



SECRETARÍA DE
AMBIENTE



Carolina Urrutia Vásquez Secretaria Distrital de Ambiente	Guiomar Patricia Gil Ardila Directora de Gestión Corporativa
Ana Lucía Quintero Mojica Subdirectora Financiera - Contadora	Agosto de 2022
Grupo de Contabilidad	Andrea Catalina Neira T. Carlos Iván Muñoz Diana Johanna Bastidas Emma Giselle Moreno Freddy Andrés Cobos L. Isabel Martínez Camelo Liseth Machado Franco Luz Adriana Ortegón Sonia Milena Corchuelo Vivian Alexandra Lugo



**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

Contenido

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 31 DE AGOSTO DE 2022.....	3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DEL MES DE AGOSTO DE 2022.....	4
1 ACTIVO	4
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	5
13 CUENTAS POR COBRAR	5
15 INVENTARIOS	15
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	23
19 OTROS ACTIVOS.....	25
2 PASIVO	31
24 CUENTAS POR PAGAR	32
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	33
27 PROVISIONES	35
29 OTROS PASIVOS.....	36
3 PATRIMONIO	38
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.....	38
81 ACTIVOS CONTINGENTES	39
83 DEUDORAS DE CONTROL	41
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.....	41
91 PASIVOS CONTINGENTES	41
93 ACREEDORAS DE CONTROL.....	43
ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2022	43
4 INGRESOS	43
41 INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS.....	44
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	47
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	48
48 OTROS INGRESOS.....	48

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

5 GASTOS	49
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	50
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	51
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL.....	51
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	52
58 OTROS GASTOS.....	52

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO DE 2022

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 31 DE AGOSTO DE 2022

En cumplimiento de lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, y conforme al procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales incorporado por la Contaduría General de la Nación según la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017, se preparan y publican los siguientes Informes Financieros y Contables, con corte al mes de agosto de 2022:

- Estado de Situación Financiera: constituye una representación estructurada de los bienes, derechos y obligaciones de la SDA.
- Estado de Resultados: Es una representación del desempeño financiero que ha tenido la SDA durante un periodo determinado.

En complemento de estos informes se presentan estas Notas, cuyo propósito es revelar los hechos económicos que no son recurrentes y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la SDA, presentando así información adicional relevante. En ningún caso, estos informes financieros y contables mensuales reemplazan la preparación y presentación al cierre del periodo contable, del juego completo de Estados Financieros, regulada en los marcos normativos expedidos por la Contaduría General de la Nación.

Así mismo, la SDA está sujeta al Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado por la Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, que inició su aplicación el 01 de febrero de 2018, por lo anterior, se presenta la información comparativa mencionada en el numeral 3.2 del Procedimiento incorporado mediante la Resolución 182 de 2017, a partir de enero de 2019.

De la misma forma, las políticas contables son las establecidas por la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría de Hacienda Distrital, según la Resolución No. SDH 000068 del 31 de junio de 2018, la segunda versión fue emitida conforme la Carta Circular DDC 102 del 30 de junio de 2021. Así mismo, las políticas de operación contable de la Secretaría fueron adoptadas según la Resolución SDA No. 00149 de 2022, y según comunicación interna 2022IE13680 con fecha 27 de febrero de 2022, se socializó el cronograma insumo contable para la vigencia 2022.

Finalmente, a través de la Resolución de la Dirección Distrital de Contabilidad Número 002 del 09 de agosto de 2018, en su artículo 9° se establecen los plazos y requisitos para el reporte de información financiera, puntualmente acerca de la publicación mensual de los Estados Financieros.

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DEL MES DE AGOSTO DE 2022

1 ACTIVO

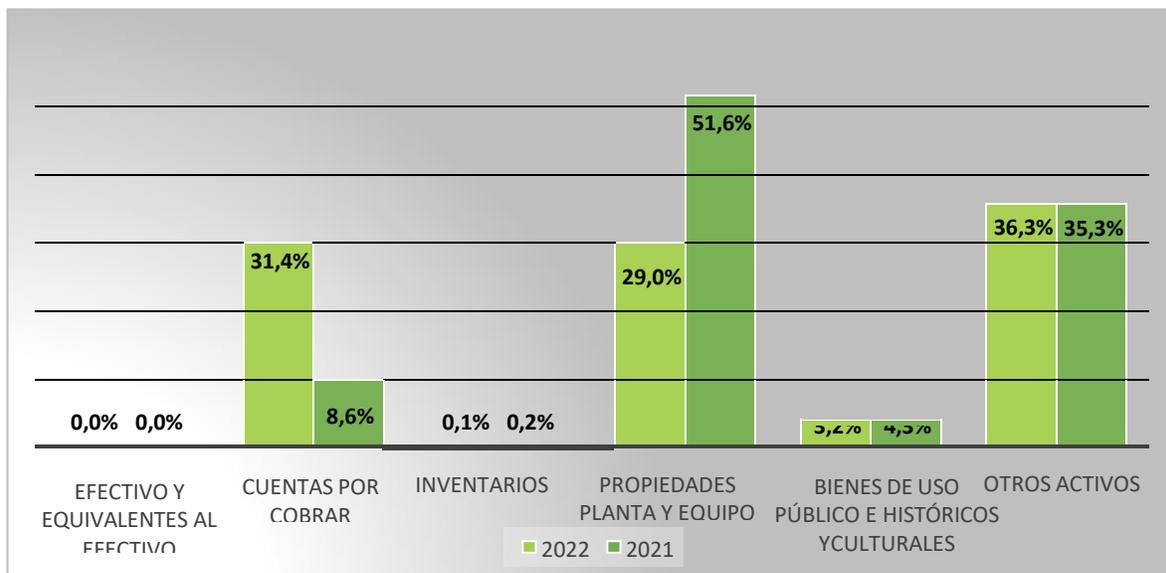
Los activos de la SDA para el cierre del mes de agosto de 2022, ascienden a un total de \$401.294.915.855, y presentan un aumento total frente al año anterior del 34,1%, dicho aumento se ve representado principalmente por las cuentas por cobrar y los otros activos, como se detalla a continuación:

Tabla: Activos

Descripción	Agosto de 2022		Agosto de 2021		Variación
Efectivo y equivalentes al efectivo	6.070.900	0,0%	11.070.900	0,0%	-45,2%
Cuentas por Cobrar	126.018.290.775	31,4%	25.672.107.368	8,6%	390,9%
Inventarios	519.160.017	0,1%	470.321.695	0,2%	10,4%
Propiedad Planta y Equipo	116.441.601.304	29,0%	154.447.562.740	51,6%	-24,6%
Bienes de uso público e históricos y culturales	12.796.400.349	3,2%	12.813.815.573	4,3%	-0,1%
Otros Activos	145.513.392.510	36,3%	105.724.486.140	35,3%	37,6%
Total Activos	401.294.915.855	100%	299.139.364.416	100%	34,1%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Gráfica: Activos



Fuente: Sistema Contable SIASOFT

A continuación, se describen las principales situaciones que afectan los rubros más representativos:

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CAJA MENOR

Para el año 2022 mediante Resolución No. 00461 del 01 de marzo de 2022 se dio apertura a la caja menor por valor de \$6.070.900 mensuales, el manejo de los recursos se hace a través de la cuenta corriente No. 0074-6999-9291 del Banco Davivienda. Se ha realizado las legalizaciones de los meses de marzo por \$ 26.000, mayo por valor de \$ 99.960, y junio por \$924.630.

13 CUENTAS POR COBRAR

Representan los derechos de cobro de la SDA por concepto de Ingresos No Tributarios, Otros deudores y Deterioro acumulado de cuentas por cobrar, presenta un valor total neto de \$126.018.290.775, que corresponde al 31,4% del total de Activos, y presentan un incremento respecto a la vigencia anterior del 390,9%; el rubro más representativo corresponde a ingresos no tributarios, con un valor antes de deterioro de \$135.707.424.856, así:

Tabla: Cuentas por cobrar

Descripción	Agosto de 2022	Agosto de 2021	Variación
Ingresos No Tributarios	135.707.424.856	34.407.833.289	294,4%
Otras cuentas por cobrar	208.359.192	240.490.056	-13,4%
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	1.114.567	68.872.315	0,0%
Subtotal	135.916.898.615	34.717.195.660	291,5%
(-) Deterioro acumulado	(9.898.607.840)	(9.045.088.293)	9,4%
Total cuentas por cobrar	126.018.290.775	25.672.107.367	390,9%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Representa los derechos de cobro de la SDA por concepto de Ingresos No Tributarios, y deterioro acumulado de cuentas por cobrar, presenta un valor total antes de deterioro de \$135.707.424.856 y un neto por \$ 125.942.170.889 que corresponde al 99,9% del total de las cuentas por cobrar, y se detallan así:

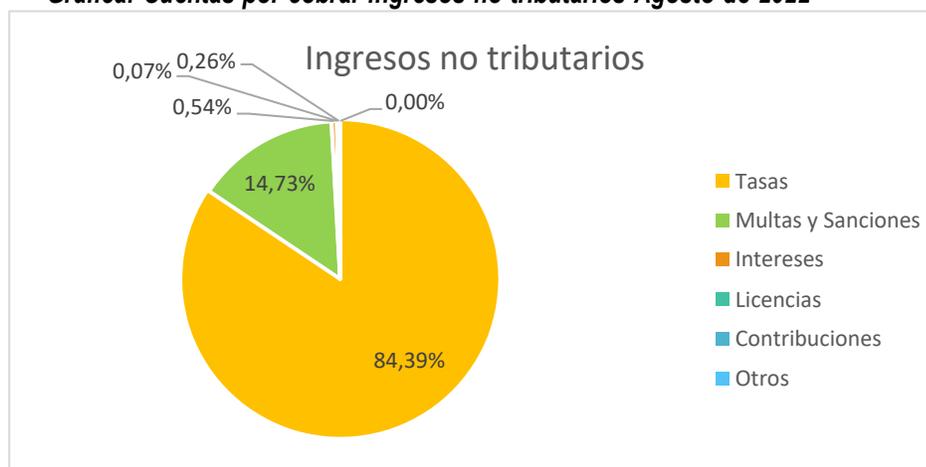
Tabla: Ingresos no tributarios

Descripción	Agosto de 2022			
	Valor	Deterioro	Saldo	%
Tasas	106.757.048.712	(472.028.228)	106.285.020.484	84,39%
Multas y Sanciones	27.817.865.365	(9.266.270.416)	18.551.594.949	14,73%
Intereses	692.761.000	(9.243.769)	683.517.231	0,54%
Licencias	109.051.344	(17.711.554)	91.339.790	0,07%
Contribuciones	327.735.801	0	327.735.801	0,26%
Otros	2.962.634	0	2.962.634	0,00%
Totales	135.707.424.856	(9.765.253.967)	125.942.170.889	100,00%

