la vigencia 2018 por valor de \$ 6.000.000, mediante la Resolución No. 0062 del 17 de enero de 2018.

En el mes de mayo de la vigencia anterior, se profiere la Resolución 786 del 24 de mayo de 2018, la cual modifica parcialmente la Resolución 0062 del 17 de enero de 2018, donde se incluye el rubro A-2-0-11-2 Viáticos y gastos de Viaje al interior por valor de \$2.000.000 pesos. Aumentando el saldo de la caja menor a \$8.000.000.

(1.2) Los valores registrados en esta cuenta corresponden a los depósitos en cuentas corrientes en banco de occidente, el saldo de bancos al 31 de julio de 2019 es de \$9.619.362 y a 31 de julio de 2018 es de \$4.827.492 pesos distribuidos así:

| CUENTA BANCARIA              | SALDO A 31 DE JULIO DE 2019 |                  |            | SALDO A 31 DE JULIO DE 2018 |                  |                |
|------------------------------|-----------------------------|------------------|------------|-----------------------------|------------------|----------------|
|                              | SALDO LIBROS                | EXTRACTO         | DIFERENCIA | SALDO LIBROS                | EXTRACTO         | DIFERENCIA     |
| Banco de Occidente 230080517 | 9.619.362                   | 9.619.362        | 0          | 4.827.492                   | 4.875.884        | -48.392        |
| Banco de Occidente 230082109 | 0                           | 0                | 0          | 0                           | 0                | 0              |
| Banco de Occidente 230889230 | 0                           | 0                | 0          | 0                           | 0                | 0              |
| <b>TOTALES</b>               | <b>9.619.362</b>            | <b>9.619.362</b> | <b>0</b>   | <b>4.827.492</b>            | <b>4.875.884</b> | <b>-48.392</b> |

Como se puede observar a 31 de julio de 2019, no se presentan partidas conciliatorias y a 31 de julio de 2018, las partidas conciliatorias de la cuenta corriente No. 230080517 corresponde a:

| NOTAS DEBITO NO REGISTRADAS EN LIBROS           |   |                  |
|---|---|------------------|
| FECHA   | DESCRIPCION   | VALOR            |
| 10/01/17  | Transferencia enviada via sebra   | 53.199,00        |
| <b>SUB TOTAL</b>                                |   | <b>53.199,00</b> |
| CONSIGNACIONES PENDIENTES DE REGISTRO EN LIBROS |   |                  |
| FECHA   | DESCRIPCION   | VALOR            |
| 28/06/2018                                      | Pago a tercero recibido desde ACH   | 24.591,00        |
| <b>SUB TOTAL</b>                                |   | <b>24.591,00</b> |
| CHEQUES PENDIENTES DE COBRO                     |   |                  |
| FECHA   | DESCRIPCION   | VALOR            |
| 31/05/2017                                      | NTC240-3743 Ajuste solicitado a reintegro por parte de Tesoreria correspondiente a el pago de intereses de mora | 77.000,00        |
| <b>SUB TOTAL</b>                                |   | <b>77.000,00</b> |
| <b>TOTAL, PARTIDAS CONCILIATORIAS</b>           |   | <b>48.392,00</b> |

Las conciliaciones bancarias se encuentran elaboradas al 31 de julio de 2019. Estos recursos no poseen ninguna restricción de uso con corte a 31 de julio de 2019.

## 2. CUENTAS POR COBRAR

| CÓDIGO                           | DESCRIPCION  | SALDO A 31 DE JULIO DE 2019 | SALDO A 31 DE JULIO DE 2018 | VARIACION            | %              |
|----------------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------|
| 1337                             | TRANSFERENCIAS POR COBRAR (REGALIAS) (2,1)           | 4.467.921.714               | -                           | 4.467.921.714        | 100,0          |
| 1384                             | OTRAS CUENTAS POR COBRAR (2,2)                       | 7.164.164                   | 10.934.822                  | (3.770.658)          | -34,5          |
| 1386                             | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) (2,3) | -                           | 16.668                      | (16.668)             | -100,0         |
| <b>TOTAL, CUENTAS POR COBRAR</b> |  | <b>4.475.085.878</b>        | <b>10.951.490</b>           | <b>4.464.134.388</b> | <b>40762,8</b> |

(2.1) Transferencias por cobrar

Corresponde a los recursos recibidos sin contraprestación provenientes del SPGR Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías acorde a la Resolución DPN 750-2019, y se va descontando con el valor de los desembolsos acorde a la desagregación de la Resolución Interna ANLA 659-2019, cuyo saldo con corte a 31 de julio de 2019 corresponde a \$ 4.467.921.714.

(2.2) Otras Cuentas por cobrar

El saldo de otras cuentas por cobrar es de \$7.164.164 pesos con corte a 31 de julio de 2019 y de \$10.934.822 con corte a 31 de julio de 2018, presentando una disminución del -34.5% que equivale a -\$3.770.658.

Estos saldos son el resultado de las conciliaciones mensuales con el área de Talento Humano. Su concepto corresponde a valores pendientes de reintegros por concepto de incapacidades, los cuales no tienen condiciones específicas dado el origen de la transacción. Es importante destacar la labor de depuración que se viene adelantando con el área de talento humano con el fin de depurar al máximo estos saldos y además lograr el reembolso por parte de las empresas responsables de pago ERP, cuyos informes y adelantos se están presentando ante el comité de sostenibilidad contable, como se puede evidenciar en el acta 15 de 2019. Además, en esta cuenta se incluye el valor pendiente por compensar de estampilla con el ministerio de educación, el cual fue corroborado mediante correo electrónico por esa institución en el mes de noviembre de 2018, siendo totalmente recuperable. Estos saldos se detallan así:

| IDENTIFICACION | TERCERO   | VALOR EN LIBROS<br>A JUNIO 2019 | VALOR EN LIBROS<br>A JUNIO 2018 |
|----------------|---|---------------------------------|---------------------------------|
| 800140949      | CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA                     | 0                               | 543.912                         |
| 860011153      | POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A                           | 680.180                         | 307.830                         |
| 860066942      | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR                     | 2.125.542                       | 2.061.387                       |
| 805000427      | COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA                       | 293.407                         | 467.064                         |
| 830003564      | ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO | 273.994                         | 225.513                         |
| 900156264      | NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A                        | 124.896                         | 990.428                         |
| 800251440      | ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A                      | 2.796.850                       | 5.613.472                       |
| 901097473      | MEDIMÁS EPS S.A.S.  | 852.627                         | 725.216                         |
|                | ESTAMPILLA POR COMPENSAR CON MIN-EDUCACION                  | 16.668                          | 0                               |
| <b>TOTAL</b>   |   | <b>7.164.164</b>                | <b>10.934.822</b>               |

(2.3) Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar

Registra el saldo de estampillas por compensar con Ministerio de Educación por valor de 16.668, saldo que es reclasificado a la cuenta 1384 en el mes de agosto de 2018.



### 3. OTROS ACTIVOS

Recursos entregados en Administración

Corresponde al saldo de los recursos trasladados a la Cuenta Única Nacional CUN del Tesoro Nacional con corte a 31 de julio de 2019 por valor \$33.149.627.527 y con corte a 31 de julio de 2018 por valor de \$24.509.912.072, valores conciliados, con la Dirección general de crédito público y Tesoro Nacional.

| CODIGO | DESCRIPCION                           | SALDO A 31 DE JULIO DE 2019 | SALDO A 31 DE JULIO DE 2018 | VARIACION            | %             |
|--------|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------|
| 1908   | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 33.149.627.527              | 24.509.912.072              | 8.639.715.456        | 35,25         |
|        | <b>TOTALES</b>                        | <b>33.149.627.527</b>       | <b>24.509.912.072</b>       | <b>8.639.715.456</b> | <b>35,25%</b> |

### 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

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

#### Método de Depreciación:

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

#### Vidas Útiles

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

**Saldos de propiedad planta y equipo a 31 de julio de 2019 y 31 de julio de 2018**

| CODIGO                                 | DESCRIPCION   | SALDO A 31 DE JULIO DE<br>2019 | SALDO A 31 DE JULIO DE<br>2018 | VARIACION           | %            |
|--|---|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|--------------|
| 1635                                   | BIENES MUEBLES EN BODEGA                                    | 27.314.082                     | 28.887.116                     | (1.573.034)         | -5,4         |
| 1637                                   | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS                  | 280.194.853                    | 602.133.212                    | (321.938.359)       | -53,5        |
| 1645                                   | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES                                   | 637.209.936                    | 637.209.936                    | -                   | 0,0          |
| 1655                                   | MAQUINARIA Y EQUIPO   | 283.784.312                    | 311.929.098                    | (28.144.786)        | -9,0         |
| 1665                                   | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                        | 530.315.084                    | 559.785.237                    | (29.470.153)        | -5,3         |
| 1670                                   | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                       | 4.771.562.066                  | 4.646.006.224                  | 125.555.842         | 2,7          |
| 1675                                   | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                 | 144.352.798                    | 144.352.798                    | -                   | 0,0          |
| 1685                                   | DÉPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | (3.422.219.696)                | (2.708.097.372)                | (714.122.324)       | 26,4         |
| <b>TOTAL, PROPIEDAD PLANTA E QUIPO</b> |   | <b>3.252.513.434</b>           | <b>4.222.206.249</b>           | <b>-969.692.814</b> | <b>-23,0</b> |

Los bienes muebles en bodega corresponden a los bienes que con corte a 31 de julio estaban en bodega para luego ser distribuidos por las áreas según las necesidades y su valor corresponde a: con corte a 31 de julio de 2019 \$27.314.082 y con corte 31 de julio de 2018 \$28.887.116

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 \$ 280.194.853 con corte a 31 de julio de 2019 y \$ 602.133.212 con corte 31 de julio de 2018.

Plantas ductos y túneles, corresponde a los bienes: UPS DE 20KVA, UPS TRIFACICA DE 80KVA TRUE ONLINE Y PLANTA DE EMERGENCIA 240KVA que, a 31 de julio de 2019, su valor corresponde a \$637.209.936, el mismo saldo registra con corte a 31 de julio de 2018.

Maquinaria y equipo, corresponde a los bienes o equipos necesarios para la prestación de los servicios de, evaluación y seguimiento, estos son: CODEC Y CAMARA FABRICANTE POLYCOM REAL PROSENCE GROUP 500-720p, MONITOR INDUSTRIAL HIBRIDO 65, AMPLIFICADOR, PARLANTE DE TECHO, PROCESADOR DE SEÑAL, MICROFONO FLEXIBLE DE 18", MICROFONO INHALAMBRCICO DE MANO, PIZARRA INTERACTIVA, SISTEMA CENTRALIZADO DE GRABACION que a 31 de julio de 2019 su valor corresponde a \$283.784.312 y con corte a 31 de julio de 2018 \$311.929.098.

Muebles, enseres y equipo de oficina, corresponde a todos los muebles de oficina y equipos como SOFA DE DOS PUESTOS IBIZA, ESCRITORIO. MESA BLANCA LARGA, REPISA LINEAL, PUESTO DE TRABAJO 2 GAVETAS ( GRUPO CENT) S303 SILLA KASTELL 1 CUERO CAFE FILADELFIA BRASS, HORNO MICROHONDAS ALTO 33 A 50 CM FRENTE 30 A60 CM FONDO 34 A 45, ARMARIO FOLDERAMA DE 2.10X1.05X0.46, BIBLIOTECA VERTICAL, . Cuyo valor a 31 de julio de 2019 corresponde a \$530.315.084 y a 31 de julio de 2018 a \$559.785.237.

Equipo de comunicación y computación, corresponde a todos los equipos de cómputo principalmente, que la empresa 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 como: Unified IP Phone 3962 + 7915 UC Phone Grayscale Expansion Module, SISTEMA DE VIDEOCONFERENCIA CISCO Cp 7937g, NEXUS 7010 FRONT DOOR KIT, NEXUS 7010 BUNDLE, NEXUS 7000 F2-SERIES48, NEXUS 7000-6.0KW, FLASH SONY HVL F60M SB 910AF, SISTEMA DE VIDEOCONFERENCIA CISCO Cp, 7937g, UNIFIED IP PHONE 7937, INTEGRATED SERVICES ROUTER ISA, UNIFIED COMMUNICATION EDITION 6000, ADMINISTRADOR DE ANCHO DE BANDA, IPHONE 7 + CARGADOR Y MANOS LIBRES, RADIO DE 2 VIAS SEGUN ANEXO TECNICO + CARGADOR, CELULAR IPHONE 7 32GB, CPU, MONITOR, TECLADO, MOUSE. Su valor a 31 de julio de 2019 equivale a \$4.771.562.066 y a 31 de julio de 2018 a \$4.646.006.224

Equipo de transporte tracción y elevación, corresponde a: VEHICULO CHEVROLET SONIC 4NB 1.6L AT LT, AUTOMOVIL NISSAN SENTRA MODELO 2009 PLACAS OBH284 CILINDRAJE 1600 NUMERO MOTOR GA16818838W, Vehículo Mazda 3 Modelo 2009 Color Blanco, VEHICULO DAIHATSU TERIOS MOD. 2005 COLOR AZUL, cuyo saldo a 31 de julio de 2019 equivale a \$ 144.352.798, y a 31 de julio de 2018 a \$144.352.798.

Contiene el Comodato 001 COMODATO de 2012, registrado en la cuenta contable 167508 equipo de transporte (Vehículo) por valor de \$66.732.777, celebrado con Dirección Nacional de Estupefacientes con resolución 0445 del 6 de julio de 2012 con tendencia indefinida y con contrato 001 de 30 de agosto de 2012 celebrado con el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible registrado en la cuenta 167502 Terrestre (Vehículo) por valor de \$77.620.021, a la fecha se realizó prorrogación hasta el 21 de septiembre de 2019.

Como se puede observar las variaciones en estas cuantías no son significativas de un periodo al otro y estas corresponden básicamente a traslados internos entre bodega y servicio o viceversa. Trasladando principalmente equipos de cómputo de bienes en uso a bodega, (de la 1670 a la 1635), detalle que se puede evidenciar en la conciliación con almacén del mes de julio de 2019.

**Valor depreciación en libros a 31 de julio de 2019 y 31 de julio de 2018.**

| CODIGO | CUENTA                                     | SALDOS A 31 DE JULIO DE 2019 |                          | SALDOS A 31 DE JULIO DE 2018 |                          |
|--------|--|------------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|
|        |  | VALOR LIBROS                 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA   | VALOR LIBROS                 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA   |
| 1635   | Bienes Muebles en Bodega                   | 27.314.082                   | 0                        | 28.887.116                   |                          |
| 1637   | Propiedad, Planta y Equipo no explotados   | 280.194.853                  | 0                        | 602.133.212                  | 0                        |
| 1645   | Plantas, ductos y túneles                  | 637.209.936                  | -151.687.854             | 637.209.936                  | -112.138.129             |
| 1655   | Maquinaria y equipo                        | 283.784.312                  | -55.801.393              | 311.929.098                  | -39.781.567              |
| 1665   | Muebles, enseres y equipo de oficina       | 530.315.084                  | -309.110.430             | 559.785.237                  | -252.177.635             |
| 1670   | Equipo de comunicación y computación       | 4.771.562.066                | -2.871.043.612           | 4.646.006.224                | -2.288.299.674           |
| 1675   | Equipo de transporte, tracción y elevación | 144.352.798                  | -34.576.408              | 144.352.798                  | -15.700.367              |
|        | <b>TOTAL</b>                               | <b>\$ 6.674.733.130</b>      | <b>-\$ 3.422.219.696</b> | <b>\$ 6.930.303.620</b>      | <b>-\$ 2.708.097.372</b> |

