

AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES NIT 900467239-2

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES NUEVO MARCO DE CONVERGENCIA A NICSP 30 DE JUNIO DE 2019



AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES NIT 900467239-2

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 30 de junio 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 – A	ANLA -
Se fija a los <u>31</u> días del mes de <u>5 llos</u>	_ de 2019
Se desfija a los días del mes de	de 2019.
Testigo (nombre) Sandra Elliana Alvarez	
Firma: SOUDEAL Alunen	
Ocupación Guarda	<u> </u>
Fecha 31-07/2019	



NIT 900467239-2

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 **30 de junio 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 **30 de junio 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 **30 de junio 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 **30 de junio 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 SUAREZ CASTAÑO

Representante Legal 🥱 .

MACEDONIO SILVA ESPITIA

Profesional Especializado con funciones de Contador T.P No. 111.096-T



NIT 900467239-2

3. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

*				AUTORIDAD NACIONA	L DE LICENCIAS AMBIENTALES ANLA					
				ESTADO D	E SITUACION FINANCIERA			Fecha: 14/08/2017		
ALTORIDAD NACIONAL	COMPARATIVO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018							Versión: 4		
DE LICENCIAS AMBIENTALES				(Cifras	expresadas en pesos)			Código: GF-F-27		
COD ACTIVO	Nota	Período 2019	Período 2018	VARIACION ABSOLUTA	COD PASIVO	Nota	Período 2019	Período 2018	VARIACION ABSOLUTA	
,,,,,,,								***************************************		
CORRIENTE	_	39.320.766.341	26.290.497.417	13.030.268.925	CORRIENTE		1.255.442.029	1.378.095.346	-122.653.317	
11 Efectivo y Equivalenete al Efectivo	1	12.999.879	12.843,552	156.327	24 Cueritas Por Pagar	6	267.643.338	136,456.780	131,186,558	
13 Cuentas por Cobrar	2	4.475.858.355	11.104.373	4,464,753,982	25 Beneficios a Empleados	7	987.798.691	1.241.638.566	(253,839.875)	
19 Otros Activos	3	34.831.908.107	26.266.549.492	8.565.358.615				***************************************		
	_				NO CORRIENTE		1.383.530.109.152	1.252.844.200.102	130.685.909.050	
NO CORRIENTE	-	8,229,627,830	9.457.260.466	-1.227.632.636	27 Provisiones	8	1.383.530.109.152	1.252.844.200.102	130.685.909.050	
16 Propiedades Planta y Equipo	4	3.346.567.112	4,323.941.080	(977.373.968)	TOTAL PASIVO	,	1.384.785.551.182	1.254.222.295.448	130.563.255.734	
19 Otros Activos	5	4,883.060.718	5.133.319.386	(250.258.668)		•				
					3 PATRIMONIO		-1.337.235.157.010	-1,218,474,537,565	-118.760.619.445	
					31 Patrimonio de las Entidades de Gobiern	ı 9 _.	(1.337.235.157.010)	(1.218.474.537.565)	(118.760.619.445)	
TOTAL ACTIVO		47.550.394.171	35.747.757.883	11.802.636.288	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		47.550.394,171	35.747.757.883	11.802.636.288	
	-									
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	10	····			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	10				
81 Activos Contingentes				-	91 Pasivos Contingentes		6.325.503.253.879	6.062.711.554.753	262.791.699.126	
83 Deudoras de control		64,283,349,802	43.742.765.557	20.540.584.245	93 Acreedoras de control		70.112.778	452.664.741	-382,551,963	
89 Deudoras por contra (cr)		(64.283.349.802)	(43.742.765.557)	-20.540.584.245	99 Acreedoras por contra (db)		(6.325.573.366,656)	(6.063.164.219.494)	-262.409.147.163	
					Λ					
010	0			1/ }				70		
Bodia Ovares C	/			OHI	Will			Lank		
RODRIGO SUAREZ CASTAÑO					CRISTANCHO MEDINA Finanzas y Presupuesto		MACEDONIO S Contador Públio			
Director General				Coordinadora grupo de	Finanzas y Presupuesto		Contagor, Public	O IF I FIODS		
c.c. 79,870,933								4		



NIT 900467239-2

ANIFA	
AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES	
and constitution of the second second	

AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES ANLA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Fe cha: 14/08/2017

AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES			COMPARATI	/O 1 AL 30 DE JUNIO 2019-2018			Versión: 4	
			(Cifra:	s expresadas en pesos)			Código: GF-F-27	
			VARIACION					
	Período	Período	ABSOLUTA			Período	Período	VARIACION ABSOLUTA
	2019	2018				2019	2018	
COD ACTIVO NOTA				COD PASIVO	NOTA			
CORRIENTE	39.320.766.341	26,290,497,417	13.030.268.925	CORRIENTE		1,255,442,029	1.378.095.346	-122,653,317
11 Efectivo o Equivalente en Efectivo 1	12.999.879	12.843.552	156.327					
1105 Caja	11.000.000	8.000.000	3.000.000	24 Cuentas por pagar	6	267.643.338	136.456.780	131.186.558
1110 Bancos	1.999.879	4.843,552	(2.843.673)	2401 Adquisicion de Bienes y Servic	ios Nacionales	8.861.68 3		8.861.683
				2407 Recursos a Favor de Terceros		1.115.144	3.118.221	(2.003.077)
13 Cuentas por Cobrar 2	4.475.858.355	11.104.373	4.464.753.982	2424 Descuentos de Nomina		47.969.736	37.878.869	10.090.867
1311 Contribuciones, tasas e ingresos no Tributario		•		2436 Retencion en la Fuente e impue	sto de Timbre	80.244.999	60.395,931	19.849.068
1337 Transferencias por cobrar	4,470,708,427	_	4.470.708.427				33.000.001	15.545.655
1384 otras cuentas por cobrar	5.149.928	11,104,373	(5.954.445)	2440 Impuestos, contribuciones y ta	525			
1386 deterioro acumulado de cuentas por cobbrar			(2490 Otras cuentas por pagar	-	129.451,776	35.063.759	94.388.017
				2.00 on at odd mas por pager		123.431.770	33.003.739	94.300.017
19 Otros activos 3	34.831.908.107	26.266,549,492	8.565.358.615	25 Beneficios a Empleados	7	987.798.691	1.241.638.566	(253.839.875)
1908 Recursos entregados en administración	34,831,908,107	26.266.549.492	8.565,358,615	2511 Beneficios a los empleados a c	orto piazo	987.798.691	1.241.638.566	(253.839.875)
					orto piazo	507,750.031	1.241.000.500	(200.000.070)
NO CORRIENTE	8.229.627.830	9.457.260.466	-1.227.632,636					
16 Propiedades Planta y Equipo 4	3.346.567.112	4.323.941.080	(977.373.968)	NO CORRIENTE		1.383.530.109.152	1,252.844.200,102	130.685.909.050
1635 Bienes Muebles en Bodega	27.314.082	36.994.859	(9.680.778)	27 Provisiones	8	1,383.530.109.152	1,252,844,200,102	130,685,909,050
1637 Propiedades, planta y equipo no explotdos	256,736,900	606.629.236	(349.892.335)	2701 Litigios y Demandas	-	1.383.530.032.152	1.252.844.200.102	130.685.832.050
1645 Plantas, Ductos y tuneles	637,209,936	637,209,936		2790 Provisiones diversas		77.000		77.000
1655 Maquinaria y Equipo	283.784.312	313.042.782	(29,258,470)			77.550		11.000
1665 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	530,315,084	556.443.399	(26.128.315)	TOTAL PASIVO	•	1,384,785,551,182	1,254,222,295,448	130.563.255.734
1670 Equipo de Comunicación y Computacion	4.795,020,018	4.635.630.610	159.389.408			1.004.700,001.102	1.204.222.233.440	130.303.233.734
1675 Equipo de Transporte, traccion y elevacion	144.352.798	144.352.798	100.000100					
1685 Depreciación Acumulada de Propiedades plant	(3.328,166,018)	(2.606.362,541)	(721.803.477)	3 PATRIMONIO	. · · · · ·	-1.337.235.157.010	-1,218,474,537,565	440 700 040 445
	(0.020, 100,012)	(2.000.002.041)	(121.000.411)	31 Patrimonio de las Entidades	de Go 9	(1.337.235.157.010)		-118.760.619.445
19 Otros activos 5	4.883.060.718	5.133.319.386	(250.258.668)	3105 Capital Fiscal	de Go	1.379.318.687	(1.218.474.537.565) 1.379.318.687	(118.760.619.445)
1905 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	90.462.312	384.344.078	(293.881.766)	3109 Resultados de Ejercicios Anteri	a da a			
1970 Activos Intangibles	7.558,849,132	7.441.235,104	117.614.028	3110 Resultados del Ejercicio	ores .	(1.363.222.178.233)	/ (2.572.063.012.503)	1.208.840.834.270
1975 Amortizacion Acumulada	(2.766.250.726)	(2.692,259,796)	(73.990.930)			24.607.702.536	1.349.173.379.552	(1.324.565.677.01 7)
1070 7 (Trial Decision) Front Height	(2.700.250.720)	(2.052.235.150)	(13.990.930)	3145 Impactoa por la Transicion del I	vuevo marco Norn		3.035.776.698	(3.035.776.698)
TOTAL ACTIVO	47.550.394.171	35.747.757.883	11.802.636.288	TOTAL PASIVO Y PATRIMON	io.	47.550.394.171	35.747.757.883	11.802.636.288
•				To the Proof of Printings		41,330,334,111	33.141.131.003	11.002.030.208
_								
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS 10		•		CUENTAS DE ORDEN ACREED	ORAS 10		*	_
81 Derechos Contingentes	_	· ·		91 Pasivos Contingentes		6.325.503.253.879	6.062.711.554.753	000 704 000 400
83 Deudoras de control	64.283,349,802	43.742.765.557	20.540.584.245	93 Acreedoras de control				262.791.699.126
89 Deudoras por contra (cr)	(64.283.349.802)	(43.742.765.557)	(20,540,584,245)			70.112.778	452.864.741	(382.551.963)
at marriage has activity (at)	(07.200.040.002)	(40.142.100.007)	(20,040,004,240)	99 Acreedoras por contra (db)		(6.325.573,366.656)	(6.063.164.219.494)	(262.409.147.163)
	***************************************	****						

c.c. 79,870,933

Coordinadora grupo de Finanzas y Presupuesto

MACEDONIO SIL VA ESPITIA Contador Público TP 111096- T



NIT 900467239-2

4. ESTADO DE RESULTADOS

ANIE	
AUTORIDAD NACIONAL	
DE LICENCIAS AMBIENTALES	

AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES - ANLA ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVO 1 AL 30 DE JUNIO 2019-2018

(Cifras expresadas en pesos)

Fecha: 14/08/2017

Versión: 4

Código: GF-F-27

		Nota	Período 2019	Período 2018	VARIACION ABSOLUTA
COD	INGRESOS OPERACIONALES	11 .	40.582.788.959	1.685.812.834.265	(1.645.230.045.306)
41	Ingresos fiscales	****	318.371	245.550	72.821
44	Transferencias y Subvenciones		32.331.080.390	27.814.452.667	4.516.627.723
47	Operaciones Interinstitucionales		736.991.688	1.105.413.573	(368.421.885)
48	Otros ingresos		7.514.398.510	1.656.892.722.475	(1.649.378.323.965)
	GASTOS OPERACIONALES	12	15.973.568.712	336.639.453.705	(320.665.884.992)
51	De administración y Operación	1 000	9.378.759.340	9.384.558.751	(5.799.410)
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	13	6.594.491.001	327.254.649.404	(320.660.158.403)
5 7	Operaciones Interinstitucionales	14	318.371	245.550	72.821
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	·	24.609.220.247	1.349.173.380.560	(1.324.564.160.313)
	OTROS GASTOS		1,517,711	1.008	1.516.703
58	Otros gastos	15	1.517.711	1.008	1.516.703
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	•	24.607.702.536	1.349.173.379.552	(1.324.565.677.017)

Director General c.c. 79,870,933 MARTA PATRICIA CRISTANCHO MEDINA Coordinadora grupo Finanzas y Presupuesto MACEDONIO SILVA ESPITIA

Contador Público TP 1710967



NIT 900467239-2



AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES - ANLA ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVO 1 AL 30 DE JUNIO 2019-2018

