

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

NUEVO MARCO DE CONVERGENCIA A NICSP

31 DE OCTUBRE DE 2020

1. ACTA DE PUBLICACIÓN DE INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

Alberny Machado Palacios, Profesional especializado con funciones de Contador (e) de la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales – ANLA -, en cumplimiento de lo estipulado en la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017, procede a publicar en lugar visible por treinta (30) días y en la página web, los siguientes Informes financieros y contables al corte 31 de Octubre de 2020, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, y el Estado de Cambios en el Patrimonio y las notas a los informes financieros.



Alberny Machado Palacios

Contador (e) T.P No. 141294-T

Profesional especializado con funciones de Contador (e) – ANLA.

Se fija a los 30 días del mes de Noviembre de 2020

Se desfija a los _____ días del mes de _____ de 2020.

Testigo (nombre) _____

Firma: _____

Ocupación _____

Fecha _____

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, se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los Informes financieros y contables con corte a **31 de octubre de 2020**.*

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

*Los saldos de la información financiera, económica, social y ambiental de la ANLA, con corte a **31 de octubre de 2020**, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, y esta se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública.*

*Los Informes financieros y contables básicos de ANLA con corte a **31 de octubre de 2020**, revelan el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, y cuentas de orden, revelados en los libros contables emitidos por el SIIF a **31 de octubre de 2020**.*

*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 **2020**. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico. Se confirma la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 se declara que los softwares utilizados tienen las licencias correspondientes y cumplen por tanto con las normas de derecho de autor*



RODRIGO SUÁREZ CASTAÑO
Director General
c.c. 79.870.933



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

3. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES ANCLA		AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES ANCLA		AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES ANCLA		
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
COMPARATIVO 1 AL 31 DE OCTUBRE 2020-2019		COMPARATIVO 1 AL 31 DE OCTUBRE 2020-2019		COMPARATIVO 1 AL 31 DE OCTUBRE 2020-2019		
(Cifras expresadas en pesos)		(Cifras expresadas en pesos)		(Cifras expresadas en pesos)		
COD	ACTIVO	Nota	Período 2020	Período 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION ABSOLUTA
	CORRIENTE		22.310.259.093	32.189.621.990	-9.879.362.897	411.584.874
11	Ejecivo y Equivalente al Ejecivo	1	8.142.645	9.172.692	(1.030.037)	(60.511.652)
13	Cuentas por Cobrar	2	918.373.569	3.700.836.468	(2.782.462.899)	472.086.526
19	Otros Activos	3	21.383.742.879	28.479.612.840	(7.095.869.961)	
	NO CORRIENTE		6.807.104.793	7.784.970.302	-987.865.509	-1.035.285.759.899
16	Propiedades Planta y Equipo	4	1.959.627.416	2.979.236.477	(1.019.609.061)	(1.034.874.175.025)
19	Otros Activos	5	4.847.477.377	4.785.733.825	61.743.552	
	TOTAL ACTIVO		29.117.363.886	39.954.592.292	-10.837.228.406	-10.837.228.406
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	10				
81	Activos Contingentes					
83	Deudoras de control		64.255.546.503	59.406.514.409	4.849.032.094	1.365.241.833.580
89	Deudoras por contra (cr)		(64.255.546.503)	(59.406.514.409)	-4.849.032.094	0
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		29.117.363.886	39.954.592.292	-10.837.228.406	-10.837.228.406
	CUENTAS DE ORDEN ACREADORAS	10				
	91 Pasivos Contingentes					
	93 Acreedoras de control					
	99 Acreedoras por contra (db)					
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		29.117.363.886	39.954.592.292	-10.837.228.406	-10.837.228.406

Rodrigo Suárez Castaño
RODRIGO SUÁREZ CASTAÑO
 Director General
 c.c. 79.870.933

Marta Patricia Machado Palacios
MARTA PATRICIA MACHADO PALACIOS
 Coordinadora Grupo de Finanzas y Presupuesto

Alberny Machado Palacios
ALBERNY MACHADO PALACIOS
 Contador Público (E) TP: 141294 - T

Revision Sub-Admitiva: *Whilmar A. Rodríguez*

Revision Contabilidad: *Esneider Velásquez Romero*



**AUTORIDAD NACIONAL
DE LICENCIAS AMBIENTALES**

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

AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES ANLA		Fecha: 16/03/2020
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		Versión: 4
COMPARATIVO 1 AL 31 DE OCTUBRE 2020-2019		Código: GF-F-27
(Cifras expresadas en pesos)		

COD	ACTIVO	NOTA	Periodo 2020	Periodo 2019	VARIACION ABSOLUTA	COD	PASIVO	NOTA	Periodo 2020	Periodo 2019	VARIACION ABSOLUTA
	CORRIENTE		22.310.259.093	32.189.621.990	-9.879.362.897		CORRIENTE		1.761.986.367	1.350.411.493	411.574.874
11	Electivo o Equivalente en Efectivo	1	8.142.645	9.172.682	(1.030.037)	24	Cuentas por pagar	6	239.984.800	300.486.452	(60.511.652)
1105	Caja		5.600.000	5.000.000	600.000	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		4.626.972	9.790.094	(1.668.652)
1110	Bancos		2.542.645	4.172.682	(1.630.037)	2407	Recursos a Favor de Terceros		2.958.320	4.626.972	(1.668.652)
13	Cuentas por Cobrar	2	918.373.569	3.700.836.468	(2.782.462.899)	2424	Descuentos de Norma		57.896.108	37.842.815	19.853.493
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no Tributarios		900.194.819	3.689.976.763	(2.789.783.944)	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		148.192.172	105.138.955	43.053.217
1337	Transferencias por cobrar		18.178.750	10.857.705	7.321.045	2440	Impuestos, contribuciones y tasas		31.138.200	143.097.818	(111.959.816)
1384	otras cuentas por cobrar					2490	Otras cuentas por pagar		1.522.011.567	1.049.915.041	472.096.526
1386	deterioro acumulado de cuentas por cobrar					2511	Beneficios a Empleados	7	1.522.011.567	1.049.915.041	472.096.526
19	Otros activos	3	21.383.742.879	28.479.612.840	(7.095.869.961)	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		1.522.011.567	1.049.915.041	472.096.526
1906	Avances y anticipos entregados										
1908	Recursos entregados en administración		21.383.742.879	28.479.612.840	(7.095.869.961)						
16	Propiedades Planta y Equipo	4	6.807.104.793	7.764.970.302	(-957.865.509)	NO CORRIENTE			10.405.845.732	10.405.845.732	-
1635	Bienes Muebles en Bodega		1.959.627.416	2.979.236.477	(1.019.609.061)	27	Provisiones	8	10.405.845.732	10.405.845.732	-
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados		24.920.904	27.259.277	(2.338.373)	2701	Litigios y Demandas		10.405.768.732	10.405.691.528.631	77.000
1645	Plantas, Ductos y túneles		344.010.023	299.884.690	44.125.333	2790	Provisiones diversas		77.000	77.000	-
1655	Maquinaria y Equipo		637.209.936	637.209.936	-						
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		287.982.312	287.982.312	-						
1670	Equipo de Comunicación y Computación		515.491.344	530.315.084	(14.823.740)						
1675	Equipo de Transporte, tracción y elevación		4.720.785.814	4.747.729.033	(26.963.219)						
1685	Depreciación Acumulada de Propiedades planta y e		144.352.798	144.352.798	-						
1975	Amortización Acumulada		(4.715.105.715)	(3.695.496.653)	(1.019.609.062)						
1905	Otros activos	5	4.847.477.377	4.785.733.825	61.743.552	3	PATRIMONIO	9	16.949.521.787	16.949.521.787	-
1906	Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado		88.121.204	2.192.987	80.928.217	3105	Capital Fiscal		1.379.318.687	1.379.318.687	-
1970	Activos Intangibles		7.558.849.132	7.558.849.132	-	3109	Resultados de Ejercicios Anteriores		(1.032.536.668.745)	(1.363.222.178.233)	330.685.509.488
1975	Amortización Acumulada		(2.779.492.959)	(2.775.308.294)	(4.184.665)	3110	Resultados del Ejercicio		1.048.106.871.845	354.755.434.714	693.351.437.131
						3145	Impactos por la Transición del Nuevo marco Norm		-	-	-
	TOTAL ACTIVO		29.117.363.896	39.954.592.292	-10.837.228.406		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		29.117.363.886	39.954.592.292	-10.837.228.406
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	10					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	10			
81	Derechos Contingentes					91	Pasivos Contingentes		2.957.647.835.531	1.592.406.001.951	1.365.241.833.580
83	Deudoras de control		64.255.546.503	59.409.614.469	4.845.932.034	93	Acreedoras de control		70.112.778	70.112.778	-
89	Deudoras por contra (cr)		(64.255.546.503)	(59.409.614.409)	(4.845.932.094)	99	Acreedoras por contra (db)		(2.957.717.948.309)	(1.592.476.114.729)	(1.365.241.833.580)


MARTA PATRICIA MACHADO PALACIOS
 Coordinadora grupo de Finanzas y Presupuesto


ALBERNY MACHADO PALACIOS
 Contador Público (E) TP. 141294 - T

Revisión Sub Admitiva: Whimar A. Rodríguez
 Revisión Contabilidad: Esmeldy Velásquez Romero

4. ESTADO DE RESULTADOS

 AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES		AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES - ANLA		Fecha: 16/03/2020
		ESTADO DE RESULTADOS		Versión: 4
		COMPARATIVO 1 AL 31 DE OCTUBRE 2020-2019		Código: GF-F-27
		(Cifras expresadas en pesos)		
COD	Nota	Periodo 2020	Periodo 2019	VARIACION ABSOLUTA
INGRESOS OPERACIONALES				
41	Ingresos fiscales	1.075.987.335.479	458.095.742.543	617.891.592.936
		255.514	622.340	(366.826)
44	Transferencias y Subvenciones	33.945.465.168	34.461.445.867	(515.980.699)
47	Operaciones Interinstitucionales	1.190.372.301	1.073.180.897	117.191.404
48	Otros ingresos	1.040.851.242.496	422.560.493.439	618.290.749.057
GASTOS OPERACIONALES				
51	De administración y Operación	27.880.463.379	103.338.385.544	(75.457.922.165)
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	26.193.166.302	19.163.790.480	7.029.375.822
54	Transferencias y Subvenciones	1.687.041.563	84.173.972.724	(82.486.931.161)
57	Operaciones Interinstitucionales	255.514	622.340	(366.826)
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		1.048.106.872.100	354.757.356.999	693.349.515.101
OTROS GASTOS				
58	Otros gastos	255	1.922.285	(1.922.030)
		255	1.922.285	(1.922.030)
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		1.048.106.871.845	354.755.434.714	693.351.437.131


RODRIGO SUAREZ CASTANO
 Director General
 c.c. 79.870.933


MARTA PATRICIA CRISANCHO MEDINA
 Coordinadora grupo Finanzas y Presupuesto


ALBERNY MACHADO PALACIOS
 Contador Público (E) TP 141294 T

Revisión Sub Adm. Whilmar A. Rodriguez 

Revisión Contabilidad: Esneider Velasquez Romero 



**AUTORIDAD NACIONAL
DE LICENCIAS AMBIENTALES**

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

AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES - ANLA		ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 1 AL 31 DE OCTUBRE 2020-2019 (Cifras expresadas en pesos)		Fecha: 19/03/2020
AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES		Período 2020	Período 2019	Verificación: 4
AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES		Período 2020	Período 2019	Código: GF-F-27
COD	DESCRIPCIÓN	Período 2020	Período 2019	VARIACION ABSOLUTA
40	INGRESOS OPERACIONALES	1,075,987,335,479	458,095,742,643	817,891,692,936
41	INGRESOS FISCALES	258,514	622,340	(363,826)
4110	No Tributarios	258,514	622,340	(363,826)
4195	Devoluciones y Descuentos (DE)	-	-	-
44	Transferencias y Subvenciones	33,946,466,168	34,461,445,867	(514,979,699)
4413	Sistema General de Regalías	3,534,160,168	7,003,418,926	(3,469,258,758)
4428	Otras Transferencias	30,411,285,000	27,458,026,941	2,953,258,059
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	1,190,372,301	1,073,180,897	117,191,404
4705	Fondos recibidos	1,157,043,156	1,020,310,769	136,732,387
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	33,329,145	52,870,108	(19,540,963)
48	OTROS INGRESOS	1,040,861,242,496	422,660,493,439	618,200,749,057
4602	Financieros	-	-	-
4608	Ingresos Diversos	1,040,651,242,496	422,660,493,439	618,200,749,057
4830	Reversión de las pérdidas por Deterioro de Valor	-	-	-
61	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	27,860,463,379	103,338,386,644	(75,467,922,165)
5101	sueldos y salarios	26,193,166,302	19,163,790,480	7,029,375,822
5102	Contribuciones imputadas	4,722,663,963	3,570,136,204	1,152,527,759
5103	Contribuciones efectivas	-	-	-
5104	Aportes sobre la nómina	1,308,984,643	1,016,842,068	292,142,575
5107	Prestaciones sociales	276,171,400	210,047,000	66,124,400
5108	Gastos de personal Diversos	2,345,209,639	1,727,517,775	617,691,864
5111	Generales	5,360,313,769	3,067,706,484	2,292,607,285
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	12,158,188,685	9,545,155,749	2,613,032,936
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,687,041,663	64,173,972,724	(82,486,931,161)
5360	Depreciación de Planta y Equipo	843,366,863	916,401,814	(73,034,951)
5366	Amortización de Bienes Entregados a terceros	-	52,280,458	(52,280,458)
5368	Provisiones litigios y demandas	843,674,700	83,205,290,452	(82,361,615,752)
64	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	-	-
5423	Otras Transferencias	-	-	-
67	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	255,614	622,340	(366,826)
5720	OPERACIONES DE ENLACE	255,614	622,340	(366,826)
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		1,048,106,872,100	364,767,366,999	683,339,505,101
OTROS INGRESOS Y GASTOS		266	1,922,286	(1,922,030)
68	OTROS GASTOS	266	1,922,286	(1,922,030)
5602	Comisiones servicios financieros	-	404,694	(404,694)
5604	Financieros	266	1,517,391	(1,517,391)
5690	Gastos Diversos	-	-	-
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		1,048,106,871,834	364,765,434,714	683,336,143,713

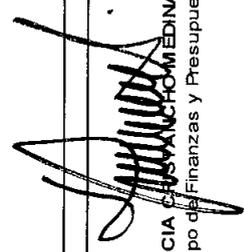
[Signature]
MARTA PATRICIA SUAREZ CASTAÑO
Coordinadora Grupo Finanzas y Presupuesto

[Signature]
RODRIGO SUAREZ CASTAÑO
Director General
c.c. 79,670,933

[Signature]
ALBERNY MACHADO PALACIOS
Contador Público (E) TP 141294 T

[Signature]
Revisión Contabilidad: Esneider Velásquez Romero

5. ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES - ANLA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO 1 AL 31 DE OCTUBRE 2020-2019 (Cifras expresadas en pesos)		Fecha: 16/03/2020 Versión: 4 Código: GF-F-27
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2019		-1.007.087.424.832
VARIACIONES PATRIMONIALES A 31 DE OCTUBRE DE 2020		1.024.036.946.619
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2020		<u>16.949.521.787</u>
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		
	2020	2019
TOTAL INCREMENTOS:		VARIACIONES
Capital Fiscal	1.379.318.687	1.379.318.687
Resultado del ejercicio anteriores	(1.032.536.668.745)	330.685.509.488
Resultado del ejercicio	1.048.106.871.845	693.351.437.131
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		-
TOTAL DISMINUCIONES:		0
TOTAL VARIACIONES		1.024.036.946.619
 RODRIGO SUAREZ CASTAÑO Director General c.c. 79.870.933		
 MARTA PATRICIA CASTAÑERO MEDINA Coordinadora Grupo de Finanzas y Presupuesto		
 ALBERNY MACHADO PALACIOS Contador Publico (E) TP- 141294-T		
Revision Sub.Adm:Whilmar A. Rodriguez		Revision Contabilidad: Esneider Velasquez Romero

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA, ESTRUCTURA ORGÁNICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Partidas asignadas en el Presupuesto General de la Nación.

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

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

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

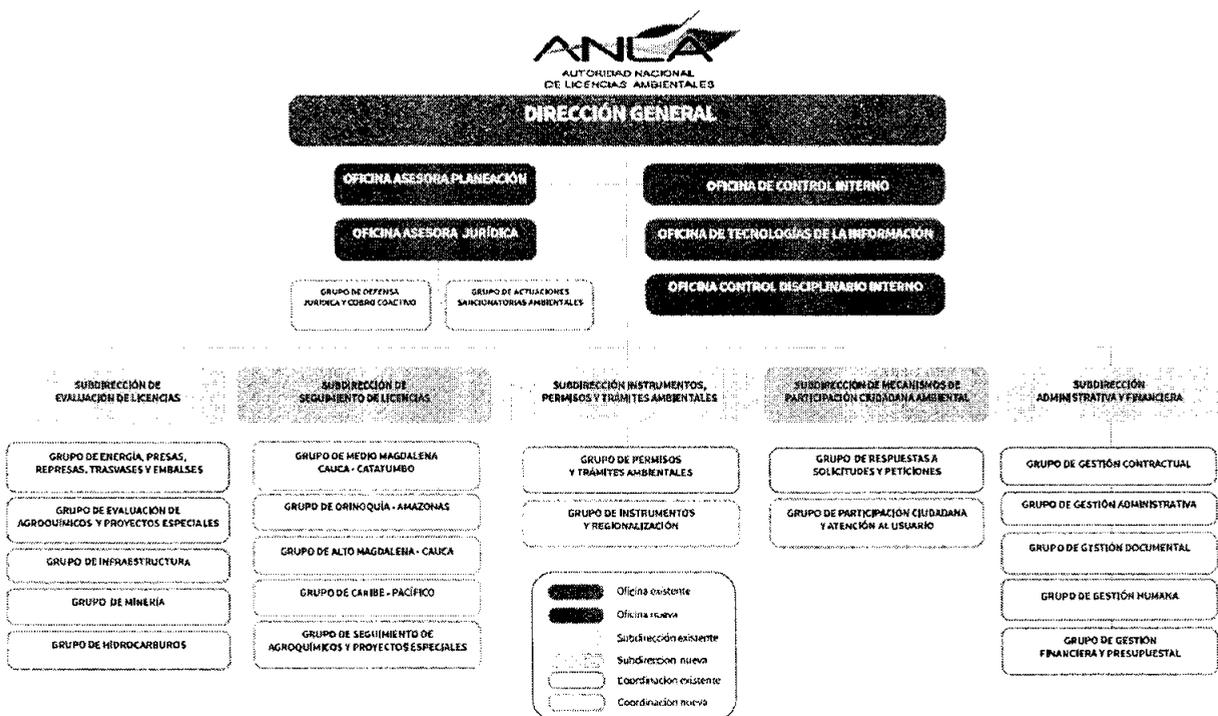
Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales (ANLA), constituida por los recursos provenientes del pago de los servicios de evaluación y seguimiento a las licencias, permisos, concesiones, autorizaciones y demás instrumentos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

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

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

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

La Estructura administrativa de la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales -ANLA- estaba conformada por tres (3) Subdirecciones y dos Oficinas Asesoras, con una planta de personal de 73 servidores públicos. Hasta el 11 de marzo de 2020; donde el gobierno nacional expide los Decretos 376 y 377 con los cuales se fortalece la estructura de la entidad, principalmente, los mecanismos de participación ciudadana ambiental, los procesos de evaluación y seguimiento de licencias ambientales, los de gestión de tecnologías de la información, disciplinarios y de gestión. Autorizando la restructuración de su planta de personal en tres fases las cuales de adelantaran en tres años empezando en el 2020. Es así como su nueva estructura que contara con 499 Servidores Públicos, corresponde al siguiente organigrama



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

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

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

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

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

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

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

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

2. POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1 Políticas Generales

A- Aplicación del Marco Conceptual del PGCP

Para el proceso de reconocimiento, medición y revelación de los Informes financieros y contables, la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA, aplica el Régimen de

Contabilidad Pública – RCP, adoptado por la Contaduría General de la Nación – CGN - mediante Resolución 533 de 2015.