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

**Conciliación valor en libros al principio y final del periodo 31 de julio de 2019:**

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 31 de julio de 2019 es de \$3.252.513.434 pesos, como se evidencia en el siguiente cuadro:

| AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES<br>FORMATO DE CONCILIACION ALMACEN VERSUS AUXILIAR CONTABLE JULIO 30 DE 2019 |                             |  |                   |                    |         |                      |                          |                   |                    |                      | Código: GF-F-28   |
|--|-----------------------------|--|-------------------|--------------------|---------|----------------------|--------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
|  |                             |  |                   |                    |         |                      |                          |                   |                    |                      | Versión: 3        |
|  |                             |  |                   |                    |         |                      |                          |                   |                    |                      | Fecha: 22/10/2016 |
| TOTAL REPORTADO POR ALMACEN  |                             | 3.252.513.434                          |                   |                    |         |                      |                          |                   |                    |                      |                   |
| TOTAL REGISTRADO EN CONTABILIDAD   |                             | 3.252.513.434                          |                   |                    |         |                      |                          |                   |                    |                      |                   |
| DIFERENCIA   |                             | 0                                      |                   |                    |         |                      |                          |                   |                    |                      |                   |
| CUENTA CONTABLE  | DESCRIPCION CUENTA CONTABLE | REPORTE MOVIMIENTOS SISTEMA DE ALMACEN |                   |                    |         | REGISTROS CONTABLES  |                          |                   |                    | DIFERENCIA           | OBSERVACIONES     |
|  |                             | SALDO MES ANTERIOR                     | ENTRADAS          | SALIDAS            | AJUSTES | SALDO ALMACEN        | REGISTROS SALDO ANTERIOR | DEBITO            | CREDITO            |                      |                   |
| 163504001  | Equipo de comunicación      | 21.483.691                             |                   |                    |         | 21.483.691           | 21.483.691               |                   |                    | 21.483.691           |                   |
| 163504002  | Equipo de computación       | 5.830.390                              |                   |                    |         | 5.830.390            | 5.830.390                |                   |                    | 5.830.390            |                   |
| 163505002  | EQUIPOS DE TRANSPORTE EN    |  |                   |                    |         |                      |                          |                   |                    |                      |                   |
| 163707016  | MAQUINARIA Y EQUIPO         |  |                   |                    |         |                      |                          |                   |                    |                      |                   |
| 163709001  | MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS   | 3.158.400                              |                   |                    |         | 3.158.400            | 3.158.400                |                   |                    | 3.158.400            |                   |
| 163710001  | EQUIPO DE COMUNICACION      |  |                   |                    |         |                      |                          |                   |                    |                      |                   |
| 163710002  | EQUIPO DE COMPUTACION       | 253.578.500                            | 35.408.971        | 11.951.019         |         | 277.036.453          | 253.578.500              | 35.408.971        | 11.951.019         | 277.036.453          |                   |
| 164501001  | PLANTA DE GENERACION        | 637.209.936                            |                   |                    |         | 637.209.936          | 637.209.936              |                   |                    | 637.209.936          |                   |
| 165522001  | EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISI   | 231.101.497                            |                   |                    |         | 231.101.497          | 231.101.497              |                   |                    | 231.101.497          |                   |
| 165525001  | MAQY EQ. DE USO PERMANEN    | 0                                      |                   |                    |         | 0                    | 0                        |                   |                    | 0                    |                   |
| 165529001  | OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO    | 52.682.815                             |                   |                    |         | 52.682.815           | 52.682.815               |                   |                    | 52.682.815           |                   |
| 165531001  | MUEBLES Y ENSERES           | 530.315.084                            |                   |                    |         | 530.315.084          | 530.315.084              |                   |                    | 530.315.084          |                   |
| 167001001  | COMUNICACION                | 714.703.967                            |                   |                    |         | 714.703.967          | 714.703.967              |                   |                    | 714.703.967          |                   |
| 167002001  | EQUIPO DE COMPUTO           | 4.080.316.031                          | 11.951.019        | 35.408.971         |         | 4.080.316.031        | 4.080.316.031            | 11.951.019        | 35.408.971         | 4.080.316.031        |                   |
| 167007001  | EQUIP. COMPUTO Y COM EN P   | 0                                      |                   |                    |         | 0                    | 0                        |                   |                    | 0                    |                   |
| 167502001  | TERRRESTRE VEHICULOS        | 77.620.021                             |                   |                    |         | 77.620.021           | 77.620.021               |                   |                    | 77.620.021           |                   |
| 167504001  | EQUIPO DE TRANS TRACCION    | 66.732.778                             |                   |                    |         | 66.732.778           | 66.732.778               |                   |                    | 66.732.778           |                   |
| 168502001  | DEPREC. PLANTAS DUCTOS Y    | 148.218.836                            |                   | 3.359.018          |         | 151.577.854          | 148.218.836              |                   | 3.359.018          | 151.577.854          |                   |
| 168504016  | DEPREC. MAQUINARIA Y EQUI   | 33.879.290                             |                   | 1.921.603          |         | 35.800.893           | 33.879.290               |                   | 1.921.603          | 35.800.893           |                   |
| 168506001  | DEPREC. MUEBLE SY ENS. EQUI | 303.173.401                            |                   | 5.937.029          |         | 309.110.430          | 303.173.401              |                   | 5.937.029          | 309.110.430          |                   |
| 168507002  | DEPREC. EQUIPO. COMP Y CO.  | 2.789.810.754                          |                   | 81.232.858         |         | 2.871.043.612        | 2.789.810.754            |                   | 81.232.858         | 2.871.043.612        |                   |
| 168508002  | DEPREC. EQUIPO TRACCION Y   | 32.973.237                             |                   | 1.603.171          |         | 34.576.408           | 32.973.237               |                   | 1.603.171          | 34.576.408           |                   |
|  | <b>TOTAL</b>                | <b>3.346.567.112</b>                   | <b>47.359.991</b> | <b>141.413.668</b> |         | <b>3.252.513.434</b> | <b>3.347.277.718</b>     | <b>47.359.991</b> | <b>141.413.668</b> | <b>3.252.513.434</b> | <b>0,00</b>       |

Los movimientos corresponden a las entradas y salidas de elementos de bodega al servicio y del servicio a bodega.



Durante el mes de julio de 2019 no se presentan cambios en la estimación de la vida útil, del valor residual, así como en el método de depreciación.

El valor en libros de los elementos de propiedad planta y equipo, que se encuentran temporalmente fuera de servicio para el mes de junio es de \$27.314.082 pesos corresponden a los bienes muebles en bodega.

## 5. OTROS ACTIVOS

| CODIGO | CUENTA  | SALDO A 31 DE JULIO DE 2019 | SALDO A 31 DE JULIO DE 2018 | VARIACION            | %           |
|--------|---|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------|
| 1905   | Bienes y servicios pagados por anticipado (5.1)     | 83.145.531                  | 308.771.490                 | -246.625.959         | -79,6       |
| 1970   | Activos Intangibles (5.2)                           | 7.558.849.132               | 7.441.235.104               | 117.614.028          | 1,6         |
| 1975   | Amortización acumulada de Activos intangibles (5.3) | (2.768.533.528)             | -2.712.919.586              | -55.613.942          | 2,0         |
|        | <b>TOTAL</b>  | <b>4.853.461.135</b>        | <b>5.036.087.008</b>        | <b>(184.625.873)</b> | <b>-3,7</b> |

(5.1) Bienes y servicios pagados por anticipado con corte a 31 de julio de 2019

los bienes y servicios pagados por anticipados están representados en:

a. Seguros \$57.645.084 pesos, con el siguiente detalle:

| <b>TERCERO</b>   | <b>saldo a 31 de julio de 2019</b> |
|--|------------------------------------|
| AXA COLPATRIA SEGUROS S.A. (póliza de seguro multirisgo No 23431 vigencia 07 de sep /2018 al 30 de oct/2019) | 57.645.084                         |

b. Mantenimiento \$918.147 pesos, con el siguiente detalle:

| <b>TERCERO</b>   | <b>saldo a 31 de julio de 2019</b> |
|--|------------------------------------|
| OPENLINK SISTEMAS DE REDES DE DATOS S.A.S Nit 900254691 (implementación de estructura tecnológica ANLA, factura No.1300) | 918.147                            |

c. Bienes y servicios \$4.582.300 pesos, con el siguiente detalle:

| <b>TERCERO</b>   | <b>saldo a 31 de julio de 2019</b> |
|--|------------------------------------|
| OPENLINK SISTEMAS DE REDES DE DATOS S.A.S Nit 900254691 (implementación de estructura tecnológica ANLA, factura No.1300) | 4.582.300                          |

## (5.2) Activos Intangibles

La Autoridad Nacional de Licencias Ambientales para el reconocimiento, medición y revelación de los activos intangibles, adoptó el criterio de reconocimiento de los activos que cumplan con los principios definidos en el nuevo marco normativo y que aumenten el potencial de servicio para el cometido estatal.

### Vida Útil

Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

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

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.

En cuanto a los Activos Intangibles a los que no se les determina vida útil, su periodo de amortización será de dos (2) años. Los intangibles formados no son objeto de amortización.

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

A continuación, se detallan el valor en libros bruto de los activos intangibles y la conciliación entre los valores en libros al principio y final del período contable para el periodo terminado a 31 de julio de 2019 y 31 de julio de 2018.

| CONCEPTO   | SALDO A 31 DE JULIO DE 2019 | SALDO A 31 DE JULIO DE 2018 | VARIACION         | %          |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|------------|
| Derechos   | 1.167.320.142               | 1.167.320.142               | 0                 | 0,0        |
| Licencias  | 2.797.107.648               | 2.381.111.706               | 415.995.942       | 17,5       |
| Software   | 3.594.421.341               | 3.892.803.255               | (298.381.914)     | -7,7       |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR) | (2.768.533.528)             | (2.712.919.586)             | (55.613.942)      | 2,0        |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>4.790.315.604</b>        | <b>4.728.315.518</b>        | <b>62.000.086</b> | <b>1,3</b> |

Como se puede observar en la tabla anterior las variaciones han sido mínimas, donde además es importante mencionar que en el mes de junio de 2019 se realiza una reclasificación de acuerdo a las sugerencias dadas en la auditoria efectuada por la contraloría general finalizando la vigencia 2018 y básicamente consiste en el traslado de unas licencias que se encontraban registradas en la cuenta de software a la cuenta

respectiva; registros que no varían los saldos de la cuenta de intangibles pero si muestran un movimiento dentro de la cuenta de software a licencias. La variación de los intangibles en general con corte a 31 de julio de 2019 corresponde a \$62.000.086 que equivale a un 1.3%

### Conciliación con Almacén

| AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES                               |                             |  |          |           |         |               |                          |        |           |                    |            | Código: GF-F-28   |  |
|---|-----------------------------|--|----------|-----------|---------|---------------|--------------------------|--------|-----------|--------------------|------------|-------------------|--|
| FORMATO DE CONCILIACION ALMACEN VERSUS AUXILIAR CONTABLE JULIO 31 DE 2019 |                             |  |          |           |         |               |                          |        |           |                    |            | Versión: 3        |  |
| Sitio de Atención / Desarrollo Software                                   |                             |  |          |           |         |               |                          |        |           |                    |            | Fecha: 21/10/2016 |  |
| TOTAL REPORTADO POR ALMACEN   |                             | 4.790.315.604                          |          |           |         |               |                          |        |           |                    |            |                   |  |
| TOTAL REGISTRADO EN CONTABILIDAD  |                             | 4.790.315.604                          |          |           |         |               |                          |        |           |                    |            |                   |  |
| DIFERENCIA  |                             | -                                      |          |           |         |               |                          |        |           |                    |            |                   |  |
| CUENTA CONTABLE   | DESCRIPCION CUENTA CONTABLE | REPORTE MOVIMIENTOS SISTEMA DE ALMACEN |          |           |         | SALDO ALMACEN | REGISTROS CONTABLES      |        |           | SALDO CONTABILIDAD | DIFERENCIA | OBSERVACIONES     |  |
|   |                             | SALDO MES ANTERIOR                     | ENTRADAS | SALIDAS   | AJUSTES |               | REGISTROS SALDO ANTERIOR | DEBITO | CREDITO   |                    |            |                   |  |
| 197005001   | DERECHOS                    | 1.167.320.142                          |          |           |         | 1.167.320.142 | 1.167.320.142            |        |           | 1.167.320.142      | -          |                   |  |
| 197007001   | LICENCIAS                   | 2.797.107.648                          |          |           |         | 2.797.107.648 | 2.797.107.648            |        |           | 2.797.107.648      | -          |                   |  |
| 197008001   | SOFTWARE                    | 3.594.421.341                          |          |           |         | 3.594.421.341 | 3.594.421.341            |        |           | 3.594.421.341      | -          |                   |  |
| 197505001   | AMORTIZACION DERECHOS       | 922.738.544                            |          |           |         | 922.738.544   | 922.738.544              |        |           | 922.738.544        | -          |                   |  |
| 197507001   | AMORTIZACION LICENCIAS      | 1.010.822.571                          |          | 2.282.802 |         | 1.013.105.373 | 1.010.822.571            |        | 2.282.802 | 1.013.105.373      | -          |                   |  |
| 197508001   | AMORTIZACION SOFTWARE       | 832.689.611                            |          |           |         | 832.689.611   | 832.689.611              |        |           | 832.689.611        | -          |                   |  |
| TOTAL   |                             | 4.792.598.406                          |          | 2.282.802 |         | 4.790.315.604 | 4.793.509.011            |        | 2.282.802 | 4.790.315.604      | -          | 0,00              |  |

En el mes de julio de 2019 no se presenta diferencia en la conciliación con almacén.

### (5.3) Amortización Acumulada Intangibles

Amortización acumulada intangibles, representa el valor acumulado de las amortizaciones graduales registradas sobre el valor de adquisición o desarrollo de los intangibles.

A continuación, se detallan el valor de la amortización acumulada de los activos intangibles y la conciliación entre los valores en libros de la misma al principio y final del período contable:

| CONCEPTO     | AMORTIZACION ACUMULADA A 31 DE JULIO DE 2019 | AMORTIZACION ACUMULADA A 31 DE JULIO DE 2018 |
|--------------|--|--|
| Derechos     | (922.738.544)                                | (889.608.351)                                |
| Licencias    | (1.013.105.373)                              | (773.430.814)                                |
| Software     | (832.689.611)                                | (1.049.880.421)                              |
| <b>TOTAL</b> | <b>-\$ 2.768.533.528</b>                     | <b>-\$ 2.712.919.586</b>                     |

De acuerdo con la aplicación con el nuevo marco normativo, se determinó que los intangibles registrados en la cuenta 197008 Software, tienen una vida útil indefinida y de acuerdo con la norma estos no deben ser amortizables. La amortización registrada del software corresponde a la causada a enero de 2018, al momento de transición al nuevo marco normativo. La disminución de la amortización acumulada de software de una vigencia a la otra corresponde, como ya se menciono anteriormente al traslado de algunas licencias que estaban clasificadas como software y de acuerdo a sugerencias

de la contraloría se debían reclasificar en licencias y se trasladaron junto con su amortización, de ahí también la variación de la amortización en licencias.

En conjunto la conciliación con el área de almacén se registra en el formato Código: GF-F-28, con corte 31 de julio de 2019, con el siguiente detalle.

| AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES                               |  |  |             |             |         |                     |                             |             |             |               |               | Código: GF-F-28   |  |
|---|--|--|-------------|-------------|---------|---------------------|-----------------------------|-------------|-------------|---------------|---------------|-------------------|--|
| FORMATO DE CONCILIACION ALMACEN VERSUS AUXILIAR CONTABLE JULIO 31 DE 2019 |  |  |             |             |         |                     |                             |             |             |               |               | Versión: 3        |  |
|   |  |  |             |             |         |                     |                             |             |             |               |               | Fecha: 21/10/2016 |  |
| TOTAL REPORTADO POR ALMACEN   |  |  |             |             |         |                     |                             |             |             |               |               | 8.737.318.866     |  |
| TOTAL REGISTRADO EN CONTABILIDAD  |  |  |             |             |         |                     |                             |             |             |               |               | 8.737.318.866     |  |
| DIFERENCIA  |  |  |             |             |         |                     |                             |             |             |               |               | 0                 |  |
| CUENTA<br>CONTABLE  | DESCRIPCION CUENTA<br>CONTABLE               | REPORTE MOVIMIENTOS SISTEMA DE ALMACEN |             |             |         | REGISTROS CONTABLES |                             |             |             | DIFERENCIA    | OBSERVACIONES |                   |  |
|   |  | SALDO MES<br>ANTERIOR                  | ENTRADAS    | SALIDAS     | AJUSTES | ALMACEN             | REGISTROS SALDO<br>ANTERIOR | DEBITO      | CREDITO     |               |               |                   |  |
| 163504001   | Equipo de comunicación                       | 21.483.691                             |             |             |         | 21.483.691          | 21.483.691                  |             |             | 21.483.691    | -             |                   |  |
| 163504002   | Equipo de computación                        | 5.830.390                              |             |             |         | 5.830.390           | 5.830.390                   |             |             | 5.830.390     | -             |                   |  |
| 163505002   | EQUIPOS DE TRANSPORTE EN MAQUINARIA Y EQUIPO |  |             |             |         |                     |                             |             |             |               | -             |                   |  |
| 163707016   | MAQUINARIA Y EQUIPO                          |  |             |             |         |                     |                             |             |             |               | -             |                   |  |
| 163709001   | MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS                    | 3.158.400                              |             |             |         | 3.158.400           | 3.158.400                   |             |             | 3.158.400     | -             |                   |  |
| 163710001   | EQUIPO DE COMUNICACIÓN                       |  |             |             |         |                     |                             |             |             |               | -             |                   |  |
| 163710002   | EQUIPO DE COMPUTACION                        | 253.578.500                            | 35.408.971  | 11.951.019  |         | 277.036.483         | 253.578.500                 | 35.408.971  | 11.951.019  | 271.036.453   | -             |                   |  |
| 164501001   | PLANTA DE GENERACIÓN                         | 637.209.936                            |             |             |         | 637.209.936         | 637.209.936                 |             |             | 631.209.936   | -             |                   |  |
| 165522001   | EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL                  | 231.101.497                            |             |             |         | 231.101.497         | 231.101.497                 |             |             | 231.101.497   | -             |                   |  |
| 165525001   | MAQY EQ. DE USO PERMANENTE                   | 0                                      |             |             |         | 0                   |                             |             |             | 0             | -             |                   |  |
| 165590001   | OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO                     | 52.682.815                             |             |             |         | 52.682.815          | 52.682.815                  |             |             | 52.682.815    | -             |                   |  |
| 166501001   | MUEBLES Y ENSERES                            | 530.315.084                            |             |             |         | 530.315.084         | 530.315.084                 |             |             | 530.315.084   | -             |                   |  |
| 167001001   | COMUNICACIÓN                                 | 714.703.987                            |             |             |         | 714.703.987         | 714.703.987                 |             |             | 714.703.987   | -             |                   |  |
| 167002001   | EQUIPO DE COMPUTO                            | 4.080.316.031                          | 11.951.019  | 35.408.971  |         | 4.086.856.079       | 4.080.316.031               | 11.951.019  | 35.408.971  | 4.064.858.079 | -             |                   |  |
| 167007001   | EQUIP CPMPUTO Y COM EN P                     | 0                                      |             |             |         | 0                   |                             |             |             | 0             | -             |                   |  |
| 167502001   | TERRESTRE VEHICULOS                          | 77.620.021                             |             |             |         | 77.620.021          | 77.620.021                  |             |             | 77.620.021    | -             |                   |  |
| 167508001   | EQUIPO DE TRANS TRACCION                     | 66.732.778                             |             |             |         | 66.732.778          | 66.732.778                  |             |             | 66.732.778    | -             |                   |  |
| 168502001   | DEPREC. PLANTAS DUCTOS Y                     | 148.328.836                            |             | 3.359.018   |         | 151.687.854         | 148.328.836                 | 3.359.018   |             | 151.687.854   | -             |                   |  |
| 168504016   | DEPREC. MAQUINARIA Y EQUIP                   | 53.879.790                             |             | 1.921.603   |         | 55.801.393          | 53.879.790                  | 1.921.603   |             | 55.801.393    | -             |                   |  |
| 168506001   | DEPREC. MUEBLE SY ENS. EQUIP                 | 303.173.401                            |             | 5.937.029   |         | 309.110.430         | 303.173.401                 | 5.937.029   |             | 309.110.430   | -             |                   |  |
| 168507002   | DEPREC. EQUIPO COMP Y CO                     | 2.789.810.754                          |             | 81.232.858  |         | 2.871.043.612       | 2.789.810.754               | 81.232.858  |             | 2.871.043.612 | -             |                   |  |
| 168508002   | DEPREC. EQUIPO TRACCION Y                    | 32.973.237                             |             | 1.603.171   |         | 34.576.408          | 32.973.237                  | 1.603.171   |             | 34.576.408    | -             |                   |  |
| 190508001   | MANTENIMIENTO                                | 1.104.176                              |             | 186.029     |         | 1.290.205           | 1.104.176                   | 186.029     |             | 1.290.205     | -             |                   |  |
| 190514001   | BIENES Y SERVICIOS                           | 5.510.741                              |             | 928.441     |         | 6.439.182           | 5.510.741                   | 928.441     |             | 6.439.182     | -             |                   |  |
| 197005001   | DERECHOS                                     | 1.167.320.142                          |             |             |         | 1.167.320.142       | 1.167.320.142               |             |             | 1.167.320.142 | -             |                   |  |
| 197007001   | LICENCIAS                                    | 2.797.107.648                          |             |             |         | 2.797.107.648       | 2.797.107.648               |             |             | 2.797.107.648 | -             |                   |  |
| 197008001   | SOFTWARE                                     | 3.594.421.341                          |             |             |         | 3.594.421.341       | 3.594.421.341               |             |             | 3.594.421.341 | -             |                   |  |
| 197505001   | AMORTIZACION DERECHOS                        | 922.738.544                            |             |             |         | 922.738.544         | 922.738.544                 |             |             | 922.738.544   | -             |                   |  |
| 197507001   | AMORTIZACION LICENCIAS                       | 1.010.822.571                          |             | 2.282.802   |         | 1.013.105.373       | 1.010.822.571               | 2.282.802   |             | 1.013.105.373 | -             |                   |  |
| 197508001   | AMORTIZACION SOFTWARE                        | 832.689.611                            |             |             |         | 832.689.611         | 832.689.611                 |             |             | 832.689.611   | -             |                   |  |
| 480826001   | RECUPERACIONES                               | 2.148.900                              |             |             |         | 2.148.900           | 2.148.900                   |             |             | 2.148.900     | -             |                   |  |
| 481049  | INDENIZACIONES                               |  |             |             |         |                     |                             |             |             |               | -             |                   |  |
| 536002001   | DEPREC. PLANTAS DUCTOS Y                     | 19.612.329                             |             | 3.359.018   |         | 22.971.347          | 19.612.329                  | 3.359.018   |             | 22.971.347    | -             |                   |  |
| 536004001   | DEPREC. MAQUINARIA Y EQUIP                   | 11.219.681                             |             | 1.921.603   |         | 13.141.284          | 11.219.681                  | 1.921.603   |             | 13.141.284    | -             |                   |  |
| 536006001   | DEPREC. MUEBLE SY ENS. EQUIP                 | 34.664.057                             |             | 5.937.029   |         | 40.601.086          | 34.664.057                  | 5.937.029   |             | 40.601.086    | -             |                   |  |
| 536007001   | DEPREC. EQUIPO COMP Y CO                     | 474.214.664                            |             | 81.232.858  |         | 555.447.522         | 474.214.664                 | 81.232.858  |             | 555.447.522   | -             |                   |  |
| 536008002   | DEPREC. EQUIPO TRACCION Y                    | 9.360.448                              |             | 1.603.171   |         | 10.963.619          | 9.360.448                   | 1.603.171   |             | 10.963.619    | -             |                   |  |
| 536604001   | DERECHOS                                     |  |             |             |         |                     |                             |             |             |               | -             |                   |  |
| 536605001   | LICENCIAS                                    | 13.328.616                             |             | 2.282.802   |         | 15.611.417          | 13.328.616                  | 2.282.802   |             | 15.611.417    | -             |                   |  |
| 536690001   | OTROS ACTIVOS INTANGIBLES                    | 25.472.345                             |             | 1.114.470   |         | 26.586.815          | 25.472.345                  | 1.114.470   |             | 26.586.815    | -             |                   |  |
| 542307001   | BIENES ENTREGADOS SIN CON                    |  |             |             |         |                     |                             |             |             |               | -             |                   |  |
| 589019  | PERDIDA POR BAJA EN CUENT                    | 1.517.391                              |             |             |         | 1.517.391           | 1,517,391                   |             |             | 1,517,391     | -             |                   |  |
| 831510001   | ACT. RETIRA PROP PLANTA Y                    | 1.085.041.871                          |             | 6.275.260   |         | 1,091,317,131       | 1,085,041,871               | 6,275,260   |             | 1,091,317,131 | -             |                   |  |
| 891506001   | ACT. RETIRA PRDP PLANTA Y                    | 1.085.041.871                          |             |             |         | 1,085,041,871       | 1,085,041,871               |             |             | 1,085,041,871 | -             |                   |  |
| 964619  | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIP                    |  |             |             |         |                     |                             |             |             |               | -             |                   |  |
| 991506  | BIENES RECIBIDOS DE                          |  |             |             |         |                     |                             |             |             |               | -             |                   |  |
| 834704001   | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIP                     | 56.883.193                             |             |             |         | 56.883.193          | 56.883.193                  |             |             | 56.883.193    | -             |                   |  |
| 891518001   | BIENES ENTREGADOS A                          | 56.883.193                             |             |             |         | 56.883.193          | 56.883.193                  |             |             | 56.883.193    | -             |                   |  |
| TOTAL   |  | 8.737.318.866                          | 151.086.200 | 151.086.200 |         | 8.737.318.866       | 8.738.029.472               | 151.086.200 | 151.086.200 | 8.737.318.866 | 0             | 0,00              |  |



## 6. CUENTAS POR PAGAR

| CODIGO | CUENTA   | SALDO A 31 DE JULIO DE 2019 | SALDO A 31 DE JULIO DE 2018 | VARIACION        | %          |
|--------|--|-----------------------------|-----------------------------|------------------|------------|
| 2401   | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES (6.1) | 6.118.722                   | 1.579.195                   | 4.539.527        | 287,5      |
| 2407   | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS (6.2)                 | 10.031.153                  | 2.958.109                   | 7.073.044        | 239,1      |
| 2424   | DESCUENTOS DE NOMINA (6.3)                         | 41.610.687                  | 37.003.285                  | 4.607.402        | 12,5       |
| 2436   | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE (6.4)  | 83.832.801                  | 59.230.391                  | 24.602.410       | 41,5       |
| 2440   | IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS (6.5)             | -                           | -                           | -                | 0,0        |
| 2490   | OTRAS CUENTAS POR PAGAR (6.6)                      | 72.390.729                  | 108.016.589                 | -35.625.859      | -33,0      |
|        | <b>TOTAL</b>                                       | <b>213.984.092</b>          | <b>208.787.569</b>          | <b>5.196.524</b> | <b>2,5</b> |

### (6.1) Adquisición de bienes y servicios

Corresponde a los saldos por pagar a terceros por concepto de adquisición de bienes y servicios que con corte a 31 de julio de 2019 corresponden a:

| NIT. TERCERO | CONCEPTO  | VALOR            |
|--------------|---|------------------|
| 830087030    | FACTURA 275 Y 445 SUMINISTRO PAPELERIA CXP 214319 | 6.118.722        |
|              | <b>TOTAL</b>                                      | <b>6.118.722</b> |

### (6.2) Recursos a favor de terceros

Corresponde a los saldos por recaudos pendientes por reclasificar por valor de \$10.031.153 pesos. Con corte a 31 de julio de 2019 y con corte a 31 de julio de 2018 \$2.958.109.

(6.3) Descuentos por nómina, Representan las cuentas por pagar por concepto de deducciones a funcionarios correspondientes a la nómina de julio de 2019 y nómina de julio de 2018, respectivamente, como son: aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social, los descuentos por AFC y otros descuentos de nómina que serán cancelados en el siguiente mes, los cuales se detallan a continuación:

| DETALLE                             | SALDO A 31 DE JULIO DE 2019 | SALDO A 31 DE JULIO DE 2018 | VARIACION        | %           |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------|-------------|
| Aportes a fondos pensionales        | 19.379.888                  | 19.985.560                  | (605.672)        | -3,0        |
| Aportes a seguridad social en salud | 15.756.477                  | 16.182.617                  | (426.140)        | -2,6        |
| Libranzas                           | -                           | -                           | -                | 0,0         |
| Cooperativas                        | -                           | -                           | -                | 0,0         |
| Fondos de empleados                 | -                           | -                           | -                | 0,0         |
| AFC                                 | -                           | -                           | -                | 0,0         |
| Otros descuentos de nómina          | 6.474.322                   | 835.108                     | 5.639.214        | 675,3       |
| <b>TOTALES</b>                      | <b>41.610.687</b>           | <b>37.003.285</b>           | <b>4.607.402</b> | <b>12,5</b> |

**(6.4) Retenciones en la fuente e impuesto de timbre**

El saldo de la cuenta de retenciones en la fuente e impuesto de timbre corresponde a los descuentos por conceptos de retención en la fuente e industria y comercio, retenidos en el mes de julio de las vigencias 2019 por valor de \$83.832.801 y a su vez 2018, por valor de \$ 59.230.391; valores que se pagan a la DIAN y Secretaria de Hacienda Distrital en el mes o periodo siguiente, según corresponde.

**(6.5) Impuestos contribuciones y tasas**

Esta cuenta no presenta saldo al corte de las dos vigencias.

**(6.6) Otras cuentas por pagar**

Representan las cuentas por pagar por concepto de parafiscales de los empleados correspondientes a la nómina de julio de 2019 y 2018, los cuales se detallan a continuación:

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR A 31 DE JULIO DE 2019 Y 31 DE JULIO DE 2018**

| DETALLE   | SALDO A 31 DE JULIO DE 2019 | SALDO A 31 DE JULIO DE 2018 | VARIACION          | %            |
|---|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------|
| Viáticos y gastos de viaje                            | -                           | -                           | 0                  | 0,0          |
| Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos | -                           | 5.925.200                   | -5.925.200         | -100,0       |
| Aportes a la esap                                     | -                           | 2.964.900                   | -2.964.900         | -100,0       |
| Aportes al icbf                                       | -                           | 17.768.800                  | -17.768.800        | -100,0       |
| Aportes al sena                                       | -                           | 2.964.900                   | -2.964.900         | -100,0       |
| Servicios   | 72.390.729                  | 78.392.789                  | -6.002.059         | -7,7         |
| Arrendamiento operativo                               | -                           | -                           | 0                  | 0,0          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>72.390.729</b>           | <b>108.016.589</b>          | <b>-35.625.859</b> | <b>-33,0</b> |

-viáticos y gastos de viaje, corresponde a gastos de viáticos, estadía y manutención esta cuenta no presenta saldo para las dos vigencias con corte a 31 de julio.

-Aportes a Escuelas Industriales, instituto Técnicos, corresponde a los Aportes de nómina de julio de 2018 que se cancelan en el mes de agosto de cada vigencia. Ministerio de educación \$5.925.200 y para el 2019, no presenta saldos.

-Aportes a la Escuela de Administración Pública ESAP, corresponde a los aportes de nómina del mes de julio de 2018 por valor de \$2.964.900; los cuales se cancelan en agosto de cada vigencia. para el 2019, no presenta saldos.

-Aportes al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar ICBF, corresponde a los aportes de nómina del mes de julio de 2018, por valor de \$17.768.800 los cuales se cancelan en agosto de la respectiva vigencia. para el 2019, no presenta saldos.

-Aportes al Servicio nacional de Aprendizaje SENA, corresponde a los aportes de nómina del mes de julio de 2018 por valor de \$2.964.900 los cuales se cancelan en agosto de su respectiva vigencia. para el 2019, no presenta saldos.

- Servicios. Corresponde a los servicios técnicos y operativos del personal contratado como apoyo a las funciones de la entidad, además de los servicios de administración de la sede del ANLA. Por valor de \$72.390.729 con corte a 31 de julio de 2019. Y con corte a 31 de julio de 2018 \$78.392.789.

- Arrendamiento operativo. Corresponde al arrendamiento de inmuebles donde funcionan las oficinas de la entidad, para cumplir se mandato legal; con corte a 31 de julio de las dos vigencias no presenta saldo.

## **7. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO**

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

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

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

Los saldos por beneficios a los empleados relacionados con las prestaciones sociales con corte a 31 de julio de 2019 corresponden a \$775.076.621 y 31 de julio de 2018, corresponden a \$1.125.081.634, los cuales se detallan a continuación:

| CONCEPTO  | SALDO A 31 DE JULIO DE 2019 | SALDO A 31 DE JULIO DE 2018 | VARIACION            | %            |
|---|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|--------------|
| Nomina por pagar                                | -                           | -                           | -                    | 0,0          |
| Cesantías                                       | -                           | 49.641.535                  | (49.641.535)         | -100,0       |
| Vacaciones                                      | 270.506.518                 | 398.805.245                 | (128.298.727)        | -32,2        |
| Prima de vacaciones                             | 182.711.623                 | 261.043.150                 | (78.331.527)         | -30,0        |
| Prima de servicios                              | 7.304.261                   | 14.363.552                  | (7.059.291)          | -49,1        |
| Prima de navidad                                | 217.947.107                 | 218.813.198                 | (866.091)            | -0,4         |
| Bonificaciones                                  | 74.096.074                  | 45.482.525                  | 28.613.549           | 62,9         |
| Bonificación especial de recreación             | 21.536.453                  | 29.630.688                  | (8.094.235)          | -27,3        |
| Otras primas                                    | 974.585                     | -                           | 974.585              | 0,0          |
| Aportes a riesgos laborales                     | -                           | 5.764.200                   | (5.764.200)          | -100,0       |
| Remuneración por servicios técnicos             | -                           | -                           | -                    | 0,0          |
| Capacitación, bienestar social y estímulos      | -                           | -                           | -                    | 0,0          |
| Aportes a fondos pensionales - empleador        | -                           | 45.568.321                  | (45.568.321)         | -100,0       |
| Aportes a seguridad social en salud - empleador | -                           | 32.279.020                  | (32.279.020)         | -100,0       |
| Aportes a cajas de compensación familiar        | -                           | 23.690.200                  | (23.690.200)         | -100,0       |
| <b>TOTALES</b>                                  | <b>775.076.621</b>          | <b>1.125.081.634</b>        | <b>(350.005.013)</b> | <b>-31,1</b> |

Como se puede observar los saldos por pagar por concepto de beneficios a empleados, disminuyeron con corte a 31 de julio de 2019 con relación al 31 de julio de 2018, en un -31.1%.



## 8. PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS

### (8.1) Provisión para litigios y demandas

La ANLA revela el valor de los pasivos contingentes considerando la identificación de probabilidad de pérdida de los procesos interpuestos en contra de la ANLA y la metodología aplicada para el registro de los pasivos estimados según lo establecido en la Resolución 353 del 01 de Noviembre 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".