Fecha: 14/08/2017

Versión: 4

	<u> </u>	(Cifras expresadas en pesos)		Código: GF-F-27
		NOTA	Período 2019	Período 2018	VARIACION ABSOLUTA
COD	INGRESOS OPERACIONALES	11	40.582.788.959	1.685.812.834.265	(1.645.230.045.306)
41	INGRESOS FISCALES	* *	318.371	245.550	72.821
110	No Tributarios		318.371	245.550	72.821
195	Devoluciones y Descuentos (DB)		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	an a	마리 : : : : : : : : : : : : : : : : : : :
44	Transferencias y Subvenciones		32.331.080.390	27.814.452.667	4.516.627.723
413	Sistema General de Regalias		4.873.053.449	on the state of t	4.873.053.449
428	Otras Transferencias		27.458.026.941 /	27.814.452.667	(356,425,726)
47	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES		736.991.688	1.105.413.573	(368.421.885)
705	Fondos recibidos		687.937.205 /	1.105.413.573	(417.476.368)
722	Operaciones sin flujo de efectivo		49.054.483	`	49.054.483
			7.544.200.546	4 050 000 700 475	(1.649.378.323.965)
48	OTROS INGRESOS		7.514.398,510	1.656.892.722.475	(1.649.376.323.965)
802 808	Financieros Ingresos Diversos		7.514.398.510	1.656.892.722.475	(1.649.378.323.965)
830	Reversion de las perdidas por Deterioro de Valor		7.514,596.510	1.030:092.722.473	(1.049.370.323.903)
030	reversion de las perdidas por Deterioro de Valor		·		
	GASTOS OPERACIONALES	12	15.973.250.341	336.639.208.155	(320.665.957.813)
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		9.378.759.340	9.384.558.751	(5.799.410)
101	sueldos y salarios		2.141.184.987	2,016,416,738	124.768.249
102	Contribuciones imputadas		1.029.926		1.029.926
103	Contribuciones efectivas		582.711.821	601.532.407	(18.820.586)
104	Aportes sobre la nómina		117.265.600	120.268.000	(3.002.400)
107	Prestaciones sociales		1.023.319.839	1.014.873.330	8 446 509
108	Gastos de personal Diversos		412.138.987	4.010.159.967	(3.598.020.980)
111	Generales		5.084.818.048	1.594.292.050	3.490.525.998
120	Impuestos Contribuciones y Tasas		16.290.132	27.016.258	(10.726.126)
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISI-	13	6.594,491,001	327,254,649,404	(320.660.158.403)
360	Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo	13	549.071.179	584.998.749	(35.927.569)
366	Amortizacion de Bienes Entregados a terceros		38.800.961	688.707.593	(649.906.632)
368	Provision litigios y demandas		6,006,618,861	325,980,943,063	(319.974.324.202)
		14	318.371	245.550	72.821
57 720	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES OPERACIONES DE ENLACE	1-4	318.371	245.550	72.821
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		24.609.220.247	1.349.173.380.560	(1.324.564.160.313)
	Exceptive (perior) or available		arioodaadari	1,3-7-3,77-3,3-3	
	OTROS INGRESOS Y GASTOS	15	1.517.711	1.008	1.516.703
58	OTROS GASTOS		1,517,711	1.008	1.516,703
804	Financieros		320	665	(345)
890	Gastos Diversos		1.517.391	343	1.517,048
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		24.607.702.536	1,349,173,379,552	(1.324.565.677.017)

DIRECO 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



NIT 900467239-2

5. ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ALTORIDAD NACIONAL	
DE LICENCIAS AMBIENTALES	

AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES - ANLA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO 1 AL 30 DE JUNIO 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos)

Fecha: 14/08/2017

Versión: 4

Código: GF-F-27

SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2018

-1.218.474.537.565

VARIACIONES PATRIMONIALES A 30 DE JUNIO DE 2019

-118,760,619,445

SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2019

-1,337,235,157,010

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

2019

2018

VARIACIONES

1.208.840.834.270

TOTAL INCREMENTOS:

1.379.318.687

1.379.318.687

Capital Fiscal Resultado del ejercicio anteriores

1.208.840.834.270

Resultado del ejercicio

(1.363.222.178.233) 24.607.702.536 (2.572.063.012.503) 1.349.173.379.552

(1.324.565.677.017)

Impactos por la transición al nuevo marco de regulación

3.035.776.698

(3.035.776.698)

TOTAL DISMINUCIONES:

(1.327.601.453.715)

TOTAL VARIACIONES

(118.760.619.445)

Director General c.c. 79.870.933

MARTA PATRICIA/CRISTANCHO MEDINA Coordinadora Grupo de Finanzas y Presupuesto

MACEDONIO SILVA ESPITIA

Contador Publico TP- 111096-



AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES NIT 900467239-2

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



NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

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

AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES

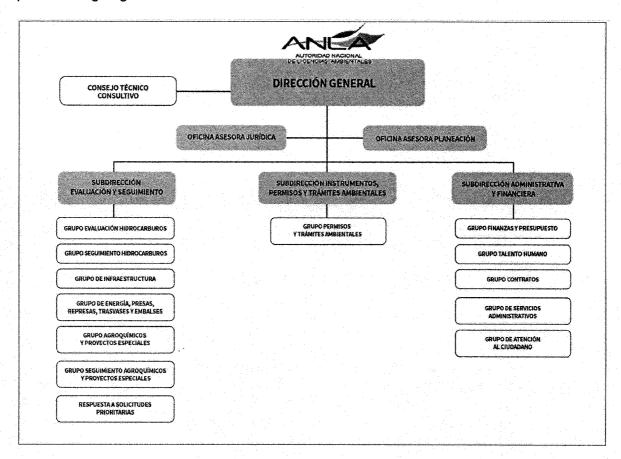
NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 -ANLAestá 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

Página 11

NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
AUTORIDAD NACIONAL
LICENCIAS AMBIENTALES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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.



AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES NIT 900467239-2



DE LICENCIAS AMBIENTALES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

- 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.



NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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.



AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES

NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 reciprocas 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 SIIF 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.



NIT 900467239-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

- 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



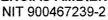


NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

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



AUTORIDAD NACIONAL
DE LICENCIAS AMBIENTALES

NOTAS A LO
PARA EL
(Cifras

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

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) <u>Valor presente:</u> 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.

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





NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

- ✓ 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.



NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

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





NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

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:



NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

ÉASE	tt,	ACTIVIDADES / ESTRATEGIAS	RESPONSABLE	PRODUCTO	Inicio	Fin.
	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
EMBHE 2013)	22	Realizar reuniones de seguimiento a la ejecución del pian de acción.	Sub. Administratva y Financiera, Coordinador de Finanzas y Presupuesto, equipo de trebajo, áreas de gestión	informe de ejecución	Enero 01/2018	Diciembre 31/2018
A DK	23	Elaborar y presentar informe de las actividades realizadas para la determinación de los saldos iniciales bajo el MMNCP	Equipo de trabajo.	Informe de ejecución	Febrero 28/2018	Marzo 1/2018
PRIMER PERIODO DE APLICAÇIÓN (EMERO A DICEMBRE	24	Revisión de los procedimietnos contables bajo el nuevo procedimiento trasversal de nuevo procedimiento para la evaluación del control interno contable según resolución 193 de 2016	Sub. Administralva 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
ogo	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
MER PCS	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
Œ	27	Registro de todas les 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 período de aplicación bajo el NMNCP	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.





NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

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:



NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

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		Ţ.	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)	2.291.815.198

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 realizo 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.

Cebe resaltar que, con corte a 30 de junio de 2019, el área jurídica reporta inconsistencias en los reportes del Ekogui que son expuestos en reunión interna mediante acta 001 del 09 de julio d 2019. Donde Los asistentes a la reunión y de acuerdo al informe presentado por el área jurídica, dejan claro entonces que no se realizara ningún registro en provisión ni en cuentas de orden para el periodo junio de





NIT 900467239-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

2019, por razones de incertidumbre en la información base para su cálculo y se solicita reiterar los inconvenientes presentados, ante la Agencia de defensa Jurídica del Estado y de igual forma, gestionar la realización de las mesas de trabajo y acompañamiento, con los apoderados con el fin de mejorar el proceso para la entidad. (ver acta interna 001 del 09 de julio 2019)

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 nomina 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:

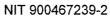
El Decreto 3573 de 2011, por el cual se crea la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales, establece que el Fondo Nacional Ambiental-FONAM en cada vigencia fiscal transferirá a ANLA los recursos necesarios para su funcionamiento, que serán equivalentes al valor que se apropie en el Presupuesto General 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

- ✓ 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.

AUTORIDAD NACIONAL

DE LICENCIAS AMBIENTALES

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





NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

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.

	JUNIO 30 DE 2019	JUNIO 30 DE 2018	VARIACION	%
Activo Corriente	39.320.766.341	26.290.497.417	13.030.268.925	49,6
Pasivo Corriente	1.255.442.029	1.378.095.346	-122.653.317	-8,9
Capital de Trabajo neto	38.065.324.312	24.912.402.071	13.152,922,241	52.8

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 52.8% que equivale a \$13.152.922.241, es decir en la vigencia 2019 se cuenta con \$13.152.922.241, 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:

	JUNIO 30 DE 2019	JUNIO 30 DE 2018	VARIACION	%
Activo Corriente	39.320.766.341	26.290.497.417	13.030.268.925	49.6
Pasivo Corriente	1.255.442.029	1.378.095.346	-122.653.317	-8,9
Razón corriente - Indice de liquide	z 31,3	19.1	12.2	

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 12.2 puntos; queriendo decir que para el 2019 con corte a 30 de junio, la entidad cuenta con \$31.3 pesos de activo corriente por cada peso que adeuda del pasivo corriente. Y a 30 de junio de 2018, la entidad contaba con \$19.1 pesos de activo corriente por cada peso que adeudaba de pasivo corriente.

Jul



NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

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.

	JUNIO 30 DE 2019	JUNIO 30 DE 2018	VARIACION	%
Activo Total	47.550.394.171	35.747.757.883	11.802.636.288	33,0
Pasivo Total	1.384.785.551.182	1.254.222.295,448	130.563.255.734	10,4
Razón de solidez	0,034	0,029	0,006	

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 0.006 puntos de un periodo a otro, la razón de solidez de la entidad sigue siendo critica 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.

	JUNIO 30 DE 2019	JUNIO 30 DE 2018	VARIACION	%
Patrimonio	-1.337.235.157.010	-1.218.474.537.565	-118.760.619.445	9,7
Pasivo Total	1.384.785.551.182	1.254.222.295.448	130.563.255.734	10,4
Razón de estabilidad	-0,966	-0,971	0,006	

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



AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES

NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

Estado, que afecta la Razón de estabilidad de la entidad. Al igual que el indicador anterior se incrementa en 0.006 puntos; pero la razón de estabilidad sigue siendo critica 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 984 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 984 de 2017, de la CGN, los primeros estados financieros presentados bajo el nuevo Marco Normativo, no se comprarán 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 0PERACIONES 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.



NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 y con corte a 31 de marzo de 2019, se reportó el día 30 de abril de 2019.

Además, para la presente vigencia la entidad presenta con corte a 31 de enero los primeros estados financieros comparativos, y a 30 de junio de 2019, presenta su sexto 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



AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES

NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

mensualmente, atendiendo a las políticas internas de seguridad de la información código CT-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.

NIT 900467239-2

AUTORIDAD NACIONAL
DE LICENCIAS AMBIENTALES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018:

1. EFECTIVO:

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2019	SALDO A 3 DE 2	O DE JUNIO 2018	VARIACION	%
1105	CAJA (1,1)					
		11.000.000	4.400	8.000,000	3.000.000	37,5
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS					
	(1,2)	1.999.879		4.843.552	(2.843.673)	-58,7
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO	12,999.879		12.843.552	156.327	1,2

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 30 de junio de 2019 es de \$1.999.879 y a 30 de junio de 2018 es de \$4.843.352 pesos distribuidos así:





NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2019			JNIO DE 2019 SALDO A 30 DE JUNIO DE 2018		
CUENTA BANCARIA	SALDO LIBROS	EXTRACTO	DIFERENCIA	SALDO LIBROS	EXTRACTO	DIFERENCIA
Banco de Occidente 230080517	699.879	699.879	0	4.843.552	4.729.052	114.500
Banco de Occidente 230082109	0	0	0	0	0	0
Banco de Occidente 230889230 (Regalías)	1.300.000	296.000	/ 1.004.000	0	0	114.500
TOTALES	1.999.879	995.879	1,004,000	0	0	114.500

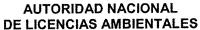
Las partidas conciliatorias a 30 de junio de 2019, de la cuenta corriente No. 230889230 destinada para el manejo de los recursos de regalías corresponden a:

	NOTAS DEBITO NO REGISTRADAS EN LIBROS	
FECHA	DESCRIPCION	VALOR
MATERIAL OF STATES IN CONTRACT TO STATES OF ST	Pago de descuento por pensión voluntaria del tercero Nelsy Sandoval Gomez que quedo pendiente en registro en libros y se	
25/06/2019	registra en el mes siguiente	1.000.000,00
	Gravamen a movimientos financieros cobrado por el banco cuya	
25/06/2019	solicitud de reintegro se encuentra en proceso	4.000,00
	TOTAL	1.004.000,00

Las partidas conciliatorias a 30 de junio de 2018 cuenta No. 230080517 corresponden a:

	NOTAS DEBITO NO REGISTRADAS EN LIBROS	
FECHA	DESCRIPCION	VALOR
10/01/17	Transferencia enviada via sebra	237.393,00
	subtotal	237.393,00
	CONSIGNACIONES PENDIENTES DE REGISTRO EN LIBROS	
FECHA	DESCRIPCION	VALOR
28/06/2018	Pago a tercero recibido desde ACH	24.591,00
29/06/2018	Consignación Local Bogotá	21.302,00
	subtotal	45.893,00
	CHEQUES PENDIENTES DE COBRO	
FECHA	DESCRIPCION	VALOR
	NTC240-3743 Ajuste solicitado a reintegro por parte de Tesorería correspondiente a el	
31/05/2017	pago de intereses de mora	77.000,00
	subtotal	77.000,00
	TOTAL PARTIDAS CONCILIATORIAS	114.500,00

Las conciliaciones bancarias se encuentran elaboradas al 30 de junio de 2019. Estos recursos no poseen ninguna restricción de uso con corte a 30 de junio de 2019.