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

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

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

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

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

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

- Sistema de Información Gerencial de la ANLA - SIGANLA, sistema operativo que apoya el Área de Almacén especialmente en inventarios, donde se registran las entradas y salidas de los bienes, registra y controla las depreciaciones y

amortizaciones, elemento por elemento de todos los bienes, dando confiabilidad a la información contable.

- Sistema de nómina Hominis, utilizado para todo el proceso de liquidación de nómina y provisiones parafiscales y prestacionales.

Según la norma básica de plazos y requisitos de la Resolución 706 del 16 de diciembre de 2016, expedida por la Contaduría, a la ANLA le aplica el Plan General de Contabilidad Pública, que se integra el Sistema CHIP, Consolidador de Hacienda e Información Pública, y es un sistema de información diseñado y desarrollado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público - Programa FOSIT, para que con la adecuada reglamentación y estructura procedimental, canalice la información financiera, económica, social y ambiental de los entes públicos hacia los organismos centrales y al público en general bajo la administración y responsabilidad de la Contaduría General de la Nación.

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

Formato CGN2015.001 Saldos y movimientos por convergencia

Formato CGN2015.002 Operaciones recíprocas por convergencia

Formato CGN2016C01 Variaciones trimestrales significativas

Formato CGN 2007 Control interno contable

Formato CGR Personal y costos.

Nuevo Formulario COVID-19 de la Categoría Información Contable Pública Convergencia

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

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

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

solicitar estados financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de las autoridades competentes sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre. En caso de conflicto entre los anteriores principios contables, prevalecerá el principio que mejor conduzca a la representación fiel de la situación financiera y el rendimiento financiero de la entidad.

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

- a) Costo: Está constituido por el importe de efectivo o equivalentes de efectivo, o bien al valor de la contraprestación entregada o recibida por la Entidad para adquirir un activo o pasivo en el momento de su adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. El costo, como criterio de medición de los servicios, refleja el valor de los recursos empleados (activos adquiridos o desarrollados) que se consumen en la prestación de los servicios. Si un activo o pasivo ha sido adquirido en condiciones de mercado, el costo basado en el precio de adquisición proporciona información sobre los recursos disponibles para suministrar servicios en períodos futuros. En el momento en que un activo es comprado o desarrollado, se puede asumir que el valor del potencial de servicio es al menos equivalente al costo de la compra o el desarrollo; pero si un activo o pasivo es adquirido en una transacción sin contraprestación, se deben emplear otros criterios para reconocer activos en estas circunstancias.
- b) Costo reexpresado: el costo histórico de activos y pasivos se actualiza con el fin de reconocer cambios de valor ocasionados por la exposición a fenómenos económicos exógenos. Para tal efecto, se emplea la tasa de cambio de la moneda extranjera, los pactos de ajuste, la unidad de valor real o cualquier otra modalidad admitida formalmente. Cuando se contraigan obligaciones, o se adquieran bienes o servicios en moneda extranjera, el valor de la transacción debe reexpresarse en moneda legal colombiana, según la norma aplicable.
- c) Costo amortizado: El costo amortizado corresponde al valor inicialmente reconocido por la Entidad, más el rendimiento efectivo, menos los pagos de capital e intereses, menos cualquier disminución por deterioro del valor. El costo amortizado es un valor de entrada observable y específico para la entidad.
- d) Costo de reposición: El costo de reposición corresponde a la contraprestación más baja requerida para reemplazar el potencial de servicio restante de un activo o los beneficios económicos incorporados a este. El costo de reposición es un valor de entrada observable y específico para la entidad.
- e) Valor de mercado: El valor de mercado es el valor por el cual un activo puede ser intercambiado entre partes interesadas y debidamente informadas, en una

transacción realizada en condiciones de independencia mutua. Para el caso de los pasivos es el valor por el cual la obligación puede ser liquidada o transferida entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua. Cuando el valor se obtiene en un mercado abierto, activo y ordenado, el valor de mercado puede ser un valor de entrada o de salida observable y un valor no específico para la entidad.

- f) Valor neto de realización: es el valor que se puede obtener por la venta de los activos, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta. El valor neto de realización, a diferencia del valor de mercado, no requiere un mercado abierto, activo y ordenado o la estimación de un precio en tal mercado. El valor neto de realización es un valor de salida observable y específico para la entidad.
- g) Valor en uso: el valor en uso equivale al valor presente de los beneficios económicos que se espera genere el activo, incluido el flujo que recibiría la entidad por su disposición al final de la vida útil. El valor en uso es un valor de salida no observable y específico para la entidad.
- h) Valor presente: corresponde al valor que resulta de descontar la totalidad de los flujos futuros generados por un activo o pasivo, empleando para el efecto una tasa de descuento.

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

✓ **Efectivo y equivalentes al efectivo**: Representa recursos por transferencias recibidas para funcionamiento e inversión por parte de FONAM y/o Dirección del Tesoro Nacional y de Crédito Público a la cuenta corriente del Banco del Occidente, cuyo destino es sufragar las obligaciones con proveedores y contratistas contraídas por la ANLA.

✓ **Cuentas por cobrar**: Representa incapacidades de funcionarios pendientes de reintegro por parte de las EPS. Su medición inicial y posterior será al costo por el valor de la transacción, y al menos al final del periodo contable se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro.

✓ **Propiedades, planta y equipo**

La Propiedad Planta y Equipo se reconoce y revela por su costo histórico. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como referencia las siguientes vidas útiles o según las circunstancias particulares a un menor tiempo. La

depreciación de los activos de menor cuantía se realiza al momento de la incorporación del activo según lo indicado en la normatividad expedida por la CGN. La medición posterior será por el costo menos la depreciación acumulada practicada y el importe acumulado de deterioro.

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

- ✓ **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 causadas y pendientes de pago por concepto de retención en la fuente y retención del impuesto de industria y comercio, practicadas sobre pagos realizados a terceros, deducciones que son canceladas dentro de los plazos establecidos por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) y la

Secretaría de Hacienda Distrital. Su medición inicial y posterior será al costo por el valor de la transacción

- ✓ **Beneficios a los empleados:** Representa todas las retribuciones que la ANLA proporciona a sus funcionarios. Su medición será por el valor de la obligación.
- ✓ **Provisiones:** las provisiones o pasivos contingentes corresponde a los registros por probabilidad de pérdida de los procesos entablados en contra de la ANLA y relacionados principalmente en sus actividades de evaluación y seguimiento. La metodología aplicada para el registro de los pasivos estimados corresponde a la establecida en la Resolución 353 del 01 de 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".
- ✓ **Cuentas de Orden:** En estas cuentas se registran las operaciones con terceros que por su naturaleza no afectan la situación financiera de ANLA. Así mismo se incluyen cuentas de registro utilizadas para efectos de control o información general.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3- Marco normativo para empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público, las cuales deben aplicar la Resolución 743 de 2014.

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

A febrero 1 de 2018, la ANLA determinó los saldos iniciales de activos, pasivos, patrimonio, y cuentas de orden, de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo, para su cargue en los sistemas de información, y dar inicio al primer período de aplicación. Estos saldos iniciales con motivo de la convergencia al nuevo marco normativo; fueron validados por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable del ANLA y certificados mediante firmas del coordinador del Grupo de finanzas y presupuesto, contador y representante legal de la entidad.

Periodo de aplicación: Comprendió el periodo del 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,

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:

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

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

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:

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.

C- Efectos y Cambios significativos en la Información Contable.

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

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

También es importante destacar que la institución realizó el inventario físico de la propiedad planta y equipo a finales de la vigencia 2019 como consta en los informes del área de almacén.

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, y se han solicitado registros contables de la provisión de las contingencias judiciales en cuantías significativas que han impactado considerablemente el resultado del ejercicio y en lo corrido de la vigencia 2020 esta provisión disminuye significativamente según los reportes de la oficina asesora jurídica y de acuerdo a las valoraciones efectuadas por los apoderados, mejorando significativamente los indicadores como se verá en las notas específicas más adelante.

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

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

Por lo demás no se detectaron limitaciones ni deficiencias de tipo contable que afecten el normal desarrollo de la actividad contable y por tanto que atenten contra la consistencia y

razonabilidad de las cifras, aspectos tales como idoneidad del personal del área contable, soportan adecuadamente el desarrollo del proceso contable.

E- Recursos Restringidos:

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

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

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

En el marco de esta delegación se realizaron los acercamientos pertinentes con FONAM, donde se recibió el manejo de la Cuenta corriente del banco de occidente desde el mes de abril de 2017. De igual forma se recibieron y detallaron los saldos de cartera por conceptos de Seguimiento, Multas y Cobros Coactivos; con base en lo anterior la entidad remite información mensual al FONAM de saldos y movimientos de cartera mediante los informes contables y sus respectivas notas.

Como soporte de esta delegación se firmó Acta 001 de 2017, de fecha 6 de junio de 2017, cuyo asunto fue la oficialización de empalme operativo de la administración y registro de saldos del SIIF al 31 de marzo de 2017, de conformidad con las directrices establecidas por el Comité de administración y dirección del FONAM, en Acuerdo 036 del 28 de diciembre de 2016

F- Principales indicadores financieros:

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

Capital de trabajo neto.

Formula: Activos Corrientes – Pasivos corrientes.

Este indicador permite ver con qué recursos (activos corrientes) contaría la entidad, si se pagarán todos los pasivos corrientes, o la capacidad actual para atender sus obligaciones

exigibles a corto plazo. Desde el punto de vista teórico este indicador está asociado a la capacidad que tiene una empresa para generar flujos de efectivo.

	31 de octubre de 2020	31 de octubre de 2019	Variación	%
Activo Corriente	22.310.259.093	32.189.621.990	-9.879.362.897	-30,7
Pasivo Corriente	1.761.996.367	1.350.411.493	411.584.874	30,5
CAPITAL DE TRABAJO NETO	20.548.262.726	30.839.210.497	-10.290.947.771	-33,4

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 presenta una disminución del -33.4% que equivale a -\$10.290.947.771, es decir en la vigencia 2020 se cuenta con -\$10.290.947.771, menos que en la vigencia 2019 para atender los pasivos corrientes, sin embargo, la entidad cuenta con un buen capital de trabajo \$20.548.262.726 para desarrollar su objeto social sin contratiempos de disponibilidad de capital.

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:

	31 de octubre de 2020	31 de octubre de 2019	Variación	%
Activo Corriente	22.310.259.093	32.189.621.990	-9.879.362.897	-30,7
Pasivo Corriente	1.761.996.367	1.350.411.493	411.584.874	30,5
Razón corriente - Índice de liquidez	12,7	23,8	-11,2	-46,9

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 una variación de -11.2, queriendo decir que para el 2020 con corte a 31 de octubre, la entidad cuenta con \$12,7 pesos de activo corriente por cada peso

que adeuda del pasivo corriente. Y a 31 de octubre de 2019, la entidad contaba con \$23,8 pesos de activo corriente por cada peso que adeudaba de pasivo corriente.

Razón de solidez

Formula: Activo Total/Pasivo Total

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

	31 de octubre de 2020	31 de octubre de 2019	Variación	%
Activo Total	29.117.363.886	39.954.592.292	-10.837.228.406	-27,1
Pasivo Total	12.167.842.099	1.047.042.017.124	-1.034.874.175.025	-98,8
Razón de solidez	2,393	0,038	2,355	6171,0

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, sobre todo en la vigencia anterior. El indicador aumenta en 2,355 puntos de un periodo a otro. Queriendo decir que para el 2020 con corte 31 de octubre, la entidad cuenta con \$2,393 de activo total por cada peso que adeuda en su pasivo total, y con corte a 31 de octubre de 2019 por cada peso que adeudaba de su pasivo total solo contaba con \$0,038 centavos de activo total, este resultado es dado por la provisión contable para litigios y demandas que impacta considerablemente los estados contables y que como se puede observar para la vigencia con corte a 31 de octubre de 2020, ha disminuido considerablemente la provisión según las valoraciones de los apoderados, acorde con algunos fallos a favor de la entidad. Esta situación hace que el indicador mejore y sea óptimo para la presente vigencia.

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.

	31 de octubre de 2020	31 de octubre de 2019	Variación	%
Patrimonio	16.949.521.787	-1.007.087.424.832	1.024.036.946.619	-101,7
Pasivo Total	12.167.842.099	1.047.042.017.124	-1.034.874.175.025	-98,8
Razón de estabilidad	1,393	-0,962	2,355	-244,8

El resultado del indicador refleja la incidencia del registro de provisión contable en aplicación de la Resolución 353 de 2016 - Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, que afecta la Razón de estabilidad de la entidad. Al igual que el indicador anterior aumenta en 2,355 puntos; mejorando considerablemente el indicador pues dicho de otra forma por cada peso de deuda del pasivo total la entidad cuenta con \$1,393 de patrimonio a corte 31 de octubre de 2020 y con corte 31 de octubre de 2019, solo contaba con -\$0,962 centavos en patrimonio por cada peso de deuda del pasivo total, esto debido a la provisión como se mencionó en el indicador anterior.

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:

- Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018
- Estado de resultados del 1º de enero al 31 de diciembre de 2018
- Estado de cambios en el patrimonio del 1º de enero al 31 de diciembre del 2018

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

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

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

- CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA
- CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA
- CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

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

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

En la vigencia 2019, se reportó la información en mención a la CGN, mediante el Sistema Consolidado de Hacienda e Información Pública (CHIP). Y en la vigencia 2020 con corte a 31 de marzo de 2020, se reportó el 23 de mayo de 2020 y con corte a 30 de junio se reportó el 26 de agosto de 2020. Es importante destacar que, en estos cortes de 2020, la entidad no reporta el estado de flujos de efectivo de acuerdo con la Resolución 033 del 10 de febrero de 2020, Artículos 1 y 2. Y a para el reporte con corte 30 de junio de 2020, Se reporta el Nuevo Formulario COVID-19, en ceros debido a que no se originaron gastos por este concepto.

Es importante además destacar que desde el 2019, la entidad presenta sus estados financieros comparativos bajo el nuevo marco normativo, los cuales se detallan en las presentes notas para el periodo con corte 31 de octubre de 2020.

H- 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 con 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 S.A.S. 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 S.A.S. 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.

I- 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 Backup (copias de seguridad) diariamente, semanal y mensualmente, atendiendo a las políticas internas de seguridad de la información código GT-PO-01.

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

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

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICAS

Se precisan a continuación los principales rubros del balance, y su correspondiente referenciación a las notas de carácter específico de los Informes financieros y contables al corte 31 de octubre de 2020 y 31 de octubre de 2019:

1. EFECTIVO:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
1105	CAJA (1,1)	5.600.000	5.000.000	600.000	12,0
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS (1,2)	2.542.645	4.172.682	- 1.630.037	-39,1
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO		8.142.645	9.172.682	-1.030.037	-11,2

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) Los valores registrados en esta cuenta corresponden a los saldos en caja, el saldo de caja al 31 de octubre de 2020 es de \$5.600.000 y a 31 de octubre de 2019 es de \$5.000.000 pesos.

(1.2) Los valores registrados en esta cuenta corresponden a los depósitos en cuentas corrientes en el banco de occidente, el saldo de bancos al 31 de octubre de 2020 es de \$2.542.645 y a 31 de octubre de 2019 es de \$4.172.682 pesos distribuidos así:

CUENTA BANCARIA	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020			SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019		
	SALDO LIBROS	EXTRACTO	DIFERENCIA	SALDO LIBROS	EXTRACTO	DIFERENCIA
Banco de Occidente 230080517	2.542.645	2.542.645	0	4.172.682	4.172.682	0
Banco de Occidente 230082109	0	0	0	0	0	0
Banco de Occidente 230889230	0	0	0	0	0	0
TOTALES	2.542.645	2.542.645	0	4.172.682	4.172.682	0

Las conciliaciones bancarias se encuentran elaboradas al 31 de octubre de 2020. Estos recursos no poseen ninguna restricción de uso con corte a 31 de octubre de 2020 y 2019. Y como se puede evidenciar a corte 31 de octubre de 2020 y 31 de octubre de 2019, no se presentan partidas conciliatorias.

2. CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR (REGALÍAS) (2,1)	900.194.819	3.689.978.763	(2.789.783.944)	-76
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR (2,2)	18.178.750	10.857.705	7.321.045	67
TOTAL, CUENTAS POR COBRAR		918.373.569	3.700.836.468	(2.782.462.899)	-75,2

(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 31 de octubre de 2020 corresponde a \$900.194.819 y con corte a 31 de octubre de 2019 a \$3.689.978.763

(2.2) Otras Cuentas por cobrar

El saldo de otras cuentas por cobrar es de \$18.178.750 pesos con corte a 31 de octubre de 2020 y de \$10.857.705 con corte a 31 de octubre de 2019, presentando una variación de 67% que equivale a \$7.321.045.

Estos saldos corresponden a valores pendientes de reintegros por concepto de incapacidades, los cuales no tienen condiciones específicas dado el origen de la transacción. El aumento de estos saldos se presenta a causa de los cambios generados por la pandemia de COVID19 donde las EPS han dado prioridad a este tema y los procesos de reconocimiento y pagos por concepto de incapacidades ha pasado a un segundo plano. Sin embargo, y aunque se viene adelantando una labor de depuración de estas cuentas con el fin de lograr el reembolso por parte de las empresas responsables de pago ERP, esta labor ha sido dispendiosa por lo cual se están presentando los avances en las reuniones de Comité Técnico de Sostenibilidad Contable. Estas cuentas por cobrar se detallan así según reporte del área de talento humano:

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	VALOR EN LIBROS A OCTUBRE 2020	VALOR EN LIBROS A OCTUBRE 2019
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	852.627	852.627
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	307.830	307.830
860086942	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR COMPENSAR	2.083.841	4.876.036
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	293.407	293.407
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	250.911	273.994
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	58.324	58.324
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	14.067.811	3.931.488
901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	0	0
800088702	EPS SURAMERICANA S. A.	263.999	0
890903790	SUSALUD SURA	0	263.999
TOTAL		18.178.750	10.857.705

3. OTROS ACTIVOS

Recursos entregados en Administración

Corresponde a los recursos trasladados a la Cuenta Única Nacional CUN del Tesoro Nacional de acuerdo con lo dispuesto por el Decreto No 1780 del 18 de septiembre de 2014, con corte a 31 de octubre de 2020 su saldo asciende a \$21.383.742.879 y con corte a 31 de octubre de 2019 por valor de \$28.479.612.840, valores conciliados, con la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	21.383.742.879	28.479.612.840	(7.095.869.961)	-24,92%
	TOTAL	21.383.742.879	28.479.612.840	-7.095.869.961	-24,92%

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

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

Método de Depreciación:

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

Vidas Útiles

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

Saldos de propiedad planta y equipo a 31 de octubre de 2020 y 31 de octubre de 2019

CODIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	24.920.904	27.259.277	(2.338.373)	-8,6
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	344.010.023	299.884.690	44.125.333	14,7
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	637.209.936	637.209.936	-	0,0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	287.982.312	287.982.312	-	0,0
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	515.491.344	530.315.084	(14.823.740)	-2,8
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4.720.765.813	4.747.729.033	(26.963.220)	-0,6
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	144.352.798	144.352.798	-	0,0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	4.715.105.714	3.695.496.653	(1.019.609.061)	27,6
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA E QUIPO		1.959.627.416	2.979.236.477	-1.019.609.061	-34,2

Los bienes muebles en bodega corresponden, a los bienes que con corte a 31 de octubre estaban en bodega, para luego ser distribuidos por las áreas según las necesidades y su valor corresponde a: con corte a 31 de octubre de 2020 \$24.920.904 y con corte 31 de octubre de 2019 \$27.259.277

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 \$344.010.023 con corte a 31 de octubre de 2020 y \$ 299.884.690 con corte 31 de octubre de 2019.