La entidad realiza las 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 -F-34 - 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 2019 corresponde a:

| AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES<br>FORMATO DE CONCILIACIÓN SEMESTRAL PROCESOS JUDICIALES<br>PERIODO: DE ENERO A JUNIO DE 2019 |  |  |  |   |  |   |   |   |                             |             |               |
|---|--|--|--|---|--|---|---|---|-----------------------------|-------------|---------------|
| TOTAL REPORTADO POR OFICINA ASESORA JURÍDICA  |  | 7.709.033.286.031,14   |  |   |  |   |   |   |                             |             |               |
| TOTAL REGISTRADO EN CONTABILIDAD  |  | 7.709.033.286.031,14   |  |   |  |   |   |   |                             |             |               |
| DIFERENCIA  |  | 0,00   |  |   |  |   |   |   |                             |             |               |
| CUENTA CONTABLE   | DESCRIPCIÓN 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 íngenuo) | VALOR PRETENSION AJUSTADA: SI PROBABILIDAD DE PERDIDA ES MEDIA Y BAJA (CUENTAS DE ORDEN) | VALOR DE LA PROVISIÓN CONTABLE: SI PROBABILIDAD DE PERDIDA ES ALTA (PASIVO PROVISIÓN) | Valor Sentencia Definitiva Condonafora ( Cuentas por pagar) | CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES PROVISIÓN APROBADA EN COMITÉ DE CONCILIACIÓN |                             |             |               |
| 822005  | Obligaciones fiscales                              | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                        | 0,00        |               |
| 890506  | Litigios y mecanismos alternativos de solución     | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                        | 0,00        |               |
| 912004  | Litigios y mecanismos alternativos de solución     | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 6.325.503.253.878,71   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 6.325.503.253.878,71        | 0,00        |               |
| 270109  | Litigios y demandas                                | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 1.383.530.032.152,43  | 0,00  | 0,00  | 1.383.530.032.152,43        | 0,00        |               |
| 246002  | Sentencias   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                        | 0,00        |               |
| 246009  | Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                        | 0,00        |               |
|   | <b>TOTAL</b>                                       | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>6.325.503.253.878,71</b>  | <b>1.383.530.032.152,43</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>7.709.033.286.031,14</b> | <b>0,00</b> |               |

Nota: como se mencionó anteriormente la entidad realiza las conciliaciones semestralmente y por ello se anexa la conciliación anterior con corte 30 de junio de 2019.

Adicionalmente se realiza la evaluación del riesgo de acuerdo a los lineamientos dados por la ANDJE por parte de los apoderados contratados generando ajustes en la provisión con corte a 31 de julio de 2019, por lo cual se presentan los siguientes saldos con corte a 31 de julio de 2019 y 31 de julio de 2018 así:

| CODIGO                    | DESCRIPCION                           | SALDO A 31 DE JULIO DE 2019 | SALDO A 31 DE JULIO DE 2018 | VARIACION                | %            |
|---------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------|
| 2701                      | LITIGIOS Y DEMANDAS (provisión) (8,1) | 1.045.920.509.325           | 1.707.215.862.299           | (661.295.352.974)        | -38,7        |
| <b>TOTAL, PROVISIONES</b> |                                       | <b>1.045.920.509.325</b>    | <b>1.707.215.862.299</b>    | <b>(661.295.352.974)</b> | <b>-38,7</b> |

El saldo de la provisión de procesos judiciales con corte a 31 de julio de 2019 se detalla así:

| CONSECUTIVO  | Radicado del Proceso    | Valor Provisión (Pasivo contingente) |
|--------------|-------------------------|--------------------------------------|
| 1            | 25000232400020080031201 | 975.687.076.439                      |
| 2            | 11001333400420090020700 | 2.000.000.000                        |
| 3            | 05001233100020020325700 | 502.758.061                          |
| 4            | 23001333100620080019700 | 221.851.628                          |
| 5            | 11001333400420090026600 | 2.747.080.613                        |
| 6            | 47001333100120090030100 | 160.097.611                          |
| 7            | 11001333400420130019700 | 134.633.593                          |
| 8            | 25000234100020120030400 | 894.747.237                          |
| 9            | 25000232400020110078200 | 2.392.665.470                        |
| 10           | 47001333300320150008000 | 24.519.342.401                       |
| 11           | 47001333300720150010400 | 176.242.059                          |
| 12           | 73001233300420150043600 | 2.868.753.257                        |
| 13           | 47001333300420150004600 | 172.199.252                          |
| 14           | 25000234100020150016300 | 2.758.868                            |
| 15           | 11001333603420150023200 | 92.844.201                           |
| 16           | 19001233100020020114900 | 1.082.041.861                        |
| 17           | 11001333603220150020200 | 201.843.994                          |
| 18           | 25000234100020160099400 | 17.907.895.077                       |
| 19           | 25899333300320160006600 | 79.929.526                           |
| 20           | 11001333603820150019300 | 92.347.969                           |
| 21           | 11001333603320150023400 | 81.779.326                           |
| 22           | 11001333603620150023800 | 166.240.294                          |
| 23           | 15001233100220100014400 | 2.657.307.826                        |
| 24           | 27001333300220170002600 | 149.658.847                          |
| 25           | 11001333400120150021200 | 149.502.706                          |
| 26           | 25000234200020170542700 | 3.273.073.604                        |
| 27           | 25000234100020180018600 | 4.209.108.699                        |
| 28           | 11001334306020180024900 | 19.760.257                           |
| 29           | 11001333502720170033000 | 2.690.962.504                        |
| 30           | 11001333102520190012400 | 586.006.145                          |
| <b>TOTAL</b> |                         | <b>1.045.920.509.325</b>             |

Es importante mencionar que esta provisión con corte a 31 de julio de 2019, presenta una disminución importante con respecto al mes anterior, teniendo en cuenta que se pasa de provisionar 50 procesos a solo 30 para el mes de julio; lo anterior y según el reporte de la oficina asesora Jurídica por las siguientes razones que también afectan los registros en cuentas de orden como se mencionara más adelante:

- Variación en el número de los procesos por movimientos que se presentan al interior de cada uno ellos, esto es; terminación de los mismos ya sea por sentencia o por auto que declara probada una excepción previa.
- Adicionalmente, dicha variación se debe a la actualización que realizan los apoderados judiciales en relación con el estado de los procesos en el sistema Ekogui.
- Durante el 2019 y especialmente en los dos últimos meses los apoderados de la ANLA han venido siendo capacitados constantemente por la ANDJE, en relación con el Ekogui y provisión contable, razón por la cual, se ha venido ajustando y



actualizando tanto la calificación del riesgo como la provisión contable de los procesos asignados a cada uno de ellos.

### (8.2) Provisiones Diversas

| CODIGO                            | DESCRIPCION                | SALDO A 31 DE JULIO DE 2019 | SALDO A 31 DE JULIO DE 2018 | VARIACION     | %            |
|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|--------------|
| 2790                              | PROVISIONES DIVERSAS (8,2) | 77.000                      | -                           | 77.000        | 100,0        |
| <b>TOTAL PROVISIONES DIVERSAS</b> |                            | <b>77.000</b>               | <b>0</b>                    | <b>77.000</b> | <b>100,0</b> |

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 y a la fecha 31 de julio de 2019, no se ha dado fallo definitivo por parte de Control interno. (no se revelan más detalles del proceso, debido a la reserva y confidencialidad del mismo)

## 9. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

| CODIGO                  | DESCRIPCION   | SALDO A 31 DE JULIO DE 2019 | SALDO A 31 DE JULIO DE 2018 | VARIACION              | %           |
|-------------------------|---|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------|
| 3105                    | CAPITAL FISCAL  | 1.379.318.687               | 1.379.318.687               | -                      | 0           |
| 3109                    | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                     | (1.363.222.178.233)         | (2.572.063.049.181)         | 1.208.840.870.948      | 47,0        |
| 3110                    | RESULTADOS DEL EJERCICIO                                | 360.684.519.844             | 892.892.206.604             | (532.207.686.760)      | 59,6        |
| 3145                    | IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN | -                           | 3.035.776.698               | (3.035.776.698)        | -100        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b> |   | <b>-1.001.158.339.702</b>   | <b>-1.674.755.747.192</b>   | <b>673.597.407.490</b> | <b>40,2</b> |

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

Resultados de ejercicios anteriores, representa el valor del déficit acumulado de vigencias anteriores. Además, para 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 esta cuenta 3109.

Resultado del Ejercicio, refleja el resultado obtenido por la ANLA, correspondiente a la diferencia entre los ingresos y los gastos del periodo correspondiente al 01 de enero hasta el 31 de julio de 2019.

Impactos por la transición al nuevo marco de regulación, corresponde a los ajustes por convergencia de acuerdo a la aplicabilidad de las políticas contables definidas por la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA para el traslado de saldos iniciales para la vigencia 2018. Esta cuenta solo tendrá saldos y movimientos hasta la vigencia

2018; puesto que a partir del 01 de enero de 2019 según el instructivo 001 de la CGN con el traslado de saldos mencionado anteriormente no tendrá más movimientos.

Los impactos por la transición al nuevo marco de regulación, durante la vigencia 2018 corresponde a los ajustes que se detallan a continuación:

| CODIGO    | DESCRIPCION  | SALDO<br>ROZ A<br>31/12/2017 | AJUSTE<br>POR<br>CONVERSI<br>ON A<br>DEBITO | AJUSTE<br>POR<br>CONVERSI<br>ON A<br>CREDITO | SALDO<br>INICIAL<br>(RESOL<br>833(2018) A<br>1/01/2018) | CONCEPTO  |
|-----------|--|------------------------------|---|--|---|---|
| 1.6.37.10 | Equipos de comunicación y computación                                | 207114134                    | 0   | 2795631                                      | 204318500   | Acorde al instructivo 002 de 2015 de la Contaduría General de la Nación en el numeral 1.1.9, para la determinación de los saldos iniciales de Propiedad Planta y Equipo se aplicó la alternativa: ii) Al valor del mercado, este se aplicará para los bienes que a la fecha de transición tienen valor en libro Cero, por lo anterior se eliminará la depreciación acumulada, la diferencia entre el valor del mercado y el valor por el cual fue reconocido inicialmente (valor de compra), se registrará con la cuenta de Impactos por Transición al Nuevo Marco Normativo.   |
| 1.6.45.01 | Plantas de generación  | 641013721                    | 0   | 3803785                                      | 637209936   | Acorde al instructivo 002 de 2015 de la Contaduría General de la Nación en el numeral 1.1.9, para la determinación de los saldos iniciales de Propiedad Planta y Equipo se aplicó la alternativa: ii) Al valor del mercado, este se aplicará para los bienes que a la fecha de transición tienen valor en libro Cero, por lo anterior se eliminará la depreciación acumulada, la diferencia entre el valor del mercado y el valor por el cual fue reconocido inicialmente (valor de compra), se registrará con la cuenta de Impactos por Transición al Nuevo Marco Normativo.   |
| 1.6.55.22 | Equipo de audiovisual  | 65445893                     | 0   | 1013526                                      | 64434367  | Acorde al instructivo 002 de 2015 de la Contaduría General de la Nación en el numeral 1.1.9, para la determinación de los saldos iniciales de Propiedad Planta y Equipo se aplicó la alternativa: ii) Al valor del mercado, este se aplicará para los bienes que a la fecha de transición tienen valor en libro Cero, por lo anterior se eliminará la depreciación acumulada, la diferencia entre el valor del mercado y el valor por el cual fue reconocido inicialmente (valor de compra), se registrará con la cuenta de Impactos por Transición al Nuevo Marco Normativo.   |
| 1.6.55.01 | Muebles y enseres  | 603990425                    | 0   | 45933569                                     | 558056837   | Acorde al instructivo 002 de 2015 de la Contaduría General de la Nación en el numeral 1.1.9, para la determinación de los saldos iniciales de Propiedad Planta y Equipo se aplicó la alternativa: ii) Al valor del mercado, este se aplicará para los bienes que a la fecha de transición tienen valor en libro Cero, por lo anterior se eliminará la depreciación acumulada, la diferencia entre el valor del mercado y el valor por el cual fue reconocido inicialmente (valor de compra), se registrará con la cuenta de Impactos por Transición al Nuevo Marco Normativo.   |
| 1.6.70.01 | Equipo de comunicación   | 508959903                    | 202860497                                   | 6522814                                      | 705297676   | Acorde al instructivo 002 de 2015 de la Contaduría General de la Nación en el numeral 1.1.9, para la determinación de los saldos iniciales de Propiedad Planta y Equipo se aplicó la alternativa: ii) Al valor del mercado, este se aplicará para los bienes que a la fecha de transición tienen valor en libro Cero, por lo anterior se eliminará la depreciación acumulada, la diferencia entre el valor del mercado y el valor por el cual fue reconocido inicialmente (valor de compra), se registrará con la cuenta de Impactos por Transición al Nuevo Marco Normativo.   |
| 1.6.70.02 | Equipos de comunicación y computación                                | 3542385276                   | 348068564                                   | 191808890                                    | 3965317019  | Acorde al instructivo 002 de 2015 de la Contaduría General de la Nación en el numeral 1.1.9, para la determinación de los saldos iniciales de Propiedad Planta y Equipo se aplicó la alternativa: ii) Al valor del mercado, este se aplicará para los bienes que a la fecha de transición tienen valor en libro Cero, por lo anterior se eliminará la depreciación acumulada, la diferencia entre el valor del mercado y el valor por el cual fue reconocido inicialmente (valor de compra), se registrará con la cuenta de Impactos por Transición al Nuevo Marco Normativo.   |
| 1.6.70.07 | Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros       | 313913156                    | 0   | 1545188                                      | 312365968   | Acorde al instructivo 002 de 2015 de la Contaduría General de la Nación en el numeral 1.1.9, para la determinación de los saldos iniciales de Propiedad Planta y Equipo se aplicó la alternativa: ii) Al valor del mercado, este se aplicará para los bienes que a la fecha de transición tienen valor en libro Cero, por lo anterior se eliminará la depreciación acumulada, la diferencia entre el valor del mercado y el valor por el cual fue reconocido inicialmente (valor de compra), se registrará con la cuenta de Impactos por Transición al Nuevo Marco Normativo.   |
| 1.6.75.02 | Terrestre  | 46833808                     | 18939545                                    | 0  | 65773353  | Acorde al instructivo 002 de 2015 de la Contaduría General de la Nación en el numeral 1.1.9, para la determinación de los saldos iniciales de Propiedad Planta y Equipo se aplicó la alternativa: ii) Al valor del mercado, este se aplicará para los bienes que a la fecha de transición tienen valor en libro Cero, por lo anterior se eliminará la depreciación acumulada, la diferencia entre el valor del mercado y el valor por el cual fue reconocido inicialmente (valor de compra), se registrará con la cuenta de Impactos por Transición al Nuevo Marco Normativo.   |
| 1.6.75.08 | Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros | 68200000                     | 1912777                                     | 3380000                                      | 66732778  | Acorde al instructivo 002 de 2015 de la Contaduría General de la Nación en el numeral 1.1.9, para la determinación de los saldos iniciales de Propiedad Planta y Equipo se aplicó la alternativa: ii) Al valor del mercado, este se aplicará para los bienes que a la fecha de transición tienen valor en libro Cero, por lo anterior se eliminará la depreciación acumulada, la diferencia entre el valor del mercado y el valor por el cual fue reconocido inicialmente (valor de compra), se registrará con la cuenta de Impactos por Transición al Nuevo Marco Normativo.   |
| 1.8.85.02 | Plantas, ductos y conexiones   | -105073229                   | 23857489                                    | 7951042                                      | -89166742   | Acorde al instructivo 002 de 2015 de la Contaduría General de la Nación en el numeral 1.1.9, para los registros de depreciación acumulada se aplicó el establecido en la alternativa: ii) Al valor del mercado, este se aplicará para los bienes que a la fecha de transición tienen valor en libro Cero, por lo anterior se eliminó la depreciación acumulada, y la diferencia entre el valor del mercado y el valor por el cual fue reconocido inicialmente (valor de compra), se registró contra la cuenta de Impactos por Transición al Nuevo Marco Normativo.  |
| 1.6.85.04 | Maquinaria y equipo  | -52942301                    | 40822747                                    | 14525355                                     | -26644909   | ii) Al valor del mercado, este se aplicó para los bienes que a la fecha de transición tienen valor en libro Cero, por lo anterior se eliminó la depreciación acumulada, y la diferencia entre el valor del mercado y el valor por el cual fue reconocido inicialmente (valor de compra), se registró contra la cuenta de Impactos por Transición al Nuevo Marco Normativo.  |
| 1.6.85.06 | Muebles, enseres y equipo de oficina                                 | -296051197                   | 138042942                                   | 51506368                                     | -215448223  | 1. Calcular la depreciación acumulada desde la Fecha de Compra hasta la fecha de transición (31/12/2017), tomando como vida útil lo establecido en el Manual de Políticas Contables de la entidad.  |
| 1.8.85.07 | Equipos de comunicación y computación                                | -2984041742                  | 1808437862                                  | 530847223                                    | -168898743  | 2. Una vez realizado el proceso anterior, se aplicó el registro contable para eliminar la depreciación acumulada registrada a 31/12/2017 e incluir el valor de la nueva depreciación acumulada calculada teniendo en cuenta los criterios del punto anterior.   |
| 1.6.85.08 | Equipos de transporte, tracción y elevación                          | -96488909                    | 96488909                                    | 5008534                                      | -5008534  |   |
| 1.9.10.01 | Materiales y suministros   | 114048634                    | 0   | 134048634                                    | 0   | Acorde a lo establecido en el instructivo 002 de 2015 numeral 1.4.2 y 1.4.3 se deben eliminar los saldos relacionados con los cargos diferidos y obras y mejoras en propiedad ajena de las cuentas 191001, 191026, 191502, y 191512, y la contrapartida es la cuenta de Impactos por transición al nuevo marco normativo 314512.  |
| 1.9.10.26 | Manifiestos  | 73847027                     | 0   | 73847027                                     | 0   | Acorde a lo establecido en el instructivo 002 de 2015 numeral 1.4.2 y 1.4.3 se deben eliminar los saldos relacionados con los cargos diferidos y obras y mejoras en propiedad ajena de las cuentas 191001, 191026, 191502, y 191512, y la contrapartida es la cuenta de Impactos por transición al nuevo marco normativo 314512.  |
| 1.9.15.02 | Edificación  | 79474712                     | 0   | 79474712                                     | 0   | Acorde a lo establecido en el instructivo 002 de 2015 numeral 1.4.2 y 1.4.3 se deben eliminar los saldos relacionados con los cargos diferidos y obras y mejoras en propiedad ajena de las cuentas 191001, 191026, 191502, y 191512, y la contrapartida es la cuenta de Impactos por transición al nuevo marco normativo 314512.  |
| 1.9.15.12 | Redes fijas y cables   | 37059769                     | 0   | 37305789                                     | 0   | Acorde a lo establecido en el instructivo 002 de 2015 numeral 1.4.2 y 1.4.3 se deben eliminar los saldos relacionados con los cargos diferidos y obras y mejoras en propiedad ajena de las cuentas 191001, 191026, 191502, y 191512, y la contrapartida es la cuenta de Impactos por transición al nuevo marco normativo 314512.  |
| 1.9.75.05 | Derechos   | -782248730                   | 361909399                                   | 317327207                                    | -537461124  |   |
| 1.9.75.07 | Licencias  | -290061381                   | 76203133                                    | 518923210                                    | -764334169  | Acorde a lo establecido en el instructivo 002 de 2015 numeral 1.1.4, literal b, se realizan los ajustes de la amortización acumulada, y la contrapartida es la cuenta de Impactos por transición al nuevo marco normativo.  |
| 1.9.75.05 | Software   | -1656480319                  | 1573424749                                  | 962824852                                    | -1048880422   |   |
| 1.9.99    | VALORIZACIONES   | 328232743                    | 0   | 328232743                                    | 0   |   |
| 1.9.99.89 | Equipos de comunicación y computación                                | 305380420                    | 0   | 305380420                                    | 0   | Acorde a lo establecido en el instructivo 002 de 2015 numeral 1.1.9 se deben eliminar las valorizaciones, saldos de las subcuentas 1999, y la contrapartida es la cuenta superavit por valorizaciones.  |
| 1.9.99.70 | Equipo de transporte, tracción y elevación                           | 20852323                     | 0   | 20852323                                     | 0   | Acorde a lo establecido en el instructivo 002 de 2015 numeral 1.1.9 se deben eliminar las valorizaciones, saldos de las subcuentas 1999, y la contrapartida es la cuenta superavit por valorizaciones.  |
| 3.1.15.89 | Equipos de comunicación y computación                                | 305380420                    | 305380420                                   | 0  | 0   | Acorde a lo establecido en el instructivo 002 de 2015 numeral 1.1.9 se deben eliminar las valorizaciones, saldos de las subcuentas 1999, y la contrapartida es la cuenta superavit por valorizaciones.  |
| 3.1.15.70 | Equipo de transporte, tracción y elevación                           | 20852323                     | 26590656                                    | 5788333                                      | 0   | Acorde a lo establecido en el instructivo 002 de 2015 numeral 1.1.9 se deben eliminar las valorizaciones, saldos de las subcuentas 1999, y la contrapartida es la cuenta superavit por valorizaciones.  |
| 3.1.25.31 | Planos de uso permanente sin contraprestación                        | 450751963                    | 450751963                                   | 0  | 0   | Acorde a lo establecido en el instructivo 002 de 2015, se deben reafirmar los saldos de la subcuenta patrimonio público incorporado, y la contrapartida es Impactos al Nuevo Marco Normativo.   |
| 3.1.45.06 | Propiedad planta y equipo  | 0                            | 256801421                                   | 567783365                                    | 310979894   | Acorde al instructivo 002 de 2015 de la Contaduría General de la Nación en el numeral 1.1.9, para la determinación de los saldos iniciales de Propiedad Planta y Equipo se aplicó la alternativa: ii) Al valor del mercado, este se aplicará para los bienes que a la fecha de transición tienen valor en libro Cero, por lo anterior se eliminó la depreciación acumulada, la diferencia entre el valor del mercado y el valor por el cual fue reconocido inicialmente (valor de compra), se registró contra la cuenta de Impactos por Transición al Nuevo Marco Normativo.  |
| 3.1.45.12 | Otros activos  | 0                            | 304676166                                   | 0  | -304676166  | Acorde a lo establecido en el instructivo 002 de 2015 numeral 1.4.2 y 1.4.3 se deben eliminar los saldos relacionados con los cargos diferidos y obras y mejoras en propiedad ajena de las cuentas 191001, 191026, 191502, y 191512, y la contrapartida es la cuenta de Impactos por transición al nuevo marco normativo 314512.  |
| 3.1.45.18 | Provisiones  | 0                            | 2236916502                                  | 4805637440                                   | 2578720938  | Acorde al instructivo 002 de 2015 de la Contaduría General de la Nación en el numeral 1.1.9, para los registros de depreciación acumulada se aplicó lo establecido en la alternativa: ii) Al valor del mercado, este se aplicó para los bienes que a la fecha de transición tienen valor en libro Cero, por lo anterior se eliminó la depreciación acumulada, y la diferencia entre el valor del mercado y el valor por el cual fue reconocido inicialmente (valor de compra), se registró contra la cuenta de Impactos por Transición al Nuevo Marco Normativo.<br>1. Calcular la depreciación acumulada desde la Fecha de Compra hasta la fecha de transición (31/12/2017), tomando como vida útil lo establecido en el Manual de Políticas Contables de la entidad.<br>2. Una vez realizado el proceso anterior, se aplicó el registro contable para eliminar la depreciación acumulada registrada a 31/12/2017 e incluir el valor de la nueva depreciación acumulada calculada teniendo en cuenta los criterios del punto anterior. |
| 3.1.45.90 | Otros impactos por transición  | 0                            | 0   | 450751963                                    | 450751963   | Acorde a lo establecido en el instructivo 001 de 2015, se deben reafirmar los saldos de la subcuenta patrimonio público incorporado, y la contrapartida es Impactos al Nuevo Marco Normativo.   |