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

Las cuentas por cobrar por concepto de ingresos no tributarios, se cobran y causan contablemente intereses moratorios sobre la Tasa por Uso de Aguas Subterráneas y las Tasas Retributivas, a la tasa de interés establecida en el Estatuto Tributario Nacional. A continuación, se presenta con mayor detalle las cuentas por cobrar por concepto de ingresos no tributarios, compuestas así:

Gráfica: Cuentas por cobrar ingresos no tributarios Agosto de 2022



Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Cuentas por cobrar por estado de cobro

Los Actos Administrativos son reconocidos como cuentas por cobrar por concepto de tasas, Compensación Tratamiento Silvicultural, Evaluación y Seguimiento, Multas Ambientales y Otros Ingresos No Tributarios, una vez son remitidos por parte de la Dirección de Control Ambiental y sus Subdirecciones a la Subdirección Financiera, los soportes y actos administrativos notificados, y con su constancia de ejecutoria que representan un título ejecutivo con una obligación clara, expresa y actualmente exigible.

El Manual de Administración y Cobro de Cartera de la SDA fue adoptado según la según Resolución SDA 00044 de enero de 2022, el cual, a su vez, obedece a los lineamientos planteados en el Reglamento Interno del Recaudo de Cartera en el Distrito Capital, establecido por el Decreto Distrital 289 del 2021. Tanto el Manual de Cartera de la Secretaría, como el Reglamento de Cartera del Distrito señalan los términos y etapas requeridos para adelantar el proceso de cobro, así mismo, el catálogo de cuentas de la Secretaría presenta y detalla a nivel de subcuenta y auxiliar, el nombre de la fuente del Ingreso No Tributario (tasas, multas, licencias y otras cuentas por cobrar por Ingresos no tributarios), así mismo su estado de cobro, de la siguiente manera:

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

Tabla: Ingresos no tributarios por estado de cobro

Concepto	Persuasivo	Coactivo	Devolución coactivo	Situación administrativa especial	Total
Tasas retributivas	95.527.881.920	179.507.292	101.100	8.795.905.148	104.503.395.460
Tasa Por Uso De Aguas Subterráneas	5.441.461	9.359.043	1.398.404	0	16.198.908
Compensación tratamiento silvicultural	401.795.596	1.463.095.816	263.962.809	108.600.123	2.237.454.344
TASAS	95.935.118.977	1.651.962.151	265.462.313	8.904.505.271	106.757.048.712
MULTAS Y SANCIONES	786.031.393	24.669.870.537	402.404.581	1.959.558.854	27.817.865.365
Tasas retributivas	0	685.965.000	0	0	685.965.000
Tasa Por Uso De Aguas Subterráneas	0	6.796.000	0	0	6.796.000
INTERESES	0	692.761.000	0	0	692.761.000
Evaluación	594.538	26.686.532	2.112.981	996.411	30.390.462
Seguimiento Ambiental	28.477.376	42.536.002	7.537.604	109.900	78.660.882
LICENCIAS	29.071.914	69.222.534	9.650.585	1.106.311	109.051.344
CONTRIBUCIONES	327.735.801	0	0	0	327.735.801
Otra cuentas por cobrar por ingresos no tributarios	2.962.634	0	0	0	2.962.634
Total	97.080.920.719	27.083.816.222	677.517.479	10.865.170.436	135.707.424.856
Participación (%)	71,5%	20,0%	0,5%	8,0%	100,0%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

En la tabla anterior, se presenta por cada concepto el cobro reconocido como cuenta por cobrar por concepto de ingresos no tributarios y clasificados en los distintos estados de cobro, la mayoría de las cuentas por cobrar por concepto de ingresos no tributarios se encuentra en etapa de cobro persuasivo que es adelantado desde la Subdirección Financiera de la SDA (71,5%), después en cobro coactivo adelantado por la Dirección Distrital de Cobro de la SHD (20%), seguido por lo que se encuentran en situación administrativa especial (8%), y finalmente por los que han sido devueltos de cobro coactivo (0,5%), estos se pueden describir así:

- **Cobro persuasivo:** Es adelantado por la Subdirección Financiera de la SDA mediante comunicaciones escritas y debe tener una duración máxima de cuatro (4) meses, contados a partir de la ejecutoria del respectivo título.
- **Cobro coactivo:** Busca hacer exigible las deudas por la vía ejecutiva, proceso adelantado por la Secretaría de Hacienda Distrital a través de la Subdirección de Ingresos no Tributarios de la Dirección Distrital de Cobro, cuyas Directrices fueron establecidas en la Circular número 001 del 27 de enero de 2019 (2020ER00756), en donde se establece que el envío de los actos administrativos y sus respectivos soportes para iniciar el proceso deben ser remitidos con un

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

término máximo de (2) dos años antes que el acto administrativo recurra en la causal de pérdida de fuerza ejecutoria.

- **Devolución de cobro coactivo:** Actos administrativos en los cuales, según la revisión realizada por la Subdirección de Ingresos no Tributarios, la obligación no cumple con los requisitos de ser clara, expresa y exigible. Una vez es allegada a la Subdirección Financiera la devolución, se procede a remitir el título ejecutivo a las dependencias responsables de su constitución, en sumatoria a la Dirección de Control Ambiental y sus Subdirecciones para que sea subsanada la causal de devolución.
- **Situación Administrativa Especial:** Se encuentran reconocidos los títulos ejecutivos cuyo deudor realizó un requerimiento, recurso o demanda que es necesario resolver, antes de continuar el proceso de cobro. Las áreas técnicas de la Secretaría analizan las situaciones administrativas especiales, y definen los aspectos necesarios para determinar la procedibilidad del cobro.

TASAS

Se reconoce como tasas lo correspondiente a los trámites ambientales de Tasas Retributivas, Tasa por Uso Aguas Subterráneas, y la Compensación por tala de árboles. Para el mes de agosto de 2022, cierra con un valor de \$106.757.048.712 antes de deterioro, el cual corresponde al 78,7% de las cuentas por cobrar por ingresos no tributarios, y se detallan a continuación:

Tabla: Tasas

Descripción	Agosto de 2022		Agosto de 2021		Variación
Tasas retributivas	104.503.395.460	97,9%	3.011.149.886	51,1%	3.370,5%
Tasa por uso aguas subterráneas	16.198.908	0,0%	1.047.041.305	17,8%	-98,5%
Compensación tala de árboles	2.237.454.344	2,1%	1.837.894.009	31,2%	21,7%
Totales	106.757.048.712	100%	5.896.085.200	100,0%	1710,6%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Tasas Retributivas

Concierne al cobro efectuado por vertimientos puntuales: directos o indirectos, para la carga contaminante descargada al recurso hídrico superficial los parámetros objeto de cálculo en el cobro son la Demanda Bioquímica de Oxígeno (DBO5) y Sólidos Suspendidos Totales (SST). El cobro de la tasa no implica bajo ninguna circunstancia la legalización del respectivo vertimiento, la SDA adelanta la expedición y envío de cuentas de cobro a los distintos usuarios y reconoce en estados financieros el ingreso no tributario frente a la cuenta por cobrar.

El reconocimiento contable se efectúa conforme lo establecido en Resolución CGN 593 de 2018, que estableció, entre otros temas, el procedimiento para el reconocimiento contable de la Tasa Retributiva, y la transferencia del 50% del valor recaudado por este concepto a la CAR, en cumplimiento del artículo 66 de la Ley 99 de 1993, determinando que una vez se reconozca la cuenta por cobrar con su respectivo ingreso, deberá reflejarse el 100% del valor cobrado en la facturación emitida, y una vez se

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO DE 2022

obtenga el recaudo, se debe reconocer un gasto por transferencias del 50% correspondiente a la CAR, este último paso según la política interna se realiza desde la SHD.

El cobro por este concepto se realiza conforme a lo establecido en el Artículo 2.2.9.7.4.4, del Decreto Único Reglamentario del Sector Ambiente y Desarrollo Sostenible 1076 de 2015, en el artículo 2.2.9.7.5.7, que determina la forma de cobro de las tasas retributivas (TR), que entre otros aspectos señala que se efectuará mediante factura expedida con un periodo de cobro que no podrá ser superior a un (1) año; adicionalmente y para efecto del pago de la Tasa Retributiva vigencia fiscal año 2019, de acuerdo al artículo 8 del Decreto 465 del 23 de mayo de 2020 emitido por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible se dictan las consideraciones especiales referente al plazo para la entrega de las facturas de cobro de Tasas Retributivas la cual se realizará dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la finalización de la Emergencia Sanitaria declarada por el Gobierno Nacional a causa de la Pandemia COVID-19.

El incremento significativo corresponde principalmente a las actuaciones adelantadas desde la Subdirección del Recurso Hídrico y del Suelo (SRHS) de la Secretaría Distrital de Ambiente, en primer lugar, emitió el informe técnico 01549 del 22 de abril de 2022, según el cual se liquidó y cobro a la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Bogotá (EAAB-ESP) lo correspondiente al ajuste del factor regional para la vigencia 2016 que sumó un total \$8.795.400.025. En segundo lugar, se liquidó y cobro a la EAAB ESP la tasa retributiva correspondiente a la vigencia 2019, por valor total de \$93.577.080.443, sustentado entre otros: informes técnicos de la Subdirección de Recurso Hídrico y del Suelo (SRHS) de esta Secretaría: el No. 00537 del 16 de marzo del 2020 (2020IE58966) en donde se estableció *“Informe Anual de Evaluación de Cumplimiento de Metas Globales de Cargas Contaminantes de las Cuencas de los Ríos Torca, Salitre, Fucha y Tunjuelo, Vigencia 2019”*, y el No. 01280 del 27 de agosto de 2020 (2020IE145460) a través del cual se determinó el *“Informe de Evaluación de Cumplimiento de la Meta Individual de Carga Contaminante y Establecimiento del Factor Regional aplicable al usuario EAAB-ESP”*; y las Resoluciones SDA 01600 del 06 de agosto de 2020 *“Por medio de la cual se fija el factor regional de los ríos Torca, Salitre, Fucha y Tunjuelo para el año 2019 y se toman otras determinaciones”*, 01979 del 25 de septiembre de 2020 *“Por la cual se establece el factor regional a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá - EAAB-ESP para el año 2019 y se adoptan otras determinaciones”*, y 00509 del 19 de febrero de 2021 *“Por la cual se resuelve recurso de reposición frente a la Resolución 1979 de 25 de septiembre de 2019”*.