NIT 900467239-2

AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

2. CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2019	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2018	VARIACION	%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR (REGALIAS) (2,1)	4.470.708.427		4.470.708.427	100,0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR (2,2)	5.149.928	11.104.373	(5.954,445)	-53,6
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	4.475.858.355/	11.104.373	4.464.753.982	40207,2

(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 30 de junio de 2019 corresponde a \$ 4.470.708.427.

(2.2) Otras Cuentas por cobrar

El saldo de otras cuentas por cobrar es de \$5.149.928 pesos con corte a 30 de junio de 2019 y de \$11.104.373 con corte a 30 de junio de 2018, presentando una disminución del 53.6% que equivale a -\$5.954.445.

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 A JUNIO 2019	VALOR EN LIBROS A JUNIO 2018
600140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	0	543.912
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	307.830	440.703
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	483.656	2.098.065
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	293.407	467.064
830003564	ENTIDAO PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIOIO	273.994	225.513





DE LICENCIAS AMBIENTALES

AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES

NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

IDENTIFICACION	TERCERO	VALOR EN LIBROS A JUNIO 2019	VALOR EN LIBROS A JUNIO 2018
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	124.896	990.428
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA	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
TOTAL		5.149.928	11.104.373

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 30 de junio de 2019 por valor \$34.831.908.107 y con corte a 30 de junio de 2018 por valor de \$26.266.549.492, valores conciliados, con la Dirección general de crédito público y Tesoro Nacional.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2019	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2018	VARIACION	%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	34.831.908.107	26.266.549.492	8.565.358.615	32.61
	TOTALES	34,831.908,107	26.266,549,492	8.565.358.615	32,61%

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, 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



LICENCIAS AMBIENTALES

AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES

NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

Activo	Años de vida útil	
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 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2019	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2018	VARIACION	%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	27.314.082	36.994.859	(9.680.778)	-26,2
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	256.736.900	606.629.236	(349.892.335)	-57,7
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	637.209.936	637.209.936	_	0,0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	283.784.312	313.042.782	(29.258.470)	-9,3
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	530.315.084	556.443.399	(26.128.315)	-4,7
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4.795.020.018	4.635.630.610	159.389.408	3,4
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	144.352.798	144.352.798	_	0,0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(3.328.166.018)	(2.606.362.541)	(721.803.477)	27,7
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA E QUIPO	3,346.567.112	4.323.941.080	-977.373.968	-22,6

Los bienes muebles en bodega corresponden a los bienes que con corte a 30 de junio estaban en bodega para luego ser distribuidos por las áreas según las necesidades y su valor corresponde a: con corte a 30 de junio de 2019 \$27.314.082 y con corte 30 de junio de 2018 \$36.994.859

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 \$ 256.736.900 con corte a 30 de junio de 2019 y \$ 606.629.236 con corte 30 de junio 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 30 de junio de 2019, su valor corresponde a \$637.209.936, el mismo saldo registra con corte a 30 de junio 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





DE LICENCIAS AMBIENTALES

AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES

NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

SEÑAL, MICROFONO FLEXIBLE DE 18", MICROFONO INHALAMBRICO DE MANO, PIZARRA INTERACTIVA, SISTEMA CENTRALIZADO DE GRABACION que a 30 de junio de 2019 su valor corresponde a \$283.784.312 y con corte a 30 de junio de 2018 \$313.042.782.

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 DE2.10X1.05X0.46, BIBLIOTECA VERTICAL, . Cuyo valor a 30 de junio de 2019 corresponde a \$530.315.084 y a 30 de junio de 2018 a \$556.443.399.

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 30 de junio de 2019 equivale a \$4.795.020.018 y a 30 de junio de 2018 a \$4.635.630.610

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 Bianco, VEHICULO DAIHATSU TERIOS MOD. 2005 COLOR AZUL, cuyo saldo a 30 de junio de 2019 equivale a \$ 144.352.798, y a 30 de junio 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 prorroga hasta el 21 de septiembre de 2019.

Como se puede observar las variaciones en estas cuantas 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 computo de bienes en bodega al uso, (de la 1635 a la 1670) y bienes en bodega a maquinaria y equipo en uso, detalle que se puede evidenciar en la conciliación con almacén del mes de junio de 2019.



NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

Valor depreciación en libros a 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018.

		SALDOS A 30 DE JU	INIO DE 2019	SALDOS A 30 DE JUNIO DE 2018		
CODIGO	CUENTA	VALOR LIBROS	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR LIBROS	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	
1635	Bienes Muebles en Bodega	27.314.082	0	36.994.859		
1637	Propiedad, Planta y Equipo no explotados	256.736.900	0	606.629.236	0	
1645	Plantas, ductos y túneles	637.209.936	-148.328.836	637,209,936	-108.779.112	
1655	Maguinaria y equipo	283.784.312	-53.879.790	313.042.782	-37.859.964	
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	530.315.084	-303.173.401	556,443,399	-246,240,606	
1670	Equipo de comunicación y computación	4.795.020.018	-2.789.810.754	4.635.630.610	-2.199.385.663	
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	144.352.798	-32.973.237	144.352.798	-14.097,196	
	TOTAL	\$ 6.674.733.130	-\$ 3,328.166.018	\$ 6.930.303.620	-\$ 2.606.362.541	

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 30 de junio 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 30 de junio de 2019 es de \$3.346.567.112 pesos, como se evidencia en el siguiente cuadro:

										Código: GF-F-28		
V4	VEA		FORMATO DE C	AUTORIDAD NAI CONCILIACION ALM			ES E JUNIO 30 DE 2019					Versión: 3
	cus manuscrups meca : Deserto Estrelle						100					Fecha: 21/10/2016
TOTAL REPORTA	DO POR ALMACEN		3.346.567.112						hana e ranaman peranawa			engrange-second report processor agreement across
TOTAL REGISTRA	ADO EN CONTABILIDAD		3.346.567.112					į.	للمستوالية			Ĺ
DIFERENCIA		7	0									
CUENTA		REP	ORTE MOVIMIENTOS SI	STEMA DE ALMACEN		SALDO:	REGIS	TROS CONTABLES		\$ALDO		
CONTABLE	DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	SALDO MES ANTERIOR	ENTRADAS	SALIDAS	AJUSTES	ALMACEN	REGISTROS SALDO ANTERIOR	DEBITO	СКЕДПО	CONTABLEDAD	DIFERENCIA.	OBSERVACIONES
163504001	Equipo de comunicación	21,483,691,21			0.00	21.483,691	21.483.691.21			21.483.691		
	Equipo de comoutación	6.540.996.02		710.606,56	0,00	\$.830,390	6.540.996,02		710.605,56	5,830,390		
163505002	EQUIPOS DE TRANSPORTE EN BOD	0,00			0.00		0,00					
163707016	MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00			0,00		0,00					
163799001	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE C	3.158.400,00			0,00	3.158.400	3.158.400,00			3.158.400		
163710001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	0,00			0,00		0,00					
163710002	EQUIPO DE COMPUTACION	231.523.316,36	\$33,454,518,91	\$11,399,334,87	0,00	253,578,500	231.523.316,36	\$33.454.518,91	\$11.399,334,87	253,578,500		
164501001	PLANTA DE GENERACIÓN	637,209,936,13			0,00	637.209.936	637,209,936,13			637,209,936		
165522001	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	233.200.497,31		2.099.000,00	0,00	231_101_497	233,200,497,31		2,099,000,00	231,101,497		
165525001	MAQY EQ DE USO PERMANENTE	0.00			0,00	0	0,00)
	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	52,682,814,79			0,00	52,682,815	52.682.814,79			52.682.815		
166501001	MUEBLES Y ENSERES	530.315.083,60			0,00	530 315 084	539.315.083,60			530,315,084		
167001001	CDMUNICACIÓN	715.435.836,56		731.850,00	0,00	714.703.987	715.435.836,56		731.850,00	714,703,987		
167902001	EQUIPO DE COMPUTO	4.099.540,365,44	\$11,399,334,87	\$30,623,668,91	0,00	4.080.316.031	4.099.540.365,44	\$11.399.334,87	\$30.623.668,91	4.080.316.031		
167007001	EQUIP CPMPUTO Y COM EN PROP	9,90			0,00	0	9,00			0 -)
167502001	TERRESTRE VEHICULOS	77.620.020,70			0,00	77,620,021	77.620.020,70			77,620,021		
167508001	EQUIPO DE TRANS TRACCION Y ELL	66.732.777,65			0,00	66,732,778	66.732.777,65			66.732.778		
168502001	DEPREC. PLANTAS DUCTOS Y TUNE	-145.078.173,95		\$3,250,662,30	0,00	148.328.836	-145.078.173,95	11111111	\$3.250.662,30	148,328,836		
158504016	DEPREC. MAQUINARIA Y EQUIPO	-52,020,174,14		\$1,859,615,70	0,00	53,879,790	-52.020.174,14		\$1.859.615,70	53,879,790		
168506001	DEPREC. MUEBLE SY ENS. FQUIPO	-297.427.889,34		\$5,745,511,80	0,00	303.178.401	-297,427,889,10		\$5.745.511,80	303.173,401)
168507002	DEPREC. EQUIPO COMP Y COMUNI	-2,711.201,690,39		\$78,609,063,60	0,00	2,789,810,754	2.711.201.690,39		\$78,609,063,60			
	DEPREC. EQUIPO TRACCIÓN Y ELEV	-31,421,781,67		\$1,551.455,40	D,00	32,973,237	-31,421,781,67		\$1,551,455,40	32,973,237		1
	TOTAL	3.438.294.026,28	44.853.853,78	136.580.768,14	D,00	3,346,567,112	3.438.294.026,52	44.853.853,78	136.580.768,14	3.346.567.112		0,0



AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES

NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

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

Durante el mes de junio 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 30 DE JUNIO DE 2019	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2018	VARIACION	%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado (5.1)	90.462.312	384.344.078	-293.881.766	-76.5
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)	(2.766.250.726)	-2.692.259.796	-73,990,930	2,7
	TOTAL	4.883.060.718	5,133,319,386	(250,258,668)	-4,9

(5.1) Bienes y servicios pagados por anticipado con corte a 30 de junio de 2019 los bienes y servicios pagados por anticipados están representados en:

a. Seguros \$83.847.395 pesos, con el siguiente detalle:

	TERCERO	S	ALDO A 30 de junio DE 2019
AXA COLPATRIA SEGUROS vigencia 07 de sep /2018 al 30	S.A. (póliza de seguro multirries) de oct/2019)	go No 23431	83.847.395

b. Mantenimiento \$1.104.176 pesos, con el siguiente detalle:

	TERCERO	SALDO A 30 de junio DE 2019
- 1	OPENLINK SISTEMAS DE REDES DE DATOS S.A.S Nit 900254691	1.104.176
1	(implementación de estructura tecnológica ANLA, factura No.1300)	

c. Bienes y servicios \$5.510.741 pesos, con el siguiente detalle:

TERCERO	SALDO A 30 de junio DE 2019
OPENLINK SISTEMAS DE REDES DE DATOS S.A.S Nit 900254691	5.510.741
(implementación de estructura tecnológica ANLA, factura No.1300)	



AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES NIT 900467239-2

AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

(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 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018.





NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTO	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2019	SALDO A 30 DE JUNIO 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)	(2.766.250.726)	(2.692.259,796)	(73.990.930)	2,7
TOTAL	4.792.598.406	4.748.975.308	43.623.098	0,9

Como se puede observar en la tabla anterior las variaciones han sido mínimas, donde además para 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 el periodo anterior 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 30 de junio de 2019 corresponde a \$43.623.098 que equivale a un 0.9%

Conciliación con Almacén

				4								Código: GF-F-28
M	AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES FORMATO DE CONCILIACION ALMACEN VERSUS AUXILIAR CONTABLE JUNIO 30 DE 2019										Versión: 3	
	ucius andecessa Ed Accurra y Comunio Sesterdos											Fecha: 21/10/2016
TOTAL REPORTA	ADO POR ALMACEN		4,792,598.406									
TOTALREGISTR	ADO EN CONTABILIDAD		4.792.598.406									
DIFERENCIA	manufacture (Immercence) - In the time of a day (Intelligence) in the high					de la						
CUENTA		REPORTE	MOVIMIENTOS SIST	EMA DE ALMACEN		SALDO	REG	ISTROS CONTABLES		SALDO		
CONTABLE	DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	SALDO MES ANTERIOR	ENTRADAS	SAUDAS	AJUSTES	AUMACÉN	REGISTROS SALDO ANTERIOR	DEBITÓ	CREDITO	CONTABILIDAD	DIFERENCIA	OBSERVACIONES
197005001	DERECHOS	1.167.320.142,48			0,00	1.167.320.142	1.167.320.142,48			1.167.320.142		
197007001	LICENCIAS	2.392.328.179,95	404.779.468,29		0,00	2,797,107,648	2.392.328.179,95	404.779,468,29	<u> </u>	2.797.107.648		
197008001	SOFTWARE	3.999.200.809,22		404.779.468,29	0,00	3.594.421.341	3.999.200.809,22		404.779.468,29	3,594,421,341		
197505001	AMORTIZACION DERECHOS	-922.738.544,42			0,00	922.738.544	-922.738.544,42			922,738,544		
197507001	AMORTIZACION LICENCIAS	-791.422.598,30	10 T	\$219.399.972,80	0,00	-1.010.822.571	-791.422.598,30		\$219.399.972,80	- 1.010,822,571		
197508001	AMORTIZACION SOFTWARE	-1.049.880.420,52	217.190.810,00		0,00	832,689,611	-1.049.880.420,52	217.190.810,00		832,589,611		
	TOTAL	4,794.807.568,41	621.970.278,29	624.179.441,09	0,00	4.792.598.406	4.794.807.568,41	621,970.278,29	624.179.441,09	4.792.598,406		0,00



NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

En el mes de junio 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 30 DE JUNIO DE 2019	AMORTIZACION ACUMULADA A 30 DE JUNIO DE 2018
Derechos	(922.738.544)	(870.278.731)
Licencias	(1.010.822.571)	(772.100.644)
Software	(832.689.611)	(1.049.880.421)
TOTAL	-\$ 2.766.250.726	-\$ 2.692.259.796

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 30 de junio de 2019, con el siguiente detalle.





NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

M	NEA	FORM		ORIDAD NACIO			TALES ABLE JUNIO 30 DE	2019	100			Cócigo: GF-F-22 Versión: 3
DE LICE Unidado de	NOME AMBIENTALISE Ambiente y Centrolis Contentide	, 4,,,,,	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,		at vidico Ac	ACCIALITY CONTIN	Nake Jordo 30 pt	1013				Fecha: 21/10/2
OTAL DEPORT	ADO POR ALMACEN		8.737.318.866					ACCIONATION NAMED IN				L
and the second second	IADO EN CONTABILIDAD	to attache and any commercial and graph and de-	8.737.318.866	tion the material and other transport of the first		and the second second second second		······································		-		}
HERENCIA	The state of the s		nu numero serva minima de			en alem orden orden orden orden	ļ.			,		
	T		0,							Mary Company of the C		<u></u>
CUENTA	. 1	REPORT	E MOVIMIENTOS SI	STEMA DE ALMACEA	1	SALBO	REGI	STROS CONTABLE	s ·	SALDO		
CONTABLE	DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	SALDO MES ANTERIOR	ENTRADAS	SAUDAS	AJUSTES	ALMACEN	REGISTROS SALDO ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	CONTABILIDAD	DIFERENCIA	OBSERVACION
163504001	Equipo de comunicación	21.483.691,21			0,00	21.483,691	21.483.691,21					
	Equipo de computación	6.540.996,02	***************************************	710.505,56	0,00	5.830,390	6.540.996,02		710.605,56	21,483,691		<u> </u>
	EQUIPOS DE TRANSPORTE EN BOD	0,00			0.00	3,030,300	0,00		7,00,00,0,50	5.830.390		
	MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00		***************************************	0,00		0,00				·	
163709001	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE C	3.158.400,00			0,00	3.158.400	3.158.400,00			3.158.400	-	
163710001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	0,00			0,00		0,00					
	EQUIPO DE COMPUTACION	231.523.316,36	\$33.454.518,91	\$11,399,334,87	0.00	253,578,500	231.523.316,36	\$33.454.518,91	\$11.399.334,87	253,578,500	· ·	1
	PLANTA DE GENERACIÓN	637.209.936,13			0,00	637,209,936	637.209.936,13			637:209.936	-	l
165522001	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	233.200.497,31		2.099.000,00	0,00	231,101,497	233.200,497,31		2.099.000,00	231:101.497	•	I
165525001	MAQY EQ DE USO PERMANENTE	0,00			0,00	0	0,00				0	
165590001	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPD	52.682.814,79			0,00	52.682.815	52.682.814,79			52,682,815		
166501001	MUEBLES Y ENSERES	530.315.083,60			0,00	530.315.084	530.315.083,60			530,315,084		
167001001	COMUNICACIÓN	715.435.836,56		731.850,00	0,00	714,703.987	715.435.836,56		731.850,00	714 709.987	-	
167002001		4.099.540.365,44	\$11.399.334,87	\$30,623,668,91	0,00	4.080.316.031	4.099.540.365,44	\$11.399.334,87	\$30,623,568,91	4.080.316.031	-	
	EQUIP CPMPUTO Y COM EN PROP	6,00			0,00	0	0,00			0	0	
	TERRESTRE VEHICULOS	77.620.020,70			0,00	77.520.021	77.620.020,70		100	77.620,021		
	EQUIPO DE TRANS TRACCION Y ELE	66.732.777,65			0,00	55.732,778	56.732.777,65		1,300	66,732,778		
	DEPREC. PLANTAS DUCTOS Y TUNE	-145.078.173,95		\$3.250.662,30	0,00	148.328.836	-145.078.173,95		\$3,250,662,30	148.328.836		
	DEPREC. MAQUINARIA Y EQUIPO	-52.020,174,14		\$1.859.615,70	0,00		-52.020.174,14		\$1.859,615,70	53,879,790		
	DEPREC. MUEBLE SY ENS. EQUIPO	-297.427,889,34	<u> </u>	\$5.745.511,80	0.00		-297.427.889,10		\$5.745.511,80	303.173.401	0	
	DEPREC. EQUIPO COMP Y COMUNI	-2.711.201.690,39		\$78.609.063,60		2789.810,754	-2.711.201.690,39		578.609.063,60	2 789.810.754		
	DEPREC. EQUIPO TRACCIÓN Y ELEV	-31.421.781,67		\$1,551,455,40	0,00	32,973,237	-31.421.781,67		\$1.551.455,40	32.973,237		
	MANTENIMIENTO	1.284.204,70		\$180.028,50	0,00	1.104.176	1.284.204,70		\$180.028,50	1.104,176		
	BIENES Y SERVICIOS	6.409.231,90		\$898.491,00	0,00	5,510.741	6.409.231,90		\$898.491,00	5.510.741		
	DERECHOS	1.167.320.142,48	404 970 460 90		0,00		1.167.320.142,48			1.167.320.142		
	LICENCIAS SOFTWARE	2.392.328.179,95	404.779.468,29	104 770 100 00		2.797.107.548	2.392.328.179,95	404.779.468,29		2.797.107.648	•	
	AMORTIZACION DERECHOS	3.999.200.809,22		404.779.468,29	D,00	3.594.421.341	3.999.200.809,22		404.779.468,29	3.594.421.341		
	AMORTIZACION DERECHOS AMORTIZACION LICENCIAS	-922.738.544,42 -791.422.598,30		\$219.399.972,80	0,00	922,738,544	-912.738.544,42			922.798.544		
	AMORTIZACION SOFTWARE	-1.049.880.420,52	217,190,810,00	\$219.399.972,00	0.00		-791.422.598,30		\$219,399,972,80	- 1.016.822.571		
	RECUPERACIONES	2.148.900.00	-11,130,810,00		0,00		-1.049.880.420,52 2.148.900,00	217.190,810,00		832.689.611		
	INDEMNIZACIONES	0,00			0,00	2,140,900	2.148.900,00			2.148.900		
	DEPREC, PLANTAS DUCTOS Y TUNE	16.361.666,91	\$3.250.662,30			19.512.329	16.361.666,91	\$3,250,662,30		19.612.329	•	
	DEPREC. MAQUINARIA Y EQUIPO	9.360,065,69	\$1.859.615,70			11.219.681	9.360.065,69	\$1.859.615,70		11.219.681		
	DEPREC. MUEBLE SY ENS. EQUIPO	28.918.545,53	\$5.745.511,80		0,00	34,564,057	28.918.545,53	\$5.745.511,80		34.664.057		
	DEPREC. EQUIPO COMP Y COMUNI	395,605,600,10	\$78,609,063,60		0,00	474.214.664	395.605.600,10	\$78,609,063,60		474.214.664		
536008002	DEPREC. EQUIPO TRACCIÓN Y ELEV	7.808.992,18	\$1.551.455,40			9.350,448	7.808.992.18	\$1,551,455,40		9.350.448		
	DERECHOS	0,00					0,00	,				
536605001	LICENCIAS	11.119.452,76	\$2,209,162,80		0,00	13.328.616	11.119.452,76	\$2,209.162,80		13,328,616		
536690001	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	24.393.825,81	\$1.078.519,50		0,00	25,472,345	24.393.825,81	\$1.078.519,50		25.472.345	Đ	
	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAI	0,00			0,00		0,00					
	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS D	1,517,391,15			0,00	1,517,391	1.517.391,15			1.517.391		
	ACT, RETIRA PROP PLANTA Y EQUIP	1.084.331.265,09	10.451,829,15	9.741.223,59	0,00		1.084.331.265,09	10.451,829,15	9.741.223,59	1.085.041,871		
	ACT, RETIRA PROP PLANTA Y EQUIP	1.084.331.265,09		710.605,56		1.085,041,871	-1.084.331.265,09		710,606,56	1.085,041,871		
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0,00			0,00		0,00			-	<u>.</u>	
	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	0,00			0,00		0,00					
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	56,883.192,57			0,00	\$6,683,193	56.883.192,57			56.883.193		
	MATERIALES Y SUMINISTROS	56.883.192,57	210 605 50		0,00	56,883,193	-56.883.192,57	700 505		56.683,193		
	TOTAL	0,00 8,738,029,471,42	710.605,56 772.290.557,88	772,290,557,88	0,00	710.506 8.737.318.866	0,00 8.738.029.471,66	710.605,56		710,606 8,737,318,866	. 0	0.

6. CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	CUENTA	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2019	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2018	VARIACION	%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES (6,1)	8.861.683	0	8.861.683	100
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS (6,2)	1.115.144	3.118.221	(2.003,077)	-64,2
2424	DESCUENTOS DE NOMINA (6,3)	47.969.736	37.878.869	10.090.867	26,6
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE (6,4)	80.244.999	60.395.931	19.849.068	32,9
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS (6,5)	•			-100.0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR (6.6)	129.451.776	35.063.759	94,388,017	269,2
	TOTAL	267.643.338	136,456,780	131,186,558	96,1





NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

(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 30 de junio de 2019 corresponden a:

TERCERO	CONCEPTO	VALOR
900459737	FACTURA COMBUSTIBLES GEAS 21828 CXP 116719	1.421.886
830087030	FACTURA SS109 SUMINISTRO PAPELERIA CXP 119319	7.439.797
	TOTAL	8.861.683

(6.2) Recursos a favor de terceros

Corresponde a los saldos por recaudos pendientes por reclasificar por valor de \$1.115.144 pesos. Con corte a 30 de junio de 2019 y con corte a 30 de junio de 2018 \$3.118.221.