Plantas ductos y túneles, corresponde a los bienes: UPS DE 20KVA, UPS TRIFACICA DE 80KVA TRUE ONLINE Y PLANTA DE EMERGENCIA 240KVA que, a 31 de octubre de 2020, su valor corresponde a \$637.209.936, el mismo saldo registra con corte a 31 de octubre de 2019.

Maquinaria y equipo, corresponde a los bienes o equipos necesarios para la prestación de los servicios de, evaluación y seguimiento, estos son: CODEC Y CAMARA FABRICANTE POLYCOM REAL PROSENCE GROUP 500-720p, MONITOR INDUSTRIAL HIBRIDO 65, AMPLIFICADOR, PARLANTE DE TECHO, PROCESADOR DE SEÑAL, MICROFONO FLEXIBLE DE 18", MICROFONO INHALAMBRICO DE MANO, PIZARRA INTERACTIVA, SISTEMA CENTRALIZADO OE GRABACION

que a 31 de octubre de 2020 su valor corresponde a \$287.982.312, el mismo saldo registra con corte a 31 de octubre de 2019

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 FILAOELFIA BRASS, HORNO MICROHONDAS ALTO 33 A 50 CM FRENTE 30 A60 CM FONOO 34 A 45, ARMARIO FOLOERAMA OE2.10X1.05X0.46, BIBLIOTECA VERTICAL, Cuyo valor a 31 de octubre de 2020 corresponde a \$515.491.344 y a 31 de octubre de 2019 a \$530.315.084.

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: Unifjed IP Phone 3962 + 7915 UC Phone Grayscale Expansión 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 OE BANOVA, IPHONE 7 + CARGADOR Y MANOS LIBRES, RAOIO OE 2 VIAS SEGUN ANEXO TECNICO + CARGAOR, CELULAR IPHONE 7 32GB, CPU, MONITOR, TECLAOO, MOUSE. Su valor a 31 de octubre de 2020 equivale a \$4.720.765.813 y a 31 de octubre de 2019 a \$4.747.729.033.

Equipo de transporte tracción y elevación, corresponde a: VEHICULO CHEVROLET SONIC 4NB 1.6L AT LT, AUTOMOVIL NISSAN SENTRA MOELO 2009 PLACAS OBH284 CILINORAJE 1600 NUMERO MOTOR GA16818838W, Vehículo Mazda 3 Modelo 2009 Color Blanco, VEHICULO DAIHATSU TERIOS MOD. 2005 COLOR AZUL, cuyo saldo a 31 de octubre de 2020 equivale a \$ 144.352.798, y a 31 de octubre de 2019 el mismo valor.

Contiene el Comodato 001 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 agosto 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 del cual se realizó prorrogación hasta el 21 de septiembre de 2020 mediante modificación No 2 y a la fecha se está en trámites de entrega.

Como se puede observar las variaciones en estas cuentas no son significativas de un periodo al otro y estas corresponden básicamente a traslados internos entre bodega y servicio o viceversa. Traslado principalmente equipos de cómputo de bienes en uso a bodega y viceversa, (de la 1670 a la 1635), detalle que se puede evidenciar en la conciliación con almacén del mes de octubre de 2020.

Valor depreciación en libros a 31 de octubre de 2020 y 31 de octubre de 2019.

CODIGO	CUENTA	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020		SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	
		VALOR LIBROS	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR LIBROS	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
1635	Bienes Muebles en Bodega	24.920.904	0	27.259.277	0
1637	Propiedad, Planta y Equipo no explotados	344.010.023	0	299.884.690	0
1645	Plantas, ductos y túneles	637.209.936	-201.314.632	637.209.936	-161.656.552
1655	Maquinaria y equipo	287.982.312	-84.191.526	287.982.312	-61.504.214
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	515.491.344	-396.825.243	530.315.084	-326.729.999
1670	Equipo de comunicación y computación	4.720.765.813	-3.974.512.354	4.747.729.033	-3.106.271.684
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	144.352.798	-58.261.960	144.352.798	-39.334.204
	TOTAL	\$ 6.674.733.130	-\$ 4.715.105.714	\$ 6.674.733.130	-\$ 3.695.496.653

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

Conciliación valor en libros al principio y final del periodo 31 de octubre de 2020:

De acuerdo con la información generada en el Sistema de manejo de bienes SIGANLA, conciliada con los valores en libros de la información financiera y contable de la ANLA, el saldo de la propiedad planta y equipo a 31 de octubre de 2020 es de \$1.959.627.416 pesos, como se evidencia en el siguiente cuadro Código: GF-F-28 (formato de conciliación):

AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES											Fecha: 17/09/2020	
FORMATO DE CONCILIACION ALMACEN VERSUS AUXILIAR CONTABLE OCTUBRE 31 DE 2020											Versión: 5	
											Código: GF-F-28	
TOTAL REPORTADO POR ALMACEN		1.959.627.416										
TOTAL REGISTRADO EN CONTABILIDAD		1.959.627.416										
DIFERENCIA												
Cuenta Contable	DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	REPORTE MOVIMIENTOS SISTEMA DE ALMACEN					REGISTROS CONTABLES			SALDO CONTABLE	DIFERENCIA	OBSERVACIONES
		SALDO MES	ENTRADAS	SALIDAS	AJUSTES	SALDO	SALDO MES	DEBITO	CREDITO			
163504001	Equipo de comunicación	21.397.570	-	-	-	21.397.570	21.397.570	-	-	21.397.570	-	-
163504002	Equipo de computación	3.556.224	-	32.890,00	-	3.523.334	3.556.224	-	32.890,00	3.523.334	-	-
163505002	EQUIPOS DE TRANSPORTE EN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
163707016	MAQUINARIA Y EQUIPO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
163709001	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS	8.378.400	9.603.740	-	-	17.982.140	8.378.400	9.603.740,00	-	17.982.140	-	-
163710001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
163710002	EQUIPO DE COMPUTACION	329.013.770	8.637.560	11.623.446	-	326.027.833	329.013.770	8.637.559,50	511.623.446,33	326.027.833	-	-
164501001	PLANTA DE GENERACIÓN	637.209.936	-	-	-	637.209.936	637.209.936	-	-	637.209.936	-	-
16522001	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISI	235.299.497	-	-	-	235.299.497	235.299.497	-	-	235.299.497	-	-
165525001	MAQY EQ DE USO PERMANEN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
165590001	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	52.682.815	-	-	-	52.682.815	52.682.815	-	-	52.682.815	-	-
166501001	MUEBLES Y ENSERES	525.095.084	-	9.603.740	-	515.491.344	525.095.084	9.603.740,00	-	515.491.344	-	-
167001001	COMUNICACIÓN	712.828.987	-	-	-	712.828.987	712.828.987	-	-	712.828.987	-	-
167002001	EQUIPO DE COMPUTO	4.004.918.050	11.656.336	8.637.560	-	4.007.936.827	4.004.918.050	11.656.336,15	8.637.559,50	4.007.936.827	-	-
167007001	EQUIP CMPUTO Y COM EN P	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
167502001	TERRESTRE VEHICULOS	77.620.021	-	-	-	77.620.021	77.620.021	-	-	77.620.021	-	-
167508001	EQUIPO DE TRANS TRACCION	66.732.778	-	-	-	66.732.778	66.732.778	-	-	66.732.778	-	-
168502001	DEPREC. PLANTAS DUCTOS Y	197.955.614	-	3.359.018	-	201.314.632	197.955.614	3.359.018,00	-	201.314.632	-	-
168504016	DEPREC. MAQUINARIA Y EQUI	82.269.924	-	1.921.603	-	84.191.526	82.269.923	1.921.603,00	-	84.191.526	-	-
168506001	DEPREC. MUEBLE SY ENS. EQU	390.888.215	-	5.937.029	-	396.825.244	390.888.215	5.937.029,00	-	396.825.244	-	-
168507002	DEPREC. EQUIPO COMP Y CO	3.901.655.109	-	72.857.244	-	3.974.512.353	3.901.655.109	72.857.244,00	-	3.974.512.353	-	-
168508002	DEPREC. EQUIPO TRACCIÓN Y	56.658.790	-	1.603.171	-	58.261.961	56.658.790	1.603.171,00	-	58.261.961	-	-
	TOTAL	2.045.305.480	29.897.636	115.575.700	-	1.959.627.416	2.045.305.480	29.897.635,65	115.575.700,83	1.959.627.416	-	0,00

Los movimientos corresponden a la depreciación causada en el periodo y los movimientos del uso a bodega y viceversa.

Durante la vigencia de 2020 no se presentan cambios en la estimación de la vida útil, del valor residual, así como en el método de depreciación. Con corte 31 de octubre de 2020.

El valor en libros de los elementos de propiedad planta y equipo, que se encuentran temporalmente fuera de servicio para el mes de octubre es de \$24.920.904 pesos corresponden a los bienes muebles en bodega.

5. OTROS ACTIVOS

CODIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado (5.1)	68.121.204	2.192.987	65.928.217	3006,3
1970	Activos Intangibles (5.2)	7.558.849.132	7.558.849.132	-	0,0
1975	Amortización acumulada de Activos intangibles (5.3)	- 2.779.492.959	- 2.775.308.294	(4.184.665)	0,2
TOTAL, OTROS ACTIVOS		4.847.477.377	4.785.733.825	61.743.552	1,3

(5.1) Bienes y servicios pagados por anticipado

Corresponde a la póliza de seguros de LA PREVISORA S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS Nit 860002400, cuyo saldo a 31 de octubre de 2020 corresponde a la suma de \$68.121.204

(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:

CATEGORÍA	RANGO (Años)
Software adquirido	De 5 a 10 años
Patentes, marcas registradas y otros derechos con vida útil definida (siempre que hayan sido adquiridas) y licencias de uso de programas informáticos adquiridos.	De 5 a 10 años
Actualización de software; si se trata de módulos adicionales o 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. 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 de los activos intangibles y la conciliación entre los valores en libros al principio y final del período contable para el periodo terminado a 31 de octubre de 2020 y 31 de octubre de 2019

CONCEPTO	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
Derechos	1.167.320.142	1.167.320.142	0	0,0
Licencias	2.797.107.648	2.797.107.648	0	0,0
Software	3.594.421.342	3.594.421.342	-	0,0
Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)	(2.779.492.959)	(2.775.308.294)	(4.184.665)	0,15
TOTAL	4.779.356.173	4.783.540.838	(4.184.665)	-0,1

Como se puede observar en la tabla anterior las variaciones en comparación a estos dos cortes corresponden a la amortización acumulada, que equivale a un -0.1% es decir - \$4.184.665; por lo demás estos saldos se mantienen constantes

Conciliación con Almacén

ANLA AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES		AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES FORMATO DE CONCILIACION ALMACEN VERSUS AUXILIAR CONTABLE OCTUBRE 31 DE 2020						Fecha: 17/03/202				
								Versión: 5				
								Código: GF-F-28				
TOTAL REPORTADO POR ALMACEN		4.779.356.173										
TOTAL REGISTRADO EN CONTABILIDAD		4.779.356.173										
DIFERENCIA												
CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	REPORTE MOVIMIENTOS SISTEMA DE ALMACEN				SALDO	REGISTROS CONTABLES			SALDO CONTABLE	DIFERENCIA	OBSERVACIONES
		SALDO MES ANTERIOR	ENTRADAS	SALIDAS	AJUSTES		SALDO MES ANTERIOR	DEBITO	CREDITO			
197005001	DERECHOS	1.167.320.142				1.167.320.142	1.167.320.142	-	-	1.167.320.142	-	
197007001	LICENCIAS	2.797.107.648				2.797.107.648	2.797.107.648	-	-	2.797.107.648	-	
197008001	SOFTWARE	3.594.421.342				3.594.421.342	3.594.421.342	-	-	3.594.421.342	-	
197505001	AMORTIZACION DERECHOS	922.738.544				922.738.544	922.738.544	-	-	922.738.544	-	
197507001	AMORTIZACION LICENCIAS	1.024.064.804				1.024.064.804	1.024.064.804	-	-	1.024.064.804	-	
197508001	AMORTIZACION SOFTWARE	832.689.611				832.689.611	832.689.611	-	-	832.689.611	-	
	TOTAL	4.779.356.173	-	-	-	4.779.356.173	4.779.356.174	-	-	4.779.356.173	-	

En el mes de octubre de 2020 no se presenta diferencia en la conciliación con almacén.

(5.2) 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 detalla 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	AMORTIZACIÓN ACUMULADA A 31 DE OCTUBRE DE 2020	AMORTIZACIÓN ACUMULADA A 31 DE OCTUBRE DE 2019
Derechos	(922.738.544)	(922.738.544)
Licencias	(1.024.064.804)	(1.019.880.139)
Software	(832.689.611)	(832.689.611)
TOTAL	-\$ 2.779.492.959	-\$ 2.775.308.294

De acuerdo con la aplicación con el nuevo marco normativo, al momento de la convergencia, se determinó que los intangibles registrados en la cuenta 197008 Software, tenían una vida útil indefinida y de acuerdo con la norma estos no debían ser amortizables. A la fecha se está realizando una labor de verificación y valoración posterior en conjunto con las áreas de Almacén y Sistemas para determinar si cada uno de los softwares con que cuenta la entidad, siguen contando con este criterio.

El resultado de esta valoración posterior se verá reflejado en los movimientos de los próximos periodos de la vigencia 2020, al tratarse de una labor dispendiosa que involucra

varias áreas, siendo que ya se han presentado algunos avances preliminares ante el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, en reuniones realizadas en la vigencia 2020.

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

En conjunto la conciliación con el área de almacén se registra en el formato Código: GF-F-28, con corte 31 de octubre de 2020, con el siguiente detalle.

AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES FORMATO DE CONCILIACION ALMACEN VERSUS AUXILIAR CONTABLE OCTUBRE 31 DE 2020										Fecha: 17/09/2020 Versión: 3 Código: GF-F-28		
TOTAL REGISTRADO POR ALMACEN		7.582.330.432,00		7.582.330.432,00		DIFERENCIA		0,00				
C/CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	REPORTES MOVIMIENTOS SISTEMA DE ALMACEN				PROFITOS CONTABLES				DIFERENCIA	OBSERVACIONES	
		SALDO MES ANTERIOR	ENTRADAS	SALIDAS	AJUSTES	SALDO	DE COMESTRILLAS	CELENO	CELENO			SALDO CONTABLE
14330402	Equipo de computación	22.937.270,00			0,00	22.937.270,00	22.937.270,00			21.392.270,00	0,00	
14330402	Equipo de computación	5.538.223,00		12.888,11	0,00	5.525.334,89	5.525.334,89		517.889,11	5.007.445,78	0,00	
14330500	EQUIPOS DE TRANSPORTE EN BODIGA	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
14330700	MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
14330900	MATERIAS PLASTICAS Y EQUIPOS DE ORICOMA	8.578.800,00	9.601.740,00		0,00	18.180.540,00	8.578.800,00	9.601.740,00		18.180.540,00	0,00	
14331000	EQUIPO DE COMUNICACION	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
14331000	EQUIPO DE COMPUTACION	219.813.770,00	58.837.539,50	511.403.445,10	0,00	326.247.864,40	329.033.770,00	8.637.509,50	511.403.446,13	326.247.863,00	0,00	
24400200	PLANTA DE GENERACION	837.209.936,00			0,00	837.209.936,00	837.209.936,00			837.209.936,00	0,00	
24402200	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	235.299.487,00			0,00	235.299.487,00	235.299.487,00			235.299.487,00	0,00	
24451200	MAQ. DE USO PERMANENTE	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
24459000	TRANQUAMIA Y EQUIPO	32.642.435,00			0,00	32.642.435,00	32.642.435,00			32.642.435,00	0,00	
24459200	MUEBLES Y ENGRÉS	325.993.284,00		4.003.740,00	0,00	325.993.284,00	325.993.284,00		59.803.740,00	266.189.544,00	0,00	
24700100	COMPARACION	743.828.980,00			0,00	743.828.980,00	743.828.980,00			743.828.980,00	0,00	
24700200	EQUIPO DE COMPUTO	4.004.528.000,00	511.656.336,52	58.837.539,50	0,00	4.456.986.806,02	4.004.528.000,00	452.458.806,02	58.837.539,52	4.004.528.000,00	0,00	
24700700	EQUIPO COMPUTO Y COM EN PROP DE TERCEROS	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
24750200	TERRESTRES VEHICULOS	77.420.021,00			0,00	77.420.021,00	77.420.021,00			77.420.021,00	0,00	
24759000	EQUIPO DE TRANS TRACCION Y ELEVACION	44.732.778,00			0,00	44.732.778,00	44.732.778,00			44.732.778,00	0,00	
24802200	PREC. PLANTAS QUICAS Y TUBERIAS	1.397.913.528,00		53.395.017,21	0,00	1.451.308.545,21	1.397.913.528,00	53.395.017,21	53.395.017,21	1.397.913.528,00	0,00	
24809000	PREC. MAQUINARIA Y EQUIPO	80.244.924,00			0,00	80.244.924,00	80.244.924,00			80.244.924,00	0,00	
24809000	PREC. MUEBLE SY ENS. EQUIPO DE OFIC.	390.888.226,00		53.937.028,86	0,00	390.888.226,00	390.888.226,00		53.937.028,86	336.951.197,14	0,00	
24809200	PREC. EQUIPO COMP Y COMUNICACION	3.902.633.209,00		372.857.244,39	0,00	3.902.633.209,00	3.902.633.209,00		372.857.244,39	3.529.775.964,61	0,00	
24809200	PREC. EQUIPO TRACCION Y ELEVACION	26.438.790,00		53.603.170,58	0,00	26.438.790,00	26.438.790,00		53.603.170,58	26.438.790,00	0,00	
19050000	MANTENIMIENTO	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
24014000	BIENES Y SERVICIOS	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
19700500	DERECHOS	3.147.820.142,00			0,00	3.147.820.142,00	3.147.820.142,00			3.147.820.142,00	0,00	
19700700	LICENCIAS	2.787.007.648,00			0,00	2.787.007.648,00	2.787.007.648,00			2.787.007.648,00	0,00	
19700800	SOFTWARE	3.354.421.341,00			0,00	3.354.421.341,00	3.354.421.341,00			3.354.421.341,00	0,00	
19750000	AMORTIZACION DERECHOS	-922.738.344,00			0,00	-922.738.344,00	-922.738.344,00			-922.738.344,00	0,00	
24750700	AMORTIZACION LICENCIAS	-2.024.044.804,00			0,00	-2.024.044.804,00	-2.024.044.804,00			-2.024.044.804,00	0,00	
19750800	AMORTIZACION SOFTWARE	-832.489.919,00			0,00	-832.489.919,00	-832.489.919,00			-832.489.919,00	0,00	
19311400	MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
40023000	RECURSOS	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
401040	RENTALIZACIONES	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
33400000	PREC. PLANTAS QUICAS Y TUBERIAS	28.848.991,00		53.395.017,21	0,00	28.848.991,00	28.848.991,00	53.395.017,21		28.848.991,00	0,00	
33400000	PREC. MAQUINARIA Y EQUIPO	24.984.991,00		53.937.028,86	0,00	24.984.991,00	24.984.991,00	53.937.028,86		24.984.991,00	0,00	
33400000	PREC. MUEBLE SY ENS. EQUIPO DE OFIC.	52.475.676,00		53.937.028,86	0,00	52.475.676,00	52.475.676,00	53.937.028,86		52.475.676,00	0,00	
33400700	PREC. EQUIPO COMP Y COMUNICACION	644.365.292,00		372.857.244,39	0,00	644.365.292,00	644.365.292,00	372.857.244,39		644.365.292,00	0,00	
33400900	PREC. EQUIPO TRACCION Y ELEVACION	14.349.960,00		53.603.170,58	0,00	14.349.960,00	14.349.960,00	53.603.170,58		14.349.960,00	0,00	
33400900	PREC. EQUIPO	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
33400900	LICENCIAS	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
33400900	PREC. BIENES INTANGIBLES	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
34300700	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRIBUCION	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
5891	IMPORTE POR BAL EN CUENTAS DE ACTIVO	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
83150000	LACT. BETA PROP PLANTA Y EQUIPO	1.094.124.072,00		526.391.826,41	0,00	1.094.124.072,00	1.094.124.072,00	526.391.826,41		1.094.124.072,00	0,00	
83150000	LACT. BETA PROP PLANTA Y EQUIPO	1.094.124.072,00		526.391.826,41	0,00	1.094.124.072,00	1.094.124.072,00	526.391.826,41		1.094.124.072,00	0,00	
96442	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
993556	BIENES RECURSOS DE TERCEROS	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
8470400	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	54.883.193,00		53.400.993,00	0,00	54.883.193,00	54.883.193,00	53.400.993,00		54.883.193,00	0,00	
89313000	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	54.883.193,00		53.400.993,00	0,00	54.883.193,00	54.883.193,00	53.400.993,00		54.883.193,00	0,00	
TOTAL		7.582.330.432,00	144.368.461,69	144.368.461,69	0,00	7.582.330.432,00	7.582.330.432,00	144.368.461,69	144.368.461,69	7.582.330.432,00	0,00	

6. CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	CUENTA	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACION	%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES (6,1)	-	9.790.094	(9.790.094)	-100,0%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS (6,2)	2.958.320	4.626.972	(1.668.652)	-36,1%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA (6,3)	57.696.108	37.842.615	19.853.493	52,5%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE (6,4)	148.192.172	105.138.955	43.053.217	40,9%
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS (6,5)	-	-	-	0,0%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR (6,6)	31.138.200	143.097.816	(111.959.616)	-78,2%
	TOTAL	239.984.800	300.496.452	(60.511.652)	-20,1

(6.1) Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales

Corresponde a los saldos por pagar a terceros por concepto de adquisición de bienes y servicios que con corte a 31 de octubre de 2019 presenta un saldo de \$9.790.094

(6.2) Recursos a favor de terceros

Representa los saldos de documentos de recaudos pendientes por imputar por valor de \$2.935.920 pesos y las retenciones por concepto de estampillas pro Unal y otras universidades estatales por valor de \$22.400 con corte a 31 de octubre de 2020 y con corte a 31 de octubre de 2019 \$4.566.194 de documentos de recaudos pendientes por imputar y las retenciones por concepto de estampillas pro Unal y otras universidades estatales por valor de \$60.778

(6.3) Descuentos por nómina

Representan las cuentas por pagar por concepto de deducciones a funcionarios correspondientes a la nómina de octubre de 2020 y de octubre de 2019 respectivamente, los cuales se detallan a continuación:

DETALLE	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
Aportes a fondos pensionales	31.249.258	21.047.307	10.201.951	48,5
Aportes a seguridad social en salud	24.946.850	16.795.308	8.151.542	48,5
Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	1.500.000	-	1.500.000	100,0
TOTALES	57.696.108	37.842.615	19.853.493	52,5

(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 octubre de las vigencias 2020 por valor de \$148.192.172 y a su vez 2019 por valor de \$ 105.138.955; 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 saldos para las dos vigencias.

(6.6) Otras cuentas por pagar

Representan las cuentas por pagar por concepto de servicios y arrendamiento operativo correspondiente a reconocimientos de la prestación de servicios para el funcionamiento y arrendamiento operativo de la sede de la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales-ANLA, además de los aportes parafiscales en el mes de octubre de la vigencia 2020 y a su vez por concepto de servicios en la vigencia 2019 los cuales se detallan a continuación:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A 31 DE OCTUBRE DE 2020 Y 31 DE OCTUBRE DE 2019

DETALLE	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
Viáticos y gastos de viaje	-	3.904.626	-3.904.626	-100,0
Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	6.228.600	4.167.500	2.061.100	49,5
Aportes a la esap	3.116.500	2.085.000	1.031.500	49,5
Aportes al icbf	18.676.600	12.496.100	6.180.500	49,5
Aportes al sena	3.116.500	2.085.000	1.031.500	49,5
Servicios	-	118.359.590	-118.359.590	-100,0
TOTAL	31.138.200	143.097.816	-111.959.616	-78,2

-Viáticos y Gastos de Viaje, corresponde a los viáticos por pagar (gastos de viaje y transportes), a octubre de 2020 no presenta saldo.

-Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos corresponde a las deducciones de los aportes de parafiscales de la nómina del mes de octubre del 2020 y pendientes por pagar.

- Aportes a la esap corresponde a las deducciones de los aportes de parafiscales de la nómina del mes de octubre del 2020 y pendientes por pagar.

- Aportes al icbf corresponde a las deducciones de los aportes de parafiscales de la nómina del mes de octubre del 2020 y pendientes por pagar.

- Aportes al sena corresponde a las deducciones de los aportes de parafiscales de la nómina del mes de octubre del 2020 y pendientes por pagar.

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

Los saldos por beneficios a los empleados relacionados con las prestaciones sociales con corte a 31 de octubre de 2020 corresponden a \$1.522.011.567 y 31 de octubre de 2019, corresponden a \$1.049.915.041, los cuales se detallan a continuación:

CONCEPTO	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
Vacaciones	437.438.723	284.766.883	152.671.840	54
Prima de vacaciones	289.388.447	192.296.963	97.091.484	50
Prima de servicios	86.849.628	55.046.104	31.803.524	58

CONCEPTO	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
Prima de navidad	420.434.214	314.335.867	106.098.347	34
Bonificaciones	84.798.573	64.589.843	20.208.730	31
Bonificación especial de recreación	35.187.019	23.242.824	11.944.195	51
Aportes a riesgos laborales	4.262.600	6.325.000	(2.062.400)	-33
Remuneración por servicios técnicos	15.088.203	9.843.786	5.244.417	-33
Aportes a fondos pensionales - empleador	72.387.881	48.472.086	23.915.795	49
Aportes a seguridad social en salud - empleador	51.274.679	34.335.985	16.938.694	49
Aportes a cajas de compensación familiar	24.901.600	16.659.700	8.241.900	49
TOTALES	1.522.011.567	1.049.915.041	472.096.526	45,0

Como se puede observar los saldos por pagar por concepto de beneficios a empleados, se obtuvo una variación con corte a 31 de octubre de 2020 con relación al 31 de octubre de 2019, del 45%.

8. PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS

(8.1) Provisión para litigios y demandas

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

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

La entidad realiza conciliaciones semestrales donde se detalla el valor en libros de las pretensiones judiciales y los valores reportados por la oficina asesora jurídica a través del

(formato GF -F-34 - Reporte de procesos judiciales a favor o en contra de la entidad), con los valores al final del periodo contable; la conciliación realizada con corte a 30 de junio de 2020 corresponde a:

ANLA AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES		CONCILIACION SEMESTRAL PROCESOS JUDICIALES										
PERIODO: JUNIO 30 DE 2020												
TOTAL REPORTADO POR OFICINA ASESORA JURIDICA		2.676.537.445.985										
TOTAL REGISTRADO EN CONTABILIDAD		2.676.537.445.985										
DIFERENCIA		0										
CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	REPORTE DE PROCESOS JUDICIALES							REGISTROS CONTABLES	DIFERENCIA		
		PROCESOS A FAVOR DE ANLA			PROCESOS EN CONTRA DE ANLA							
		Valor admisión demandas, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales (Ctas de orden)	Valor admisión demandas, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales (Ctas de orden)	Sentencia definitiva demandas, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales (derecho-ingreso)	VALOR PRETENSION AJUSTADA, SI PROBABILIDAD DE PERDIDA ES MEDIA Y BAJA (CUENTAS DE ORDEN)	VALOR DE LA PROVISIÓN CONTABLE, SI PROBABILIDAD DE PERDIDA ES ALTA (PASIVO PROVISORIO)	Valor Sentencia Definitiva Condeminatoria (Cuenta por pago)	CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES -PROVISIÓN APROBADA EN COMITÉ DE CONCILIACION				
812005	Obligaciones fiscales	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		
850506	Litigios y mecanismos alternativos de solución	0,00	8,00	8,00	0,00			8,00	0,00	8,00		
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución	0,00	0,00	0,00	2.665.860.780.594,80			0,00	2.665.860.780.594,80	0,00		
9903	Pasivos contingentes por el contrario	0,00	0,00	8,00	0,00			0,00	0,00	0,00		
2701	Litigios y demandas	0,00	0,00	0,00	0,00	18.676.665.390,54		0,00	20.476.665.390,54	8,00		
279015	Mecanismos alternativos de solución de conflictos	8,00	0,00	8,00	0,00			0,00	0,00	0,00		
246002	Sentencias	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		
246003	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	0,00	0,00	0,00	0,00			8,00	0,00	8,00		
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	2.666.860.780.594,80	20.676.665.390,54		0,00	2.676.527.445.985,34	0,00		

Nota: como se mencionó la entidad realiza la conciliación semestralmente y por eso se relaciona la realizada con corte 30/06/2020

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

La última actualización del cálculo de provisión se realizó en el mes de octubre de 2020, por ende, los saldos de la provisión con corte a 31 de octubre de 2020 y 31 de octubre de 2019 corresponden a:

CODIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS (provisión) (8,1)	10.405.768.732	1.045.691.528.631	(1.035.285.759.899)	-99,0
	TOTAL, PROVISIONES	10.405.768.732	1.045.691.528.631	(1.035.285.759.899)	-99,0

Como se puede evidenciar en la tabla anterior, la provisión contable con corte a 31 de octubre de 2020 disminuyó en un -99% que equivale a -\$1.035.285.759.899, con relación al mismo periodo de la vigencia 2019. Lo anterior teniendo en cuenta que para algunos procesos con provisión contable importante se dio fallo de primera instancia a favor de la entidad y por consiguiente la valoración efectuada por los apoderados bajo la provisión a cero y así mismo a los demás procesos se les actualizó la valoración por parte de los apoderados y con la información obtenida de cada uno de ellos su provisión disminuyó según lo manifestado por la oficina asesora jurídica en la explicación de reporte de variaciones significativas de la provisión la cual se puede consultar en el área contable. Esta variación de disminución de la provisión contable para litigios y demandas en contra de la entidad, causa un impacto significativo y positivo en los estados contables, mejorando considerablemente la razón de estabilidad y solidez de la entidad, como se podrá ver en los indicadores financieros.

Con respecto a la variación de la provisión del periodo anterior al actual (septiembre a octubre 2020) se evidencia en la siguiente tabla:

CODIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020	VARIACIÓN DEL PERIODO ANTERIOR AL ACTUAL	%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS (provisión) (8,1)	10.405.768.732	12.323.606.203	(1.917.837.471)	-15,562
TOTAL, PROVISIONES		10.405.768.732	12.323.606.203	(1.917.837.471)	-15,562

La variación de la provisión del periodo 31 de octubre, como se evidencia en la tabla anterior fue de -\$1.917.837.471, según el reporte realizado por la oficina asesora Jurídica de acuerdo a la actualización que realizan los apoderados judiciales en relación con el estado de los procesos en el sistema Ekogui.

A continuación, se realiza la descripción de la naturaleza de las obligaciones contraídas, el valor y fecha esperada de cualquier pago resultante, el valor de la provisión de acuerdo a la valoración dada por los apoderados, con corte a 31 de octubre de 2020.

ÍTEM	RADICADO DEL PROCESO	CLASIFICACIÓN (Civil, penal, administrativa, laboral, etc)	CAUSA DEL PROCESO	PRETENSIÓN TOTAL INICIAL	Valor Provisión (Pasivo contingente)	Año estimado terminación proceso
1	73001233300420150043600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMATIVAS DE PROTECCIÓN AMBIENTAL	2.626.882.740	2.868.753.257	2.022
2	47001333300420150004600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	OMISIÓN EN LAS FUNCIONES DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL	3.047.415.000	189.217.793	2.023

**AUTORIDAD NACIONAL
DE LICENCIAS AMBIENTALES**
NIT 900467239-2
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
PARA EL PERIODO 01 AL 31 DE OCTUBRE 2020-2019**
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ÍTEM	RADICADO DEL PROCESO	CLASIFICACIÓN (Civil, penal, administrativa, laboral, etc)	CAUSA OEL PROCESO	PRETENSIÓN TOTAL INICIAL	Valor Provisión (Pasivo contingente)	Año estimado terminación proceso
3	11001333603220150020200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	180.200.000	201.843.994	2.021
4	1100133360382D150019300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	92.950.000	92.347.969	2.022
5	11001333603320150023400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	84.400.000	81.279.584	2.024
6	11001333603620150023800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS OCASIONADOS POR TRANSPORTE DE PRODUCTOS MINEROS E HIDROCARBUROS	168.800.000	165.224.589	2.023
7	25000234200020170542700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD	3.548.537.297	3.719.276.238	2.023
8	11001334306020180024900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	OCUPACION TEMPORAL DE INMUEBLE	19.513.736	16.409.278	2.025
9	1100133350272D170033000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD	2.965.000.000	3.071.416.029	2.023
TOTAL					10.405.768.732	

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

Siendo así, la provisión contable de los procesos judiciales con corte a 31 de octubre de 2020 es de \$10.405.768.732

Los criterios considerados para la estimación de acuerdo a la metodología del Ekogui (ANDJE) son: a) Calificación fortaleza de la defensa. b) Calificación fortaleza probatoria. C) Calificación Riesgo Procesal. D) Calificación Nivel de Jurisprudencia. E) Probabilidad de perder el caso; Calificaciones registradas detalladamente en el informe que remite la oficina jurídica como soporte de conciliación y registro de provisiones y cuentas de orden para el periodo terminado el 31 de octubre de 2020.

Durante la vigencia y con corte a 31 de octubre de 2020, no se ha pagado ningún valor por el concepto de sentencias y conciliaciones, por ende, tampoco se ha pagado intereses o costas de los procesos.

De igual forma no se ha registrado gastos por concepto de sentencias, conciliaciones y laudos arbitrales.

(8.2) Provisiones Diversas

CODIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
2790	PROVISIONES DIVERSAS (8,2)	77.000	77.000	-	0,000
TOTAL, PROVISIONES DIVERSAS		77.000	77.000	-	0,0

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 31 de octubre de 2020, no se ha dado fallo definitivo por parte de Control interno Disciplinario. (no se revelan más detalles del proceso, debido a la reserva y confidencialidad del mismo)

9. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

CODIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
3105	CAPITAL FISCAL	1.379.318.687	1.379.318.687	-	0
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(1.032.536.668.745)	(1.363.222.178.233)	330.685.509.488	24,3
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.048.106.871.845	354.755.434.714	693.351.437.131	195,4
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	-	-	0,0
TOTAL, PATRIMONIO		16.949.521.787	-1.007.087.424.832	1.024.036.946.619	101,7

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.

Resultados de ejercicios anteriores, representa el valor del déficit acumulado de vigencias anteriores. Además, para la vigencia 2019; contiene los impactos por la transición al nuevo marco de regulación que según el instructivo 001 de diciembre de 2018 de la CGN se reclasifican con registro del 01 de enero de 2019 de la cuenta 3145 a esta cuenta 3109.

Resultado del Ejercicio, refleja el resultado obtenido por la ANLA, correspondiente a la diferencia entre los ingresos y los gastos del periodo correspondiente al 01 de enero hasta el 31 de octubre de 2020, por valor de \$1.048.106.871.845 y para el corte del 01 de enero al 31 de octubre de 2019 por valor de \$354.755.434.714

Impactos por la transición al nuevo marco de regulación, corresponde a los ajustes por convergencia de acuerdo a la aplicabilidad de las políticas contables definidas por la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA para el traslado de saldos iniciales para la vigencia 2018. Esta cuenta solo tendrá saldos y movimientos hasta la vigencia 2018; puesto que a partir del 01 de enero de 2019 según el instructivo 001 de la CGN con el traslado de saldos mencionado anteriormente no tendrá más movimientos.

10. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

CUENTA	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
Deudoras de control (10,1)	64.255.546.503	59.406.514.409	4.849.032.094	8
Deudoras por contra (cr)	(64.255.546.503)	(59.406.514.409)	(4.849.032.094)	8
Pasivos Contingentes (10,2)	2.957.647.835.531	1.592.406.001.951	1.365.241.833.580	86
Acreedoras de control (10,3)	70.112.778	70.112.778	-	-
Acreedoras por contra (db)	(2.957.717.948.309)	(1.592.476.114.729)	(1.365.241.833.580)	86
TOTAL	-	-	-	-

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

a. Documentos Entregados para su cobro \$63.055.751.142 pesos:

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

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

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

1. Autos de cobro por procesos de seguimiento a Licencias y Tramites Ambientales, son actos administrativos equivalentes a las facturas. Los autos de cobro pendientes de pago 31 de octubre constituyen la cartera corriente por valor de \$23.202.769.829 pesos.
2. Acto administrativo de Resolución Multas Pecuniarias, cumplidos los términos legales sin recepción de pago constituyen cartera por multas, por valor de \$23.410.838.304 pesos.
3. Cobros coactivos están constituidos por todos aquellos Autos de Cobro y Resoluciones por Multas Pecuniarias cuyo proceso de recaudo se ha agotado y se transfieren a la Oficina Asesora Jurídica para realizar el respectivo cobro Coactivo por valor de \$19.673.513 pesos.

4. Actos administrativos emitidos que se encuentran pendientes de ejecutoria por valor de \$21.420.134.494 pesos.
5. Los intereses generados por los cobros de tramites de licenciamiento por valor de \$78.606
6. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del período contable, se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento la tasa de interés del mercado, por ejemplo, la tasa de interés aplicada a instrumentos similares. En el caso de los impuestos por cobrar, se tomará como factor de descuento la tasa de los TES con plazos similares.

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

Esta revisión se debe hacer mínimo una vez al año (al final de cada periodo). Teniendo en cuenta lo estipulado en la política contable, se procedió a realizar la contabilización del deterioro de cartera a 31 de octubre de 2020, por valor de -\$4.997.743.604 pesos.

- b. El saldo de esta cuenta representa de igual manera los activos retirados por valor de \$1.094.124.072 pesos (Corresponde a los bienes de consumo control y activos retirados). Además, contiene los bienes entregados a terceros por \$56.883.193 convenio administrativo 381 de 2016 el uso del piso -1 con los muebles y enseres allí ubicados por parte del ANLA al MADS y las responsabilidades en proceso por \$48.788.096 pesos (Representa las responsabilidades por pérdida de bienes).