Adicionalmente, en el mes de agosto se realizó la facturación de la Tasa Retributiva vigencia 2020, de los usuarios con y sin meta, por valor de (\$1.950.104.186), de acuerdo con la comunicación SDA 2022IE160631 de la Subdirección de Recurso Hídrico y del Suelo.

Para el cierre del mes de agosto de 2022 se tiene un saldo como cuentas por cobrar de tasas retributivas por \$104.503.395.460, que representa el 97,9% de las Tasas, y se detallan de acuerdo con su estado de cobro, de la siguiente manera:

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO DE 2022

- **Persuasivo:** Representa una cartera por valor total de \$95.527.881.290, relacionado con 231 facturas de cobro a los usuarios, siendo la más representativa la factura TR-0000756 por valor de \$43.100.095.297.
- **Coactivo:** Dentro de este rubro se encuentran 28 facturas con saldo de \$179.507.292, las más representativas son las facturas TR0000277, y TR0000504 por valor de \$67.683.748 y \$70.455.532.
- **Devolución cobro coactivo:** Se encuentran 2 procesos por valor de \$45.129 y \$55.971
- **Situación Administrativa Especial:** A cierre 31 de agosto de 2022 esta cuenta presenta saldo por \$8.795.905.148, en este rubro se encuentran 7 facturas las cuales tienen reclamación por parte del usuario mediante comunicación 2022ER162447.

Tasas por Uso de Aguas Subterráneas (TUA)

Corresponde al instrumento económico mediante el cual se cobra la utilización de las aguas subterráneas de Bogotá, de acuerdo con los volúmenes de consumo permitidos y establecidos en las concesiones otorgadas a los usuarios, y el uso que éstos le dan al agua. En concordancia con los Decretos 155 de 2004 y 4742 de 2005, del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Territorial, compilado por el Decreto Único del Medio ambiente 1076 de 2015.

Así mismo, la Resolución SDA No. 2171 del 9 de diciembre de 2016, con el objetivo de armonizar las disposiciones distritales en la materia con las normas de carácter nacional, se derogó la Resolución 728 de 2008, y adoptó la metodología contenida en el Decreto Nacional 1076 de 2015 para establecer el monto tarifario de la Tasa por Utilización de Agua (TUA). El Decreto Único Reglamentario del Sector Ambiente y Desarrollo Sostenible 1076 de 2015, en el artículo 2.2.9.6.1.14, establece que la forma de cobro de las tasas por utilización de agua subterránea (TUA), se efectuará mediante factura expedida con un periodo de cobro que no podrá ser superior a un (1) año, durante el mes de abril de 2022, se efectuó la facturación del cobro correspondiente a la vigencia 2021, por un valor total de \$111.994.474.

Al finalizar el mes de agosto de 2022, las cuentas por cobrar por tasa por uso de agua subterránea cierran con un saldo de \$16.198.908 y representa el 0.0% de las Tasas, de acuerdo con su estado de cobro, se describe a continuación:

- **Persuasivo:** Representa una cartera por valor total de \$5.441.461, correspondiente a 7 facturas de cobro.
- **Coactivo:** Se encuentran reconocidas 10 facturas por valor de \$9.359.043.
- **Devolución de cobro coactivo:** Se encuentra 1 solo proceso por valor de \$1.398.404.
- **Situación Administrativa Especial:** No presenta saldo para el cierre del mes agosto de 2022

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO DE 2022

Compensación tratamiento silvicultural

Al cierre del mes de agosto de 2022, este rubro contiene cerca de 377 resoluciones por un valor total de \$2.237.454.344 que corresponden al 2,1% de las Tasas, y se representan de acuerdo con su estado de cobro, así:

- **Persuasivo:** Se encuentran reconocidos 24 actos administrativos por valor de \$401.795.596, entre los más representativos se encuentran la resolución No. 2722 de 2019 por valor de \$280.279.864.
- **Coactivo:** Corresponde a 296 resoluciones por valor de \$1.463.095.816, se tienen dentro de las más representativas entre otras, la Resolución No.1289 de 2019 por valor de \$172.555.167 y la Resolución No.3303 de 2019 por valor de \$172.663.548.
- **Devolución de cobro coactivo:** Tiene un saldo de \$263.962.809 y corresponde a 54 Resoluciones, las cuales se encuentran en revisión para que sean subsanadas las observaciones realizadas por la Oficina de Gestión de Cobro de la Secretaría Distrital de Hacienda.
- **Situación Administrativa Especial:** Se encuentran reconocidas 3 Resoluciones por valor de \$108.600.123, las cuales se encuentran en reclamación por parte de los usuarios.

MULTAS Y SANCIONES

Sanciones

En este rubro se encuentran reconocidos los fallos emitidos en el marco de procesos judiciales, en donde la SDA ha sido presentada como víctima, y se le determina al sancionado reparar los daños ambientales ocasionados; para el mes de agosto del año en curso, cierra con un saldo de \$90.468.664, correspondiente a cinco (5) sentencias se encuentran en cobro coactivo.

Multas ambientales

Se reconocen como multas ambientales las sanciones pecuniarias impuestas a infractores de las leyes ambientales, tales como: el traslado del costo del desmonte de publicidad exterior visual (PEV), por: emisiones atmosféricas, vertimientos, tratamiento silvicultural, contaminación auditiva, uso de aguas subterráneas, movilización de fauna silvestre, movilización de madera y fauna, registro de libros de operación y otras multas. Así mismo, se reconoce lo correspondiente a sanciones disciplinarias impuestas a actuales o anteriores servidores de la Secretaría y hace parte de los Ingresos No Tributarios.

Para el cierre del mes de agosto de 2022, este rubro cerró con un saldo antes de deterioro de \$27.727.396.701, y representa el 20,0% de las cuentas por cobrar por ingresos no tributarios, correspondiente a aproximadamente 441 resoluciones, y de acuerdo con la etapa de cobro en la que se encuentran, así:

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO DE 2022

- **Persuasivo:** Se encuentran reconocidas 25 Resoluciones por valor de \$786.031.393, la multa más representativa es la impuesta según acto administrativo 5632 de 2021 por valor de \$288.606.002.
- **Coactivo:** se encuentran 390 resoluciones por valor de \$24.579.401.873 las multas más representativas son las impuestas según actos administrativos No.214 de 2019 por valor de \$4.847.959.219, y 1068 de 2016 por \$1.718.052.689.
- **Devolución de cobro coactivo:** corresponde a 20 actos administrativos por \$402.404.581, la multa más significativa corresponde a la Resolución No.23/2020.
- **Situación Administrativa Especial:** Se encuentran reconocidos 6 actos administrativos por valor de \$1.959.558.854, la más representativa corresponde a la Resolución No.3079 de 2018 por valor de \$1.800.836.563 que cuenta con un acto administrativo que suspendió los términos.

INTERESES

Se registran los intereses moratorios por los conceptos de Tasa Retributiva, y Tasa por Uso de Aguas Subterráneas de acuerdo con el Concepto Jurídico No. 00068 del 12 del mes de junio de 2017 de la Dirección Legal Ambiental de la Secretaría Distrital de Ambiente. Para el cierre del mes de agosto de 2022 el saldo es de 692.761.000 y representa el 0,5% de las cuentas por cobrar por ingresos no tributarios, que corresponde a cerca de 58 facturas, que se componen así:

- 49 son por concepto de Tasa Retributiva por valor de \$685.965.000, de las cuales la más representativa corresponde a la factura No. TR0000756 por valor de \$221.901.000.
- 9 facturas por concepto de Tasa por uso de Agua Subterráneas por valor de \$6.796.000, la que más participación tiene es la factura TUA0000259 por valor de \$2.697.000.

De acuerdo con el Manual de Políticas de Operación Contable adoptado en la SDA mediante Resolución No. 149 del 2022, se reconocen los intereses moratorios en cuentas de orden de las facturas que tienen algún proceso de reclamación, aclaración, recurso o demanda.

LICENCIAS

Al finalizar el mes de agosto de 2022, se encuentran reconocidas como cuentas por cobrar por concepto de Licencias: 425 resoluciones de Evaluación y Seguimiento, por un costo total de \$109.051.344, que representan el 0,1% de las cuentas por cobrar por Ingresos No Tributarios.