## 10. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

| CUENTA                       | SALDO A 31 DE JULIO DE 2019 | SALDO A 31 DE JULIO DE 2018 | VARIACION           | %     |
|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|-------|
| Deudoras de control (10,1)   | 63.447.824.651              | 44.548.900.523              | 18.898.924.128      | 0,4   |
| Deudoras por contra (cr)     | (63.447.824.651)            | (44.548.900.523)            | (18.898.924.128)    | 0,4   |
| Pasivos Contingentes (10,2)  | 1.631.216.817.032           | 6.600.845.650.304           | (4.969.628.833.273) | (0,8) |
| Acreedoras de control (10,3) | 70.112.778                  | 452.664.741                 | (382.551.963)       | (0,8) |
| Acreedoras por contra (db)   | (1.631.286.929.809)         | (6.601.298.315.045)         | 4.970.011.385.236   | (0,8) |
| TOTAL                        | -                           | -                           | -                   |       |

(10.1) Deudoras de control el saldo de esta cuenta está conformado por:

**a. Documentos Entregados para su cobro \$62.257.111.492 pesos:**

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

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

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

1. Autos de cobro por procesos de seguimiento a Licencias y Tramites Ambientales, son actos administrativos equivalentes a las facturas. Los autos de cobro pendientes de pago 31 de julio constituyen la cartera corriente por valor de \$18.186.877.381 pesos.
2. Acto administrativo de Resolución Multas Pecuniarias, cumplidos los términos legales sin recepción de pago constituyen cartera por multas, por valor de \$17.714.610.254 pesos.
3. Cobros coactivos están constituidos por todos aquellos Autos de Cobro y Resoluciones por Multas Pecuniarias cuyo proceso de recaudo se ha agotado y se transfieren a la Oficina Asesora Jurídica para realizar el respectivo cobro Coactivo por valor de \$19.673.513 pesos.

4. Actos administrativos emitidos que se encuentran pendientes de ejecutoria por valor de \$30.472.651.256 pesos.
5. Los intereses generados por los cobros de tramites de licenciamiento por valor de \$78.606
6. 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 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 31 de julio de 2019, por valor de \$4.136.779.518 pesos.

- b. El saldo de esta cuenta representa de igual manera los activos retirados por valor de \$1.085.041.871 pesos (Corresponde a los bienes de consumo control y activos retirados). Además, contiene los bienes entregados a terceros \$56.883.193 convenio administrativo 381 de 2016 el uso del piso -1 con los muebles y enseres allí ubicados por parte del ANLA al MADS y las responsabilidades en proceso por \$48.788.096 pesos (Representa las responsabilidades por pérdida de bienes).

#### (10.2) Responsabilidades Contingentes

Refleja los litigios y demandas contra la ANLA registrados conforme el estado del proceso de manera general se clasifican en pretensiones por valor total de \$1.631.216.817.032. pesos con corte a 31 de julio de 2019, y con corte a 31 de julio

de 2018 su saldo corresponde a \$6.600.845.650.304, presentando una variación de \$4.969.628.833.273, que relativamente equivale al 75%.

Para el periodo con corte al 31 de julio de 2019, con respecto al saldo del mes anterior presenta una variación de disminución por valor de -\$ 4.694.286.436.847, que según correo recibido de la oficina asesora Jurídica el día 16 de agosto de 2019 esta dada por:

La variación que se ha presentado en el número de los procesos por movimientos que se presentan al interior de cada uno de los procesos judiciales, esto es, terminación de los mismos ya sea por sentencia o por auto que declara probada una excepción previa y adicionalmente dicha variación se debe a la actualización que realizan los apoderados judiciales en relación con el estado de los procesos en el sistema Ekogui.

En segundo lugar, es importante destacar que durante el 2019 los apoderados de la ANLA han venido siendo capacitados constantemente por la ANDJE, en relación con el Ekogui y provisión contable, razón por la cual, se ha venido ajustando y actualizando, tanto la calificación del riesgo como la provisión contable de los procesos asignados a cada uno de ellos.

**La relación de procesos que en el periodo se excluyen de cuentas de orden y a su vez los que ingresan corresponden a:**

| ITEM  | Radicado del Proceso    | Valor pretensión (Ctas de orden) |
|---|-------------------------|----------------------------------|
| 1   | 41001233300020140032700 | 4.280.385.672                    |
| 2   | 11001310301020090036200 | 103.088.428.727                  |
| 3   | 41001233100020020114900 | 167.336.713                      |
| 4   | 70001233100020080017100 | 2.756.159.097                    |
| 5   | 2700133330020180031500  | 130.312.493                      |
| 6   | 41001233300020140032500 | 1.679.040.004                    |
| 7   | 25000234100020140007900 | 118.995.169.718                  |
| 8   | 25000234100020150092700 | 3.218.847.053.349                |
| 9   | 68001233300020160090100 | 664.160.166                      |
| 10  | 41001333300820170009900 | 494.149.861                      |
| 11  | 05001333301220180018800 | 909.754.192                      |
| 12  | 05001333103020110042900 | 417.152.049                      |
| 13  | 73001333300620130072400 | 3.145.665.781                    |
| 14  | 25000234100020150170300 | 1.003.949.070                    |
| 15  | 27001233100020170006200 | 723.550.885.607                  |
| 16  | 25000234100020160207000 | 7.154.304.195                    |
| 17  | 47001333300620150013800 | 41.494.046.071                   |
| 18  | 25000232400020070019700 | 736.508.518                      |
| 19  | 25000232400020110019800 | 128.835.703                      |
| 20  | 41001333300620160002900 | 363.681.230                      |
| 21  | 25000234100020180018600 | 3.976.723.476                    |
| 22  | 11001333603620150072800 | 113.808.966                      |
| 23  | 11001032600020050004801 | 125.075.903.957                  |
| <b>TOTAL PROCESOS EXCLUIDOS DE CTAS DE ORDEN POR TERMINACION YA SEA POR SENTENCIA O POR AUTO QUE DECLARA UNA EXCEPCION PREVIA</b> |                         | <b>4.359.173.414.614</b>         |

| ITEM   | Radicado del Proceso    | Valor pretensión (Ctas de orden) |
|--|-------------------------|----------------------------------|
| 1  | 11001333603820150019700 | 110.731.768                      |
| 2  | 41001333300420160035600 | 214.236.122                      |
| 3  | 41001233300020180009000 | 409.184.777                      |
| 4  | 41001233300020160023700 | 1.158.759.613                    |
| 5  | 27001333300320180029000 | 661.312.875                      |
| 6  | 47001333300420150030600 | 172.300.331                      |
| 7  | 11001333603320150021000 | 87.020.834                       |
| 8  | 47001333300620150005900 | 167.284.792                      |
| 9  | 11001333400620120011500 | 187.061.814                      |
| 10   | 11001333400220180026900 | 112.246.621                      |
| 11   | 05001233100020020040700 | 8.388.829.798                    |
| 12   | 25000232400020110028900 | 132.785.435                      |
| 13   | 68001233300020180039800 | 168.543.530.690                  |
| 14   | 41001333300620170021400 | 63.712.972                       |
| 15   | 27001333300120150022400 | 624.013.720                      |
| 16   | 25000232400020110028700 | 2.580.446.009                    |
| 17   | 25000232400020110024200 | 2.344.853.714                    |
| 18   | 25000234100020170034800 | 7.637.405.435                    |
| 19   | 11001333603820150019800 | 108.434.903                      |
| <b>TOTAL PROCESOS REGISTRADOS NUEVOS EN EL PERIODO</b> |                         | <b>193.704.152.223</b>           |

Teniendo en cuenta las anteriores anotaciones el saldo de las Responsabilidades contingentes a 31 de julio de 2019, se detalla a continuación:

| Item | Radical del Proceso     | Valor pretensión (Ces de orden) | Item | Radical del Proceso     | Valor pretensión (Ces de orden) | Item | Radical del Proceso     | Valor pretensión (Ces de orden) |
|------|-------------------------|---------------------------------|------|-------------------------|---------------------------------|------|-------------------------|---------------------------------|
| 1    | 50001233100020070114100 | 4.512.528.182                   | 59   | 11001333603620150023700 | 552.998.691                     | 117  | 25000234100020170064600 | 20.988.256.585                  |
| 2    | 70001333100820090010900 | 223.744.528                     | 60   | 11001333603720150021200 | 3.570.430.583                   | 118  | 41001333300120170019300 | 2.151.524.300                   |
| 3    | 41001233100020090015000 | 2.500.605.824                   | 61   | 11001333603720150026300 | 111.655.995                     | 119  | 27001233100020170005300 | 99.916.055                      |
| 4    | 25000232400020070036301 | 1.911.157.462                   | 62   | 11001333603620150026200 | 201.706.087                     | 120  | 41001333300120170001600 | 3.413.178.601                   |
| 5    | 11001333400420090022500 | 2.715.526.860                   | 63   | 47001233300220160020700 | 4.876.557.609                   | 121  | 41001333300820170015700 | 25.462.415                      |
| 6    | 05001233100020020040700 | 8.388.829.798                   | 64   | 41001333300620160038000 | 1.912.664.486                   | 122  | 41001333300120170016000 | 9.008.644.995                   |
| 7    | 05001233100020100238500 | 5.082.441.726                   | 65   | 05001333302120160068600 | 142.297.816                     | 123  | 41001333300320170020300 | 769.441.320                     |
| 8    | 11001333400420090034800 | 2.807.836.435                   | 66   | 25000234100020160110600 | 348.093.263                     | 124  | 05001333301820170056900 | 582.804.463                     |
| 9    | 11001032400020080017900 | 2.080.620.894                   | 67   | 41001333100320160038000 | 5.951.986.988                   | 125  | 11001333603220150016300 | 457.473.633                     |
| 10   | 25000232400020110016600 | 14.556.168.045                  | 68   | 41001333300520160035100 | 636.759.869                     | 126  | 25000233700020170038000 | 276.422.146                     |
| 11   | 11001333400620170011500 | 187.061.814                     | 69   | 41001333300620160045800 | 207.302.503                     | 127  | 41001333300320170021100 | 8.274.540.901                   |
| 12   | 11001333171220120018800 | 14.940.191.000                  | 70   | 11001333603220150016400 | 9.833.369                       | 128  | 41001333100320170004300 | 3.768.591.736                   |
| 13   | 73001233300420130000700 | 259.845.297.608                 | 71   | 41001333100320160048500 | 1.569.767.902                   | 129  | 41001333300320170018800 | 1.849.402.946                   |
| 14   | 47001233300020130015500 | 24.984.952.481                  | 72   | 41001333300420160035600 | 214.236.122                     | 130  | 41001333300720170017800 | 3.751.353.701                   |
| 15   | 44001233100020130017200 | 168.763.668                     | 73   | 41001333100320160040700 | 322.659.816                     | 131  | 41001333300720170013800 | 440.259.783                     |
| 16   | 25000232400020110014401 | 150.469.708.689                 | 74   | 25000234100020160213300 | 822.305.254                     | 132  | 41001333300720170027700 | 1.622.379.497                   |
| 17   | 25000232400020110024200 | 2.344.853.714                   | 75   | 11001334306520160061500 | 33.443.304                      | 133  | 41001333300720170016000 | 2.742.809.297                   |
| 18   | 25000232400020110028700 | 2.580.446.009                   | 76   | 41001333100320160044400 | 2.938.810.476                   | 134  | 25000234100020170075200 | 613.213.312                     |
| 19   | 73001233300120130006700 | 286.056.727.224                 | 77   | 41001333100320160039600 | 2.862.032.559                   | 135  | 41001333300720170018100 | 72.750.841                      |
| 20   | 25000232400020110028900 | 132.785.435                     | 78   | 41001333100320160045900 | 432.604.958                     | 136  | 41001333300820170019400 | 476.325.831                     |
| 21   | 25000232400020110036400 | 2.321.708.209                   | 79   | 41001333300220160039800 | 125.540.241                     | 137  | 41001333300720170024700 | 3.261.741.019                   |
| 22   | 25000232400020110046200 | 2.519.354.310                   | 80   | 41001333300320170002700 | 313.348.872                     | 138  | 25000234100020170076600 | 569.802.255                     |
| 23   | 25000232400020110059800 | 30.056.810.439                  | 81   | 41001333300520160039700 | 209.265.917                     | 139  | 41001333300820170013900 | 213.771.241                     |
| 24   | 25000232400020110057000 | 2.604.401.131                   | 82   | 41001333300520170002600 | 6.271.307.665                   | 140  | 41001333300820170015500 | 603.143.845                     |
| 25   | 41001333170420120000100 | 1.139.907.094                   | 83   | 41001333300620160039700 | 3.859.744.100                   | 141  | 11001334305820170009900 | 58.635.871                      |
| 26   | 25000232400020110064300 | 2.555.878.484                   | 84   | 41001333300520160048300 | 218.261.740                     | 142  | 41001233300020180009000 | 409.184.777                     |
| 27   | 25000232400020110081900 | 2.487.854.213                   | 85   | 25000233600020160029300 | 17.228.649.277                  | 143  | 41001233300020160046500 | 1.291.432.248                   |
| 28   | 47001233300020140009100 | 6.507.442.217                   | 86   | 47001333300420150007300 | 14.789.518.395                  | 144  | 41001333300420170019400 | 10.208.023.113                  |
| 29   | 25000232400020100005100 | 591.063.527                     | 87   | 41001333300120170003800 | 216.197.265                     | 145  | 41001333300920170013200 | 214.121.015                     |
| 30   | 13001233300020140022000 | 16.665.576.406                  | 88   | 41001333300120160039600 | 322.693.068                     | 146  | 41001333300320170020400 | 1.078.818.284                   |
| 31   | 41001333300320140040600 | 2.257.553.869                   | 89   | 41001333300120160039500 | 307.726.228                     | 147  | 41001333300820170025600 | 4.944.403.590                   |
| 32   | 41001333300420140010700 | 3.667.150.327                   | 90   | 27001333300120160034100 | 103.996.828                     | 148  | 41001333300820170024500 | 684.609.727                     |
| 33   | 25000233600020150079400 | 8.296.061.997                   | 91   | 41001333300520170006900 | 1.821.334.521                   | 149  | 41001333300920170021600 | 198.893.674                     |
| 34   | 41001233100020090015100 | 9.815.531.643                   | 92   | 41001333300120160047700 | 216.197.265                     | 150  | 41001333300820170032000 | 360.516.658                     |
| 35   | 41001233300020160001100 | 3.320.348.157                   | 93   | 27001333300120160042600 | 139.681.043                     | 151  | 05001333301920180007400 | 1.063.497.228                   |
| 36   | 11001333603620150021300 | 102.084.002                     | 94   | 54001233300020160004900 | 1.234.016.960                   | 152  | 25000234100020170029700 | 2.656.273.006                   |
| 37   | 11001333603520150025600 | 185.399.600                     | 95   | 25000234100020160203600 | 92.860.206.666                  | 153  | 08001233300220160025600 | 4.031.236.022                   |
| 38   | 41001233300020160017000 | 5.618.136.412                   | 96   | 41001333300220160033500 | 795.098.387                     | 154  | 25000234100020180034000 | 192.974.462.239                 |
| 39   | 11001333603820150019500 | 913.055.844                     | 97   | 41001333300720170006000 | 216.219.546                     | 155  | 05001333302620180010800 | 972.070.755                     |
| 40   | 11001333603820150019700 | 110.731.768                     | 98   | 19001333300620160020200 | 212.715.980                     | 156  | 41001333300820170025700 | 3.492.432.482                   |
| 41   | 47001333300620150011200 | 152.438.661                     | 99   | 41001333300120170010100 | 18.473.554.645                  | 157  | 41001333300820170029300 | 713.838.767                     |

| Item | Identificación del Proceso | Valor pretendido (Clas. de orden) | Item | Identificación del Proceso | Valor pretendido (Clas. de orden) | Item | Identificación del Proceso | Valor pretendido (Clas. de orden) |
|------|----------------------------|-----------------------------------|------|----------------------------|-----------------------------------|------|----------------------------|-----------------------------------|
| 42   | 11001333603620150000213    | 101.040.647                       | 100  | 41001333300720170007900    | 7.642.273.638                     | 158  | 08001233300020160025600    | 3.911.858.268                     |
| 43   | 11001333603820150019800    | 108.434.903                       | 101  | 25000234100020170040900    | 8.141.415.317                     | 159  | 25000234100020170034800    | 7.637.405.435                     |
| 44   | 47001333300620150005900    | 167.284.792                       | 102  | 41001333300720170007800    | 1.772.879.087                     | 160  | 41001333300920170042900    | 686.711.817                       |
| 45   | 47001333300620150006000    | 160.182.431                       | 103  | 41001333300720170003500    | 10.173.919.584                    | 161  | 25000234100020170175400    | 822.858.743                       |
| 46   | 25000234100020150160500    | 2.912.266.179                     | 104  | 41001333300520170012900    | 535.236.091                       | 162  | 05001333302720180020700    | 431.225.614                       |
| 47   | 47001333300620150009600    | 14.888.798.141                    | 105  | 41001333300320170012200    | 4.804.539.201                     | 163  | 41001333300520180006300    | 3.005.317.711                     |
| 48   | 11001333603320150021000    | 87.020.834                        | 106  | 25000233600020170010900    | 5.260.227.236                     | 164  | 76001333301120170010800    | 308.211.803                       |
| 49   | 11001333603720150023500    | 96.536.447                        | 107  | 41001333300720170010600    | 2.536.364.129                     | 165  | 110013333400220180026900   | 112.246.621                       |
| 50   | 41001233300020160023700    | 1.158.759.613                     | 108  | 41001333300520170016600    | 2.922.581.346                     | 166  | 27001333300320180029000    | 661.312.875                       |
| 51   | 17001233300020160011700    | 395.148.405                       | 109  | 25000233600020160163500    | 811.800.748                       | 167  | 08001333300420180034500    | 144.515.276                       |
| 52   | 11001333603120150021200    | 96.459.932                        | 110  | 41001333300420170003500    | 2.994.278.565                     | 168  | 13001233300020170042800    | 132.433.694.855                   |
| 53   | 11001333603520150023200    | 197.065.738                       | 111  | 41001333300120160004770    | 464.782.350                       | 169  | 05001333301920180031600    | 524.934.416                       |
| 54   | 11001333603120150025600    | 180.856.350                       | 112  | 41001333300720170010500    | 2.145.419.081                     | 170  | 41001333300420170011400    | 5.728.820.358                     |
| 55   | 11001333603120150021100    | 620.855.532                       | 113  | 41001333300720170010400    | 3.450.317.773                     | 171  | 41001333300720170013900    | 5.186.017.582                     |
| 56   | 11001333603420150028700    | 201.154.935                       | 114  | 15001233300020170029200    | 10.651.238.305                    | 172  | 05001233300020180235900    | 13.967.611.369                    |
| 57   | 68001233300020160059100    | 2.167.128.167                     | 115  | 41001333300220170006100    | 213.864.718                       |      | SUBTOTAL 3                 | 466.948.402.919                   |
| 58   | 11001334104520160006400    | 63.826.104                        | 116  | 47001333300420150030600    | 172.300.331                       |      | TOTAL (1+2+3)              | 1.631.216.817.032                 |
|      | SUBTOTAL 1                 | 911.981.554.855                   |      | SUBTOTAL 2                 | 252.286.859.257                   |      |                            |                                   |

También es importante mencionar:

- En atención a los procesos de migración de información del sistema Ekogui al sistema Ekogui 2.0 algunos procesos donde los demandantes corresponden a más de una persona, el nuevo sistema ha asignado como demandante o tercero una persona o identificación diferente a la que se venía reportando inicialmente o en periodos anteriores, las cuales hacen parte como demandantes en el proceso; es ahí que según explicación de esta situación por parte del área Jurídica en reunión sostenida el día 16 de agosto de 2019, con la Coordinación del Grupo de Finanzas y Presupuesto y Contabilidad, se toma la decisión de reportar o registrar en el sistema SIIF, la mayoría de los procesos y para ello se acuerda dejarlos con el tercero o número de identificación que se reportaron en el mes anterior, con el fin de presentar una información objetiva y acorde a la realidad de la entidad. Cabe resaltar que según lo expresa el área Jurídica esta situación ya se ha puesto en conocimiento del área de soporte de Ekogui de la ANDJE y se ha venido solucionando en coordinación con los apoderados de los procesos.
- Que debido a falta de datos de algunos terceros para el registro en el SIIF, los procesos que se relacionan a continuación quedaron pendientes por registrar en esta cuenta de orden, con corte a 31 de julio de 2019 debido a que la oficina asesora Jurídica no alcanzó a suministrar los datos pertinentes al cierre del mes;

estos procesos con los datos suministrados de terceros por parte de la oficina asesora Jurídica a la fecha de la elaboración de las presentes notas ya se habían registrado en el SIIF para el mes de Agosto de 2019. Los procesos en mención se relacionan a continuación:

| Item  | Radicado del Proceso    | Valor pretensión (Ctas de orden) |
|---|-------------------------|----------------------------------|
| 173   | 68001233300020180039800 | 168.543.530.690                  |
| 174   | 41001333300120170010600 | 2.097.816.493                    |
| 175   | 27001233100020170011000 | 1.765.872.160                    |
| 176   | 27001333300120150022400 | 624.013.720                      |
| 177   | 41298310300220190000800 | 108.763.510                      |
| 178   | 41001333300820170009900 | 76.240.197                       |
| 179   | 41001333300620170021400 | 63.712.972                       |
| <b>TOTAL, PROCESOS PENDIENTES DE REGISTRO (31 de julio)</b> |                         | <b>173.279.949.743</b>           |

El total de reporte del área jurídica corresponde a:

| Detalle o concepto                     | Valor pretensión (Ctas de orden) |
|--|----------------------------------|
| TOTAL, PROCESOS REGISTRADOS EN SIIF    | 1.631.216.817.032                |
| TOTAL, PROCESOS PENDIENTES DE REGISTRO | 173.279.949.743                  |
| <b>TOTAL, REPORTE AREA JURIDICA</b>    | <b>1.804.496.766.774</b>         |

### (10.3) Acreedoras de control

Corresponde a los bienes recibidos la Dirección General de Estupefacientes. Los comodatos por parte de la Agencia Nacional de Hidrocarburos fueron entregados en el mes de septiembre de 2018 por cumplir con el plazo establecido.

## 11. INGRESOS OPERACIONALES

| DESCRIPCION                             | SALDO A 31 DE JULIO DE 2019 | SALDO A 31 DE JULIO DE 2018 | VARIACION                 | %            |
|---|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------|
| Ingresos fiscales (11.1)                | 387.575                     | 245.550                     | 142.025                   | 58           |
| Sistema General de Regalías (11.2)      | 5.523.120.272               | -                           | 5.523.120.272             | 100          |
| Transferencias (11.3)                   | 27.458.026.941              | 27.814.452.667              | (356.425.726)             | -1           |
| Operaciones interinstitucionales (11.4) | 819.615.397                 | 1.241.338.917               | (421.723.520)             | -34          |
| Otros ingresos (11.5)                   | 400.426.489.814             | 1.664.819.135.438           | (1.264.392.645.624)       | -76          |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>434.227.640.000</b>      | <b>1.693.875.172.572</b>    | <b>-1.259.647.532.573</b> | <b>-74,4</b> |

### (11.1) Ingresos Fiscales

Representan ingresos por credenciales o carnets, los cuales son consignados a la cuenta del Tesoro Nacional de impuesto - Multas, para ser reconocidos como ingresos de la Nación y tienen su contrapartida en la cuenta 5720, operaciones interinstitucionales, según directriz del Ministerio de Hacienda. A 31 de julio de 2019 presenta saldo de \$387.575 Y el saldo a corte 31 de julio de 2018 es de \$245.550 pesos.

### (11.2) Sistema General de Regalías

Representan ingresos por concepto de transferencias del Sistema General de Regalías según Resolución No. 750 del DNP y Resolución No. 659 del ANLA, cuyo saldo corresponde a los ingresos efectivamente recibidos con corte a 31 de julio de 2019. Por valor de \$5.523.120.272.

### (11.3) Transferencias

Representan ingresos por concepto de los valores transferidos para funcionamiento de la entidad que su saldo a 31 de julio de 2019 corresponde a \$27.458.026.491 y a 31 de julio de 2018 a \$ 27.814.452.667

### (11.4) 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:

| DESCRIPCION  | SALDOS A 31 DE JULIO DE 2019 | SALDOS A 31 DE JULIO DE 2018 | VARIACION           | %            |
|--|------------------------------|------------------------------|---------------------|--------------|
| FONDOS RECIBIDOS - FUNCIONAMIENTO  | 22.068.760                   | 65.758.435                   | -43.689.675         | -66          |
| FONDOS RECIBIDOS - INVERSION   | 747.684.753                  | 1.175.580.482                | -427.895.729        | -36          |
| OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO<br>- CRUCE DE CUENTAS (compensaciones) | 49.861.885                   | -                            | 49.861.885          | 100          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>819.615.397</b>           | <b>1.241.338.917</b>         | <b>-421.723.520</b> | <b>-34,0</b> |

### Otros ingresos (11.5)

La Oficina Asesora Jurídica de la ANLA en conjunto con las firmas de abogados externos contratados, realizaron una evaluación del riesgo de pérdida y provisión contable de procesos judiciales, de acuerdo a la clasificación de riesgo de las pretensiones de los litigios y demandas contra la ANLA, solicitaron se realizará el registro de Ingresos por recuperaciones de gastos reconocidos en vigencias anteriores, por el registro de Provisiones y litigios de contingencias judiciales en contra de la ANLA. Es así como los saldos a 31 de julio de 2019, corresponden a \$400.426.489.819 y para el 31 de julio de 2018 a \$1.664.819.135.438.

## 12. GASTOS OPERACIONALES

Corresponde a los gastos ocasionados en cumplimiento del objeto social de la entidad Propios de su operación y se detallan a continuación:

### a- Gastos relacionados con la nómina

| CODIGO       | DESCRIPCION  | SALDO A 31 DE JULIO DE 2019 | SALDO A 31 DE JULIO DE 2018 | VARIACION             | %            |
|--------------|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------|
| 5101         | SUELDOS Y SALARIOS   | 2.488.906.363               | 2.343.618.312               | 145.288.051           | 6,2          |
| 5102         | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS   | 1.029.926                   | -                           | 1.029.926             | 100,0        |
| 5103         | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS   | 582.711.971                 | 708.806.909                 | (126.094.938)         | -17,8        |
| 5104         | APORTES SOBRE LA NÓMINA  | 117.265.600                 | 149.891.800                 | (32.626.200)          | -21,8        |
| 5107         | PRESTACIONES SOCIALES  | 1.157.722.351               | 1.209.819.639               | (52.097.288)          | -4,3         |
| 5108         | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS<br>(remuneración servicios técnicos) | 1.026.211.004               | 4.815.281.929               | (3.789.070.925)       | -79          |
| <b>TOTAL</b> |  | <b>5.373.847.215</b>        | <b>9.227.418.589</b>        | <b>-3.853.571.374</b> | <b>-41,8</b> |

Como se puede observar en la anterior tabla los gastos operacionales (relacionados con la nómina) en comparación al mismo periodo de la vigencia anterior disminuyeron en un -21.8% que en valores absolutos equivale a -\$32.626.200. pero en general estos gastos se mantienen en proporciones constantes por su misma naturaleza.

**b- Gastos generales**

| DESCRIPCION   | SALDO A 31 DE JULIO DE 2019 | SALDO A 31 DE JULIO DE 2018 | VARIACION            | %            |
|---|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|--------------|
| Vigilancia y seguridad                                | 245.141.459                 | 394.901.799                 | (149.760.340)        | -38          |
| Materiales y suministros                              | 47.885.610                  | 4.162.906                   | 43.722.704           | 1050         |
| Mantenimiento   | 22.552.791                  | 25.949.735                  | (3.396.944)          | -13          |
| Servicios Públicos                                    | 230.612.022                 | 218.855.561                 | 11.756.461           | 5            |
| Arrendamiento operativo                               | 643.837.639                 | 695.954.913                 | (52.117.275)         | -7           |
| viáticos y gastos de viaje                            | 70.459.718                  | 2.592.303                   | 67.867.415           | 2618         |
| Publicidad y propaganda                               | -                           | 131.925.344                 | (131.925.344)        | -100         |
| Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones | 85.500                      | -                           | 85.500               | 100          |
| Comunicaciones y transporte                           | 71.808.897                  | 175.812.504                 | (104.003.607)        | -59          |
| Seguros generales                                     | 183.416.177                 | 106.651.272                 | 76.764.905           | 72           |
| Combustibles y lubricantes                            | 9.943.872                   | 10.642.685                  | (698.813)            | -7           |
| servicios de seos y cafetería                         | 211.129.598                 | 203.173.574                 | 7.956.024            | 4            |
| Gastos legales  | 705.432                     | -                           | 705.432              | 100          |
| Comisiones  | -                           | -                           | -                    | 100          |
| Honorarios  | 2.923.591.794               | -                           | 2.923.591.794        | 100          |
| Servicios   | 1.496.038.375               | -                           | 1.496.038.375        | 100          |
| otros gastos generales                                | -                           | 22.824.244                  | (22.824.244)         | -100         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>6.157.208.884</b>        | <b>1.993.446.841</b>        | <b>4.163.762.043</b> | <b>208,9</b> |

Se puede observar en la tabla que los gastos generales en comparación con el periodo anterior, aumentaron en un 208.9%; pero básicamente el aumento se debe a la necesidad de contratación de personal para ejercer actividades de seguimiento y control en el cometido estatal de la institución, pues como se puede observar el incremento en los gastos se da en honorarios y servicios básicamente; siendo que a su vez y en mayor proporción aumentan los ingresos y recaudo debido a las labores desempeñadas por la contratación de este personal profesional y técnico, siendo esta la función estatal designada a la entidad.