(10.2) Responsabilidades Contingentes

Refleja los litigios y demandas contra la ANLA registrados conforme el estado del proceso de manera general se clasifican en pretensiones judiciales por valor total de \$2.957.647.835.531 pesos con corte a 31 de octubre de 2020. Y con corte a 31 de

octubre de 2019 su saldo corresponde a \$1.592.406.001.951, presentando una variación de \$1.365.241.833.580, que relativamente equivale al 86%, esta es dada según informe del área de jurídica a las siguientes razones:

- La variación se debe a la actualización que realizan los apoderados judiciales en relación con el estado de los procesos en el sistema Ekogui.
- Durante los meses de junio y julio de 2019 los apoderados de la ANLA recibieron capacitación por parte de la ANDJE, en relación con el Ekogui y provisión contable, razón por la cual, se ha venido ajustando y actualizando, tanto la calificación del riesgo como la provisión contable de los procesos asignados a cada uno de ellos.

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

ÍTEM	RADICADO DEL PROCESO	CLASIFICACIÓN (Civil, penal, administrativa, laboral, etc)	CAUSA DEL PROCESO	PRETENSIÓN TOTAL INICIAL	ctas orden	Año estimado terminación proceso
1	50001233100020070114100	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DESPLAZAMIENTO FORZADO	2.724.860.013	894.250.401	2021
2	68001233100020060048400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR EJECUCIÓN DE OBRA PUBLICA	971.479.553	1.628.629.643	2023
3	25000232400020080031201	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD ACTO ADMINISTRATIVO - RESOLUCIÓN	710.840.000.000	1.056.215.407.957	2022
4	41001233100020090015200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR INUNDACIÓN	2.044.652.000	2.915.516.805	2024
5	41001233100020090015000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL PDR ACTIVIDAD INDUSTRIAL	1.903.846.559	2.714.543.993	2024
6	23001333100620080019700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS CAUSADOS POR INUNDACIÓN	156.632.505	234.244.345	2022
7	25000232400020070036301	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD ACTO ADMINISTRATIVO - RESOLUCIÓN	1.238.875.000	1.915.526.437	2025
8	11001333400420090026600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTO	2.000.000.000	2.873.523.972	2023
9	05001233100020020040700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES	4.000.000.000	8.681.582.904	2021
10	05001233100020100238500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS CAUSADOS POR EXPLORACIÓN Y/O EXPLOTACIÓN MINERA Y DE HIDROCARBUROS	3.817.400.600	5.204.500.114	2024
11	11001333100420090034800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTO	1.998.450.000	2.896.188.512	2022
12	11001032400020080017900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	INCONSTITUCIONALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO	1.500.000.000	2.178.589.303	2022
13	25000232400020110016600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTO	10.810.818.937	14.795.064.059	2023
14	11001333400620120011500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE APLICA INDEBIDAMENTE LA NORMA	169.664.000	220.008.697	2024
15	05001333302720120020100	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ACCIDENTE DE TRABAJO O ENFERMEDAD PROFESIONAL PDR CULPA PATRONAL	1.229.827.014	52.236.635	2023
16	73001233300020130002902	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD ACTO ADMINISTRATIVO - RESOLUCIÓN	200.000.000.000	268.426.296.709	2021
17	68001233300020130007100	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES PDR EJECUCIÓN DE OBRA PUBLICA	3.640.000.000	4.740.898.485	2023

**AUTORIDAD NACIONAL
DE LICENCIAS AMBIENTALES**
NIT 900467239-2
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
PARA EL PERIODO 01 AL 31 DE OCTUBRE 2020-2019**
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ÍTEM	RADICADO DEL PROCESO	CLASIFICACIÓN (Civil, penal, administrativa, laboral, etc)	CAUSA DEL PROCESO	PRETENSIÓN TOTAL INICIAL	ctas orden	Año estimado terminación proceso
18	47001233300020130015500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL	19.689.300.000	25.429.558.427	2023
19	4400123310DD2D13DD172DD	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	PROTECCIÓN A DERECHOS COLECTIVOS	1.438.380.000	182.314.035	2023
20	2500D23240DD2011D014401	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES	115.000.000.000	152.773.720.412	2023
21	2500D23410DD2D12DD3040D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTOS	1.447.545.506	1.895.615.386	2023
22	25DD023240DD2011DD2870D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTOS	1.918.210.000	2.635.567.398	2021
23	73DD123330D12013DD0670D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	OMISIÓN EN LAS FUNCIONES DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL	222.076.440.000	292.977.581.708	2022
24	2500D23240002D11002890D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCIÓN POR VIOLACIÓN DE NORMAS DE PROTECCIÓN AMBIENTAL	100.000.000	136.701.848	2022
25	25DD023240DD2011D03640D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTOS	1.775.060.000	2.380.455.547	2022
26	25DD023240002011004620D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTOS	2.000.000.000	2.682.112.771	2022
27	2500D23240002D110D59800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE ORDENA LA INCAUTACIÓN DE BIENES	32.113.430.881	30.459.468.824	2023
28	25DD023240002D11DD4420D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTOS	1.918.210.000	2.559.743.379	2024
29	2500D23240002D11DD5700D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTOS	2.000.000.000	2.672.184.867	2022
30	41DD133317042D12DD001DD	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE ORDENA LA INCAUTACIÓN DE BIENES	900.000.000	1.200.271.480	2023
31	2500D23240002D110D64300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACIÓN AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	2.000.000.000	2.698.005.420	2021
32	2500D23240DD2011DD819DD	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTOS	2.000.000.000	2.694.107.495	2022
33	47DD123330DD201400D9100	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR VERTIMIENTO DE CONTAMINANTES	6.578.078.900	6.738.115.183	2023
34	2500D23240DD2011007820D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCIÓN EN EJERCICIO DEL CONTROL FISCAL	2.000.000.000	2.714.300.023	2021
35	130D123330DD2D140022D0D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACIÓN AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	13.594.885.574	16.884.586.137	2023
36	41DD133330DD32014DD46D0D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	1.890.000.000	2.371.842.535	2022
37	41DD133330DD42D140D1070D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACIÓN AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	3.112.367.208	3.792.459.902	2023
38	25DD023360DD2D15DD7940D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NO OTORGAMIENTO DE LICENCIA DE FUNCIONAMIENTO	7.000.000.000	8.435.827.236	2023
39	47DD133330DD72D15DD1D40D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	5.689.250.000	175.611.653	2025
40	4100123310002DD9DD1510D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTOS	7.197.000.000	10.357.983.672	2023
41	27DD133330D12015DD2240D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DESPOJO JURÍDICO Y MATERIAL DE TIERRAS	557.345.634	671.508.111	2023
42	1100133360342015D02320D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	84.400.000	98.620.995	2023
43	4100123330DD2016DD11DD	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO ESPECIAL POR EXPEDICIÓN DE LEY CONSTITUCIONAL Y/O ACTO ADMINISTRATIVO LÍCITO	3.121.560.320	3.560.759.351	2023
44	1100133360362D15DD213DD	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	92.950.000	108.446.609	2022
45	1900123310DD2DD2D1149DD	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS CAUSADOS A BIENES EN PROCEDIMIENTO DE POLICÍA	572.664.000	1.231.565.271	2023
46	1100133360352015DD256DD	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	168.800.000	200.033.705	2023
47	4100123330002016D017D0D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	5.377.741.200	6.035.700.478	2023
48	11DD133360382D15DD1950D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	800.000.000	957.565.898	2022
49	258993330032D16DD0660D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCIÓN POR VIOLACIÓN DE NORMAS DE PROTECCIÓN AMBIENTAL	78.026.220	88.381.546	2022

**AUTORIDAD NACIONAL
DE LICENCIAS AMBIENTALES**
NIT 900467239-2
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
PARA EL PERIODO 01 AL 31 DE OCTUBRE 2020-2019**
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ÍTEM	RADICADO DEL PROCESO	CLASIFICACIÓN (Civil, penal, administrativa, laboral, etc)	CAUSA DEL PROCESO	PRETENSIÓN TOTAL INICIAL	ctas orden	Año estimado terminación proceso
50	11001031500020100047700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	INCONSTITUCIONALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO	92.950.000	127.114.592	2022
51	11001333603820150019700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	101.500.000	110.469.121	2025
52	4700133300620150011200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	216.785.400	160.903.989	2025
53	11001333603820150019800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS	98.650.000	116.949.793	2023
54	4700133300620150005900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL	147.840.000	168.972.562	2026
55	4700133300620150006000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL PDR ACTIVIDAD MINERA	147.840.000	163.815.050	2026
56	25000234100020150160500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTO	2.554.724.480	2.951.577.838	2023
57	4700133300620150009600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	13.601.280.000	15.941.921.174	2022
58	11001333603320150021000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	84.400.000	90.976.567	2026
59	11001333603720150023500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL	84.400.000	102.858.445	2022
60	41001233300020160023700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	1.108.704.503	1.237.414.589	2022
61	17001233300020160011700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCIÓN POR VIOLACIÓN DE NORMAS DE PROTECCIÓN AMBIENTAL	364.122.360	402.504.233	2023
62	11001333603120150021200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	84.400.000	98.652.632	2028
63	11001333603520150023200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS OCASIONADOS POR TRANSPORTE DE PRODUCTOS MINEROS E HIDROCARBUROS	188.750.000	202.292.319	2026
64	11001333603120150025600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	183.050.000	198.511.636	2025
65	11001333603120150021100	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	549.800.000	663.148.596	2022
66	11001333603420150028700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS	191.600.000	206.453.578	2026
67	68001233300020160059100	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	66.282.690.960	2.229.361.439	2022
68	11001334104520160006400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCIÓN POR VIOLACIÓN DE NORMAS DE PROTECCIÓN AMBIENTAL	60.000.000	66.183.503	2023
69	11001333603620150023700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS OCASIONADOS POR TRANSPORTE DE PRODUCTOS MINEROS E HIDROCARBUROS	529.200.000	594.025.142	2023
70	11001333603720150021200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	3.121.560.320	3.660.698.581	2026
71	11001333603720150026300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS OCASIONADOS POR TRANSPORTE DE PRODUCTOS MINEROS E HIDROCARBUROS	95.800.000	115.634.307	2023
72	11001333603620150026200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS OCASIONADOS POR TRANSPORTE DE PRODUCTOS MINEROS E HIDROCARBUROS	185.900.000	202.738.126	2026
73	47001233300220160020700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACIÓN O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO	4.553.215.444	5.052.726.432	2023
74	41001333300620160038000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	304.431.778	335.717.181	2023
75	25000234100020160110600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NO OTORGAMIENTO DE LICENCIA DE FUNCIONAMIENTO	321.869.431	352.694.351	2023
76	41001333100320160038000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	10.374.999.507	6.193.616.654	2023
77	41001333300520160035100	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	673.077.114	662.943.837	2023
78	41001333300620160045800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	200.321.136	221.999.079	2022
79	11001333603220150016400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	8.440.000	10.185.528	2023
80	41001333300320160048500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	3.102.042.306	1.620.712.585	2023
B1	41001333300420160035600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	210.000.000	231.501.673	2023
B2	41001333300320160040700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS DERIVADOS DE ACTO ADMINISTRATIVO LÍCITO		335.699.492	2023

ÍTEM	RADICADO DEL PROCESO	CLASIFICACIÓN (Civil, penal, administrativa, laboral, etc)	CAUSA DEL PROCESO	PRETENSIÓN TOTAL INICIAL	ctas orden	Año estimado terminación proceso
				304.431.778		
83	25000234100020160213300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACIÓN AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	774.105.221	863.325.582	2022
84	11001334306520160061500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ERRADICACIÓN DE CULTIVOS ILÍCITOS	1.951.157.992	35.876.522	2023
85	41001333300320160044400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	3.738.441.756	3.093.501.900	2023
86	41001333300220160039800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	125.000.000	134.775.878	2023
87	41001333300320170002700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	226.602.900	244.369.902	2023
88	41001333300520160039700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	212.321.136	224.565.353	2025
89	41001333300520170002600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	6.033.460.534	6.540.101.797	2023
90	41001333300620160039700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	5.105.407.698	3.992.036.810	2023
91	41001333300520160048300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	209.321.136	225.679.628	2023
92	25000233600020160029300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	OMISIÓN EN LAS FUNCIONES DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL	17.000.000.000	18.351.838.986	2022
93	47001333300420150007300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS	19.510.686.000	15.157.637.173	2022
94	41001333300120170003800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	209.321.136	223.821.478	2023
95	41001333300120160039600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	304.431.778	335.717.181	2023
96	41001333300120160039500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	304.431.778	326.914.871	2024
97	41001333300520170006900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	3.540.244.848	1.936.510.286	2022
98	41001333300120160047700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	209.321.136	223.821.478	2023
99	27001333300120160042600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS CAUSADOS POR EXPLORACIÓN Y/O EXPLOTACIÓN MINERA Y DE HIDROCARBUROS	146.000.000	153.035.225	2025
100	54001233300020160040900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTO TERRORISTA	1.767.090.500	1.355.369.324	2025
101	25000234100020160203600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES	86.026.221.231	94.836.851.426	2023
102	41001333300220160033500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	761.941.588	821.812.196	2023
103	41001333300720170006000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	209.321.136	223.833.272	2023
104	41001333300120170010600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	4.288.364.386	2.275.861.143	2024
105	41001333300720170007900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	15.378.961.936	8.222.900.444	2023
106	41001333300720170007800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	2.377.355.000	1.907.238.562	2023
107	41001333300320170012200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	9.611.851.210	5.163.323.060	2023
108	25000233600020170010900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	INCUMPLIMIENTO DE UNA LEY	5.115.624.891	5.455.885.853	2023
109	41001333300720170010600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	5.188.315.685	2.754.262.990	2024
110	41001333300520170016600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	4.245.074.430	3.031.899.907	2023
111	15001233300020170029200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS	10.600.315.100	11.379.672.218	2022
112	41001333300820170009900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	517.096.091	79.173.639	2023
113	27001333300220170002600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR ACTIVIDAD MINERA	146.000.000	158.276.579	2023
114	41001333300220170006100	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA	209.321.136	222.300.450	2023
115	47001333300420150030600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR VERTIMIENTO DE CONTAMINANTES	30.779.875.000	26.124.381.901	2022
116	41001333300120170019300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA		2.236.051.712	2023

**AUTORIDAD NACIONAL
DE LICENCIAS AMBIENTALES**
NIT 900467239-2
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
PARA EL PERIODO 01 AL 31 DE OCTUBRE 2020-2019**
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ÍTEM	RADICADO DEL PROCESO	CLASIFICACIÓN (Civil, penal, administrativa, laboral, etc)	CAUSA DEL PROCESO	PRETENSIÓN TOTAL INICIAL	ctas orden	Año estimado terminación proceso
			PUBLICA	22.761.239.985		
117	270012331D002017DD5300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	100.000.000	105.916.839	2023
118	410013330D12D17DD1600D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	8.789.105.800	9.351.967.214	2023
119	250002341D002D17D1123DD	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	619.093.231	646.430.577	2025
120	410013330D32D170020300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	OMISIÓN EN LAS FUNCIONES DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL	751.844.280	799.207.558	2023
121	4100123330002D17005720D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	7.789.125.928	7.937.411.005	2024
122	0500133300182D170056900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	OMISIÓN EN LAS FUNCIONES DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL	561.646.084	594.940.475	2023
123	2700123310002D170011000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO	1.770.520.800	1.897.836.033	2023
124	11D01333603220150016300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	389.740.000	456.974.986	2025
125	D500012330002D17022D100	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	MUERTE POR ACTIVIDAD MINERA	1.168.384.057	1.261.280.654	2021
126	05001333001520170047700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	MUERTE POR ALUD DE TIERRA	451.807.400	481.045.230	2022
127	2500023370002017003800D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE LIQUIDA UN CONTRATO	264.593.088	281.574.932	2023
128	410013330032D17D0211DD	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	16.980.998.597	9.101.286.830	2023
129	410013331D032D170004300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	7.281.318.415	3.909.555.143	2023
130	410013330032D170018800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	OMISIÓN EN LAS FUNCIONES DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL	3.574.947.072	1.919.932.600	2023
131	410013330072D17D017800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	7.281.318.415	3.896.967.355	2023
132	410013330072D170013800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	1.922.229.348	470.334.458	2024
133	410013330072D170027700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	3.277.034.816	1.735.433.305	2024
134	410013330072D17001600D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	4.008.662.694	2.849.274.993	2023
135	2500023410002D17007520D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	600.000.000	619.181.838	2026
136	410013330072D17D01810D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL	148.598.334	79.056.578	2024
137	410013330082D17001940D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	931.131.618	514.959.813	2023
138	410013330072D170024700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	6.554.069.632	3.483.501.766	2024
139	2500023410002D17D076600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCIÓN AMBIENTAL	568.518.751	609.476.318	2022
140	410013330082D170013900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	297.169.374	226.610.947	2027
141	410013330082D170015500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	890.813.752	627.992.936	2023
142	1100133430582D170009900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ERRADICACIÓN DE CULTIVOS ILÍCITOS	1.239.364.560	62.813.380	2022
143	4100123300020180009000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	420.000.000	434.973.714	2024
144	0500133300362D1700637DD	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	MUERTE POR ALUD DE TIERRA	1.376.579.437	134.060.544	2022
145	4100123330002D160046500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR INUNDACIÓN	1.230.000.000	1.333.847.610	2023
146	410013330042D170019400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR CONDUCCIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA	20.109.077.288	10.799.051.845	2023
147	410013330032D170020400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR CONDUCCIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA	2.085.385.693	1.119.960.578	2023
148	25D00234100020180018600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	REVOCATORIA DE LICENCIAS AMBIENTALES	4.314.225.966	4.554.559.309	2022
149	410013330082D17D0256DD	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR CONDUCCIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA	5.902.602.424	5.110.526.241	2023