(6.3) Descuentos por nómina, Representan las cuentas por pagar por concepto de deducciones a funcionarios correspondientes a la nómina de junio de 2019 y nómina de junio 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 30 DE JUNIO DE 2019	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2018	VARIACION	% .
Aportes a fondos pensionales	20.481.140	20.451.499	29.641	0,1
Aportes a seguridad social en salud	15.797.569	16.592.262	· (794.693)	-4,8
Libranzas	268.388		268.388	100,0
Cooperativas	19.900	-	19.900	100,0
Fondos de empleados	745.417		745.417	100,0
AFC	4.183.000	· ·	4.183.000	100,0
Otros descuentos de nómina	6.474.322	835.108	5.639.214	675,3
TOTALES	47.969.736	37.878.869	10.090.867	26,6

(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 junio de las vigencias 2019 por valor de \$80.244.999 y a su vez 2018, por





NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

valor de \$ 60.395.931; 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 junio de 2019 y 2018, los cuales se detallan a continuación:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A 30 de junio DE 2019 Y 30 de junio DE 2018

DETALLE	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2019	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2018	VARIACION	%
Viáticos y gastos de viaje	24.424.042	1.559,432	22,864.610	-100,0
Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	3,995,600	3.968.400	27.200	0,7
Aportes a la esap	1.998.700	1,987,300	11.400	0,6
Aportes al icbf	11.979.900	11.897.400	82.500	0,7
Aportes al sena	1,998.700	1.987.300	11.400	0,6
Servicios	85.054.834	-	85.054.834	100,0
Arrendamiento operativo		13.663.927	-13.663.927	-100,0
TOTAL	129.451.776	35.063.759	94,388.017	269,2

-viáticos y gastos de viaje, corresponde a gastos de viáticos, estadía y manutención por valor de \$24.424.042 con corte a 30 de junio de 2019 y con corte a 30 de junio de 2019 \$1.559.432.

-Aportes a Escuelas Industriales, instituto Técnicos, corresponde a los Aportes de nómina de junio de 2019 que se cancelan en el mes de julio de cada vigencia. Ministerio de educación \$3.995.600 para el 2019 y \$3.968.400 para el 2018.

-Aportes a la Escuela de Administración Pública ESAP, corresponde a los aportes de nómina del mes de junio de 2019 por valor de \$1.998.700 y de junio de 2018 por valor de \$1.987.300; los cuales se cancelan en julio de cada vigencia.

-Aportes al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar ICBF, corresponde a los aportes de nómina del mes de junio de 2019, por valor de \$11.979.900 y de 2018 por valor de \$ 11.897.400 los cuales se cancelan en julio de la respectiva vigencia.

-Aportes al Servicio nacional de Aprendizaje SENA, corresponde a los aportes de nómina del mes de junio de 2019 por valor de \$1.998.700 y mayo de 2018 por valor de \$1.987.300 los cuales se cancelan en julio de su respectiva vigencia.



NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

- 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 \$85.054.834 con corte a 30 de junio de 2019. Y con corte a 30 de junio de 2018 no presenta saldo
- Arrendamiento operativo. Corresponde al arrendamiento de inmuebles donde funcionan las oficinas de la entidad, para cumplir se mandato legal; por valor de \$13.663.927 con corte a 30 de junio de 2018. Puesto que con corte a 30 de junio de 2019 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 procedente prestado por los empleados durante la vigencia.

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

- 1. Las doceavas para el cálculo de la prima de servicios corresponden a las últimas pagadas, más las diferencias o reintegros posteriores a ese pago.
- 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.
- 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.
- 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.
- 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.
- La bonificación por recreación corresponde a dos días de sueldo por cada año completo.



AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES NIT 900467239-2



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

- 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 30 de junio de 2019 corresponden a \$987.798.691 y 30 de junio de 2018, corresponden a \$1.241.638.566, los cuales se detallan a continuación:

CONCEPTO	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2019	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2018	VARIACION	9/6
Nomina por pagar	4.706.680		4.706.680	100,0
Cesantías	39.892.725	33.048.604	6.844.121	20,7
Vacaciones	261.343.841	407.749.914	(146.406.073)	-35,9
Prima de vacaciones	176.078.317	266.978.230	(90.899.913)	-34,0
Prima de servicios	134.767.902	171.045.335	(36.277.433)	-21,2
Prima de navidad	185.332.991	187.669.864	(2.336.873)	-1,2
Bonificaciones	66.021.995	44.282.965	21.739.030	49,1
Bonificación especial de recreación	20.842.578	30.508.343	(9.665.765)	-31,7
	631.279	•	631.279	100
Otras primas Aportes a riesgos laborales	6.173.500	5.672.900	500.600	8,3
Remuneración por servicios técnicos				-
Capacitación, bienestar social y estímulos		-		
Aportes a fondos pensionales - empleador	44.507.567	46.138.717	(1.631.150)	-3,5
Aportes a seguridad social en salud - empleador	31.527.516	32.682.694	(1.155.178)	-3,5
Aportes a cajas de compensación familiar	15.971.800	15.861.000	110.800	0,7
TOTALES	987.798.691	1.241.638.566	(253.839.875)	-20,4



NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

Como se puede observar los saldos por pagar por concepto de beneficios a empleados, disminuyeron con corte a 30 de junio de 2019 con relación al 30 de junio de 2018, en un -20.4%.

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 perdida 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:

			FORMATO D	E CONCILIACIO	AL DE LICENCIAS AI DN SEMESTRAL PRO ENERO A JUNIO DE	CESOS JUDICIALES		A. A. A. A. C.	NEAT ORGAN MACONIA. DIGINA ARBEDTTILES		
	ORTADO POR OFICINA ASESORA JURIDICA ISTRADO EN CONTABILIDAD A	7,709,033,286,031,14 7,709,033,286,031,14 0,00		REPOR	TE DE PROCESOS AUDICIA	ıes			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		
		PROCES	OS A FAVOR DE ANIA			PROCESOS EN CONT	RA DE ANLA				
CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	Valoradmisión demandas, arbitrajes y consiliaciones extrajusficiales (Ctas de orden)	Valor admisión demandas, arbitrajes y consiliaciones extrajudiciales (Ctas de orden)	Sentencia definitiva demandas, arbitrajes y conciliadones extrajudiciales (derecho- ingreso)	VALOR PRETENSIÓN AFUSTADA; SI PROBABILIDAD DE PERDIDA ES MEDIA Y BAJA (CUENTAS DE ORDEN)	VALOR DE LA PROVISIÓN CONTABLE, SI PROBABILIDAD DE PERDIDA ÉS ALTA (PASIVO PROVISION)	Valor Sentenda Definitiva Condenatoria Cuenta por pagar)	CONCILIACIONES EXTRAHIDICIALES PROVISION APROBADA EN COMITÉ DE CONCILIACION	REGISTROS CONTABLES	DIFERENCIA	OBSERVACIONE
812005	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	Litígios 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	
270103	Litigios y demandas	0,00	0,00	0,00	0,00		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	
245003	Laudos arbitrales y condificiones extrajudiciales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	6.325.503.253.878,71	1.383.530.032.152,43	0,00	0,00	7.709.033.286.031,14	0,00	

Nota: para el mes de junio de 2019, se presentan inconvenientes con los reportes de información base para el cálculo de las provisiones, puesto que el sistema ekogui, generador de la información base, no emite los reportes con las calidades y cualidades por cada uno de los procesos en contra de la ANLA, siendo además que según revisión no incluye la totalidad de la información. Esta situación es dada por una falla interna del





NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

mecanismo de registro del programa que está bajo la administración de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado; en consecuencia se lleva a cabo una reunión interna de las áreas de Contabilidad y Jurídica de la entidad, la cual queda registrada en acta 001 del 09 de julio de 2019; donde se determina que al no contar con información sólida y confiable como base para los cálculos de provisión con corte a 30 de junio de 2019, se procede al reporte de la información consignada en los estados financieros producto del cálculo de la provisión anterior, con el fin de no incurrir en una posible sobreestimación de las cifras contables y por ende una información financiera carente de razonabilidad de acuerdo a la situación actual de la entidad.

Cabe resaltar que en esta reunión se toman algunas medidas, en coordinación con de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado con el fin de solucionar estos inconvenientes, como se puede constatar en la mencionada acta de reunión.

La conciliación anterior como ya se dijo se realiza semestralmente por lo cual se presenta en estas notas la última realizada para el mes de junio de 2019. Y se incluye la evaluación del riesgo por parte de los apoderados contratados realizado con corte a 30 de mayo de 2019.

Por lo anterior se presentan los saldos de la provisión con corte a 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018 así:

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2019	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2018	VARIACION %
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS (provisión) (8,1)	1.383.530.032.152	1,252.844.200.102	130.685.832.050 10,4
	TOTAL PROVISIONES	1.383,530,032,152	1.252.844.200.102	130.685.832.050

El saldo de la provisión de procesos judiciales con corte a 30 de junio de 2019 se detalla así:

CONSECUTIVO	RADICADO DEL PROCESO	VALOR PROVISION (Pasivo contingente)
1	68001233100020060048400	370.667.788
2	70001233100020080017100	736.577.623
. 3	25000232400020070019700	376,462,237
4	25000232400020080031201	947,766,643,598
5	11001333400420090020700	2.000.000.000
6	05001233100020020325700	502.758,061
7	23001333100620080019700	221,851,628
8	11001333400420090026600	2.747,080,613
9	05001233100020620040700	4.884.848.033
10	47001333100120090030100	168.268.939
11	11001032600020050004801	61.354.729.193
12	05001333302720120009100	278,366,084
13	11001333400620120011500	101.072.436
14	11001333400420130019700	66.037.896
15	25000232400020100069801	211.142.061
16	25000234100020120030400	894.747.237

CONSECUTIVO	RADICADO DEL PROCESO	VALOR PROVISION (Pasivo contingente)
27	27001333300120150022400	563.655.702
28	11001333603420150023200	93.159.861
29	19001233100020020114900	1.118.522.294
30	11001333603220150020200	202.005.439
31	25000234100020160099400	17.836.982.506
32	25899333300320160006600	39.409.376
33	11001333603820150019300	92.342.735
34	11001333603820150019700	26.609.983
35	11001333603820150019800	26,623,041
36	11001333603320150023400	86,529,615
37	11001333603320150021000	21.330.330
38	41001233300020160023700	1.108.704.503
39	47001333300420150004900	2.519.943.978
40	15001233100220100014400	2,823,620,741
41	27001333300220170002600	149.658.847
42	47001333300420150030600	43.066.482



NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

CONSECUTIVO	RADICADO DEL PROCESO	VALOR PROVISION (Pasivo contingente)
17	25000232400020110024200	2.277.852.892
18	25000232400020110028700	2.410.763.439
19	11001032600020130013200	16.587.944.473
20	25000232400020110078200	2.449.239.560
21	47001333300320150008000	8.568.670.311
22	47001333300720150010400	1.569.854.373
23	47001333300720150005500	3.217.610.292
24	47001333300420150004600	862.584.209
25	25000234100020150016300	2.548.856
26	68001233100020120031800	317,530,758

CONSECUTIVO	RADICADO DEL PROCESO	VALOR PROVISION (Pasivo contingente)
43	41001233300020170057200	7.567.810.828
44	05001233300020170220800	223.073.156
45	27001233100020170011000	1.770.520.800
46	11001333400120150021200	158.478.791
47	68001233300020180039800	282.091.000.000
48	11001334306020180024900	13.152.986
49	11001333502720170033000 -	2.965.977.568
50	41001333300620170017600	1.042.000.000 /
	TOTAL	1.383.530.032.152

(8.2) Provisiones Diversas

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2019	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2018	VARIACION	%
2790	PROVISIONES DIVERSAS (8,2)	77.000			
				77,000	100,0
	TOTAL PROVISIONES DIVERSAS	77.000	Carlos Ca		100.0
	TOTAL PROVISIONES DIVERSAS	77.000	•	77,000	100,0

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 30 de junio 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 30 DE JUNIO DE 2019	SALDO A 30 DE JUNIO 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)	(2.572.063.012.503)	1.208.840.834.270	47,0
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	24.607.702.536	1.349.173.379.552	(1.324.565.677.017)	98,2
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		/ 3.035.776.698	(3,035.776.698)	-100
	TOTAL PATRIMONIO	-1.337,235.157.010	-1.218,474.537.565	-118.760.619.445	-9,7

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.



NIT 900467239-2

DE LICENCIAS AMBIENTALES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 30 de junio 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 mas movimientos.