Evaluación

Los conceptos relacionados con evaluación tratamiento silvicultural corresponden a aproximadamente 264 actos administrativos por valor total de \$30.390.462, con los siguientes estados de cobro:

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

Tabla: Evaluación

Descripción	Agosto de 2022		Agosto de 2021	
	Valor	Porcentaje	Valor	Porcentaje
Cobro persuasivo	594.538	1,96%	7.435.793	15,20%
Cobro coactivo	26.686.532	87,81%	32.200.926	65,81%
Devuelto de coactivo	2.112.981	6,95%	1.791.061	3,66%
Situación Administrativa Especial	996.411	3,28%	7.502.631	15,33%
Total evaluación	30.390.462	100%	48.930.411	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Seguimiento Ambiental

Se encuentran reconocidas 161 resoluciones por valor de \$78.660.882, y representan el 72,1% de las licencias, a continuación, el detalle por estado de cobro:

Tabla: Seguimiento

Descripción	Agosto de 2022		Agosto de 2021	
	Valor	Porcentaje	Valor	Porcentaje
Cobro persuasivo	28.477.376	36,2%	19.030.985	34,3%
Cobro coactivo	42.536.002	54,1%	25.480.080	46,0%
Devuelto de coactivo	7.537.604	9,6%	7.811.723	14,1%
Situación Administrativa Especial	109.900	0,1%	3.097.638	5,6%
Total seguimiento	78.660.882	100%	55.420.426	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

CONTRIBUCIONES

En esta cuenta se contempla el reconocimiento de la participación que corresponde al Distrito Capital en Transferencias del Sector Eléctrico reportada por la Empresa Generadora y Comercializadora de Energía - EMGESA, la cual se determina con la tarifa de venta en bloque, que señala la Comisión de Regulación Energía y Gases - CREG y las ventas brutas por generación propia de energía hidroeléctrica, las cuales son objeto de recaudo atendiendo al plazo estipulado en el artículo 4 del Decreto Nacional 1933 de 1994. Para el mes de agosto de 2022, el saldo corresponde a \$327.735.801 que representa el 0,26% del total de los Ingresos No Tributarios, y no ha iniciado el proceso de cobro coactivo.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se reconocen entre otros, los pagos por cuenta de terceros de incapacidades, las indemnizaciones, y las otras cuentas por cobrar. Suman un valor total de \$208.359.192 y neto (incluido el deterioro) de \$75.005.318, representando así un 0,2% del total de las cuentas por cobrar, constituido por las siguientes cuentas:

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

Tabla: Otras cuentas por cobrar

Descripción	Agosto de 2022		Agosto de 2021		Variación
Indemnizaciones	254.000	0,3%	254.000	0,1%	0,00%
Pago por cuenta de terceros	51.197.674	68,3%	92.650.533	52,2%	-44,74%
Otras cuentas por cobrar	156.907.518	209,2%	147.585.523	83,1%	6,32%
Subtotal	208.359.192	278%	240.490.056	135,5%	-13,4%
(-) Deterioro otras cuentas por cobrar	(133.353.874)	(178%)	(62.975.488)	(35,5%)	111,8%
Total otras cuentas por cobrar	75.005.318	100%	177.514.568	100%	-57,7%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

El saldo por **INDEMNIZACIONES** asciende a la suma de \$254.000, corresponde al reconocimiento del resarcimiento según proceso penal 00524 - ID- 518346, a nombre de Wellington Vargas Mendivelso, Ley 906/2004 según radicados 2015ER187659 por valor de \$224.000. Mediante 2015ER258264 el usuario envía el soporte de pago, se encuentra pendiente por legalizar por parte de la SHD solicitud realizada mediante radicado 2018EE20147; la entidad MAPFRE Seguros Generales de Colombia S.A., por valor de \$30.000, correspondiente a un mayor valor pagado del seguro requerido para la adecuada protección de los bienes e intereses patrimoniales de la SDA según Orden de pago 6143 del 25 de septiembre de 2017.

El concepto de **PAGO POR CUENTA DE TERCEROS**, representado por los valores pendientes de reintegrar por concepto de incapacidades por parte de las EPS, al cierre del mes de agosto de 2022 asciende a un total de \$51.197.674, lo que representa una disminución del 39,9%, respecto al año anterior.

Las **OTRAS CUENTAS POR COBRAR** presentan un saldo de \$156.907.518 con corte al mes de agosto de 2022, la más representativa corresponde a la Resolución 5726/2010 del deudor UNION TEMPORAL CSA - DOCUGRAF por valor de \$99.377.927, la cual se encuentra en situación administrativa especial, según comunicación interna SF 2021IE245759, se solicitó a la Dirección Legal informar el estado actual de estas cuentas por cobrar, pues se tiene conocimiento que se encontraban en procesos judiciales, inclusive en proceso ejecutivo ante la jurisdicción.

CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

A corte del mes de agosto de 2022 este rubro cerró en \$1.114.567, equivalente a 94 actos administrativos, los cuales fueron aprobados por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable y de Cartera, para su depuración por la causal de relación costo beneficio, se encuentra en trámite de suscripción el acto administrativo a través del cual se aprueba.

DETERIORO CUENTAS POR COBRAR

El deterioro representa una disminución de las cuentas por cobrar y al cierre del mes de agosto de 2022 presenta un saldo de \$9.898.607.840, de los cuales \$9.765.253.966 corresponden al deterioro

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

acumulado de las cuentas por cobrar por ingresos no tributarios y \$133.353.874 a otros derechos de cobro.

Tabla: Deterioro cuentas por cobrar

Descripción	Agosto de 2022		Agosto de 2021		Variación
Deterioro ingresos no tributarios	(9.765.253.966)	98,7%	(8.982.112.805)	99,3%	8,72%
Deterioro otras cuentas por cobrar	(133.353.874)	1,3%	(62.975.488)	0,7%	-111,76%
Total deterioro cuentas por cobrar	(9.898.607.840)	100%	(9.045.088.293)	100%	9,4%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

El rubro más representativo corresponde a Deterioro de Multas Ambientales con el 94,9%, por valor de \$9.266.270.416, siendo la Resolución con mayor deterioro la 214 del 2019 del usuario por valor de \$1.151.254.319, es necesario señalar que el anterior acto administrativo se encuentra en cobro Coactivo. El siguiente rubro corresponde a Tasas que representa el 4,8%, por valor de \$472.028.228, la más representativa es el acto administrativo 3571 de 2018 por valor de \$42.000.702, este cobro se encuentra en trámite coactivo.

15 INVENTARIOS

Al cierre del mes de agosto de 2022 presenta un saldo final de \$519.160.017 que corresponde al 0,1% de los Activos, la SDA reconoce como inventarios los activos adquiridos, que se tienen para el curso normal de la operación, no se incluyen los elementos de consumo como: aseo, cafetería y papelería destinadas para las actividades administrativas, estos son reconocidos en las cuentas del gasto según el caso; en este rubro se encuentran los materiales y repuestos para la red de calidad del aire de Bogotá.

Tabla: Inventarios

Descripción	Agosto de 2022	Agosto de 2021	Variación
Materiales y suministros	519.160.017	470.321.695	10,04%
(-) Deterioro acumulado	(0)	(0)	0,00%
Total inventarios	519.160.017	470.321.695	10,04%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Durante lo recorrido de la vigencia 2022, se han efectuado adquisiciones de elementos de repuestos, la más representativa corresponde a la efectuada durante el mes de julio por un valor total de \$58.300.000; así como, los consumos de mayo por valor total de \$75.722.238.

16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La SDA reconoce como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; los cuales, no se esperan vender en el curso normal de las actividades, la expectativa de uso es por más de un año y el costo de adquisición es

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

mayor a dos (2) SMMLV. Para el mes de agosto de 2022, presenta un saldo final de \$116.441.601.304 que representa el 29,0% del total de los activos, con una disminución del 24,6% frente el año anterior, como se detalla en la siguiente tabla, y en adelante se resumen las principales situaciones que lo afectan:

Tabla: propiedades, planta y equipo

Agosto de 2022				
Rubro	Costo	Depreciación	Valor en libros	%
Terrenos	1.952.972.629	0	1.952.972.629	1,68%
Construcciones en curso	21.549.590.755	0	21.549.590.755	18,51%
Bienes muebles en bodega	218.725.880	(39.185.290)	179.540.590	0,15%
Propiedades planta y equipo no explotados	645.002.372	(420.126.699)	224.875.673	0,19%
Edificaciones	71.518.381.814	(8.073.824.122)	63.444.557.692	54,49%
Plantas ductos y túneles	20.331.843.778	(10.323.796.888)	10.008.046.890	8,59%
Maquinaria y equipo	5.150.232.246	(3.748.656.361)	1.401.575.885	1,20%
Equipo médico y científico	19.546.676.769	(7.393.559.216)	12.153.117.552	10,44%
Muebles enseres y equipo de oficina	2.602.561.901	(1.527.441.293)	1.075.120.608	0,92%
Equipos de comunicación y computación	7.855.322.117	(4.846.217.055)	3.009.105.062	2,58%
Equipos de transporte tracción y elevación	2.204.156.037	(763.928.603)	1.440.227.434	1,24%
Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	18.918.040	(16.047.506)	2.870.534	0,00%
Total propiedades, planta y equipo	153.594.384.337	(37.152.783.033)	116.441.601.304	100,0%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

TERRENOS

Corresponde a los predios adquiridos por la SDA para la recuperación de espacios ambientales y zonas susceptibles de ser ocupadas ilegalmente; al mes de agosto de 2022 cierra con un saldo de \$1.952.972.629 que representa el 1,7% de las Propiedades, Planta y Equipo, con una disminución frente al año anterior del 57,6% dada por las incorporaciones de predios ante el DADEP.

De acuerdo a la Circular conjunta DADEP DDC No. 001 del 2019, la cual tiene como objeto informar los plazos de remisión de predios en vista a la implementación de la Resolución CGN 0533 de 2015, y suministrar los formatos de remisión de información para incorporación de los bienes inmuebles del sector público central a la entidad encargada de la administración custodia y tenencia en sus estados financieros DADEP, la SDA ha adelantado la búsqueda documental de los soportes que requiere el DADEP para proceder a realizar el respectivo reconocimiento contable de los bienes inmuebles en el Inventario Inmobiliario Distrital con su respectivo Registro Único del Patrimonio Inmobiliario (RUPI); en enero de 2022, se efectuó el reconocimiento de la operación interinstitucional de un predio relacionado con el convenio 30 de 2009 por valor de \$12.964.905.

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

Mediante comunicación interna la DGA remite periódicamente el detalle del proceso de adquisición predial así como los soportes requeridos para adelantar el proceso de incorporación por parte del DADEP sobre los predios cuyo trámite de adquisición finalizó satisfactoriamente, según comunicación 2021IE278325 del mes de diciembre de 2021, remitió la base definitiva del inventario de inmuebles con 187 registros indicando su estado actualizado, complementando el valor comercial de los mismos mediante memorando 2022IE63844.

Mediante comunicación SDA 2022EE34959 del 23 de febrero se solicitó al DADEP realizar el ajuste del predio identificado con RUPI 1-4194 y 1-4194-1, el cual se encuentra en propiedad de la Secretaría Distrital de Hábitat, según los soportes suministrados por DGA mediante memorando No. 2022IE19876, en respuesta la entidad indica que realizará las gestiones con la Subdirección de Administración Inmobiliaria para establecer el administrador de los bienes.