**AUTORIDAD NACIONAL
DE LICENCIAS AMBIENTALES**
NIT 900467239-2
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
PARA EL PERIODO 01 AL 31 DE OCTUBRE 2020-2019**
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ÍTEM	RADICADO DEL PROCESO	CLASIFICACIÓN (Civil, penal, administrativa, laboral, etc)	CAUSA DEL PROCESO	PRETENSIÓN TOTAL INICIAL	ctas orden	Año estimado terminación proceso
150	41001333300820170024500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR CONDUCCIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA	1.145.405.052	707.611.325	2023
151	41001333300920170021600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR CONDUCCIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA	209.321.136	215.611.132	2024
152	05001333301920180007400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	MUERTE POR ALUD DE TIERRA	1.051.689.355	1.110.129.751	2022
153	25000234100020170029700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE NIEGA LICENCIA DE EXPLOTACIÓN MINERA	2.718.129.417	2.850.036.437	2023
154	08001233300020160025600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	3.895.000.000	4.125.546.235	2022
155	25000234100020180034000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS	465.757.947.600	199.699.252.582	2023
156	05001333302620180010800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	MUERTE POR ALUD DE TIERRA	985.979.588	1.025.043.157	2023
157	41001333300820170025700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	5.507.813.541	3.614.228.067	2023
158	41001333300820170029300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	1.142.465.280	774.130.836	2024
159	25000234100020170034800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	2.503.258.650	2.601.681.270	2023
160	41001333300920170042900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	674.727.187	714.517.926	2023
161	25000234100020170175400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE LIQUIDA UN IMPUESTO	807.315.820	836.405.630	2023
162	05001333302720180020700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	MUERTE POR ALUD DE TIERRA	431.245.584	446.713.928	2023
163	41001333300520180006300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	3.129.188.268	3.203.508.449	2024
164	76001333301120170010800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	MUERTE POR ACTIVIDAD MINERA	314.859.069	325.695.755	2023
165	68001233300020180039800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS	310.139.245.000	181.449.222.056	2023
166	11001333400220180026900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCIÓN AMBIENTAL	121.675.020	124.400.943	2024
167	27001333300320180029000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	2.841.415.500	713.422.315	2023
168	13001233300020170042800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	OCCUPACION PERMANENTE DE INMUEBLE	132.801.950.000	137.269.783.932	2023
169	05001333301920180031600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	MUERTE POR ACTIVIDAD MINERA	539.838.222	561.116.969	2022
170	41001333300420170011400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	5.564.431.124	5.936.824.031	2023
171	41001333300720170013900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	5.040.078.117	5.377.155.513	2023
172	05001233300020180235900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	OMISIÓN EN LAS FUNCIONES DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL	14.713.055.000	15.125.964.296	2022
173	50001233300020180032300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR VERTIMIENTO DE CONTAMINANTES	1.223.679.025.000	65.790.894.991	2022
174	11001333704220190008800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS DERIVADOS DE ACTO ADMINISTRATIVO LICITO	101.884.775	102.614.116	2023
175	41001333300620170021400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	75.184.428	72.236.002	2029
176	11001333102520190012400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD	655.062.744	656.939.086	2023
177	25000234200020190082500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD	287.941.000	287.847.372	2023
178	05001233300020190189500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCIÓN AMBIENTAL	2.419.681.474	2.407.065.653	2023
179	25000233700020180029000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	COBRO INDEBIDO DE OBLIGACIÓN	96.713.370	99.209.670	2023
180	11001334205220190020900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE DECLARA LA INSUBSISTENCIA DE FUNCIONARIO DE CARRERA	20.000.000	19.923.613	2023
181	41298310300220180009200	ORDINARIO CIVIL	PERJUICIOS OCASIONADOS POR NO EXPEDICIÓN DE DOCUMENTO	2.102.000.000	2.139.633.076	2023
182	13001233300020190035500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	15.707.704.288	137.710.421	2023

**AUTORIDAD NACIONAL
DE LICENCIAS AMBIENTALES**
NIT 900467239-2
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
PARA EL PERIODO 01 AL 31 DE OCTUBRE 2020-2019**
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ÍTEM	RADICADO DEL PROCESO	CLASIFICACIÓN (Civil, penal, administrativa, laboral, etc)	CAUSA DEL PROCESO	PRETENSIÓN TOTAL INICIAL	ctas orden	Año estimado terminación proceso
183	13001233300020190035200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	INCUMPLIMIENTO EN EL DEBER DE SEGURIDAD Y PREVENCIÓN DE DESASTRES	11.732.747.488	137.980.754	2023
184	25000234100020190054300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS DERIVADOS DE ACTO ADMINISTRATIVO LICITO	736.081.102	727.121.570	2023
185	13001233300020190035300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR DESVIACIÓN DEL CAUCE DE UN RIO	9.914.204.752	140.885.273	2023
186	25000234100020190000200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS AMBIENTALES	8.121.146.330	7.625.865.950	2029
187	41001333300320150026800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	OCUPACION PERMANENTE DE INMUEBLE	1.482.473.778	1.628.463.415	2024
188	25D00233600020190070400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	3.931.166.600	1.926.172.802	2025
TOTALES				4.139.800.110.008	2.957.647.835.531	

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

ÍTEM	RADICADO DEL PROCESO	CLASIFICACIÓN (Civil, penal, administrativa, laboral, etc)	CAUSA DEL PROCESO	PRETENSIÓN TOTAL INICIAL	Año estimado terminación proceso
1	70001333100820090010900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD AGROPECUARIA	158.624.110	2022
2	70001233100020080017100	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	OCUPACION PERMANENTE DE INMUEBLE	2.245.966.718	2025
3	25000232400020070019700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTO	500.000.000	2025
4	11001333400420090020700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTO	-	2024
5	41001333100320080042300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION O AMENAZA A LA SEGURIDAD Y SALUBRIDAD PUBLICAS	-	2022
6	25000232400020110014900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	-	2025
7	25000232400020110019800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	2.000.000.000	2022
8	11001032400020100004900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES	-	2022
9	11001333170920100015400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	-	2022
10	25000232400020100014201	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTO	-	2022
11	11001032400020060001900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD ABSOLUTA DEL CONTRATO ESTATAL	-	2022
12	11001032400020080042200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES	-	2021
13	76111333100220100008900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR VERTIMIENTO DE CONTAMINANTES	-	2022
14	11D01032600020050004801	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES	74.261.153.267	2023
15	11001032400020100006900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO ESPECIAL POR EXPEDICION DE LEY CONSTITUCIONAL Y/O ACTO ADMINISTRATIVO LICITO	-	2021
16	25307333170120100003001	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	-	2022

**AUTORIDAD NACIONAL
DE LICENCIAS AMBIENTALES**
NIT 900467239-2
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
PARA EL PERIODO 01 AL 31 DE OCTUBRE 2020-2019**
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ÍTEM	RADICADO DEL PROCESO	CLASIFICACIÓN (Civil, penal, administrativa, laboral, etc)	CAUSA DEL PROCESO	PRETENSIÓN TOTAL INICIAL	Año estimado terminación proceso
17	85001233100020110011101	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL	-	2022
18	73001233100020110078700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION O AMENAZA A LA SEGURIDAD Y SALUBRIDAD PUBLICAS	-	2021
19	D50013331D302D110042900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	CAPTACIÓN ILEGAL DE DINERO	44.592.622.167	2022
20	68001233100020110016000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	-	2021
21	11001D324DD020100046600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCIÓN AMBIENTAL	-	2021
22	25DD023240002D1D0D32D01	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	PROTECCIÓN A DERECHOS COLECTIVOS	-	2022
23	73DD1230000020110061100	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS OCASIONADOS POR TRANSPORTE DE PRODUCTOS MINEROS E HIDROCARBUROS	-	2021
24	156933331D0220110023700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	FALLA DEL SERVICIO POR OMISIÓN EN LAS FUNCIONES DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL, EN CASOS DIFERENTES A LA CAPTACIÓN ILEGAL DE DINERO	706.800.000	2022
25	50DD12333D0020130027600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION O AMENAZA A LA MORALIDAD ADMINISTRATIVA	-	2022
26	25DD02341D002D13024590D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	-	2022
27	15DD123330002013003540D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL	-	2021
28	25DD02324D002D12004D600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	LA NULIDAD DE UN ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE UNA SANCION	15.000.000.000	2022
29	50001233300020130034800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR VERTIMIENTO DE CONTAMINANTES	-	2022
30	25DD02324D002D110D165DD	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES	-	2023
31	25000232400D201100432DD	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTO	1.785.040.000	2025
32	25000232400D2011D0373DD	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTO	2.000.000.000	2022
33	25000232400D20120D33500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTO	2.300.423.464	2024
34	25000232400D2011D05560D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTO	2.000.000.000	2021
35	110D1D326DD20130013200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE DECLARA LA CADUCIDAD CONTRACTUAL	27.120.310.786	2026
36	11001032400020100039900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES	-	2022
37	1100103240002D130002300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	-	2023
38	25000232400D20110059301	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	-	2022
39	25000232400D20110066501	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTO	-	2021
40	250002341D002D1400922D0	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR DISPOSICIÓN FINAL DE RESIDUOS SOLIDOS	-	2024
41	85001233300020140018600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	OMISIÓN EN LAS FUNCIONES DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL	-	2021
42	25000234100020140007900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS CAUSADOS POR EXPLORACIÓN Y/O EXPLOTACIÓN MINERA Y DE HIDROCARBUROS	98.560.000.000	2023
43	68001233300020140065900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	-	2022
44	85001233300020140023800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS	-	2022

**AUTORIDAD NACIONAL
DE LICENCIAS AMBIENTALES**
NIT 900467239-2
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
PARA EL PERIODO 01 AL 31 DE OCTUBRE 2020-2019**
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ÍTEM	RADICADO DEL PROCESO	CLASIFICACIÓN (Civil,penal,administrativa,laboral,etc)	CAUSA DEL PROCESO	PRETENSION TOTAL INICIAL	Año estimado terminación proceso
45	81001233300320140009901	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTDR DE HIDROCARBUROS	-	2022
46	41001233300020140032700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	3.788.778.000	2023
47	25000234100020140004000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPDNE TASA, IMPUESTO D TRIBUTOS	-	2026
48	2500D232400020100005100	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE MULTA POR INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO	442.000.000	2022
49	41001233300020140052400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL	-	2023
50	660D12333000201500D380D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS CAUSADOS POR CONDUCCIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA	-	2022
51	4100123330002014003250D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	1.759.075.500	2023
52	2500D234100020150041200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCIÓN AMBIENTAL	-	2023
53	25000234100020150018800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DEL ESPACIO PUBLICO Y A LA UTILIZACIÓN Y DEFENSA DE BIENES DE USO PUBLICO	-	2021
54	70001233300020150004400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	-	2023
55	11001032400020130063400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	INCONSTITUCIONALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO	-	2023
56	11001032400020150024700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	REVOCATORIA DE LICENCIAS AMBIENTALES	-	2022
57	760D133330152D15002350D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	INCUMPLIMIENTO CONTRACTUAL	-	2022
58	470D1333300720150005500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	-	2025
59	730D123330042013005D200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	-	2021
60	25000234100020150092700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	2.911.431.040.000	2023
61	11001032400020140055300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	-	2022
62	11001032400020140018800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	REVOCATORIA DE LICENCIA DE FUNCIONAMIENTO	-	2023
63	25000234100020150016300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCIÓN AMBIENTAL	2.548.856	2023
64	68001233100020120031800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ERRADICACIÓN DE CULTIVOS ILÍCITOS	999.264.935	2029
65	11001032400020150009300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	REVOCATORIA DE LICENCIAS AMBIENTALES	-	2022
66	11001032400020140071900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	INCONSTITUCIONALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO	-	2022
67	52001233300020140040900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	-	2024
68	11001032400020150008500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	INCONSTITUCIONALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO	-	2022
69	11001032400020130053900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	-	2023
70	47001233100020160001000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	-	2022
71	1100131D3D0420120083500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	-	2024
72	730012333D0620160020900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO	-	2022
73	11001032400020140068200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL	-	2023

**AUTORIDAD NACIONAL
DE LICENCIAS AMBIENTALES**
NIT 900467239-2
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
PARA EL PERIODO 01 AL 31 DE OCTUBRE 2020-2019**
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ÍTEM	RADICADO DEL PROCESO	CLASIFICACIÓN (Civil, penal, administrativa, laboral, etc)	CAUSA DEL PROCESO	PRETENSION TOTAL INICIAL	Año estimado terminación proceso
74	25000234100020160055300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO	-	2023
75	11001032400020160009600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	INCONSTITUCIONALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO	-	2022
76	11001032400020160003600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	INCONSTITUCIONALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO	-	2023
77	52001233300020160031000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION O AMENAZA A LA SEGURIDAD Y SALUBRIDAD PUBLICAS	-	2023
78	4700133330062D150D13800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL	39.653.299.000	2025
79	1900123330022D160019800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO	-	2023
80	25D002341D002D160102900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO	-	2026
81	25D002341000201601030D0	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO	-	2026
82	1800123330D020160016600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD INDUSTRIAL	-	2022
83	470D1333300420150004900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO	9.266.261.760	2022
84	25D00234100020160134500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION O AMENAZA AL PATRIMONIO CULTURAL DE LA NACIÓN	-	2028
85	19001333300420160014700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE NIEGA LICENCIA DE EXPLOTACIÓN MINERA	781.702.945	2023
86	880012333D00201600D6600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	INCUMPLIMIENTO DEL DEBER DE PROTECCIÓN Y SEGURIDAD POR PARTE DEL ESTADO	-	2022
87	250002341000201601822D0	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR DISPOSICIÓN FINAL DE RESIDUOS SÓLIDOS	-	2022
88	25000234100D201602200D0	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES	-	2023
89	08001333301220140039900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	-	2024
90	25D002341D0020160154100	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE DECLARA OBLIGACIONES A FAVOR DEL TESORO PUBLICO	-	2022
91	2500023410002D160148900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION O AMENAZA A LA SEGURIDAD Y SALUBRIDAD PUBLICAS	-	2022
92	1100103240002D160041400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	-	2023
93	250002341D0020160234500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS CAUSADOS POR EXPLORACIÓN Y/O EXPLOTACIÓN MINERA Y DE HIDROCARBUROS	-	2021
94	230012333000201700008D0	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	-	2023
95	41001233300020160052600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	6.189.374.060	2022
96	25D00234100020160219900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	REVOCATORIA DE LICENCIAS AMBIENTALES	-	2022
97	410D13333004201600372D0	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS DERIVADOS DE ACTO ADMINISTRATIVO LICITO	73.262.398	2023
98	68001233300D201600901D0	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	689.454.000	2022
99	410013333100320160039600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	65.100.000	2024
100	1500123330D020160089800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	-	2022
101	250002341D002D150170300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	-	2022
102	15D012333D002D170027000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL CONTRATO POR VIOLACION A LAS NORMAS DE PROTECCIÓN AMBIENTAL	-	2022
103	54DD1233300020170018400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO	-	2022

**AUTORIDAD NACIONAL
DE LICENCIAS AMBIENTALES**
NIT 900467239-2
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
PARA EL PERIODO 01 AL 31 DE OCTUBRE 2020-2019**
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ÍTEM	RADICADO DEL PROCESO	CLASIFICACIÓN (Civil, penal, administrativa, laboral, etc)	CAUSA DEL PROCESO	PRETENSIÓN TOTAL INICIAL	Año estimado terminación proceso
104	250002341D002D16D146700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	-	2022
105	680012333D002D17DD33DDD	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	-	2022
106	470012333D002D170019400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR VERTIMIENTO DE CONTAMINANTES	-	2023
107	41DD13333D003D170011200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	74.1D2.934	2022
108	190013333D006D16002D200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO CAUSADO POR ALUD DE TIERRA	1.3D3.126.40D	2025
109	250002341D002D1602D7D00	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	665.1D7.98D	2022
110	41DD13333D012D170D1D1D0	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	37.172.57D.9D4	2023
111	410D12333D002D13DD47500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	-	2023
112	2500D2341D002D17DD4D900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	15.378.961.936	2022
113	2500D2341D002D17005130D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE TASA, IMPUESTO O TRIBUTU	17.080.192.454	2024
114	2500D2341D002D160102600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	-	2025
115	500012333D002D17DD255D0	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO	-	2022
116	68DD12333D002D170011800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	-	2023
117	25DDD2336D002D16D16350D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES	792.D98.919	2022
118	270012331D002D1700D62D0	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	756.543.537.840	2024
119	2500D2341D002D17DD331D0	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE LIQUIDA UNA CONTRIBUCIÓN ESPECIAL	481.368.714	2022
120	41DD12331D002D1700D260D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO	-	2023
121	11DD13336D362D150D7280D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	118.D34.72D	2023
122	08DD12333D002D170D93600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	COBRO INDEBIDO DE DEBLIGACIÓN	-	2021
123	25DDD2341D002D17DD3320D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	-	2024
124	170012333D002D170030300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	65.362.676.277	2025
125	25DDD2341D002D170137600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	-	2025
126	D50012333D002D170214800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO	34.D82.525.400	2021
127	130D12333D002D17DD987DD	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO	-	2021
128	25DDD2341D002D16D231800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	INCUMPLIMIENTO DE NORMA JURÍDICA	19.111.4D4.597	2025
129	2500D2341D002D170D64600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	20.DDD.DDD.0DD	2023
130	2500D2341D002D170112200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	INCONSTITUCIONALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO	481.368.713	2023
131	730012333D004D17DD55000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DEL ESPACIO PUBLICO Y A LA UTILIZACIÓN Y DEFENSA DE BIENES DE USO PUBLICO	-	2022
132	25DDD2341D002D17DD36500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	481.368.713	2024
133	D50012333D002D17022D80D	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	MUERTE POR ACTIVIDAD MINERA	892.165.431	2023
134	2500D2341D002D17DD910DD	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS DERIVADOS DE ACTO ADMINISTRATIVO LICITO	18.324.992.810	2024

**AUTORIDAD NACIONAL
DE LICENCIAS AMBIENTALES**
NIT 900467239-2
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
PARA EL PERIODO 01 AL 31 DE OCTUBRE 2020-2019**
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ÍTEM	RADICADO DEL PROCESO	CLASIFICACIÓN (Civil, penal, administrativa, laboral, etc)	CAUSA DEL PROCESO	PRETENSIÓN TOTAL INICIAL	Año estimado terminación proceso
135	41001333300320160047000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	-	2023
136	41001333300720170029600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	209.321.136	2023
137	25000234100020170164200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS DERIVADOS DE ACTO ADMINISTRATIVO LICITO	443.172.923	2024
138	25000234100020170162100	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS DERIVADOS DE ACTO ADMINISTRATIVO LICITO	931.648.415	2023
139	11001333300120150021200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	168.800.000	2025
140	68001233300020170142200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	INCUMPLIMIENTO EN EL DEBER DE SEGURIDAD Y PREVENCIÓN DE DESASTRES	-	2021
141	41001333300620170010700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	226.330.069	2023
142	08001233300020170060600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	COBRO INDEBIDO DE OBLIGACIÓN	-	2021
143	11001032400020170013000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	-	2023
144	68001233300020180019600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	-	2022
145	41001333300820170031600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	3.196.769.833	2024
146	05001333301220180018800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	MUERTE POR ALUD DE TIERRA	999.989.760	2023
147	11001032600020170015200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	-	2023
148	85001233300220160001500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	SUSPENSIÓN DE LICENCIAS AMBIENTALES	-	2021
149	68001233300020180025300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	-	2023
150	41001333300820170023900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	368.858.500	2025
151	68001233300020180005500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS	-	2023
152	25000234100020180069100	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS	-	2022
153	11001032500020180032900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DE ACTO ADMINISTRATIVO DURANTE EL CONCURSO DE MÉRITOS PARA PROVEER CARGOS PÚBLICOS	-	2022
154	15001233300020180042700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD AGROPECUARIA	-	2028
155	15001233300020180044600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS	-	2021
156	25000234100020180046400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR CONDUCCIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA	-	2022
157	05001233300020180154800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR CONDUCCIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA	140.623.560	2023
158	13001233300020150001900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑOS A BIENES POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	-	2021
159	25000234100020170055700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE LIQUIDA UNA TASA	-	2022
160	47001233300020180033300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION O AMENAZA A LA MORALIDAD ADMINISTRATIVA	-	2022
161	47001233300020180036800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR VERTIMIENTO DE CONTAMINANTES	-	2023
162	11001032400020160014900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	REVOCATORIA DE LICENCIA DE FUNCIONAMIENTO	-	2025
163	63001233300020180017100	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR VERTIMIENTO DE CONTAMINANTES	-	2021
164	52001333100220160000200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCIÓN A EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS POR VIOLACION AL ESTATUTO DEL CONSUMIDOR	80.000.000	2025