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

AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES

NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	T	·	AJUSTE	AJUSTE			
1	1	BALDO	POR	POR	SALDO	·	
CODIGO	DESCRIPCION	RGP A 31/12/2017	CONVERGE NCIA DEBITO	CONVERGE	(RESOL S33/2015) A	CONCEPTO	
			DEBITO	CREDITO	1/81/2018		
	Equipos de comunicaci					Acorde al instructivo DO2 de 2015 de la Contaduria General de la Nación en al numeral 1,1,5, para la determinación de los saldos inuclaises de Prapiedad Piente y Equipo es	
1.8.37.10	ón y computació	207114134	0	2795631	204318500	spice a manufaction (a) to a 27 of set of comments destroited by a feature of the set of	
	n						
1.6.46.01	Plantas de	841013721	,	3803785	937209936	Actinde in Instructive 002 de 2015 de la Contraduria General de la Nación en 41 numeral 1,1.9, para la defarminación de los setidos iniciales de Propiedad Plante y Equipo es eplica la alternativa; (i) A) valor del mercade, este aplicará para los bienes que e la factia de fransición tienen valor en libór Cera, per lo enterior se aliminará la depreciación	
	generación			3603743		acumulade, la diserencia anne el valor del marcado y si valor por si cual fue reconocido inicialmente (valor de compre), es registrars cen la cuento de impactos por Tierreición da Niesco Meico Nomerio. A ceres el instructivo 002 de 2015 de la Contedura General de la Noción en el numeral 1,1.P. para la determinación de les selidos iniciales de Prepiedad Plante y Equipo es	
1.6.55.22	Equipe de	65445883			54434363	Accorde at Instituction OCZ de 2016 de la Contecturia General de la Nación en él numeral 1.1.9, para la defamilipación de les setidos iniciales de Prephedad Planta y Equipo es juspida de situación su y valor del mercada , sate aplicar figura pos blenas que a la facto de revieición literan vision en filor Cora, por lo entider se entimera fu adepuisación de la contraction	
1.6.55.22	ayuda audtovisual	65445883	"	1011520	04434363	Accrois el Instruction DCG de 2016 de la Considurio General de la Nación en el numeral 1.1.9, para la determinación de les setilos finciales de Propidade Plante y Europa de Sapicia el Instruction (DCG de 2016 de la Considurio General de la Nación de la Nación de las setilos finciales de Propidade Plante y Europa de Sapicia de Sapicia de la Nación de Instruction (DCG de 2016 de la Nación de Instruction de Instruction de Instruction (DCG de 2016 de la República Plante y Instruction (DCG de 2016 de la Considurio Medica Plante III) (DCG de 2016 de la Considurio Control de Instruction (DCG de 2016 de la Considurio Control de Instruction (DCG de 2016 de la Considurio Control de Instruction (DCG de 2016 de la Considurio Control de Instruction (DCG de 2016 de la Considurio Control de Instruction (DCG de 2016 de la Considurio Control de Instruction (DCG de 2016 de la Considurio Control de Instruction (DCG de 2016 de la Considurio Control de Instruction (DCG de 2016 de la Considurio Control de Instruction (DCG de 2016 de la Considurio Control de Instruction (DCG de 2016 de Instruction (D	
1.6.95.01	Muebles y				558056837	Accorde al instrucțius DO2 de 2016 de la Cantadurie Genéral de le Nación en el numaral 1,1.9, pare la deferminación de los seddes iniciales de Probledad Plents y Equipe es splició la situatoria (N. 1991), valor del mercade , sate aplicará pare las bibnes, que e la tectua de modición lisarios voltes en ibrez Gene, por la antierior se efilientiar si de derecisción	
1,6,65,01	enseres	603990425	•	45933588	550056837	acumulade, le distencie ame et valer de mercade y si valor por et cual fue recentedo micralmente (valor de campro), se resistere cen la custate de impactos par Tensición la Nuevo Marco homatico.	
1.6.70.01	Equips de	508949993	202860497	6522814	705297676	of Newson African Neumanities. Accreted a linearitation (202 de 2015 de la Confidatoria Géneral de la Necision an el numbratal 1,1%) pare la defarminación de los saldós iniciales de Propietead Plante y Equipo se aprice de inferentes. Il) A valor de intercentes. Il) A valor de intercente, esta epilicará foras los bismes que a la septic de terretición felor de 100 Corpo, por lo anterior se ellipinaria la depreciación jecurulados, le defenencia care la veito del intercente de Inspectos.	
1.6.70.01	opmunicaci on	508959993	202860497	6522814	700297676	scumulada, la disensicia anni el velor del misrcado y el velor por el cual fue recenocido (nicialmente (velor de compra), se registrara cen la cuente de Impactes por Transician.	
1.6.70.02	Equipo de	3642365276	344068564	191808890	3665317016	at Nasso Merico Normativo Acorde di Instructivo 002 de 2015 de la Contiduria General de la Nación en al numeral 1.1.9, para in determinación de los saldos iniciates de Propiedod Plante y Equipo se solición la atementa, 19, al valor del marcado, este aplicion para los bienes que e lo fecha de l'entección tarren veter en libor Cero, por lo anterior se eliminare les depreciación	
11.6.70.02	camputació	3042385276	344068564	191808890	3065317018	accumulado, la diterancia erre el valor del mercado y el velor por el cuel fue reconocido inicialmente (veler de compre), se registrare con la cuente de impactos por Transictón el Nuevo Merca Normativo.	
	Equipas de						
	esmunicael en y					Aportio el tristructio DO2 de 2015 de la Contecturia General de la Nación eo el humanos 1.1, 9, para la determinación de los sauldes inticiales de Propia des Planda y Equipo se la colo de la Nación de Contecturia Des Planda y Educación de la Contecturia Des Planda y Educación de Contecturia Des Pl	
1,6.70.07	computació n de	3 13911156	٥	1545188	312365966	splicó la altamatina; II) Al valor del marcodo , esta apricará para las blanes que a la facha de transición tianan valor en tibor Cero, por la entárior se diminent la deprecisción accumisada, la disentició serie el valor del marcodo y el valor por el cuel su a reconocida inicialmynte (valor de cempra), se registraré can la cuenta de impactes par firensición el Naveo Merco, Normetino.	
	prepiedad						
	de terceres			 		Acerde al instructive 002 de 2015 de la Centeduria General de la Nación en el numerel 1.1.9, pare le determinación de las saldes iniciples de Prepiaded Planto y Equipo es	
1.6.75.02	Terrestre	46833808	18939545	۰	65773353	Acerda al Instructive 002 de 2015 de la Cantesturia General de la Nación en el numarel 1.1.9, pero la defaminación de las estáda iniciales de Prestadad Planto y Equipo de apucio a alternativa. Il p. 1 valor del mescalo, este epiticado, pero las bianes que e la such de virianción linea entre labor Cera, por los arterior en entre el eminaró la ospreciación ecumulados, la diferencia entre el valor del mescado y el valor por el cuelta de impoción bicilalmente (valor de camingo), as registrara can le cuerta de impoción por Transición.	
	Equipos de					al Nuevo Merco Normativo	
	transperte, tracción v					Azerde si instructivo 002 de 2015 de la Conteduria General de la Nación en al numeral 1.1.9, para la determinación de los saldos iniciates de Prepiedad-Pienta y Equipo se	
1.6.75.08	elevación	68200000	1912777	3380000	56732778	positions in instruction. (I) the extra few managements are the solution of the solution includes the solution	
	propledad					al Nuevo Marce Normetho,	
<u> </u>	da terceros Pientas,		ļ				
1.0.85.02	ductes y	-105073228	23857489	7951042	-89166782	Acorde al Instructivo 002 de 2015 de la Contaduria General de la Nación sin el húmeral 1.1.9, para los realistros de depositación acumulada as episco lo esteblecido en la jatemetiva:	
1,8,85,04	Maquinaria				-26644909	il) Al velor del marcade, este episó para les bienes quis e la sacha de trensición tienen valor en libro Gora, por lo anterior e eliminó la depreciación ecumul (diferencia enira si valor del mercedo y el velos por el cual fue reconacida inicialmente, (valor de comisión, se registró centra la cuente de impactos per Tensición	
1.8.85.04	y equips	-52942301	40822747	14525355	-26644909	9 differencia entra si velor dal mercado y el velor por el cual fue reconecida (nicialmente, (velor de comera), so registró centra la quente de impactos por Trensición Merca Narmaliva.	
1.6.85.06	Muebles, enseres y	-298081197	138042942	51506568	~211544923	2. Carcular la rieprecioción ocumulada desde la Fecha de Cempra hasta lo techa de transición (31/12/2017), iomonda ceme vide útil la patablecida en el Montej de Políticas	
1.0.00.00	equipe de .	-2.90001197	138042942	51506368	*211044923	Contables de la entidad;	
	Equipes de				-		
1.8.85.07	cornunicaci ón y	2984041742	1808437862	530847223	-1688998743	2. Une vez l'esizado el proceso antariar, se aplicó el registro confeble para aliminar la depreciación acumulada registrada e 31/12/2017 e incluir el valar de la nuevo depreciación acumulada calculada laniando en cuente los critarios del punte enterior.	
	computació		1		1	The state of the s	
	Equipos de						
1.6.85.08	transparte, tracción y	-96488909	96488909	5008534	-0008534		
	Materiales						
1.9.10.01	v	114048634	0	114048634		Acorde a la establecide en el instructivo 002 de 2015 numerel 1.4.2 y 1.4.3 se deban eliminar los saldos relacionados con los cargos diferidos y obras y mojoras en propieded ajena da las cuentas 191001, 191026, 191502, y 191512, y la contrapartida es la cuenta de impactos por transición al nuevo merca normativo 314512.	
1.9.10.26	suministros Mantenimi	73647027		73847027	-	Acorde a to establecide en el instructive 002 de 2015 numbral 1.4.2 y 1.4.3 % deben aliminar los saldos relacionedes can los caracs diferidos y ebres y mejoras en projectas	
	ento Edificacione	79474717				sjena de les cuentas 191001, 191026, 191542, y 191512, y le contraportida es le cuenta de Impactos por transición el nuavo marco normativo 314512. Acorde e le establacido en el instructivo 002 de 2015 numeral 1,4,2 y 1,4,3 es deben eliminar los saldos relacionados con los cergos diferidos y obras y mejeras en propiedad	
1.9.15.02	Redes	79474717	- 0	79474717	- 0	ajene de las cuentise 191001, 191026, 191502, y 191512, y le contrapartida es le cuenta de impactos por transición al nuevo marco normativo 314512.	
1.9.15.12	fineas y	37305789		37305789	- 0	Acorde e lo setabliacido en el instructivo 002 de 2015 numerel 1.4.2 y 1.4.3 se deben eliminar los saldos relecionados con los cargos diferidos y obres y mejores en propieded siene de las cuentas 191001, 191026, 191502, y 191512, y la contrapartide es le cuenta de Impactos por transición al nuevo marce normativo 314512.	
1.9.75.05	Cables Derectos	-782226710	361909309	117327707	-537645112		
1.9.75.07	Licencias Seftwares	-990062383	762653433 1573424749	596925219	-784334189 -1049880422	Acorde a lo establecido en al instructivo 002 de 201 a en el numeral 1,1,14, literal b, es realizon los ajustas de lo emartización acumulada, y la contropartida es la cuente de impactos par tensición el nuevo marce normalivo.	
1.9.99	VALORIZACI	326232743	0	326232743	0		
——	Equipss de						
1.9.99.69	cemunicaci on y	305380420		305380420		Acorde s la establecido en el instructivo 002 de 2015 númera) 1.2.9 se deben eliminar les velorizaciones, seldos de las subcuentas 1999, y la contreportida es la cuenca	
1	computació		· ·			superavit par volenzaciones.	
·	Equipo de						
1.9.99.70	transperte,	20852323	0	10852323		Acardo e le satablecido en el instructivo 002 de 2015 numeral 1.1.9 se deben stiminer las valerizaciones, saldos de los subcuentes 1909, y le contrapartide es la cuenta l superexist por vasirisaciones.	
	elevacion						
	Equipos de cemunicaci					Accrde a la establecida en el instructivo 002 de 2015 numeral 1.1.9 se deben ejiminer les velorizaciones, galdos de les aubcuentes 1999, y la contraparada es la cuenta	
3.1.15.69	ón y computació	305380420	305380426		°	superant per valorizaciones.	
	n Equipe de						
3,1,15,70	transports,	20652323	26590636	5738333		Accorde 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 contraparada es la cuenta	
	tracción y elevación		1	373033	_	supersvit por vs knizaciones.	
	Bienes de						
3,1,25,31	permanent	450751963	450751963		١.,	Acerde a le establecido en al instructivo 002 de 2015, ao deben reciesticar los seldos de la subcuenta patrimenie públice incorporado, y la contrepertida es impactos el nueve	
	e sin contraprest			ľ	١	marco normetivo,	
	acton		ļ	<u> </u>	 	Acorde at Instructive 002 de 2015 de la Contaduría General de la Neción en el numeral 1.1.9, para la detarminación de los saldos lixitoliss de Prociedad Planta y Equito se	
3.1.45.06	Propiedade s, planta y		256801421	567781385	310979964	splict is alternative; ii) Al valor del mercade, este epitros para la benera que la facilitat del mercado, este epitros para la benera que la facilitat del mercado, este epitros para los benera que la facilitat del mercado, este epitros para los benera que la facilitat del mercado	
ļ	equipo				ļ	paled in alternative; ii) Al valor del mercade, aste apilitaré para los bienes que a la focha de transición tienen valor en ilbor Cero, por la entanor se aliminaré la depreciación acumidade. la oferancia entre al valor del mercado y el valor por el cual fixe reconocido inicialmente (valor de compra), se registrars con la cuenta de Impactos por Transición al Navey planto Bernativo.	
3.1.45.12	Otros activos	0	304676166	0	-304676166		
						hourse of a terrologous of a resolved by the design of the	
	1					III) Al valor dei mercado, este aplicó para los hienes que a la fecha de transición terinor valor en libre Caro, por la anterior se elimino la debrecieción acumulada, y la prierencia entre a visior led mercado y el visior por la deval fia erconocido inicialmiente (valor de cempta), se registró contra la cuenta de impactos por Transicion al Nievo	
3.1.45,18	Previsiones	. 0	2226916502	4805637440	2576720936	Proprio Neurospo. 1. Calculus in describación entimidade desta la Paris de Carecra basta la facili de tempida (31/12/1817), borrendo como idea (81) a stabilacida en al Avenal de Políticas.	
1	1] :	1	Contables de la avided. 2. Live vat Ratiado al procesa enterior, se aplicó el registro contable para tilininar la depreciación acumulada registrada a 31/12/2617 e inclus el valor de la nuevo depreciación acumulada calculada teniando en cuenta los susantes col punto enterior.	
l	Otras	 	ļ		 	dispressión, asumulada calculada teniando, en suante los citatarios del punto enterior.	
3. t. 45.90	impactos	a		450751963	450751963	I	
	transición	1		L			





NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

10. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

CUENTA	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2019	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2018	VARIACION	%
Deudoras de control (10,1)	64.283.349.802	43.742.765.557	20.540.584.245	0,5
Deudoras por contra (cr)	(64.283.349.802)	(43.742.765.557)	(20.540.584.245)	0,5
Pasivos Contingentes (10,2)	6.325.503.253.879	6.062.711.554.753	262.791.699.126	0,0
Acreedoras de control (10,3)	70.112.778	452.664.741	(382.551.963)	(0,8)
Acreedoras por contra (db)	(6.325.573.366.656)	(6.063.164.219.494)	(262.409.147.163)	0,0
TOTAL		-		

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

- a. Documentos Entregados para su cobro \$63.092.636.642 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:

- 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 30 de junio constituyen la cartera corriente por valor de \$17.335.310.530 pesos.
- 2. Acto administrativo de Resolución Multas Pecuniarias, cumplidos los términos legales sin recepción de pago constituyen cartera por multas, por valor de \$22.020.537.940 pesos.
- 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.



NIT 900467239-2 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

- 4. Actos administrativos emitidos que se encuentran pendientes de ejecutoria por valor de \$27.853.815.570 pesos.
- 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 30 de junio 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), donde en el mes de junio se presenta el registro del retiro del activo (teléfono) por valor de 710.605. Contiene además 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 \$48.788.097 pesos (Representa las responsabilidades por pérdida de bienes).

(10.2) Responsabilidades Contingentes

AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES

NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 \$6.325.503.253.879 pesos.

CONSECUTIV O	Radicado del Proceso	Valor pretención (Ctas de orden)		CONSECUTI VD	Radicado del Proceso	Valgr pretención (Ctas de Orden)
1	41001233100020020114900	167.336.713		61	11001334104520160006400	57,964.258
2	50001233100020070114100	4.201,296,394			11001333603620150023700	522.809.160
3	70001333100820090010900	149,304,196		63	11001333603720150011200	3,406,252,775
4	70001233100020080017100	2,756,159,097		64	11001333603720150026300	104.537.456
5	25000232400029070019700	736,508,518		65	11001333603620150026200	189,069,196
6	41001233200010090015000	2.336.509.122		66	47001233300220160020700	4.432.546.502
7:	25000232400020070036301	1,797,066,449		67	41001333300620160038000	3,415,447,687
8	11001333400420090022500	211.700.266		68	05001333302120160068600	131,294,806
9	05001233100020100238500	4.907.782.633		69	25000234100020160110600	330.387.560
10	11001333400420090034800	2.640.660.877		70	41001333100320160038000	10.236.688.246
. 11	11002032400020080017900	1.944.966.833		71	41001333300520160035100	660.295.101
12	25000232400020120016600	13.767,369,048		72	41001333300620160045800	165.196.801
13	13001310301020090036200	203.088.428.727		73	11001333603220150016400	9.204.641
14	11001032600020050004801	125.075.903.957		74	41001333100320260048500	3,092,953,603
15	05001333103020110042900	417,152,049		75	41001333300620160002900	363,681,130
16	11001333171220120018800	13.565.883.042		76	41001333300620180040700	
17	73001233300420130000700	246.593.692.542		77	68001233300020160090100	300.540.753
28	47001233300020130015500	23.595.217.097		78	25000234100020160213300	664 360 166
19	73001333300620130072400	3,145.665.781		79	11001334306520160061500	789.001.945
20	44001233100020130017200	1.565,722,683				1.866.897.248
11				80	41001333100320160044400	3.683.915.972
22	25006232400020110014401	146.688,327.059		81	41001333100320160039600	3.727.488.460
	73001233300120130006700	271.134.490.864		82	41001333100320160045900	413,874.231
23	25060232400020110028900	128.835,703		83	41001333300220160039800	122,264.607
24	25000232400020110036400	2.284.602.726		84	25000234100020150170300	1.003.949.070
25	25000232400020110046200	2.336.850.452		85	41001333300320370002700	293,965,215
26	25000232400020110059800	38.940.580.214		86	41001333300520160039700	201.727.779
27	25000232400020110057000	2.536.457.451		87	41001333300520170002600	5.886.505.967
28	41001333170420120000100	1.090.184.569		88	41001333300620160039700	4.988.520.422
29	25000232400020110064300	2.463.821.927		89	41001333300520160048300	204.707.939
30	25000232400070110081900	2.288.598.161		90	25000233600020160029300	16,441.555.857
31	47001233300020140009300	7,498,066,193		91	47001333300410150007300	19,953,164,968
32	25000234100020140007900	118.995.169.718		92	41603333300120170003800	202.493.359
33	41001233300020140032700	4.280.385.672		93	41001333300120160039600	300.588.604
34	25000232400020100005100	558.359.279		94	41001333300220160039500	299,991,591
35	41001233300020140032500	1.679.040.004		95	27001333300120160034100	95.871,917
36	13001233300020140022000	15.819.217.173	-	96	47001333300520170006900	3.484.169.437
37	41001333300320140040600	2.102.439.224		97	41001333300110160047700	202,493,359
36	41001333300420140010700	3,438,756,509	}	98	27001333300120160042600	125.481.199
39	25000233600020150079400	7.842.754.031		99	54001233300020160040900	1.547,340,245
40	25000234100020150092700	3.218.847.053.349	-	100	25000234100020160203600	85.064.021.397
41	41001233100020090015100	9,061,601,916	ŀ	101	41001333300220160033500	746,039,530
42	41001233360020169001190	3.237.618.997	1	101	41001333300720170006000	201.525.600
43	11001333603620150021300	94.915.206		103	19001333300620160020200	1,150,808,305
.44	11001333603520150025600	269.424.326	1	104	41001333300120170010100	35.928.577.656
45	41001233300070160017000	\$.467.246.606	-	105	41001333300720170007900	14.815.402.308
45	11001333603820150019500	852.017.275	1	106	25000234100020170040900	15.385.902.613
47	47001333300620150011200	204.882.503	1	107	41001333300720170007800	2.291.513.706
.48	11001333603620150000213	93.945.121	}	108	41003333300720170003500	19.042.031,767
49	47001333300620150013800	41.494.046.071	l	109	41001333300520170012900	501.042.199

CONSECUTIVO	Radicado del Proceso	Valor pretención (Ctes de orden)
121	41001333300810170009900	494,149.861
122	11001333603620150072800	113.808.966
123	41001333300220170006100	199.410,852
124	25000234100020170064600	19.841.430.066
125	41001333300120170019300	21,693,970,576
126	27001133100010170005300	92.128.065
127	41001333300120170001600	8.411.839.567
128	42001333300820170015700	93,731,321
129	41001333300110170016000	8.411.839.567
130	41001333300320170010300	718.023.565
131	05001333301820170056900	548.566.771
132	11001333603220150016300	431.785.098
133	25000233700020170038000	260.804.993
134	41001333300320170021100	15,707.526.934
135	41001333100320170004300	6.993.547.833
136	41001333300320170018800	3.421.222.618
137	41001333300720170017800	5.951.011.844
138	41001333300720170013800	1.435,030,169
139	41001333300720170027700	3.109.558.223
140	41001939300710179016000	3.826.815.458
141	25000234100020170075200	555,489,832
142	41001333300710179018190	341.907.360
143	41001333300820170019400	877.359.154
144	41001333300720170014700	6.083.389.697
146	25000234100020170076600	\$25,757,732
147	41001333300820170013900 410013333300820370015500	271.989.489 839.369.628
148	11001334305820170009900	1.534.259.890
149	41001233300020160046500	1.212.735.812
150	41001333360420170019400	18,690.307.851
151	41001333300920170013200	199,761,967
152	41001333300320170020400	1,995,713,099
153	25000234100020180018600	3.976,713,476
154	41001333300820170025600	5.603.471,339
155	41001333300820170024500	1.087.358.409
156	41001333300920170021600	191,616,153
157	41001333300820170032000	555,429,665
158	95001333301920180007400	435,030,210
159	25000234100020170029700	2,534,506,083
160	08001233300220160025600	3.824.576.869
161	25000234100020180034000	438.443.447.790
162	05001333302620180010800	826.319.824
163	41001333300820170025700	5.184,393,635
164	41001333300820170029300	1.044.584.277
165	08001233300020160025600	3.637.047.966
166	25000234100020170034800	7.154.304.195
167	41001333300920170042900	639,581,290
168	05001333301220180018800	909.754.192
169	25000234100020170175400	755.938.612



DE LICENCIAS AMBIENTALES

AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES

NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

CONSECUTIVO		Valor pr etención (Ctas de orden)	Realizatio del Procesa	COMSECUTE VO	Valor pratención (Cras de orden)	Radicado del Proceso	DONSECUTIV O
17		9.326.697.471	41001333300320170012200	110	148.862.635	47001333300620150006000	50
17		4.916.576.294	25000233600020170010900	111	2,763,280,729	25000234100020150160500	51
17		4.449.792.485	41001333300720170010600	112	13.722.120.140	47001333300620150009600	52
17		4.077.301.580	41001333300520170016600	113	89.460.351	11001333603720150023500	53
17		736.486.813	25000233600020160163500	114	372.833.987	17001233300020160011700	54
17	4 °	723.550.885.607	27001233300020170006200	115	88.682.006	11001333603120150021200	\$5
17		2.754.775.273	41001333300420170003\$00	116	182 374 927	11001333603520150023200	\$6
17		435.321.600	41001333300120160004770	117	176,904,805	11001333603120150025600	57
17		3.993.281.155	41001333300720170010500	118	573.766.108	11001333603120150021100	58
17		4.371.223.605	41001533300720170010400	119	186.195.874	11001333603420150028700	59
SUBTOTAL 3		10.130.730.645	15001233300020170029200	120	63.986.158.962	68001233300020160059100	60
Gran total (1+2+				SUSTOTAL 2			SUBTOTAL 1

	CONSECUTIVO	Radicado del Proceso	Valor pretención (Ctas de orden)
	170	05001333302720180020700	392.050.523
	171	42001333300\$20189006300	3.093.410.632
`	172	76001333301120170010800	285.187,254
	173	27001333300220189031500	130,312,493
	174	08001333300420180034500	123,389,560
	175	13001233300020170042800	101.075.510.455
	176	05001333301920180031600	484,711.787
	177	41001333300420170011400	5.517.677.622
	178	41001333300720170013900	4.991.936.380
	179	05001233300020180235900	12.665.036.240
	SUBTOTAL 3		74).228.551.888
	Gran total (1+2+3)		6.325.503.253.879

(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 por cumplir con el plazo establecido.