Terrenos con Destinación Ambiental

Corresponde a los terrenos adquiridos por la Secretaría Distrital de Ambiente, los cuales están sujetos a la recuperación de espacios ambientales en el marco del Plan de Ordenamiento Territorial para el Distrito Capital vigente. Las zonas protegidas se encuentran ubicadas en lugares aledaños a la Reserva Distrital Entre Nubes situada en las localidades de San Cristóbal, Usme y Rafael Uribe, de los que actualmente se evidencia en los Estados Financieros de la SDA un valor de \$86.367.930, representado en el siguiente predio:

Observación	Predio	Valor
Proceso de expropiación 2004-000147. (Lote 1 A La Belleza). Demandado Inversiones Boyacá, en trámite de dictamen pericial. DLA 2015IE153606 depósitos judiciales 40010000782504 y 400100002760027 pagados.	50S(173311 (DG 71 B SUR 11 A 75 ESTE.	86.367.930
Total terrenos con destinación ambiental		86.367.930

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Terrenos Pendientes de Legalizar

Representan un valor de \$1.866.604.699, los cuales corresponden a 8 predios que actualmente se encuentran con documentación en trámite, o en procesos de expropiación bajo la vía judicial, por tal motivo no se ha podido completar el proceso de remisión al DADEP, y hasta tanto no se cuente con una sentencia o un fallo definitivo no se podrá considerar su debido control, tenencia y titularidad, conforme lo informado por el área se encuentran en el siguiente estado:

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

Situación actual	Identificación	Valor
Corresponde a la adquisición del predio identificado con CHIP AAA0142LCOE, ubicado en la localidad de Usaquén, en los Cerros Orientales de la ciudad de Bogotá. Mediante Resolución 3694 de 2019 se ordena expropiación por vía judicial.	50N20011705RT 10	939.683.192
El predio fue adquirido mediante expropiación judicial en el año 2012 por la totalidad del área del mismo, según sentencia judicial del 05 de octubre del 2010, se expide CDP 4594 del 9 de octubre del 2006 por valor de \$307.394.625. Sin embargo por un error del juzgado se asignó la propiedad parcial del predio aun cuando la adquisición fue por la totalidad del mismo, por lo cual no se ha podido adelantar el registro y actualización de la información ante la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos y la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital.	50S40100686RT 112	307.394.624
Está en proceso de estudio para dar inicio al proceso de expropiación por requerimiento del PMRRA, mediante convenio Interadministrativo entre SDA(FONADE se inició el proceso de adquisición, se realizaros dos pagos por parte de FONADE.	50S40172332RT 78	199.265.178
Trámite judicial Juzgado 37 Civil del Circuito (SIN SENTENCIA). El predio está en expropiación desde el año 2006, en adquisición a través del convenio 034 de 2003 con FONADE.	50S000997949 RT 503	194.192.360
Corresponde a la adquisición predial del inmueble identificado con CHIP AAA0145DMHK., ubicado en el sector Cuchilla El Gavilán. Mediante Resolución 3558 de 2019 se ordena expropiación por vía judicial.	50S40272070	86.908.300
Ubicado en el sector Juan Rey del PEDMEN, resolución SDA N° 00365 del 07/02/2020. La Cumbre 3 Pte Hda La Fiscalá CR 7 Este 79C(39 Sur. CL 64 SUR3B 48. Predio adquirido parcialmente por la SDA mediante Escritura Pública No.11442 del 21 de junio de 2019. Al corresponder a una adquisición parcial, se solicitó a la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos asignar matrícula independiente inmobiliaria para el predio para la porción del predio adquirido sin que la fecha se haya asignado la misma.	50S40303335	77.301.045
Corresponde a la adquisición predial inmueble identificado con CHIP AAA0145DMFZ, ubicado en el sector la CUCHILLA el GAVILÁN del PEDMEN, Res. SDA N° 3560 del 2009 confirmada por Resolución 1426 de 2020 por la cual se ordenó "expropiación por vía judicial".	50S40272071	61.860.000
Total terrenos pendiente de legalizar		1.866.604.699

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

CONSTRUCCIONES EN CURSO

Para el mes de agosto de 2022 cierra con un saldo de \$21.549.590.755, que representa el 18.5% de la Propiedad, planta y equipo, los cuales están encaminados a la protección de la biodiversidad y cobertura de especies que se encuentran amenazadas por circunstancias físicas y culturales, por lo que para la construcción de la Casa Ecológica de los Animales (CEA), se han formalizado recursos como se detalla a continuación:

Contrato	Detalle	Saldo
20171382	Construir un centro de protección y bienestar animal - CEA último informe de ejecución en 2022IE79037.	19.497.059.817
20171397	Contratar la interventoría de la construcción de la primera etapa del CEA, último informe de ejecución en 2022IE209551.	2.052.530.938
Total construcciones en curso		21.549.590.755

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

Frente a la vigencia anterior presenta una disminución del 56,8%, dado que durante el mes de julio 2022, se realizó la formalización de la nueva construcción Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre identificado con RUPI 2-1219-2, matrícula 050C01502562, contratos SDACD-20171399, SECOP II 20191408, SDACD20171398, Resoluciones SDA 2243 y 2244 de 2016, de acuerdo con la información remitida por parte de la Dirección de Gestión Corporativa en memorandos No. 2022IE117625 y 2021IE181585. Posteriormente, se gestionó su incorporación ante el DADEP, la cual fue realizada en el mismo período según oficio SDA 2021EE192282, radicado DADEP No. 20224000172152 del 29 de julio de 2022, con un costo que se detalla así:

Concepto	Contratista	Fecha de liquidación	Valor
Contrato de obra No. SDACD-20171399	Consorcio Rehabilitación 2017	31/12/2021	32.146.979.703
Contrato No. SDA - SECOP II 20191408 Cuarto frío	Fricon Soluciones S.A.S	29/01/2020	71.974.770
Contrato de interventoría No. SDACD20171398	Consorcio Interambiental	04/04/2022	2.534.278.309
Aprobación licencias de construcción - Resoluciones SDA 2243 y 2244 de 2016	German Moreno Galindo		115.582.072
Total costo construcción CRRFFS			34.868.814.854

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

BIENES MUEBLES EN BODEGA

Para el mes de agosto de 2022, presenta un valor en libros de \$179.540.590, que representa 0,2% de las propiedades, planta y equipo neto, y se detalla a continuación:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Muebles, enseres y equipo de oficina	46	195.052.305	(25.447.674)	169.604.630
Equipos de comunicación y computación	107	23.673.575	(13.737.615)	9.935.960
Total bienes muebles en bodega	153	218.725.880	(39.185.290)	179.540.590

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Este rubro, representa los elementos que fueron adquiridos y aún no han entrado al servicio, la compra más representativa es la placa: 21475 mueble en acero inoxidable de 7.76 M, por un valor total de \$19.650.457.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

Para el mes de agosto de 2022 cierra con un valor en libros de \$224.875.673 y representa el 0,2% de las propiedades, planta y equipo neto, corresponde a elementos adquiridos por la SDA que ya tuvieron algún uso, pero que son entregados nuevamente a la bodega, y se detallan así:

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo médico y científico	83	376.550.946	(266.287.170)	110.263.776
Muebles, enseres y equipo de oficina	484	203.061.206	(101.602.397)	101.458.809
Equipos de comunicación y computación	157	65.390.221	(52.237.133)	13.153.088
Total propiedades, planta y equipo no explotados	724	645.002.372	(420.126.700)	224.875.673

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Dentro de la propiedad planta y equipo no explotados los elementos más representativos en esta categoría son: 7 muestreadores automáticos que suman un costo de \$139.356.999 adquiridos en el año 1999, 83 puestos de trabajo por la suma de \$144.562.002 y 8 sonómetros integrados de alta presión por un costo de \$93.218.728.

EDIFICACIONES

Al mes de agosto de 2022, presenta un valor en libros de \$63.444.557.691 que representa el 54,5% de las Propiedad, planta y equipo, y corresponde en su mayoría a las construcciones que se encuentran ubicadas en la PTAR Salitre, aproximadamente por 40 elementos, tales como: edificio administrativo, laboratorio, taller de mantenimiento, portería y bodegas, así:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Sede SDA (mejoras)	1	48.856.153	0	48.856.153
Edificios	8	3.119.099.318	(273.185.599)	2.845.913.718
Bodegas	12	2.940.342.836	(174.042.658)	2.766.300.178
Tanques de Almacenamiento	19	65.410.083.507	(7.626.595.865)	57.783.487.642
Totales	40	71.518.381.814	(8.073.824.122)	63.444.557.691

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

La mejora de la Sede fue remitida al DADEP mediante comunicación 2022ER57934, y se realizó la operación interinstitucional que afectó el rubro en \$299.992.550. Así mismo, se inició el trámite de incorporación de la infraestructura ubicada en la PTAR desde la vigencia 2018, a la fecha no ha sido registradas en el sistema de información por el DADEP.

Durante lo corrido del año, se han realizado mesas de trabajo con la EAAB y el DADEP, para realizar el seguimiento de incorporación de la PTAR SALITRE FASE I, logrando su registro en el sistema SIDEP. De acuerdo con las directrices remitidas por el DADEP para el diligenciamiento del Anexo 2, se requiere estimar las vidas útiles por uso de acuerdo con la clasificación realizada por la entidad, lo cual difiere de la información que se tiene en el avalúo. Con el fin de dar continuidad al trámite, se requirió la nueva estimación de las vidas útiles a la EAAB mediante comunicación 2022EE214549 de fecha 24 de agosto.

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

La SDA procederá a realizar la incorporación de la PTAR SALITRE FASE I, una vez se tengan las estimaciones de las vidas útiles, y según lo acordado en mesas de trabajo y lo indicado mediante oficio 2022EE215613, donde se plantearon los ajustes a realizar respecto a la parte incorporada en saldos iniciales del año 2018.

PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES

A corte del mes de agosto de 2022 presenta un valor neto en libros de \$10.008.046.890, que representa el 8,6% de la Propiedad, planta y equipo, son aproximadamente 26 elementos ubicados en la PTAR Salitre, que se diferencian entre Operativos como son: los puestos de elevación, decantadores y subestaciones eléctricas y no Operativos como: agitador de lodos, gas odómetro, equipos de pre-tratamiento, entre otros.

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipos Operativos	17	16.357.825.210	(9.789.922.326)	6.567.902.884
Equipo No Operativos	9	3.974.018.568	(533.874.562)	3.440.144.006
Total plantas, ductos y túneles	26	20.331.843.778	(10.323.796.888)	10.008.046.890

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

MAQUINARIA Y EQUIPO

Para el cierre del mes de agosto de 2022 presenta un valor en libros neto de \$1.401.575.885, que corresponden a elementos empleados en la prestación de servicios y principalmente en las actividades misionales, representando el 1,2%, inclusive los elementos ubicados en la Planta de Tratamientos de Aguas Residuales (PTAR) Salitre, administrados por la EAB-ESP, en total se pueden detallar así:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de construcción	268	717.921.688	(611.988.098)	105.933.590
Maquinaria industrial	19	327.289.303	(146.191.490)	181.097.813
Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	71	115.237.490	(56.191.938)	59.045.552
Herramientas y accesorios	350	185.634.761	(95.456.444)	90.178.317
Equipo de centros de control	119	3.351.795.256	(2.446.081.008)	905.714.248
Otra maquinaria y equipo	144	452.353.748	(392.747.383)	59.606.365
Total maquinaria y equipo	971	5.150.232.246	(3.748.656.361)	1.401.575.885

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Las adquisiciones más representativas corresponden a las placas: P3099 Torno Winston avaluado en \$292.986.732, (23) placas de Planta eléctrica por \$357.954.168 y (18) placas Aire acondicionado por \$57.117.829.

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO

Para el mes de agosto de 2022 presenta un valor en libros de \$12.153.117.552 que es el 10,4% de la Propiedad, planta y equipo; que corresponden a elementos empleados en la prestación de servicios y principalmente en las actividades misionales, y en la PTAR Salitre.

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de investigación	75	28.063.200	(11.769.373)	16.293.827
Equipo de laboratorio	1547	19.497.298.304	(7.364.534.629)	12.132.763.675
Equipo de servicio ambulatorio	5	21.315.265	(17.255.215)	4.060.050
Total equipo médico y científico	1.627	19.546.676.769	(7.393.559.217)	12.153.117.552

Fuente: Sistema Contable SIASOFT.

MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

En el mes de agosto del 2022 presenta un valor en libros de \$1.075.120.608, que corresponde al 0,9% de la Propiedad, planta y equipo. Este saldo es producto de descontar la depreciación por valor de \$1.527.441.293, sobre el valor de aproximadamente 5.226 elementos ingresados por la suma de \$2.602.561.901, donde los más representativos son: 863 puestos de trabajo por valor de \$715.593.166, 29 placas archivo rodante por valor de \$460.400.277, 19 placas puesto tipo secretaria (mueble recepción tipo 3) por valor de \$ 102.740.216 y 27 placas de estantería metálica por valor de \$148.113.504, entre otros.

EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

Al cierre del mes de agosto de 2022 presenta un valor en libros de \$3.009.105.062, que corresponde a 1750 elementos, de los cuales, 33 se encuentran ubicados en la PTAR Salitre, así:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de comunicación	694	1.672.284.385	(1.041.328.750)	630.955.635
Equipo de computación	1056	6.183.037.732	(3.804.888.305)	2.378.149.427
Total equipos de comunicación y computación	1.750	7.855.322.117	(4.846.217.055)	3.009.105.062

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Dentro de los bienes más representativos de los Equipos de Comunicación y Computación, de acuerdo con su costo de adquisición, se encuentran: 311 placas Computador HP COMPAQ 6300 por valor de \$678.919.531, Placa 15353, UPS marca Emerson de referencia NXR 160 KVA, Trifa \$297.000.001, placa 17383 Dummie: Tunel de 10 mts, con 6 mts de ancho por valor de \$276.080.000, 34 placas Servidor \$1.820.511.025 entre otros.

EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO DE 2022

Presenta un valor en libros de \$1.440.227.434 correspondiente a 38 elementos, durante el 2022, no se han adelantado adquisiciones o bajas en este rubro, sin embargo, terminando la vigencia 2021 se adquirieron 8 camionetas con un costo total de \$1.276.816.554, lo que corresponde al incremento respecto a la vigencia anterior.

EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERÍA

A cierre del mes de agosto de 2022, tiene un valor en libros de \$2.870.534, representado en 4 elementos, así: horno microondas profesionales de 1700W, refrigerador vertical de 19 pies, horno fijo a gas y horno de convección natural 28 lts.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta acumula el valor de \$37.152.783.033 que corresponde al reconocimiento de la pérdida de la capacidad de operación por el uso de los bienes de la SDA, de acuerdo con la vida útil establecida por cada una de las áreas en el momento de ingreso a almacén en el caso de los bienes devolutivos y utilizando el método de línea recta.

17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Los bienes de uso público corresponden a los parques: Mirador de los Nevados, Santa María Del Lago, Entre Nubes y Aula Ambiental Soratama, para el mes de agosto de 2022, cierra con un saldo total de \$12.796.400.349, que representa el 3,2% del total de los activos.

Tabla: Bienes de uso Público

	Agosto de 2022		Agosto de 2021		Variación
Bienes de uso público en construcción	11.327.582.139	88,5%	11.326.210.310	88,4%	0,0%
Bienes de uso público en servicio	1.540.248.900	12,0%	1.540.248.900	12,0%	0,0%
(-) Depreciación: Parques recreacionales	(71.430.690)	-0,6%	(52.643.637)	-0,4%	35,7%
Total Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	12.796.400.349	100%	12.813.815.573	100%	-0,1%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Actualmente, el rubro de **bienes de uso público en construcción** presenta un saldo de \$11.327.582.139, para efectos de incorporación y reclasificación a BUP en servicio se deben considerar los lineamientos emitidos por el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público (DADEP), particularmente la Circular conjunta DADEP DDC 001 de 2019, según comunicación interna 2022IE77864 se solicitó priorizar el envío de la información de los contratos de obra próximos a terminar, considerando que de acuerdo con el memorando 2021IE275414 la SERenvió la lista de los contratos que están ejecutando obras en los parques; el saldo se detalla así:

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

Tabla: Bienes de uso Público en construcción

No Contrato	Objeto	Parque	Estado	% ejecución	Valor
1032018	Contratar la interventoría para la ejecución de obras de mitigación de riesgos a realizar en las áreas de interés ambiental parque mirador de los nevados y parque Soratama - PCC	Soratama (27,71%) Mirador Nevados (72.29%)	En liquidación	89%	566.173.688
152018	Contratar la construcción del aula en mirador de Juan Rey	Parque Entrenubes	En liquidación	90%	6.297.260.462
14872018	Contratar las obras de mitigación de riesgos en parques de montaña y otras áreas de interés ambiental.	Parque Soratama (27,71%) Parque Mirador Nevados (72.29%)	En liquidación (terminación 12/03/2021)	90%	3.758.986.864
272018	Interventoría construcción del aula en mirador de Juan Rey	Parque Entrenubes	En liquidación	99%	705.161.125
Total Bienes de uso Público en construcción				92%	11.327.582.139

Los **bienes de uso público en servicio** cierran con un costo de \$1.540.248.900, corresponde a construcciones ubicadas en los parques, y evaluadas en el año 2019, las cuales se detallan de la siguiente manera:

Tabla: Bienes de uso Público en servicio

Rubro	Costo	Depreciación	Valor en libros
Aula Ambiental de Soratama	67.641.200	(4.145.381)	63.495.819
Parque Mirador de los Nevados	626.429.400	(30.356.231)	596.073.169
Parque Santa María del Lago	484.240.300	(21.422.346)	462.817.954
Parque Entre Nubes	361.938.000	(15.506.733)	346.431.267
Total Bienes de uso Público en servicio	1.540.248.900	(71.430.690)	1.468.818.210

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Se ha sugerido dar continuidad a las actividades adelantadas por la DGA en el proceso de incorporación ante el DADEP de los inmuebles ubicados en los parques ecológicos solicitado desde el año 2019 sobre el evalúo efectuado en ese momento, cuyo recuento se efectuó por parte de ésta subdirección en comunicación interna 2020IE127398, y entre otros se resalta:

(...)” El DADEP según radicado 2019ER58553 manifestó e indicó información faltante para proceder a la incorporación, respecto a la georeferenciación y las licencias de construcción de estas construcciones. Según memorando 2019IE60646 en marzo se solicitó a la DGA lo pertinente, conforme al requerimiento del DADEP.”

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

Durante el año 2022, mediante memorando 2022IE114785, se requirió al área la documentación de acuerdo con la Circular Conjunta DDC-DADEP 001 de 2019.

19 OTROS ACTIVOS

Los Otros Activos presentan un saldo de \$145.513.392.510 al cierre del mes de agosto del 2022, lo cual representa el 36.3% del total de los Activos, que corresponde a un aumento del 37,6% respecto al mes de agosto del año anterior, el rubro más representativo corresponde a recursos entregados en administración, seguido por los avances y anticipos, como se evidencia y detalla a continuación:

Tabla: Otros Activos

Descripción	Agosto de 2022		Agosto de 2021		Variación
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	146.348.061	0,1%	140.362.966	0,1%	4,3%
Bienes y servicios pagados por anticipado	33.648.349	0,0%	347.991.437	0,3%	-90,3%
Avances y anticipos entregados	17.511.378.464	12%	8.710.155.394	8,2%	101%
Recursos entregados en administración	122.416.980.313	84,1%	90.647.033.508	85,7%	35%
Depósitos entregados en garantía	144.122.267	0,1%	144.122.267	0,1%	0,0%
Activos intangibles	11.869.450.570		11.801.600.746		
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	(6.608.535.514)	8,2%	(6.066.780.177)	11,2%	-8,3
Total Otros Activos	145.513.392.510	100%	105.724.486.140	100%	37,6%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Representa principalmente el encargo fiduciario, la SDA realiza mensualmente giro a la sociedad Fiduciaria administradora de los recursos, correspondiente al aporte del 9% sobre el devengo mensual de cada funcionario, destinado a cubrir el pago de cesantías con régimen de retroactividad de los funcionarios de la SDA afiliados al FONCEP, a cierre del mes de agosto de 2022, el valor acumulado asciende a \$146.348.061.