**AUTORIDAD NACIONAL
DE LICENCIAS AMBIENTALES**
NIT 900467239-2
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
PARA EL PERIODO 01 AL 31 DE OCTUBRE 2020-2019**
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ÍTEM	RADICADO DEL PROCESO	CLASIFICACIÓN (Civil,penal,administrativa,laboral,etc)	CAUSA DEL PROCESO	PRETENSIÓN TOTAL INICIAL	Año estimado terminación proceso
165	13001333300420170016700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	-	2021
166	76001233300020180120600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	-	2027
167	41001333300420170017800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	4.232.000.000	2024
168	73001233300620190005100	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	-	2025
169	15001233300020190017300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS	-	2023
170	110010324000201800393DD	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS AMBIENTALES	-	2023
171	73001233300420190024800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS	-	2023
172	11001032400020180030700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	RETIRO ILEGAL DE ALUMNO DE ESCUELA DE FORMACIÓN MILITAR	-	2025
173	52001233300020190030700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS	-	2023
174	73001233300020190024900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION O AMENAZA A LA SEGURIDAD Y SALUBRIDAD PUBLICAS	-	2022
175	080013333D1220160007400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	137.386.424	2023
176	5200123330002D190030800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR VERTIMIENTO DE CONTAMINANTES	-	2022
177	2500D23410002D1900579DD	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	-	2023
178	11001032400020190010700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD MINERA	-	2023
179	2500D234100020180060700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE LIQUIDA UNA TASA	-	2023
180	11001D32400D20190008300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	-	2022
181	76001233300020190025600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCIÓN AMBIENTAL	-	2023
182	11001032400D20140037600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE DECLARA LA PERDIDA O NO ACCESO A BENEFICIOS TRIBUTARIOS	-	2023
183	2500D234100020190074200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	REVOCATORIA DE LICENCIA DE FUNCIONAMIENTO	-	2023
184	410013333D062018D003400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	-	2023
185	52001233300020190050700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS	-	2024
186	4129831030022018D008200	ORDINARIO CIVIL	INCUMPLIMIENTO DE LA OBLIGACIÓN DE CONSTITUCIÓN DE GARANTÍAS CONTRACTUALES	-	2029
187	080013333D0720190011500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR DISPOSICIÓN FINAL DE RESIDUOS SOLIDOS	-	2022
188	2500D234100020190017200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR DESVIACIÓN DEL CAUCE DE UN RIO	-	2023
189	D50D123330002D160218D01	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NO OTORGAMIENTO DE LICENCIAS AMBIENTALES	-	2025
190	2500D234100020180054200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS	-	2022
191	11001334205320160068701	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS	123.750.000	2024
192	70001233300020190002800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE NIEGA LICENCIA DE EXPLOTACIÓN MINERA	-	2023

ÍTEM	RADICADO DEL PROCESO	CLASIFICACIÓN (Civil,penal,administrativa,laboral,etc)	CAUSA DEL PRDceso	PRETENSION TOTAL INICIAL	Año estimado terminación proceso
193	25000234100020190101100	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCIÓN AMBIENTAL	-	2025
194	25000234100020190057600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS	-	2024
195	41001333300420170017700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NO RECONOCIMIENTO DE LA BONIFICACIÓN POR COMPENSACIÓN	5.067.785.321	2024
196	25000234100020190062800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR VIOLACION DE NORMAS DE PROTECCIÓN AMBIENTAL	-	2023
197	25000233600020190015700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	SUSPENSIÓN DE LICENCIAS AMBIENTALES	-	2024
198	41001233300020190014300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR DISPOSICIÓN FINAL DE RESIDUOS SOLIDOS	-	2024
199	11001032400020190017900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	-	2027
200	85001333300220080010300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO	-	2023
201	25000234100020190056400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCIONES DERIVADAS DE LA FACULTAD DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL	-	2023
202	68001233300020200007200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO	-	2025
203	52001233300020200087300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR ACTIVIDAD DEL SECTOR DE HIDROCARBUROS	-	2023
204	68001233300020200071400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	-	2025
205	05001233300020190242100	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR TALA MASIVA DE ARBOLES	-	2023
206	05001233300020200048200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	-	2021
207	11001032400020200003400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE NIEGA LICENCIA DE EXPLOTACIÓN MINERA	-	0
208	52001233300020200101200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	DAÑO O AMENAZA AMBIENTAL POR EJECUCION DE OBRA PUBLICA	-	2023
209	25000234100020200072600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	VIOLACION O AMENAZA AL GOCE DE UN AMBIENTE SANO	-	2023

Como se ha podido evidenciar en las relaciones de los procesos 9 de ellos tienen provisión contable, 188 poseen registro en cuentas de orden y 209 se registran en el Ekogui pero no tienen provisión ni registro en cuentas de orden, como se mencionó anteriormente; para un total de 406 procesos en contra de la ANLA, reportados por la Oficina Asesora Jurídica, que se encuentran registrados en el Ekogui con corte a 31 de octubre de 2020.

(10.3) Acreedoras de control

Corresponde a los bienes recibidos la Dirección General de Estupefacientes. Por valor de \$70.112.778.

11. INGRESOS OPERACIONALES

DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
Ingresos fiscales (11.1)	255.514	622.340	(366.826)	-59
Sistema General de Regalías (11,2)	3.534.180.168	7.003.418.926	(3.469.238.758)	-50
Transferencias (11.3)	30.411.285.000	27.458.026.941	2.953.258.059	11
Operaciones interinstitucionales (11.4)	1.190.372.301	1.073.180.897	117.191.404	11
Otros ingresos (11.5)	1.040.851.242.496	422.560.493.439	618.290.749.057	146
TOTAL	1.075.987.335.479	458.095.742.543	617.891.592.936	134,9

(11.1) Ingresos Fiscales

Representan ingresos por credenciales o carnets, los cuales son consignados a la cuenta del Tesoro Nacional de impuesto - Tasas, para ser reconocidos como ingresos de la Nación y tienen su contrapartida en la cuenta 5720, operaciones interinstitucionales, según directriz del Ministerio de Hacienda. A 31 de octubre de 2020 presenta saldo de \$255.514 y el saldo a corte 31 de octubre de 2019 es de \$622.340 pesos.

(11.2) Sistema General de Regalías

Representan ingresos por concepto de transferencias del Sistema General de Regalías según Resolución No. 750 del DNP y Resolución No. 659 del ANLA, cuyo saldo corresponde a los ingresos efectivamente recibidos con corte a 31 de octubre de 2020 por valor de \$3.534.180.168 pesos y a 31 de octubre de 2019 por \$ 7.003.418.926 pesos.

(11.3) Transferencias

Representan ingresos por concepto de los recursos transferidos por FONAM- Gestión General Según Resolución 0015 del 10 de enero de 2020, y 0020 del 09 de enero de 2019 "por la cual se ordena la transferencia de recursos con cargo al presupuesto del Fondo Nacional Ambiental- FONAM del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible a la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA, para la vigencia fiscal 2020 y 2019" para los gastos de funcionamiento de la ANLA y su saldo a 31 de octubre de 2020 y 2019 corresponden respectivamente a \$ 30.411.285.000 y \$27.458.026.941.

(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:

DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
FONDOS RECIBIDOS - FUNCIONAMIENTO	14.972.900	27.903.316	(12.930.416)	-46,3
FONDOS RECIBIDOS - INVERSIÓN	1.142.070.256	992.407.473	149.662.783	15
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO - CRUCE DE CUENTAS (compensaciones)	29.057.892	52.870.108	(23.812.216)	-45
CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	4.271.253	-	4.271.253	100
TOTAL	1.190.372.301	1.073.180.897	117.191.404	10,9

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

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

-Las operaciones sin flujo de efectivo: corresponden a los registros de transacciones por compensaciones y cruces de cuentas para el pago de impuestos nacionales.

(11.5) Otros ingresos

La Oficina Asesora Jurídica de la ANLA en conjunto con las firmas de abogados externos contratados, realizaron una evaluación del riesgo de pérdida y provisión contable de procesos judiciales, de acuerdo a la clasificación de riesgo de las pretensiones de los litigios y demandas contra la ANLA, solicitaron se realizará el registro de Ingresos por recuperaciones de gastos reconocidos en vigencias anteriores, por el registro de Provisiones y litigios de contingencias judiciales en contra de la ANLA.

Es así como los saldos a 31 de octubre de 2020 corresponden a \$1.040.851.242.496 y para el 31 de octubre de 2019 a \$422.560.493.439

12. GASTOS OPERACIONALES

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

- a- Gastos relacionados con la nomina

**AUTORIDAD NACIONAL
DE LICENCIAS AMBIENTALES**
NIT 900467239-2
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
PARA EL PERIODO 01 AL 31 DE OCTUBRE 2020-2019**
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CODIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
5101	SUELDOS Y SALARIOS (12,1)	4.722.663.963	3.570.136.204	1.152.527.759	32,3
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS (12,2)	-	-	-	0,0
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (12,3)	1.308.984.643	1.016.842.068	292.142.575	28,7
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA (12,4)	276.171.400	210.047.000	66.124.400	31,5
5107	PRESTACIONES SOCIALES (12,5)	2.345.209.639	1.727.517.775	617.691.864	35,8
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS (remuneración servicios técnicos) (12,6)	5.360.313.769	3.067.706.484	2.292.607.285	74,7
	TOTAL	14.013.343.414	9.592.249.531	4.421.093.883	46,1

Como se puede observar en la anterior tabla los gastos operacionales (relacionados con la nómina) en comparación al mismo periodo de la vigencia anterior aumentaron en un 46.1% que en valores absolutos equivale a \$4.421.093.883. pero en general estos gastos se mantienen en proporciones constantes por su misma naturaleza. También es importante anotar que el incremento es acorde a la primera fase de ampliación de planta de personal.

(12.1) Sueldos y salarios, corresponde a los siguientes ítems:

DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
SUELDOS Y SALARIOS	4.577.109.109	3.448.194.668	1.128.914.441	32,7
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3.754.719	9.384.546	(5.629.827)	-60,0
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	136.209.683	107.190.735	29.018.948	27,1
APORTES SOBRE LA NÓMINA	3.030.635	2.907.725	122.910	4,2
PRESTACIONES SOCIALES	2.559.817	2.458.530	101.287	4,1
TOTAL	4.722.663.963	3.570.136.204	1.152.527.759	32,3

(12.2) Contribuciones Imputadas, no presenta valores a corte 31 de octubre 2020 y 2019

(12.3) Contribuciones efectivas, corresponde a los siguientes ítems:

DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
Aportes a cajas de compensación familiar	220.850.200	167.971.600	52.878.600	31,5
Cotizaciones a seguridad social en salud	430.856.215	325.854.520	105.001.695	32,2
Cotizaciones a riesgos laborales	49.017.200	63.008.800	(13.991.600)	-22,2
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	608.261.028	460.007.148	148.253.880	32,2
TOTAL	1.308.984.643	1.016.842.068	292.142.575	28,7

(12.4) Aportes sobre la nómina, corresponde a los siguientes ítems:

DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
Aportes al icbf	165.642.600	125.990.500	39.652.100	31,5
Aportes al sena	27.642.900	21.018.900	6.624.000	31,5
Aportes a la esap	27.642.900	21.018.900	6.624.000	31,5
Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	55.243.000	42.018.700	13.224.300	31,5
TOTAL	276.171.400	210.047.000	66.124.400	31,5

(12.5) Prestaciones sociales, corresponde a los siguientes ítems:

DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
Vacaciones	302.282.845	238.459.486	63.823.359	26,8
Cesantías	458.253.761	350.928.488	107.325.273	30,6
Prima de vacaciones	206.102.023	162.586.034	43.515.989	26,8
Prima de navidad	431.260.612	339.268.599	91.992.013	27,1
Prima de servicios	220.866.535	154.406.486	66.460.049	43,0
Bonificación especial de recreación	24.249.247	18.897.202	5.352.045	28,3
Prima técnica salarial	307.894.659	251.103.724	56.790.935	22,6
Prima técnica no salarial	123.720.010	81.307.302	42.412.708	52,2
Prima de coordinación	270.579.947	130.560.454	140.019.493	107,2
TOTAL	2.345.209.639	1.727.517.775	617.691.864	35,8

(12.6) Gastos de Personal Diversos, corresponde a los siguientes ítems:

DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
Remuneración por servicios técnicos	5.224.178.918	3.057.514.642	2.166.664.276	70,9
Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo	135.032.135	10.191.842	124.840.293	1224,9
Dotación y suministro a trabajadores	1.102.716	-	1.102.716	100,0
TOTAL	5.360.313.769	3.067.706.484	2.292.607.285	74,7

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

b- Gastos generales

**AUTORIDAD NACIONAL
DE LICENCIAS AMBIENTALES**
NIT 900467239-2
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
PARA EL PERIODO 01 AL 31 DE OCTUBRE 2020-2019**
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
Vigilancia y seguridad	484.349.175	392.188.713	92.160.462	23
Materiales y suministros	141.897.817	86.300.568	55.597.249	64
Mantenimiento	17.969.008	69.741.716	(51.772.708)	-74
Servicios Públicos	407.159.270	319.184.331	87.974.939	28
Arrendamiento operativo	4.462.781.532	970.337.529	3.492.444.003	360
viáticos y gastos de viaje	127.225.360	262.433.167	(135.207.807)	-52
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	23.628.832	85.500	23.543.332	27536
Comunicaciones y transporte	118.107.261	117.820.274	286.987	0,24
Seguros generales	358.389.490	245.685.978	112.703.512	46
Combustibles y lubricantes	6.181.355	16.780.569	(10.599.214)	-63
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	190.044.508	317.817.771	(127.773.263)	-40
Gastos legales	21.000	1.156.714	(1.135.714)	-98
Honorarios	4.975.402.683	4.519.675.581	455.727.102	10
Servicios	845.031.394	2.225.947.338	(1.380.915.944)	-62
TOTAL	12.158.188.685	9.545.155.749	2.613.032.936	27,4

Se puede observar en la tabla que los gastos generales en comparación con el periodo anterior aumentan en un 27.4%.

c- impuestos contribuciones y tasas

CODIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	21.634.203	26.385.200	(4.750.997)	-18,01%

Por su parte la cuenta impuestos contribuciones y tasas, presenta saldo para el corte 31 de octubre de 2020 \$ 21.634.203 y para 2019 de \$26.385.200

13. DEPRECIACIÓN, PROVISIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIÓN

DETALLE	CAUSADO EN OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	CAUSADO EN OCTUBRE DE 2019	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	85.678.064	843.366.863	90.157.523	916.401.814	(73.034.951)	-8
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	3.397.272	52.280.458	(52.280.458)	-100
Provisión Para Contingencias – Litigios o Demandas	267.384.057	843.674.700	3.057.873	83.205.290.452	(82.361.615.752)	-99
TOTALES	353.062.121	1.687.041.563	96.612.668	84.173.972.725	(82.486.931.162)	-98,0

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

14. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Esta cuenta no presenta saldos con corte a 31 de octubre del 2020 y 2019.

15. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

De acuerdo a lo consignado anteriormente, corresponde a la contrapartida de los recursos recibidos por concepto de credenciales o carnets, los cuales son consignados a la cuenta del Tesoro Nacional de impuesto - Tasas, según directriz del Ministerio de Hacienda cuya contrapartida corresponde a esta cuenta de gasto (5720 operaciones de enlace). A 31 de octubre de 2020 su saldo corresponde a \$255.514 y el saldo a corte 31 de octubre de 2019 es de \$622.340 pesos.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
5720	OPERACIONES DE ENLACE	255.514	622.340	(366.826)	-58,9
TOTAL		255.514	622.340	(366.826)	-58,9

16. OTROS INGRESOS Y GASTOS

CODIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	SALDO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	VARIACIÓN	%
5804	FINANCIEROS (15,1)	255	404.894	(404.639)	- 100
5890	GASTOS DIVERSOS (15,2)	-	1.517.391	(1.517.391)	- 100
	TOTAL	255	1.922.285	(1.922.030)	-100%

(15.1) Financieros, a 31 de octubre de 2020 presenta un saldo de \$ 255 y a 31 de octubre de 2019 de \$ 404.894.

(15.2) Gastos, Diversos, con corte a 31 de octubre de 2019 corresponden a perdidas por equipos de comunicación y computación dados de baja en el mes de febrero de acuerdo al memorando 2019008378-3-000 del 29 de enero de 2019 por valor de \$1.517.391, que corresponde a una CPU PCSmart ZF-3253, Placa 8721 y Monitor PCSmart Placa 8446.

INFORME DE GESTIÓN CONTABLE A 31 DE OCTUBRE DE 2020

a. PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Es así como se han preparado los Informes financieros y contables mensuales, incluyendo el informe de gestión contable con corte 31 de octubre de 2020.

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 reportada por las diferentes áreas derivadas de los sistemas de información que utiliza ANLA como auxiliar del macroproceso contable tales como almacén (SÍGANLA), nómina (HOMINIS), los registros propios de los reportes de la oficina jurídica (EKOGUI), cartera, adicional a lo anterior se realizan las siguientes actividades:

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

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

✓ **Elaboración de conciliaciones bancarias**

Como apoyo al área de Tesorería, el área contable realiza mensualmente conciliaciones bancarias, se encuentran realizadas con corte a 31 de octubre de 2020.

b. **CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA, Y CAMARA DE REPRESENTANTES.**

✓ **Generación, preparación y presentación de los informes trimestrales a la Contaduría General de la Nación: CGN2005_001 SalDOS y Movimientos, CGN2005_002 Operaciones Recíprocas, CGN2005_003 NG Y NE Notas de carácter General y de carácter específico.**

En cumplimiento del ordenamiento emanado de la Contaduría General de la Nación, en lo correspondiente a los Procedimientos relativos a los Estados, Informes y Reportes Contables, la ANLA ha reportado oportunamente la información pertinente y durante lo corrido de 2020, 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 (se detallan los reportes de los últimos 3 trimestres reportados).

INFORME	CORTE	FECHA PRESENTACIÓN	FECHA LIMITE	ENTIDAD
CGN2015-001	31/03/2020	23/05/2020	29/05/2020	CGN
CGN2015-002	31/03/2020	23/05/2020	29/05/2020	CGN
CGN2016C01	31/03/2020	23/05/2020	29/05/2020	CGN
CGN2015-001	30/06/2020	26/07/2020	27/07/2020	CGN
CGN2015-002	30/06/2020	26/07/2020	27/07/2020	CGN
CGN2016C01	30/06/2020	26/07/2020	27/07/2020	CGN
CGN2015-001	30/09/2020	26/10/2020	30/10/2020	CGN
CGN2015-002	30/09/2020	26/10/2020	30/10/2020	CGN
CGN2016C01	30/09/2020	26/10/2020	30/10/2020	CGN

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

El Boletín de Deudores Morosos del Estado – BDME es la relación de las personas naturales y jurídicas que, a cualquier título, a una fecha de corte, tienen contraída una obligación con una entidad pública de cualquier orden o nivel, cuya cuantía supera los cinco

salarios mínimos mensuales legales vigentes (SMMLV) y más de seis (6) meses de mora, o que, habiendo suscrito un acuerdo de pago, no lo haya incumplido. Se remitió al MADS (FONAM Gestión General) el informe para su respectivo reporte con corte a 31 de mayo el día 05 de junio de 2020 y su fecha máxima de reporte era el 10 de junio de 2020.