11. INGRESOS OPERACIONALES

DESCRIPCION	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2019	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2018	VARIACION	%
Ingresos fiscales (11.1)	318.371	245.550	72.821	30
Sistema General de Regalías (11,2)	4.873.053,449		4.873.053.449	100
Transferencias (11.3)	27.458.026.941	27.814.452.667	(356.425.726)	-1
Operaciones interinstitucionales (11.4)	736.991.688	1.105.413.573	(368.421.885)	-33
Otros ingresos (11.5)	7.514.398.510	1.656.892.722.475	(1.649.378.323.965)	-100
TOTAL	40.582.788.959/	1,685,812,834,265	-1.645.230.045.306	-97,6

(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 30 de junio de 2019 presenta saldo de \$318.371 Y el saldo a corte 30 de junio 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. No. 750 del DNP y Resolución No. 659 del ANLA, cuyo saldo





NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

corresponde a los ingresos efectivamente recibidos con corte a 30 de junio de 2019. Cuyo saldo es de \$4.873.053.449. /

(11.3) Transferencias

Representan ingresos por concepto de los valores transferidos para funcionamiento de la entidad que su saldo a 30 de junio de 2019 corresponde a \$27.458.026.491 y a 30 de junio 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 30 DE JUNIO de 2019	saldos A 30 DE JUNIO de 2018	VARIACION	%
FONDOS RECIBIDOS - FUNCIONAMIENTO	19.229.377	65.758.435	-46.529.058	-71
FONDOS RECIBIDOS - INVERSION	668.707.828	1.039.655.138	-370.947.310	-36
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO – CRUCE DE CUENTAS (compensaciones)	49.054.483		49.054.483	100
TOTAL	736,991.688	1.105.413.573	-368.421.885	-33,3

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. Esta evaluación del riesgo como ya se mencionó anteriormente, se realizó en el mes de mayo de 2019; teniendo en cuenta que, para el mes de junio de 2019, y debido a las fallas en los reportes del Ekogui, no se cuenta con información fiable, lo cual no permite realizar esta evaluación del riesgo de pérdida y provisión (ver acta de reunión interna 001 del 9 de julio de 2019). Es así como los saldos a 30 de junio de 2019, corresponden a \$7.514.398.510 y para el 30 de junio de 2018 a \$1.656.892.722.475.

12. GASTOS OPERACIONALES

Página 57

AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES NIT 900467239-2



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 nomina

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2019	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2018	VARIACION	%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.141.184.987	2.016.416.738	124.768.249	6,2
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.029.926		1.029.926	100,0
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	582.711.821	601.532,407	(18.820.586)	-3,1
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	117.265.600	120.268.000	(3.002.400)	-2,5
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.023.319.839	1.014.873.330	8.446.509	0,8
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS (remuneración servicios técnicos)	412.138.987	4.010.159.967	(3.598.020.980)	-90
	TOTAL	4.277.651.160	7.763.250.442	-3.485.599.282	-44,9

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 -44.9% que en valores absolutos equivale a -\$3.598.020.980, pero en general estos gastos se mantienen en proporciones constantes por su misma naturaleza.

b- Gastos generales e impuestos contribuciones y tasas

DESCRIPCION	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2019	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2018	VARIACION	%
	196.078.995	345,909,738		
Vigilancia y seguridad			(149.830.743)	-43
	20.455.066	3.445.871		
Materiales y suministros			17.009.195	494
Mantenimiento	22.160.291	24.175.305	(2.015.014)	-8
Servicios Publicos	192.310.201	174.993.686	17.316.516	10
	538.674.916	604.295.513	(65.620,597)	-11
Arrendamiento operativo	38.875.724	2.592.303	(03.020,397)	-11
viaticos y gastos de viaje	38.875.724	2.392.303	36.283.421	1400
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	85,500		85.500	100
Comunicaciones y transporte	57.976.438	150.567.505	(92.591.067)	-61
Comunicaciones y transporte	157.213.866	89.885,269		
5eguros generales			67.328.597	75
Combustibles y lubricantes	8.896.414	9.075.285	(178.871)	-2
servicios de seos y cafeteria	174.175.314	175.113.948	(938.634)	-1
Honorarios	2.413.403.838		2.413.403.838	100
Servicios	1.264.511.485		1,264,511,485	100
otros gastos generales		14.237.627	(14.237.627)	-100
TOTAL	5.084.818.048	1.594.292.050	3.490.525.998	218,9

Se puede observar en la tabla que los gastos generales en comparación con el periodo anterior, aumentaron en un 218.9%; pero básicamente el aumento se debe a la





NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

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.

Por su parte la cuenta impuestos contribuciones y tasas, presenta saldo para el corte 30 de junio de 2019 de \$16.290.132, siendo que, a 30 de junio de 2018, su saldo era de \$27.016.258

13. PROVISIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACION

DETALLE	CAUSADO EN JUNIO DE 2019	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2019	CAUSADO EN JUNIO DE 2018	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2018	VARIACION	%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	91.016.309	549.071.179	97.321.874	584.998.749	(35.927.569)	-6
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	3.287.682	38.800,961	75.711.977	688.707.593	(649.906.632)	-94
Provisión Para Contingencias — Litigios o Demandas	-	6.006.618.861	5.350.632.000	325.980.943.063	(319.974.324.202)	-98
TOTALES	94.303.991	6.594.491.001	5.523.665.850	327.254.649.404	(320.660.158.403)	

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.

La variación más importante está dada en la provisión para litigios y demandas puesto que su saldo a 30 de junio de 2019 correspondía a \$6.006.618.861 y de acuerdo a la normatividad vigente (Resolución 353 del 01 de noviembre de 2016 proferida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado) la entidad realiza la provisión semestralmente en cada vigencia. Como se mencionó anteriormente para el mes de junio de 2019, y según la información suministrada por el área jurídica, la entidad no conto con información que permitiera realizar cambios en la provisión, por lo tanto, no se realiza ningún ajuste o causación de la misma en este periodo.

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





NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 30 de junio de 2019 su saldo corresponde a \$318.371 Y el saldo a corte 30 de junio de 2018 es de \$245.550 pesos.

CODIGO	DESCRIPCION	2019	2018	VARIACION	%
5720	OPERACIONES DE ENLACE				
		318.371	/ 245,550	72.821	29,7
TOTAL		318.371	/ 245.550	72.821	29.7

15. OTROS INGRESOS Y GASTOS

CUENTA	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2019	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2018	VARIACION	%
Financieros	320	665	(345)	52
Gastos diversos	1.517.391	343	// 1.517.048	442.288
TOTAL	1.517.711	1.008	1.516.703	

Financieros, con corte a 30 de junio de 2019 presenta un saldo de \$320 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. Y con corte a 30 de junio 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 30 de junio de 2019, corresponden perdidas por equipos de comunicación y computación dados de baja en el periodo por valor de \$1.517.391, Que para el periodo terminado el 30 de junio de 2018, presenta saldo de \$343



AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES NIT 900467239-2

DE LICENCIAS AMBIENTALES

NIT 900467239-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

INFORME DE GESTION CONTABLE A 30 DE JUNIO 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 para el proceso de identificación, clasificación. reconocimiento y revelación de los Informes financieros y contables 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 v 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 30 de junio 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.

سمون



NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

✓ Elaboración de conciliaciones bancarias

Como apoyo al área de Tesorería, el área contable realiza mensualmente conciliaciones bancarias, se encuentran realizadas con corte a 30 de junio 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 Reciprocas, 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

INFORME	CORTE	FECHA	FECHA	ENTIDAD
		PRESENTACION	LIMITE	
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
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



AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES

NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

 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.

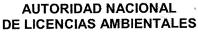
Se ha preparado la información contable concerniente al informe presentado a la Cámara de Representantes, y la rendición de cuentas a la Contraloría General de la República, correspondiente a la vigencia 2018.

- 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	FECHA	ENTIDAD
		PRESENTACION	LIMITE	
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







NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

IMPUESTO	PERIODO	FECHA PRESENTACION	FECHA LIMITE	ENTIDAD
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

✓ 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
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:





NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

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

✓ 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 Reciprocas.

El área de contabilidad ha realizado de manera permanente la conciliación de operaciones reciprocas, 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 Reciprocas.

Se circularizaron los saldos de operaciones reciprocas 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

NIT 900467239-2

AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

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
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

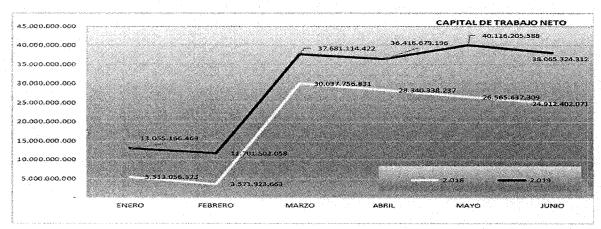


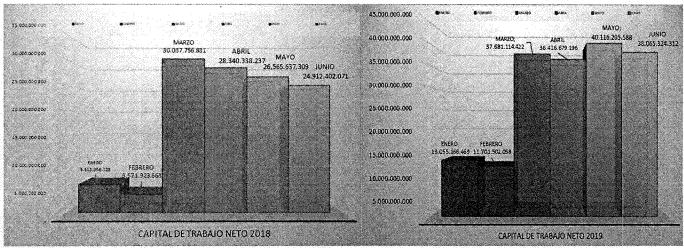
NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

h. COMPARATIVO DE INDICADORES FIANACIEROS

CAPITAL DE TRABAJO	NETO EN	IERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
2.01	8	5.513.056.323	3.571.923.663	30.037.756.831	28.340.338.237	26.565.637.309	24.912.402.071
2.01	9	13.055,166.463	11.701.502.058	37.681.114.422	36.416.679.196	40.116.205.588	38.065.324.312





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 37 mil y 38 mil millones de pesos en los últimos cuatro meses de la vigencia 2019, siendo que para el mismo periodo de 2018, oscilo entre 24 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

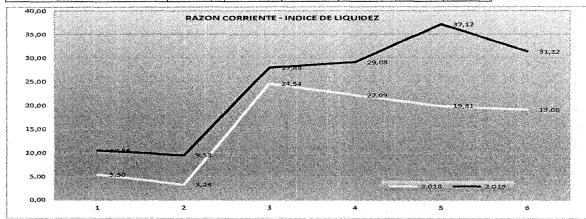


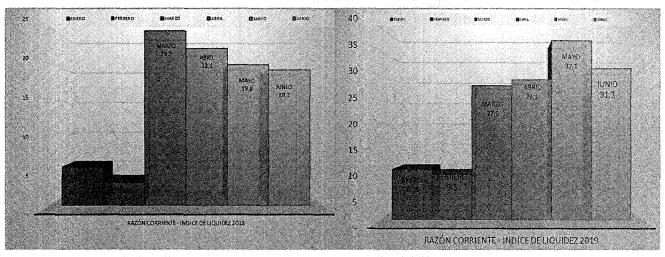
NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

COMPARATIVO DE INDICADORES FINANCIEROS

RAZON CORRIENTE- INDICE DE	RAZON CORRIENTE- INDICE DE LIQUIDEZ						
	. :	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL.	MAYO	JUNIO
2.018		5,50	3,28	24,54	22,09	19,81	19,08
2.019		10,56	9,53	27,88	29,08	37,12	31,32





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 \$37 con los que cuenta la entidad para atender cada peso de deuda corriente.



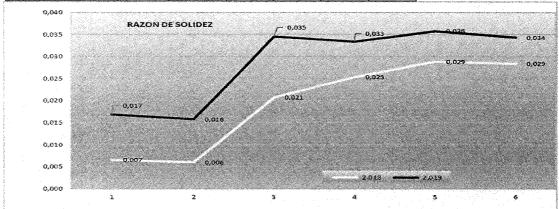


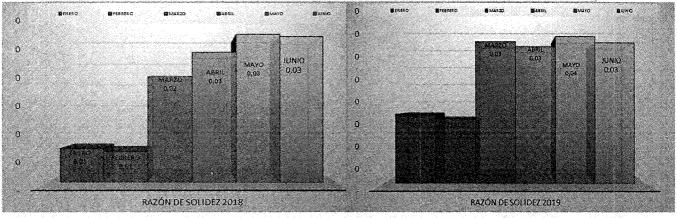
NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

COMPARATIVO DE INDICADORES FIANACIEROS

RAZON DE SOLIDEZ	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
2.018	0,007	0,006	0,021	0,025	0,029	0,029
2.019	0.017	0.016	0.035	0.033	0.036	0.034





El comportamiento de este índice ha mejorado y se ha mantenido en 0.03 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 0.03 centavos como respaldo en activo. Como se dijo el resultado es a causa de la provisión contable.

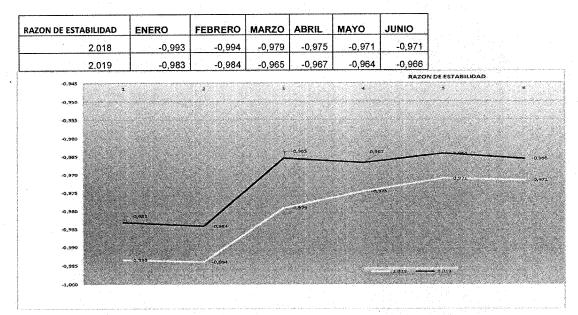


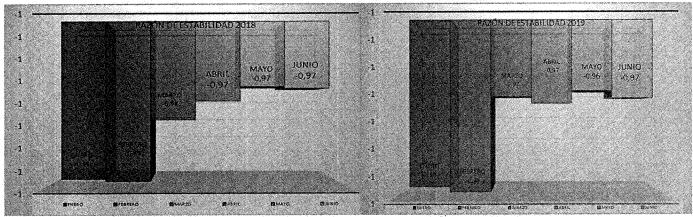


NIT 900467239-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS PARA EL PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2019-2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

COMPARATIVO DE INDICADORES FIANACIEROS





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.