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al corte del mes de agosto del 2022 se encuentran los Bienes y Servicios pagados por anticipado, con un saldo de \$33.648.349, presenta una disminución del 90.3% respecto al mes de agosto del año anterior, dado que en agosto 2022 vencieron la mayoría de pólizas, el saldo corresponde a los seguros y pólizas que amparan los bienes de la SDA; siendo el concepto de seguros lo más representativo, como se relaciona a continuación:

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

Tabla: Bienes y servicios pagados por anticipado

Detalle	Agosto de 2022		Agosto de 2021		Variación
Seguros	15.074.948	44,8%	2.301.771	0,7%	554,93%
Mantenimiento	11.573.401	34,4%	316.639.665	91,0%	-96,34%
Otros beneficios a los empleados	7.000.000	20,8%	7.000.000	2,0%	0,00%
Otros bienes y servicios pagados por anticipado	0	0,0%	22.050.000	6,3%	-100,00%
Total bienes y servicios pagados por anticipado	33.648.349	100%	347.991.437	100%	-90,3

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS

Cierra con un saldo de \$17.511.378.464 y corresponde al 12% de los Otros Activos, con un aumento respecto al año anterior del 101%, y está constituido por los anticipos para gastos de viaje (\$26.023.303), para adquirir bienes y servicios (\$17.484.950.561) y otros avances (\$404.600).

Para Adquisición de Bienes y Servicios

- Consorcio Eco Casa

La SDA desembolsó anticipo por valor de \$12.533.863.905 al Consorcio ECO-CASA, en cumplimiento del contrato de obra SDA-20171382, cuyo objeto es: *“Construir un centro de protección y bienestar animal: Casa Ecológica de los Animales- CEA”*, el cual señala entre las formas de pago un anticipo del 50% del valor del contrato una vez legalizado el contrato de obra, para un saldo del anticipo entregado de \$ 2.784.601.826.

- Para adquisición de predios en el marco de ejecución de convenios

Corresponde a las promesas de compraventa de predios que ya se han suscrito y respecto de las cuales se han girado recursos a los vendedores, estas compras se han estado llevando a cabo en el marco de la ejecución del convenio 20171240 suscrito con la Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Bogotá, cuyo objeto es:

“Aunar esfuerzos técnicos y administrativos para adelantar los procesos de adquisición mantenimiento y administración de los predios requeridos para la protección y conservación de los recursos hídricos que surten de agua el acueducto distrital en cumplimiento del artículo 111 de la Ley 99 de 1993 modificado por el artículo 210 de la Ley 1450 de 2011 reglamentado por el Decreto 0953 de 2013 compilado este último en el título 9 instrumentos financieros económicos y tributarios capítulo 8 adquisición y mantenimiento de predios y la financiación de esquemas de pago por servicios ambientales en áreas estratégicas que surten de iguales acueductos del decreto 1076 de 2015 por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector ambiente y desarrollo sostenible.”

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO DE 2022

Los predios con promesa de compraventa, que representa los anticipos entregados, por un valor total de \$12.886.679.189, siendo los más representativos los predios según ID AESU-0018 \$7.481.471.552, y AESU-0008 por \$2.925.603.810.

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Representa el valor de los recursos entregados a entidades externas que actúan como intermediarias en el desarrollo de convenios interadministrativos, estos buscan alcanzar propósitos de tipo institucional y la cuenta muestra un saldo de \$122.416.980.313 que representa el 84,1% del total de otros activos y está compuesta por los saldos pendientes de formalizar sobre los recursos entregados en el marco de convenios interadministrativos que incluye el depósito de IMG, y por los recursos entregados al encargo fiduciario.

En administración

- Depósitos Bogotá Solidaria - IMG *“Mujeres que Reverdecen Bogotá”*

El Acuerdo Distrital No. 761 de 2020 Plan Distrital de Desarrollo, en su artículo 24 dispuso la creación de la estrategia integral del Ingreso Mínimo Garantizado (IMG), para que a través de un esquema que relacione los beneficios o subsidios con las cargas o contribuciones distritales vigentes, se garantice progresivamente, un ingreso mínimo a los hogares pobres y vulnerables residentes en Bogotá D.C., previa aplicación de criterios de focalización.

La Secretaría Distrital de Ambiente creó la iniciativa *“Mujeres que reverdecen Bogotá”* asociado al Plan de Cambio y Rescate social de Bogotá, el cual busca dar respuesta a las necesidades económicas de las mujeres en condición de vulnerabilidad, y contribuir a la reducción del riesgo social a través de su inclusión en dinámicas relacionadas con apropiación del conocimiento y actividades de restauración ecológica y aquellos otros que propendan por la preservación y recuperación de los ecosistemas estratégicos de la ciudad, en el marco de la estrategia de Ingreso Mínimo Garantizado, IMG.

Durante el año 2021 se llevó a cabo el giro al «Depósito Sistema Distrital Bogotá Solidaria- Ingreso Mínimo Garantizado IMG de las Transferencias Monetarias Condicionadas para mujeres en condición de vulnerabilidad, residentes en el Distrito Capital, participantes del programa *“Mujeres que Reverdecen Bogotá”*», por valor de \$10.080.000. 000 y se ha efectuado los desembolsos mensuales a las beneficiarias del programa, con corte a agosto el saldo es de \$264.020.

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

- Convenios y Contratos Interadministrativos

Los recursos pendientes de formalizar en el marco de convenios y contratos interadministrativos con corte a agosto de 2022 es de \$116.354.316.293, lo que representa un incremento respecto la vigencia anterior del 28,4%, y se detallan a continuación:

Tabla: Recursos entregados en administración Convenios y Contratos Interadministrativos

Nº Convenio	Administrador de los recursos	Saldo
20171240	Empresa de Acueducto Alcantarillado de Bogotá - EAAB E.S.P	99.655.075.269
20211581	PNUD	7.835.365.247
20171328	Empresa de Acueducto Alcantarillado de Bogotá - EAAB E.S.P	2.637.209.210
	Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca - CAR	1.411.570.465
20211583	PNUD	1.955.281.691
20181473	Aguas de Bogotá AB-ESP, EAAB ESP, y el IDT-INST. Distrital de Turismo	1.289.561.276
20171353	Empresa de Acueducto Alcantarillado de Bogotá - EAAB E.S.P	556.222.180
30/2009	Empresa de Acueducto Alcantarillado de Bogotá - EAAB E.S.P	459.401.523
20181442	Aguas de Bogotá AB-ESP, y EAAB ESP	233.223.320
20211699	Instituto Distrital para la protección la Niñez y la Juventud - IDIPRON	269.999.928
20181481	Jardín Botánico José Celestino Mutis	34.406.184
20211429	Corporación Autónoma Regional de Chivor - CORPOCHIVOR	17.000.000
Total		116.354.316.293

Fuente: Informe de convenios agosto de 2022

Convenio 1240 del 2017

Convenio Interadministrativo celebrado entre la Secretaría Distrital de Ambiente y la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Bogotá D.C. - E.A.B. - E.S.P., cuyo objeto es:

“Aunar esfuerzos técnicos y administrativos para adelantar los procesos de adquisición, mantenimiento y administración de los predios requeridos para la protección y conservación de los recursos hídricos que surten de agua al Acueducto Distrital, en cumplimiento del artículo 111 de la Ley 99 de 1993, modificado por el artículo 210 de la Ley 1450 de 2011, reglamentado por el Decreto 0953 de 2013, compilado este último en el Título 9 Instrumentos Financieros, Económicos y Tributarios, Capítulo 8, Adquisición y Mantenimiento de Predios y la financiación de esquemas de pago por servicios ambientales en áreas estratégicas que surten de agua a los acueductos, del Decreto 1076 de 2015 “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Ambiente y Desarrollo Sostenible”.

Entre los años 2017 y 2021 el convenio recibió recursos por valor de \$378.103.314.936, sin embargo, la Alcaldía Mayor de Bogotá expidió el Decreto N° 095 de 28 de marzo de 2020, el cual en el penúltimo de sus considerandos señala que:

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO DE 2022

“se hace necesario orientar recursos hacia los requerimientos del Sistema Distrital Bogotá Solidaria en Casa, que serán ejecutados por la Secretaría Distrital de Integración Social. Que los recursos a reorientar corresponden: primero, al 1% de los ingresos corrientes dispuestos para la adquisición y mantenimiento de las áreas de importancia estratégica para la conservación de recursos hídricos, según lo establecido en el artículo 111 de la Ley 99 de 1993, modificado por el artículo 210 de la Ley 1450 de 2011, apropiados para 2020, de acuerdo con los ingresos corrientes presupuestados para la vigencia, en la Unidad Ejecutora 02 de la Secretaría Distrital de Hacienda, por valor de \$90.077.769.000;”

En cumplimiento de lo anterior, la Secretaría Distrital de Hacienda notificó a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá ESP, que estos recursos fueron disminuidos en el Presupuesto Anual de Gastos e Inversiones de la Secretaría Distrital de Hacienda para la vigencia 2020. Igualmente emitió el Decreto 130 de 30 de mayo de 2020, en el cual explica que dadas: *“las múltiples necesidades de los tres (3) frentes de acción para la mitigación de la emergencia como son en salud, Bogotá Solidaria en Casa y reactivación económica, se hace necesario disponer de recursos en el presupuesto que se distribuirán de acuerdo con las necesidades.”* En consecuencia, el día 24 de septiembre de 2020, se suscribió otrosí al convenio, en el cual se acuerda reducir los recursos en \$282.000.000.000, cifra afectada con los descuentos de Gravamen a los Movimientos Financieros y demás costos financieros; según copia de los comprobantes de consignación, los recursos fueron efectivamente consignados el día 20 de octubre de 2020 por un valor total neto de \$280.876.404.963.