**c- impuestos contribuciones y tasas**

| CODIGO | DESCRIPCION                       | SALDO A 31 DE JULIO DE 2019 | SALDO A 31 DE JULIO DE 2018 | VARIACION    | %       |
|--------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------|---------|
| 5120   | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 15.648.008                  | 27.080.518                  | (11.432.510) | -42,22% |

Por su parte la cuenta impuestos contribuciones y tasas, presenta saldo para el corte 31 de julio de 2019 de \$15.648.008, siendo que, a 31 de julio de 2018, su saldo era de \$27.080.518

### 13. PROVISIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACION

| DETALLE  | CAUSADO EN JULIO DE 2019 | SALDO A 31 DE JULIO DE 2019 | CAUSADO EN JULIO DE 2018 | SALDO A 31 DE JULIO DE 2018 | VARIACION                | %   |
|--|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----|
| DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO       | 94.053.678               | 643.124.857                 | 101.734.831              | 686.733.580                 | (43.608.723)             | -6  |
| AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                | 3.397.272                | 42.198.233                  | 80.314.675               | 769.022.268                 | (726.824.035)            | -95 |
| Provisión Para Contingencias – Litigios o Demandas | 55.302.568.477           | 61.309.187.338              | 462.298.074.327          | 788.279.017.390             | (726.969.830.052)        | -92 |
| <b>TOTALES</b>                                     | <b>55.400.019.426</b>    | <b>61.994.510.428</b>       | <b>462.480.123.834</b>   | <b>789.734.773.238</b>      | <b>(727.740.262.810)</b> |     |

Como se puede observar en la tabla la entidad viene realizando el registro de la depreciación, mes a mes de acuerdo a la vida útil de los activos que se mencionó anteriormente, al igual que las amortizaciones de acuerdo a las características del activo.

### 14. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

De acuerdo a lo consignado anteriormente, corresponde a la contrapartida de los ingresos recibidos por concepto de credenciales o carnets, los cuales son consignados a la cuenta del Tesoro Nacional de impuesto - Multas, según directriz del Ministerio de Hacienda cuya contrapartida corresponde a esta cuenta de gasto (5720 operaciones de enlace). A 31 de julio de 2019 su saldo corresponde a \$387.575 Y el saldo a corte 31 de julio de 2018 es de \$245.550 pesos.

| CODIGO       | DESCRIPCION           | 2019           | 2018           | VARIACION      | %           |
|--------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
| 5720         | OPERACIONES DE ENLACE | 387.575        | 245.550        | 142.025        | 57,8        |
| <b>TOTAL</b> |                       | <b>387.575</b> | <b>245.550</b> | <b>142.025</b> | <b>57,8</b> |

### 15. OTROS INGRESOS Y GASTOS

| CUENTA          | SALDO A 31 DE JULIO DE 2019 | SALDO A 31 DE JULIO DE 2018 | VARIACION        | %       |
|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------|---------|
| Financieros     | 655                         | 665                         | (10)             | 2       |
| Gastos diversos | 1.517.391                   | 568                         | 1.516.823        | 267.046 |
| <b>TOTAL</b>    | <b>1.518.046</b>            | <b>1.233</b>                | <b>1.516.813</b> |         |

Financieros, con corte a 31 de julio de 2019 presenta un saldo de \$655 que corresponde al ajuste al peso en el pago de la retención del sexto bimestre de 2018 que se canceló en el mes de enero de 2019 por \$11, más \$309 por aproximación en pago de impuestos a Secretaria de Hacienda Distrital correspondiente al segundo bimestre de 2019 pagado en el mes de mayo, mas \$335 por ajuste al peso en el pago de impuesto a

Secretaría de Hacienda Distrital del tercer bimestre de 2019. Y con corte a 31 de julio de 2018 presenta un saldo de \$ 665 que corresponde a los intereses pagados en el pago de la seguridad social de febrero de 2018.

Los gastos diversos con corte a 31 de julio de 2019, corresponden a pérdidas por equipos de comunicación y computación dados de baja en el periodo por valor de \$1.517.391, que para el periodo terminado el 31 de julio de 2018, presenta saldo de \$568

## **INFORME DE GESTION CONTABLE A 31 DE JULIO DE 2019**

### **a. PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

En cumplimiento a la obligación legal de preparar y revelar la información financiera, económica y social, basada en las normas contables, sobre el reconocimiento de los hechos, valuación, prudencia y consistencia y con el fin de ser un instrumento eficaz en la gestión de los recursos, en la planeación y ejecución de políticas, la contabilidad de la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA se desarrolla a través de un modelo contable, para el proceso de identificación, clasificación, registro, reconocimiento y revelación de los Informes financieros y contables a nivel de documento fuente, la ANLA está aplicando el Régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante las Resoluciones 533 de 2015, 620 de 2015, modificada por la Resolución 468 de 2016 y el Instructivo 002 de 2016, estructurado por el Plan General de Contabilidad Pública, conformado por el marco conceptual, la estructura y descripciones de las clases adoptados; el Manual de Procedimientos, conformado por el Catálogo General de Cuentas, los procedimientos e instructivos contables y la Doctrina Contable Pública conformada por los conceptos de carácter vinculante emitidos por la Contaduría General de la Nación.

Es así como se han preparado los Informes financieros y contables mensuales, incluyendo este con corte 31 de julio de 2019.

El área contable adicional al registro en SIIF de las obligaciones, realiza a través de registros manuales los comprobantes contables a fin de actualizar la información reportadas por las diferentes áreas derivadas de los sistemas de información que utiliza ANLA como auxiliar del macroproceso contable tales como almacén, nómina, los registros propios de los reportes de la oficina jurídica, cartera, adicional a lo anterior se realizan las siguientes actividades:

- ✓ **Conciliación contable de procesos judiciales, avances y anticipos, nómina, conciliaciones bancarias y almacén.**

Con el fin de que los Informes financieros y contables, presenten información que permita obtener opinión limpia, y fenecimiento de la Cuenta por parte de la Contraloría General de la República, se realizan de manera mensual permanente cruce y conciliación de información con las demás áreas, para realizar los ajustes contables correspondientes y garantizar que los saldos contables reflejan la situación de la entidad.

- ✓ **Elaboración de conciliaciones bancarias**

Como apoyo al área de Tesorería, el área contable realiza mensualmente conciliaciones bancarias, se encuentran realizadas con corte a 31 de julio de 2019.

**b. CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA, Y CAMARA DE REPRESENTANTES.**

- ✓ **Generación, preparación y presentación de los informes trimestrales a la Contaduría General de la Nación: CGN2005\_001 Saldos y Movimientos, CGN2005\_002 Operaciones Recíprocas, CGN2005\_003 NG Y NE Notas de carácter General y de carácter específico.**

En cumplimiento del ordenamiento emanado de la Contaduría General de la Nación, en lo correspondiente a los Procedimientos relativos a los Estados, Informes y Reportes Contables, la ANLA durante el 2018 y lo corrido de 2019, ha presentado y reportado la información financiera, Económica, Social, y ambiental a la CGN, a través del sistema consolidador de Hacienda e Información pública – CHIP

| <b>INFORME</b> | <b>CORTE</b> | <b>FECHA PRESENTACION</b> | <b>FECHA LIMITE</b> | <b>ENTIDAD</b> |
|----------------|--------------|---------------------------|---------------------|----------------|
| CGN2015-001    | 31/03/2018   | 13/06/2018                | 30/06/2018          | CGN            |
| CGN2015-002    | 31/03/2018   | 13/06/2018                | 30/06/2018          | CGN            |
| CGN2016C01     | 31/03/2018   | 13/06/2018                | 30/06/2018          | CGN            |
| CGN2015-001    | 30/06/2018   | 30/07/2018                | 31/07/2018          | CGN            |
| CGN2015-002    | 30/06/2018   | 30/07/2018                | 31/07/2018          | CGN            |
| CGN2016C01     | 30/06/2018   | 30/07/2018                | 31/07/2018          | CGN            |

| INFORME     | CORTE      | FECHA<br>PRESENTACION | FECHA<br>LIMITE | ENTIDAD |
|-------------|------------|-----------------------|-----------------|---------|
| CGN2015-001 | 30/09/2018 | 30/10/2018            | 31/10/2018      | CGN     |
| CGN2015-002 | 30/09/2018 | 30/10/2018            | 31/10/2018      | CGN     |
| CGN2016C01  | 30/09/2018 | 30/10/2018            | 31/10/2018      | CGN     |
| CGN2015-001 | 31/12/2018 | 15/02/2019            | 15/02/2019      | CGN     |
| CGN2015-002 | 31/12/2018 | 15/02/2019            | 15/02/2019      | CGN     |
| CGN2016C01  | 31/12/2018 | 15/02/2019            | 15/02/2019      | CGN     |
| CGN2015-001 | 31/03/2019 | 30/04/2019            | 30/04/2019      | CGN     |
| CGN2015-002 | 31/03/2019 | 30/04/2019            | 30/04/2019      | CGN     |
| CGN2016C01  | 31/03/2019 | 30/04/2019            | 30/04/2019      | CGN     |
| CGN2015-001 | 30/06/2019 | 31/07/2019            | 31/07/2019      | CGN     |
| CGN2015-002 | 30/06/2019 | 31/07/2019            | 31/07/2019      | CGN     |
| CGN2016C01  | 30/06/2019 | 31/07/2019            | 31/07/2019      | CGN     |

- ✓ **Generación, preparación y presentación del informe del Boletín de Deudores Morosos a la Contaduría General de la Nación.**

El Boletín de Deudores Morosos del Estado – BDME es la relación de las personas naturales y jurídicas que, a cualquier título, a una fecha de corte, tienen contraída una obligación con una entidad pública de cualquier orden o nivel, cuya cuantía supera los cinco salarios mínimos mensuales legales vigentes (SMMLV) y más de seis (6) meses de mora, o que, habiendo suscrito un acuerdo de pago, no lo haya incumplido.

- ✓ **Generación, preparación y presentación del informe a la Cámara de Representantes, y a la Contraloría General de la República.**

Se ha preparado la información contable concerniente al informe presentado a la Cámara de Representantes, y la rendición de cuentas a la Contraloría General de la República, correspondiente a la vigencia 2018.

**c. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES**

- ✓ **Generación, preparación y presentación las declaraciones de retención en la fuente.**

Se han presentado oportunamente las declaraciones de Retención en la Fuente, tal como se muestra a continuación:

| IMPUESTO   | PERIODO | FECHA PRESENTACION | FECHA LIMITE | ENTIDAD |
|------------|---------|--------------------|--------------|---------|
| RETEFUENTE | 01/2018 | 08/02/2018         | 09/02/2018   | DIAN    |
| RETEFUENTE | 02/2018 | 08/03/2018         | 09/03/2018   | DIAN    |
| RETEFUENTE | 03/2018 | 10/04/2018         | 11/04/2018   | DIAN    |
| RETEFUENTE | 04/2018 | 09/05/2018         | 10/05/2018   | DIAN    |
| RETEFUENTE | 05/2018 | 14/06/2018         | 14/06/2018   | DIAN    |
| RETEFUENTE | 06/2018 | 10/07/2018         | 11/07/2018   | DIAN    |
| RETEFUENTE | 07/2018 | 08/08/2018         | 10/08/2018   | DIAN    |
| RETEFUENTE | 08/2018 | 07/09/2018         | 12/09/2018   | DIAN    |
| RETEFUENTE | 09/2018 | 12/10/2018         | 12/10/2018   | DIAN    |
| RETEFUENTE | 10/2018 | 07/11/2018         | 13/11/2018   | DIAN    |
| RETEFUENTE | 11/2018 | 07/12/2018         | 11/12/2018   | DIAN    |
| RETEFUENTE | 12/2018 | 03/01/2019         | 14/01/2019   | DIAN    |
| RETEFUENTE | 01/2019 | 07/02/2019         | 11/02/2019   | DIAN    |
| RETEFUENTE | 02/2019 | 07/03/2019         | 11/03/2019   | DIAN    |
| RETEFUENTE | 03/2019 | 10/04/2019         | 10/04/2019   | DIAN    |
| RETEFUENTE | 04/2019 | 07/05/2019         | 10/05/2019   | DIAN    |
| RETEFUENTE | 05/2019 | 06/06/2019         | 12/06/2019   | DIAN    |
| RETEFUENTE | 06/2019 | 03/07/2019         | 10/07/2019   | DIAN    |

- ✓ **Generación, preparación y presentación de Información exógena año gravable 2018.**

El vencimiento para la presentación de la información exógena de la vigencia 2018, conforme lo estipulado por la Dian en el paquete de resoluciones 060 de 2017 y 045 de 2018, relacionadas con presentación de la información exógena (medios magnéticos), por medio de la cual se definen los plazos para los grandes contribuyentes, personas jurídicas y naturales, para presentar los reportes de información exógena por el año gravable 2018. Por lo anterior, el plazo para el vencimiento de ANLA, era el 05 de junio de 2019.

La información a presentada corresponde a:

| FORMATO | PERIODO | FECHA PRESENTACION |
|---------|---------|--------------------|
| 1001    | 2018    | 01/06/2019         |
| 1009    | 2018    | 01/06/2019         |
| 2276    | 2018    | 01/06/2019         |

| FORMATO | PERIODO | FECHA PRESENTACION |
|---------|---------|--------------------|
| 2279    | 2018    | 05/06/2019         |

d. SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL.

✓ **Generación, preparación y presentación las declaraciones de ICA –SHD**

Se han presentado oportunamente las declaraciones de Industria y comercio, tal como se muestra a continuación:

| IMPUESTO | PERIODO | FECHA LIMITE DE PRESENTACION Y PAGO | ENTIDAD |
|----------|---------|-------------------------------------|---------|
| RETEICA  | 01/2018 | 16/03/2018                          | SHD     |
| RETEICA  | 02/2018 | 18/05/2018                          | SHD     |
| RETEICA  | 03/2018 | 23/07/2018                          | SHD     |
| RETEICA  | 04/2018 | 21/09/2018                          | SHD     |
| RETEICA  | 05/2018 | 15/11/2018                          | SHD     |
| RETEICA  | 06/2018 | 18/01/2019                          | SHD     |
| RETEICA  | 01/2019 | 13/03/2019                          | SHD     |
| RETEICA  | 02/2019 | 10/05/2019                          | SHD     |
| RETEICA  | 03/2019 | 19/07/2019                          | SHD     |

✓ **Generación, preparación y presentación de Información exógena Secretaría de Hacienda Distrital.**

Con respecto a la presentación ante la Secretaría de Hacienda Distrital de la información de medios magnéticos Distritales 2018, Resolución Número DDI-058903 de 31 de octubre de 2018 y anexo técnico No 1 de la misma resolución "FICHA TECNICA PARA LA INFORMACION A REPORTAR" se presentó la información relacionada con el artículo 2 y 4 de la citada resolución.

La información fue transmitida en el sistema validador de medios magnéticos de la Secretaría de Hacienda Distrital el 02 de abril de 2019, y la fecha de vencimiento era el 08 de abril de 2019.

e. CONCILIACION CUENTAS RECIPROCAS.

✓ **Conciliación de Operaciones Recíprocas.**

El área de contabilidad ha realizado de manera permanente la conciliación de operaciones recíprocas, a través de la circularización y seguimiento por medio de llamadas, y remisión de informes a través de correos electrónicos, a las diferentes entidades con las cuales se realizan operaciones Recíprocas.

Se circularizaron los saldos de operaciones recíprocas al corte de 31 de marzo de 2019, de acuerdo con los saldos contables y los valores reportados a la CGN.

f. **CONCILIACION DE LA INFORMACION CON OTRAS AREAS.**

Con el fin de que los Informes financieros y contables, presenten información que nos permita obtener opinión limpia, y fenecimiento de la Cuenta por parte de la Contraloría General de la República, estamos realizando de manera mensual permanente cotejación y conciliación de información con las demás áreas, para realizar los ajustes contables correspondientes.

g. **COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE.**

✓ **Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable de la ANLA.**

Atendiendo las indicaciones de la CGN, en aras de que las Entidades Públicas adopten el Modelo Estándar de Procedimientos para la sostenibilidad del Sistema de Contabilidad Pública, la ANLA, con el fin de garantizar la sostenibilidad y permanencia de un sistema contable que produzca información contable y oportuna, conformó el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable, como instancia asesora del área contable y financiera de la ANLA.