- ✓ **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 2019.

c. DIRECCIÓN 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 en el registro de los últimos 6 periodos presentados:

IMPUESTO	PERIODO	FECHA PRESENTACIÓN	FECHA LIMITE	ENTIDAD
RETEFUENTE	01/2020	07/02/2020	12/02/2020	DIAN
RETEFUENTE	02/2020	04/03/2020	11/03/2020	DIAN
RETEFUENTE	03/2020	08/04/2020	15/04/2020	DIAN
RETEFUENTE	04/2020	08/05/2020	13/05/2020	DIAN
RETEFUENTE	05/2020	05/06/2020	10/06/2020	DIAN
RETEFUENTE	06/2020	06/07/2020	08/07/2020	DIAN
RETEFUENTE	07/2020	12/08/2020	12/08/2020	DIAN
RETEFUENTE	08/2020	07/09/2020	09/09/2020	DIAN
RETEFUENTE	09/2020	02/10/2020	07/10/2020	DIAN

- ✓ **Generación, preparación y presentación de Información exógena año gravable 2019.**

El vencimiento para la presentación de la información exógena de la vigencia 2019, conforme lo estipulado por la Dian en la Resolución 000027 del 25 de abril de 2020, por la cual se modifican los plazos definidos en el artículo 45 de la Resolución 011004 del 29 de octubre de 2018, relacionadas con presentación de la información tributaria y cambiaria ante la DIAN por el año gravable 2019 modificada por la Resolución 00053 del 28 de mayo de 2020. Esta información fue reportada el día 25 de junio de 2020. Cuya fecha máxima de presentación correspondía al día 25 de junio de 2020.

d. SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL.

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

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

IMPUESTO	PERIODO	FECHA LIMITE DE PRESENTACIÓN Y PAGO	ENTIDAD
RETEICA	06/2019	15/01/2020	SHD
RETEICA	01/2020	20/03/2020	SHD
RETEICA	02/2020	15/05/2020	SHD
RETEICA	03/2020	17/07/2020	SHD
RETEICA	04/2020	18/09/2020	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 2019, Resolución Número DDI-000173 de 10 de enero de 2020 y anexo técnico No 1 de la misma resolución "FICHA TÉCNICA PARA LA INFORMACIÓN A REPORTAR" se presenta la información relacionada con el artículo 2 y 4 de la citada resolución. Por lo anterior, el plazo para el vencimiento de ANLA, será el 08 de junio de 2020. Estos plazos fueron modificados por las resoluciones DDI -000173 de 10 de enero de 2020 y DDI -0016505 de 17 de junio de 2020. Quedando como plazo máximo de presentación el 14 de septiembre de 2020. Esta información fue presentada el día 04 de septiembre de 2020

e. **CONCILIACIÓN CUENTAS RECÍPROCAS.**

✓ **Conciliación de Operaciones Recíprocas.**

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

Se circularizaron los saldos de operaciones recíprocas al corte de 30 de septiembre de 2020, de acuerdo con los saldos contables y los valores reportados a la CGN.

f. **CONCILIACIÓN DE LA INFORMACIÓN CON OTRAS ÁREAS.**

Con el fin de que los Informes financieros y contables, presenten información que nos permita obtener opinión limpia, y feneamiento de la Cuenta por parte de la Contraloría General de la República, estamos realizando de manera mensual permanente cotejo 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).

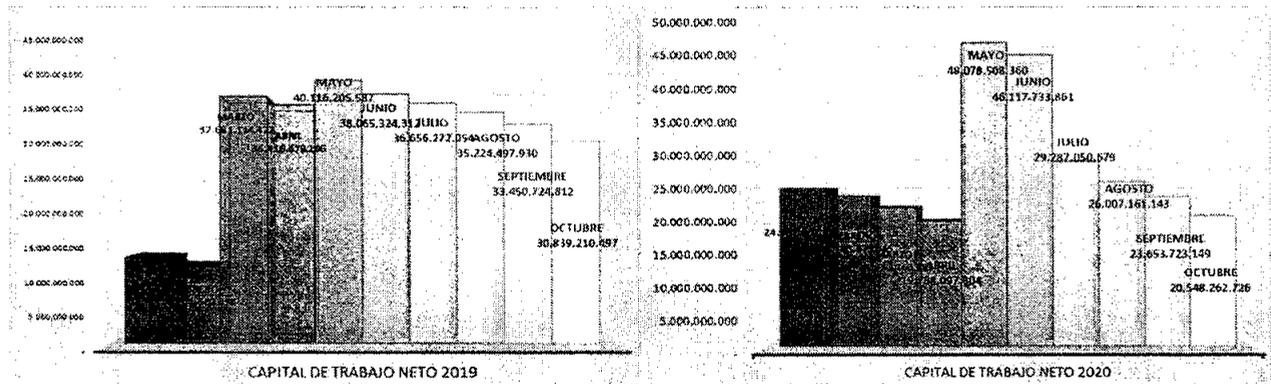
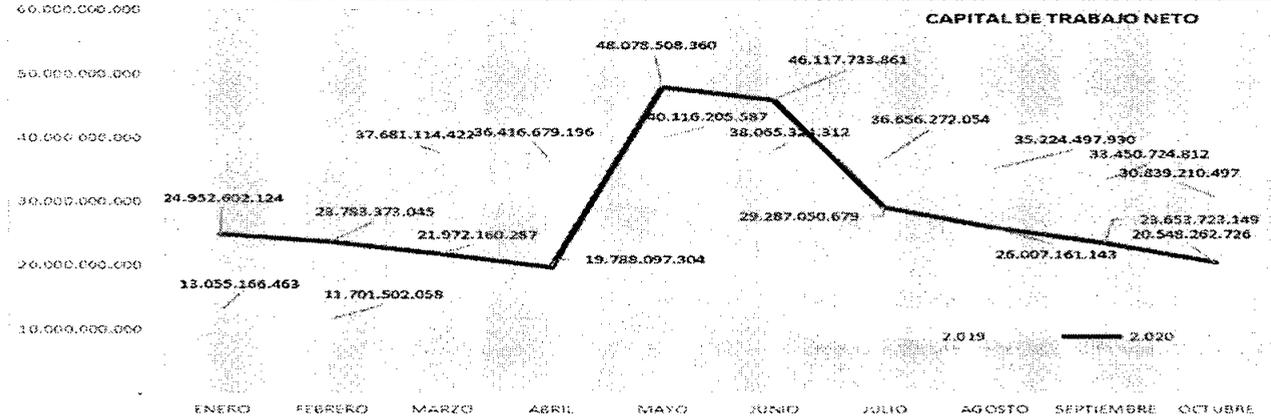
A la fecha se encuentran actas de las siguientes reuniones así:

**AUTORIDAD NACIONAL
DE LICENCIAS AMBIENTALES**
NIT 900467239-2
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
PARA EL PERIODO 01 AL 31 DE OCTUBRE 2020-2019**
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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
016	10/09/2019
017	27/09/2019
018	28/11/2019
019	25/03/2020
020	18/06/2020

h. COMPARATIVO INDICADORES FINANCIERO

CAPITAL DE TRABAJO NETO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE
2.019	13.055.166.463	11.701.502.058	37.681.114.422	36.416.679.198	40.116.205.587	36.065.324.312	36.856.272.054	35.224.497.930	33.450.724.812	30.839.210.497
2.020	24.952.602.124	23.783.373.045	21.972.160.287	19.788.097.304	46.076.508.360	46.117.733.861	29.287.050.679	28.007.161.143	23.653.723.149	20.548.262.726

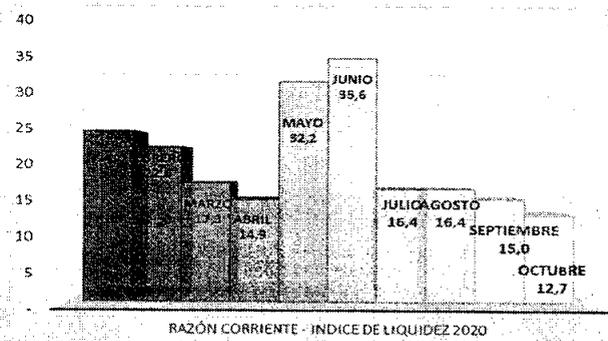
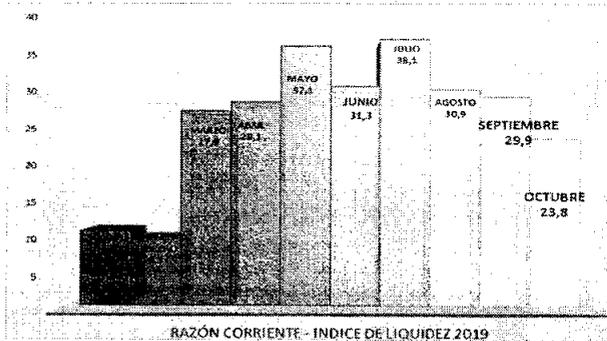
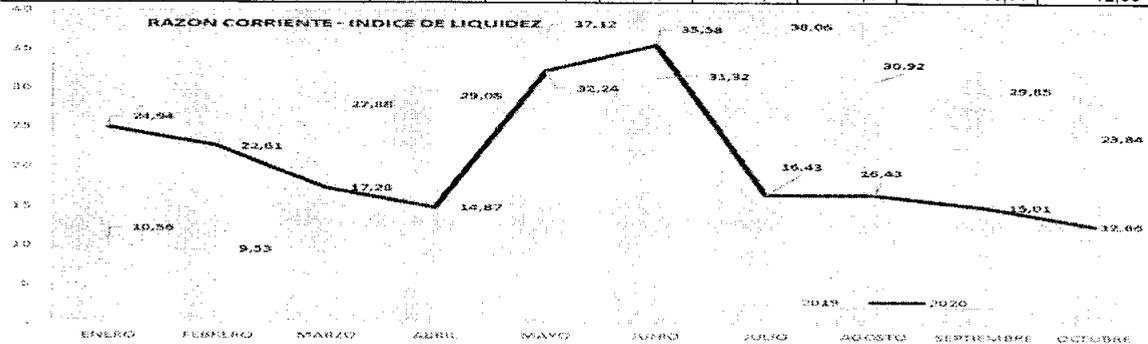


El capital neto de trabajo muestra la disponibilidad de los recursos de la entidad para asumir sus obligaciones y realizar su gestión; es decir la disponibilidad para realizar sus actividades y ha oscilado entre los 19.7 mil y 48.0 mil millones de pesos en los primeros nueve meses de la vigencia 2020, siendo que para el mismo periodo de 2019, oscilo entre 13.0 mil y 40.0 mil millones, mostrando que en la vigencia 2020 se ha contado con un monto mayor de capital de trabajo en los primeros meses del año, especialmente en los meses de enero, febrero, mayo y junio estos comportamientos se dan debido a las medidas tomadas por el gobierno nacional frente al COVID-19, pues las labores de seguimiento y evaluación, se han visto afectadas con la restricción de las salidas a campo de los profesionales y técnicos, situación que afecta directamente el recaudo y por ende también el ingreso haciendo que el capital de trabajo no tenga el comportamiento de aumento como se veía en vigencias anteriores. Sin embargo, para el mes de mayo y junio mejora considerablemente alcanzando

la suma de \$48.078.508.360. y \$46.117.733.861, y bajando con corte a 31 de octubre de 2020 a \$20.548.262.726 sin embargo, es una cifra importante que permite el desarrollo del objeto social de la entidad sin contratiempos.

COMPARATIVO DE INDICADORES FINANCIEROS

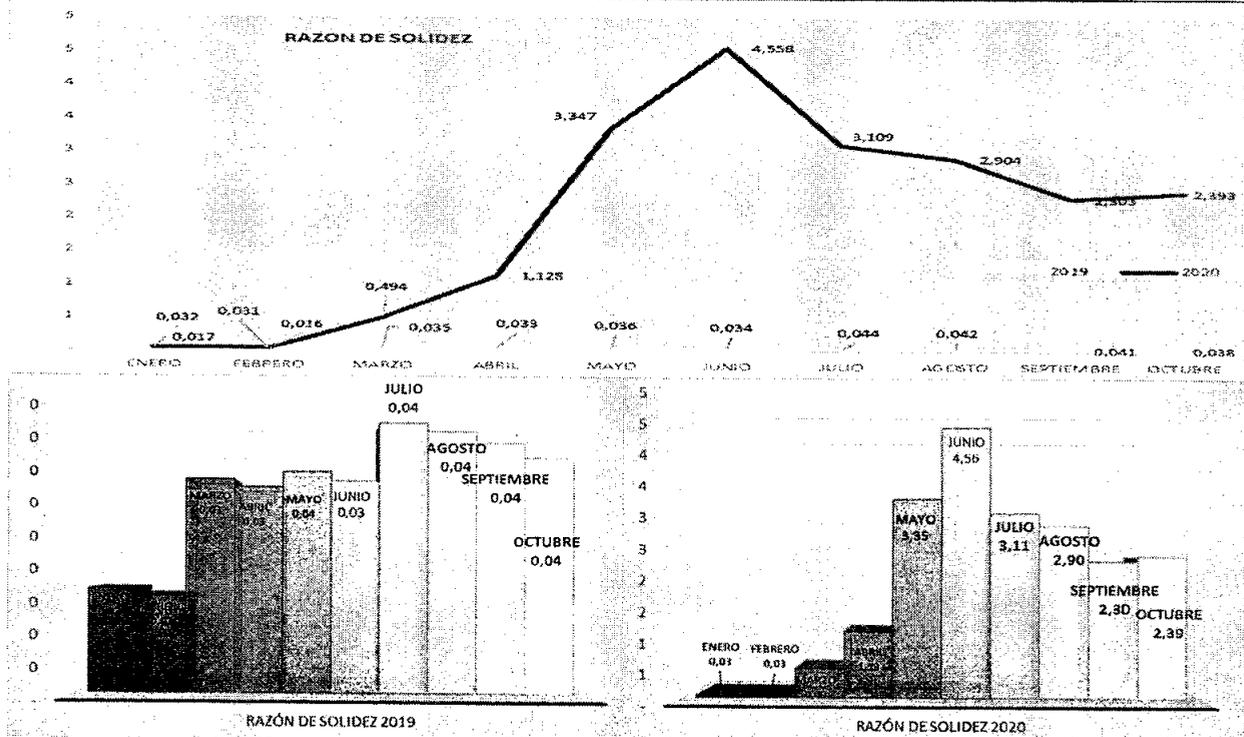
RAZÓN CORRIENTE-ÍNDICE DE LIQUIDEZ	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE
2.019	10,56	9,53	27,88	29,08	37,12	31,32	38,06	30,92	29,85	23,84
2.020	24,94	22,61	17,28	14,87	32,24	35,58	16,43	16,43	15,01	12,66



El índice de liquidez, muestra la capacidad que tiene la entidad 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 2020 en los dos primeros meses fue mayor al de la vigencia 2019, en octubre descendió hasta 12,66; y se recupera en el mes de mayo llegando a 32,2 y en junio a 35.6 y vuelve a descender en agosto y octubre a 12,66 y aun así, es un indicador favorable queriendo decir con ello que por cada peso de pasivo corriente que debe la entidad cuenta con \$12,66 de activo corriente para respaldarlo con corte 31 de octubre de 2020 y con corte 31 de octubre de 2019 contaba con \$23.84 por cada peso que debía de pasivo corriente. como se evidencia en las gráficas.

COMPARATIVO DE INDICADORES FINANCIEROS

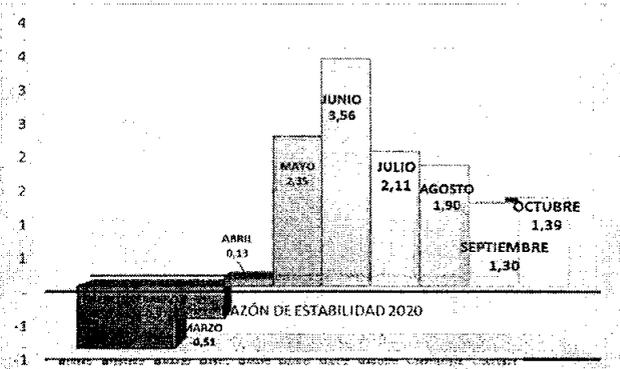
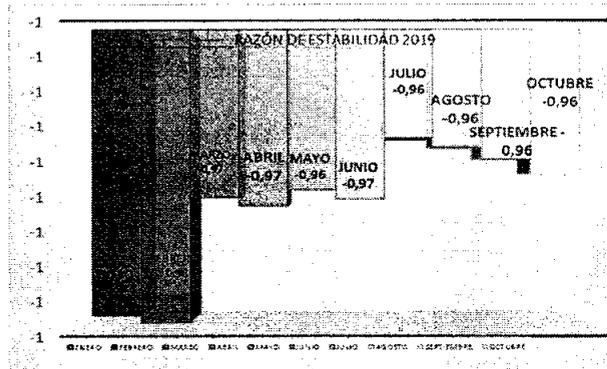
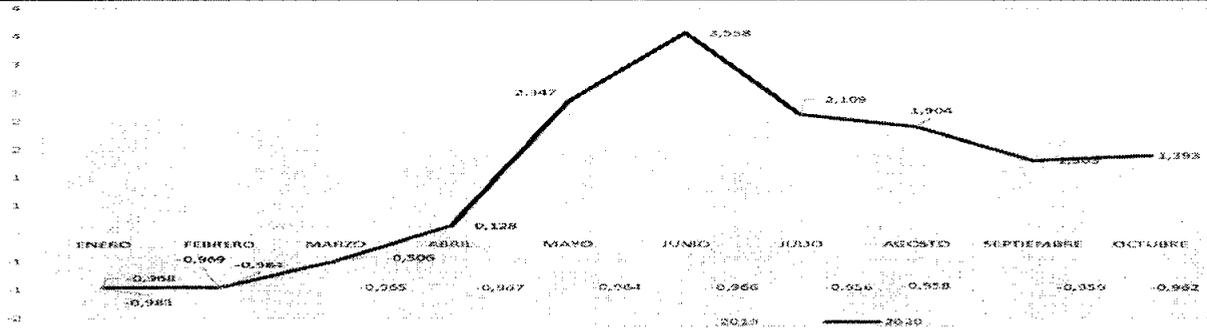
RAZÓN DE SOLIDEZ	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE
2.019	0,017	0,016	0,035	0,033	0,036	0,034	0,044	0,042	0,041	0,038
2.020	0,032	0,031	0,494	1,128	3,347	4,558	3,109	2,904	2,303	2,393



El comportamiento de esta índice mejora a partir del mes de marzo de 2020, alcanzando para el mes de junio un margen de 4,56 y para octubre 2,39 para la vigencia anterior y en los tres primeros meses de 2020, este margen era bajo; 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. Quiriendo decir con esto que la entidad por cada peso de deuda que tiene; cuenta con \$2,39 pesos de activo como respaldo con corte a 31/10/2020 y con \$0,03 con corte 31/10/2019. Como se dijo el resultado es a causa de la provisión contable, en aplicación de la Resolución 353 de 2016 - Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado que, al disminuir progresivamente de marzo a octubre de 2020, mejora el indicador e impacta positivamente los estados contables como se evidencia en la gráfica.

COMPARATIVO DE INDICADORES FINANCIEROS

RAZÓN DE ESTABILIDAD	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE
2.019	-0,983	-0,984	-0,965	-0,967	-0,964	-0,966	-0,956	-0,958	-0,959	-0,962
2.020	-0,968	-0,969	-0,506	0,128	2,347	3,558	2,109	1,904	1,303	1,393



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 mejora progresivamente a partir del mes de marzo el indicador, llegando a ser óptimo con corte a 31 de octubre de 2020 a causa de la disminución de la provisión. Como se manifestó en el indicador anterior esta provisión afecta significativamente los estados contables ya sea negativamente como en la vigencia anterior o positivamente como en los últimos cinco periodos transcurridos de la vigencia 2020; su interpretación; quiere decir que por cada peso que adeuda del pasivo total, cuenta con \$1,39 de patrimonio como respaldo con corte a 31 de octubre de 2020.