El comité de Contable está integrado por: subdirector administrativo y financiero (quien lo presidirá), jefe de la oficina asesora jurídica, Coordinador grupo de finanzas y presupuesto, tesorero, Coordinador grupo de servicios administrativos, Tesorero y Contador (quien ejercerá como secretario del Comité).

A la fecha se encuentran actas de las siguientes reuniones así:

| NUMERO DEL ACTA | FECHA      |
|-----------------|------------|
| 001             | 03/11/2016 |
| 002             | 25/11/2016 |

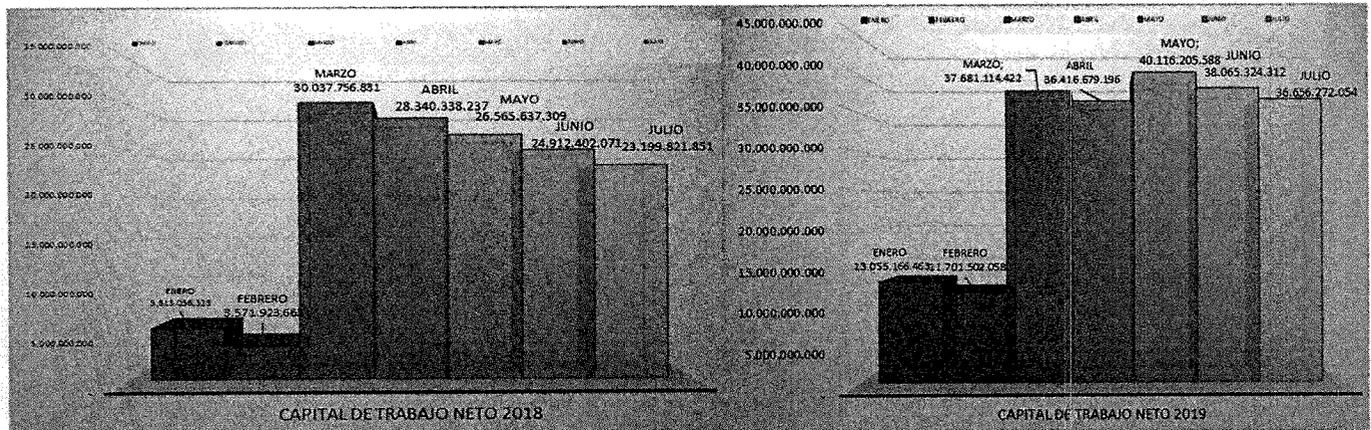
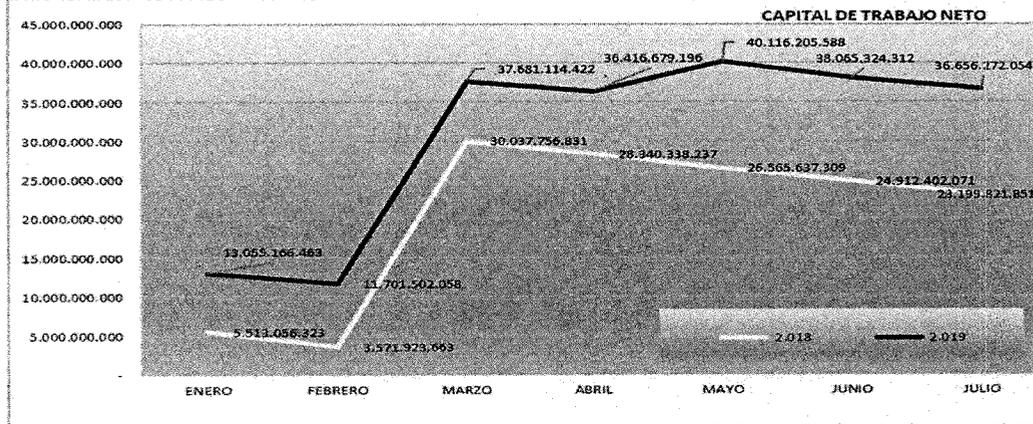


**AUTORIDAD NACIONAL  
DE LICENCIAS AMBIENTALES**  
NIT 900467239-2  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS  
PARA EL PERIODO 01 AL 31 DE JULIO DE 2019-2018**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

|     |            |
|-----|------------|
| 003 | 13/01/2017 |
| 004 | 03/02/2017 |
| 005 | 27/03/2017 |
| 006 | 17/05/2017 |
| 007 | 01/08/2017 |
| 008 | 04/12/2017 |
| 009 | 19/01/2018 |
| 010 | 04/04/2018 |
| 011 | 11/04/2018 |
| 012 | 22/08/2018 |
| 013 | 10/12/2018 |
| 014 | 07/03/2019 |
| 015 | 07/06/2019 |

**h. COM PARATIVO DE INDICADORES FIANCIEROS**

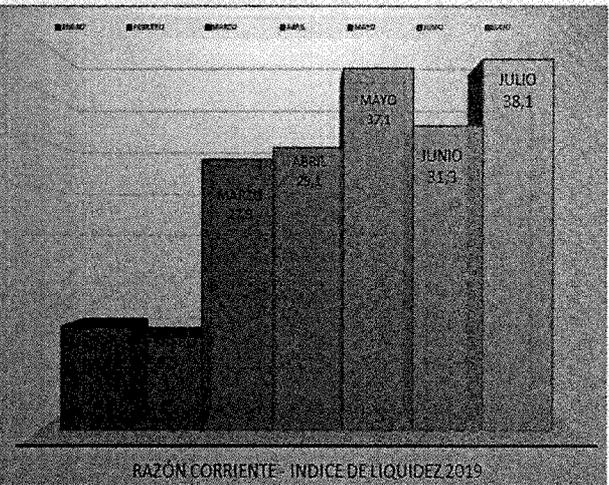
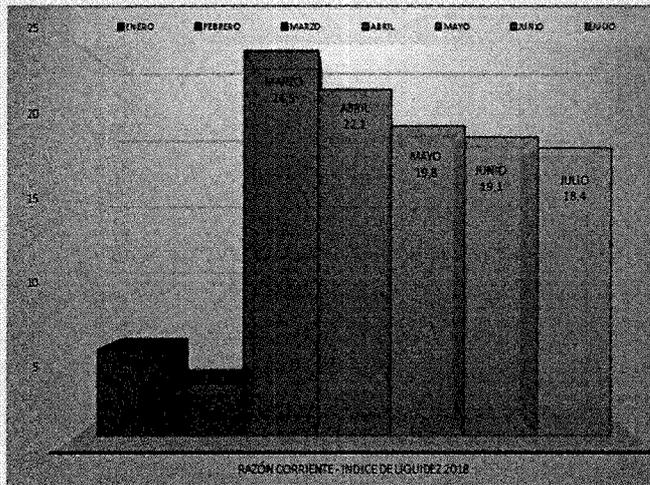
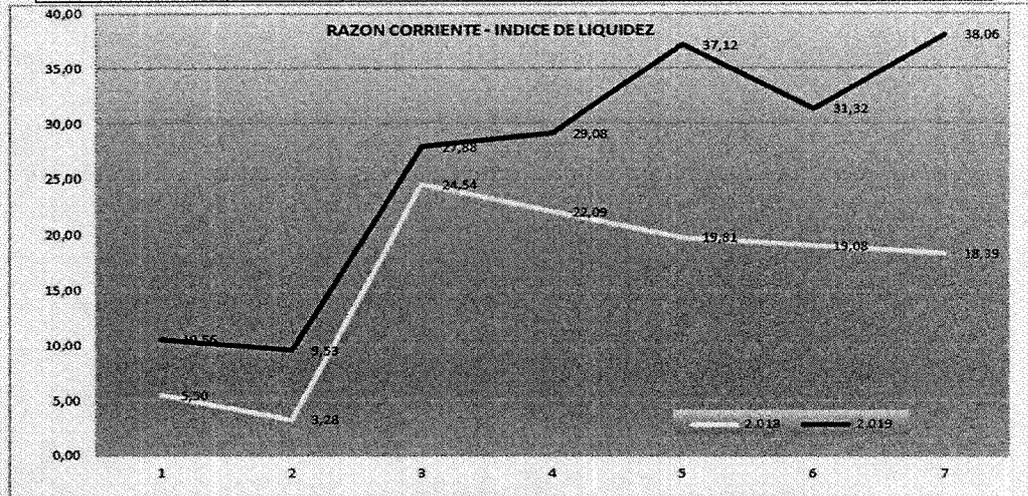
| CAPITAL DE TRABAJO NETO | ENERO          | FEBRERO        | MARZO          | ABRIL          | MAYO           | JUNIO          | JULIO          |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 2.018                   | 5.513.056.323  | 3.571.923.663  | 30.037.756.831 | 28.340.338.237 | 26.565.637.309 | 24.912.402.071 | 23.199.821.851 |
| 2.019                   | 13.055.166.463 | 11.701.502.058 | 37.681.114.422 | 36.416.679.196 | 40.116.205.588 | 38.065.324.312 | 36.656.772.054 |



El capital neto de trabajo muestra la disponibilidad de los recursos de la entidad para asumir sus obligaciones y realizar su gestión; es decir la disponibilidad para realizar sus actividades ha oscilado entre los 36.5 mil y 40 mil millones de pesos en los últimos cinco meses de la vigencia 2019, siendo que para el mismo periodo de 2018, oscilo entre 23 mil y 30 mil millones, mostrando que en la vigencia 2019 se ha contado con un monto mayor de capital de trabajo en todo el semestre a comparación con el mismo periodo de la vigencia 2018.

**COMPARATIVO DE INDICADORES FINANCIEROS**

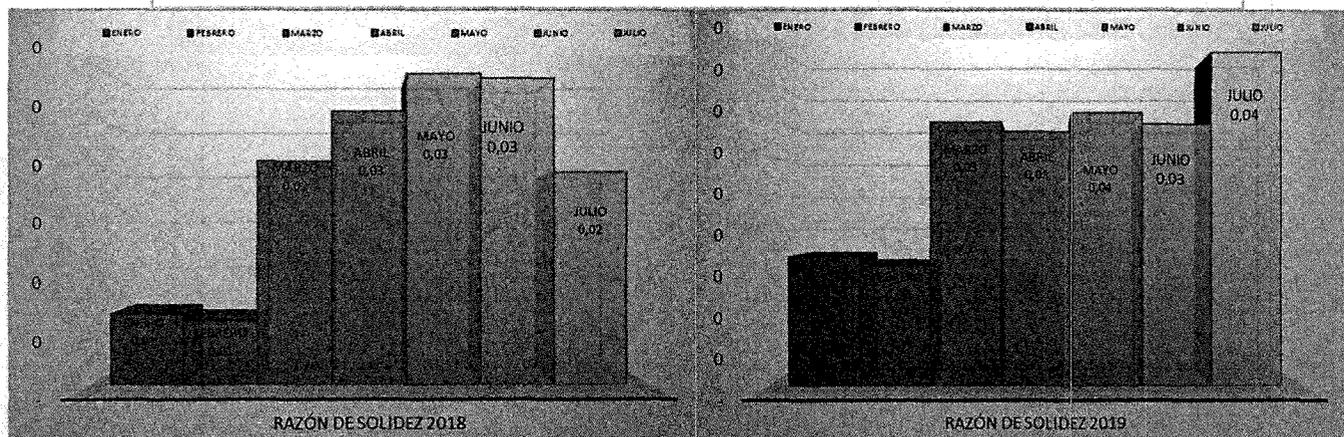
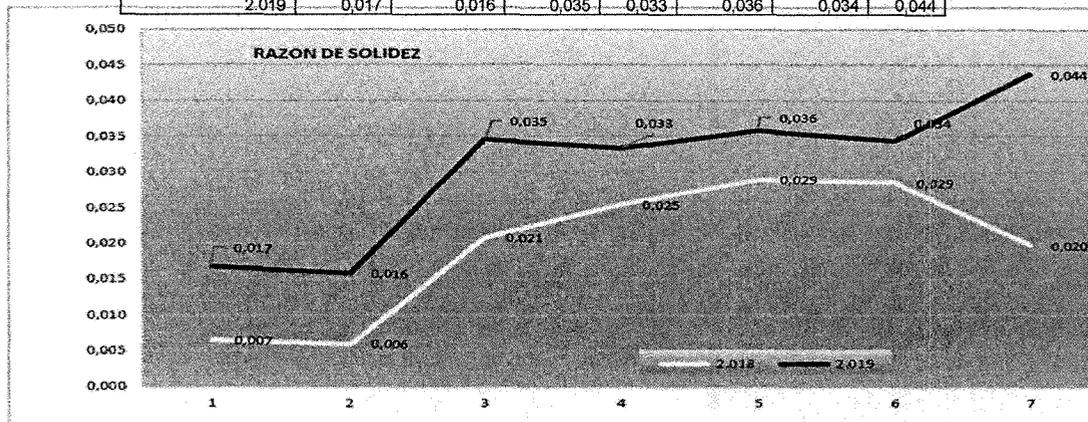
| RAZON CORRIENTE-<br>INDICE DE LIQUIDEZ | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO  | JUNIO | JULIO |
|--|-------|---------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2.018                                  | 5,50  | 3,28    | 24,54 | 22,09 | 19,81 | 19,08 | 18,39 |
| 2.019                                  | 10,56 | 9,53    | 27,88 | 29,08 | 37,12 | 31,32 | 38,06 |



El índice de liquidez, indica la capacidad que se tiene para cumplir con las obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo. Es decir, determina cuantos pesos de activos corrientes posee la entidad por cada peso que se debe pagar durante el periodo. Como se puede observar los índices de liquidez en la vigencia 2019 han sido mas altos que en los mismos periodos de la vigencia 2018, oscilando entre \$9 y \$38 con los que cuenta la entidad para atender cada peso de deuda corriente, que a diferencia del 2018 oscilaba entre \$3 y \$18.

**COMPARATIVO DE INDICADORES FINANCIEROS**

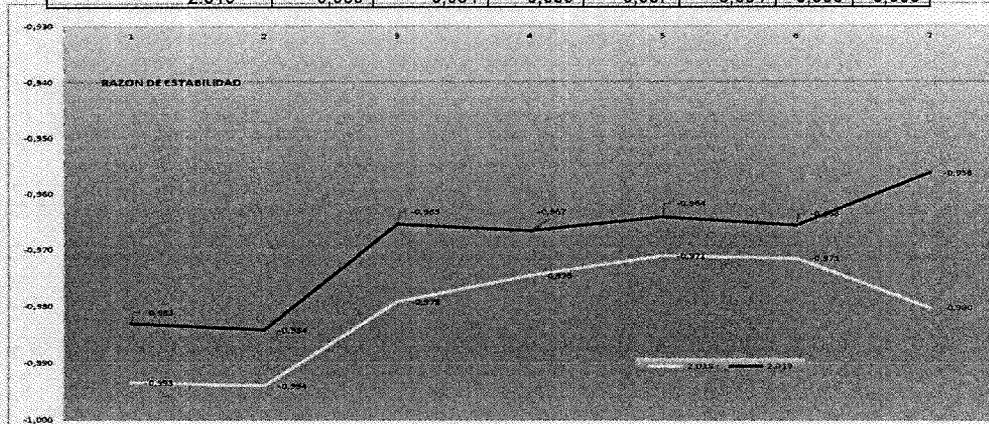
| RAZON DE SOLIDEZ | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO  | JUNIO | JULIO |
|------------------|-------|---------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2.018            | 0,007 | 0,006   | 0,021 | 0,025 | 0,029 | 0,029 | 0,020 |
| 2.019            | 0,017 | 0,016   | 0,035 | 0,033 | 0,036 | 0,034 | 0,044 |



El comportamiento de este índice ha mejorado y se ha mantenido en 0.03 y 0.04 puntos en la vigencia 2019; sin embargo, este indicador muestra la relación entre los activos y pasivos totales o sea indica en número de veces la relación entre el total de recursos de que dispone la entidad (activo) y el total de fuentes externas o de financiamiento (pasivos). Representa la solvencia o capacidad que tiene la Entidad para cubrir sus deudas u obligaciones, es decir, la capacidad que tiene para garantizarlas, aunque ello no necesariamente implique su capacidad para pagarlas en efectivo en un momento determinado. Queriendo decir con esto que la entidad por cada peso de deuda que tiene solo posee 0.04 centavos como respaldo en activo. Como se dijo el resultado es a causa de la provisión contable.

**COMPARATIVO DE INDICADORES FINANCIEROS**

| RAZON DE ESTABILIDAD | ENERO  | FEBRERO | MARZO  | ABRIL  | MAYO   | JUNIO  | JULIO  |
|----------------------|--------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 2.018                | -0,993 | -0,994  | -0,979 | -0,975 | -0,971 | -0,971 | -0,980 |
| 2.019                | -0,983 | -0,984  | -0,965 | -0,967 | -0,964 | -0,966 | -0,956 |



Este indicador muestra la relación entre el patrimonio y los pasivos totales. Indica la relación entre el total de recursos con que dispone la Entidad (patrimonio) y el total de fuentes externas o de financiamiento (pasivos). Es decir, indica las veces que el pasivo está contenido en el patrimonio.

El resultado del indicador refleja la incidencia del registro de provisión contable en aplicación de la Resolución 353 de 2016 - Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, que afecta la Razón de estabilidad de la entidad.