Hasta el año 2021 el convenio contaba inicialmente con un plazo de cinco (5) años para su ejecución, empezando el 28 de julio de 2017 y finalizando el 27 de julio de 2022, sin embargo, en el mes de diciembre de 2021 se suscribió la prórroga N° 1, la cual extendió el plazo de ejecución del convenio en cinco años adicionales, es decir hasta el 27 de julio de 2027, la adición N°1 la cual añadió al convenio recursos por \$5.460.990.209 (los cuales ingresaron en 2022) y la modificación N°3. En lo referente a formalización de los recursos ejecutados hasta el año 2022, con corte a agosto de 2022 presenta un saldo pendiente de legalizar de \$99.655.075.269.

Convenio SDA20211581

Convenio Interadministrativo celebrado entre la Secretaría Distrital de Ambiente y el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo del Gobierno de Colombia PNUD, en el año 2021 se llevó a cabo el desembolso de recurso por valor de \$7.835.365.247, no se han realizado formalizaciones de recursos desde la entrega de los mimos, el objeto es:

«Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre la Secretaria Distrital de Ambiente y el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD) para promover la

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

recuperación económica de la capital por medio de la generación de empleos verdes dirigidos principalmente a mujeres vulnerables, a través de trabajos en control y manejo de especies exóticas, mantenimiento de jardines y huertas de zonas priorizadas en Bogotá Distrito Capital en desarrollo de la iniciativa denominada “Mujeres que reverdecen”».

Encargo fiduciario - Fiducia de administración

Esta cuenta presenta un saldo a 31 de agosto de 2022, por valor de \$6.062.400.000, que corresponde a los recursos desembolsados en el marco del contrato interadministrativo N°. SDA-20211595 suscrito entre Bogotá D.C. Secretaría Distrital de Ambiente - SDA, y la Financiera de Desarrollo Territorial S.A. - FINDETER, cuyo objeto es: *“Contratar la asistencia técnica y administración de recursos para desarrollar la ejecución del proyecto de infraestructura de la Secretaría Distrital de Ambiente.”*, recursos desembolsados en diciembre de 2021, y sobre los que se constituyó una fiducia mercantil por parte de FINDETER para su administración.

ACTIVOS INTANGIBLES

La SDA reconoce un activo intangible, cuando es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, del cual la SDA tiene el control, espera obtener potencial de servicio, puede realizar mediciones fiables, además, el mismo no debe estar disponible para la venta y se prevé usar durante más de un periodo contable, se detallan a continuación:

Tabla: Activos intangibles

Descripción	Cantidad elementos	Activo	Amortización	Valor en libros	Participación
Licencias	166	8.326.558.352	(5.220.118.281)	3.106.440.070	70,2%
Software	34	3.189.255.384	(1.388.417.233)	1.800.838.151	26,8%
En desarrollo	1	353.636.834	0	353.636.834	3,0%
Total Activos intangibles	201	11.869.450.570	(6.608.535.514)	5.260.915.055	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Es pertinente mencionar que conforme a lo establecido en el Decreto Distrital 626 de 2007 modificado por el 454 de 2008, en donde se asignó a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá E.S.P., la función de establecer las condiciones de uso y tenencia de la Planta de Tratamiento de Aguas residuales El Salitre (PTAR), la operación, administración y mantenimiento de la misma, y de acuerdo con el análisis efectuado sobre el control del activo, se encuentran reconocidos los elementos de licencias y software que prestan su servicio en la PTAR como Activo Intangible. Se encuentra en uso por parte de la EAAB ESP 40 elementos de software ubicados en la PTAR Salitre, sin costo debido al nivel de materialidad para el reconocimiento como activo.

Los bienes devolutivos de propiedad de la entidad se encuentran registrados en forma individual a través del Sistema Financiero SIASOFT en el módulo de activos fijos. De igual forma, mensualmente se realiza la conciliación entre los saldos reportados por el área de Almacén y la información registrada

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

en la contabilidad de la Secretaría; los activos intangibles cuyo costo más representativo son: la licencia perpetua FOREST, placas 12410 12412 13556 16958 13557, por valor de 1.791.556.499, Licencia Google placas 21588, 17294, 18607, 17191, por valor de \$792.115.825, y la licencia G.Suites, placa 20660, por valor de \$376.864.394.

El **intangible en desarrollo** corresponde a la ejecución del contrato 20191394, cuyo objeto es: “Diseñar, desarrollar, implementar y dar soporte técnico a plataformas web que permitan el registro, actualización, auditoria y gestión de información asociada a la gestión ambiental del transporte en Bogotá y de emisiones industriales”; mediante ingreso de almacén No. 67 del mes de mayo de 2022, se realizó la incorporación de las placas 21631, 21632, 21633 y 21634, relacionado con las plataformas y herramientas web generadas por este proveedor por valor de \$1.384.362.700.

2 PASIVO

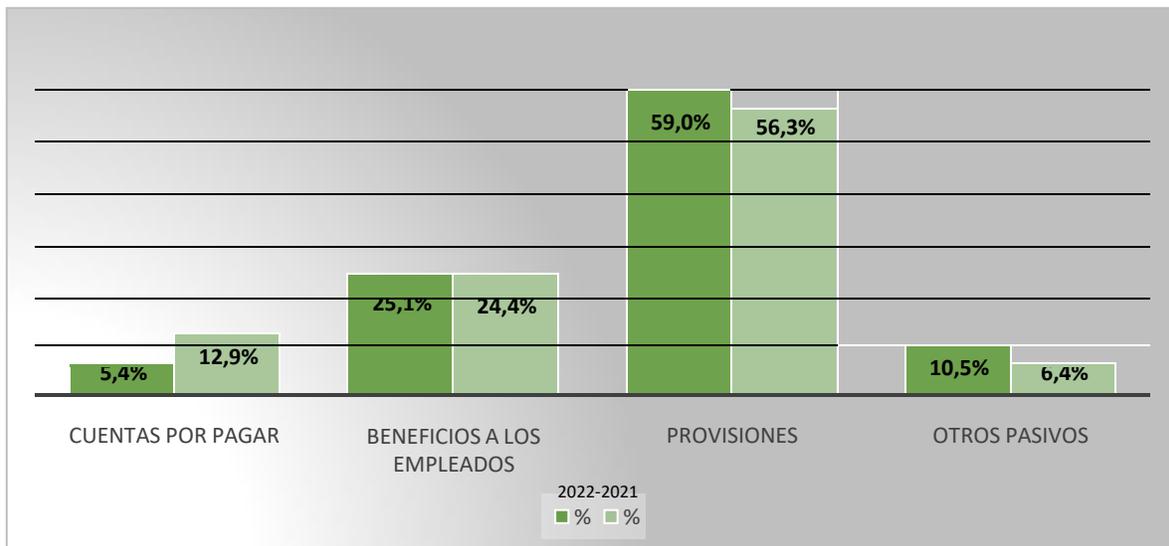
Los Pasivos de la SDA suman un total de \$18.857.491.438 con corte al mes de agosto de 2022, presentando un incremento del 10,3% respecto al año anterior, se detallan así:

Tabla: Pasivos

Descripción	Agosto de 2022		Agosto de 2021		Variación
Cuentas por pagar	1.017.416.138	5,4%	2.210.283.778	12,9%	-54,0%
Beneficios a los empleados	4.728.819.024	25,1%	4.167.588.259	24,4%	13,5%
Provisiones	11.131.265.641	59,0%	9.632.150.889	56,3%	15,6%
Otros pasivos	1.979.990.635	10,5%	1.091.170.466	6,4%	81,5%
Total Pasivos	18.857.491.438	100%	17.101.193.392	100%	10,3%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Gráfica: Pasivos



Fuente: Sistema Contable SIASOFT

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

24 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar terminan al corte del mes de agosto de 2022 con un saldo de \$1.017.416.138, que corresponde al 5,4% de los Pasivos, con una disminución frente al año anterior del 54% y se componen como se detalla a continuación:

Tabla: Cuentas por pagar

Descripción	Agosto de 2022		Agosto de 2021		Variación
Adquisición de bienes y servicios nacionales	295.197.301	29%	1.086.697.662	49%	-72,8%
Descuentos de nomina	78.784.300	8%	76.044.000	3%	3,6%
Créditos judiciales	0	0%	54.796.521	2%	-100,00%
Otras cuentas por pagar	643.434.537	63%	992.745.595	45%	35,2%
Total cuentas por pagar	1.017.416.138	100%	2.210.283.778	100%	-54%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Con corte al cierre del mes de agosto de 2022, se encuentran reconocidas obligaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios nacionales, por un valor de \$295.197.301 que corresponde al 29% de las cuentas por pagar, y presenta una disminución del 72,8% respecto al año anterior. Las cuentas más representativas se encuentran registradas a favor de:

- CONSORCIO INTERAMBIENTE por valor de \$ 234.830.540 según comprobante NC-002079 del 21 de julio de 2022, saldo contra Acta de Liquidación contrato No. SDA-CM-20171398 cuyo objeto es: "Contratar la interventoría de la construcción del Centro de Recepción y rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre del Distrito".
- SANAMBIENTE SAS, que corresponde a un ingreso de almacén que asciende a \$36.153.487, con AC-000817 del 24 de junio de 2022, relacionado con el Contrato de Consultoría cuyo objeto es "adquirir insumos y repuestos para los equipos marca Met One de la red de monitoreo de calidad del aire de Bogotá."

DESCUENTOS DE NÓMINA

Corresponden a los descuentos realizados a los funcionarios de nómina por concepto de aportes a fondos pensionales y aportes en seguridad social en salud, los cuales son cancelados a las entidades de salud y pensión los primeros días del mes siguiente, para el cierre del mes de agosto de 2022 presenta un saldo de \$78.784.300.

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Presenta un saldo de \$643.434.537, conformada por: obligaciones pagadas por terceros en el marco de la ejecución de convenios; los aportes de nómina a escuelas industriales, institutos técnicos, ESAP, y el ICBF; saldos a favor de beneficiarios; y las comisiones, como se describe en adelante las más representativas.

Obligaciones pagadas por terceros - convenios

El saldo por \$374.702.182 corresponde a recursos adeudados a los ejecutores de convenios, así:

IDIPRON SDA-CV-20191295: recursos a favor de IDIPRON según memorando 2021IE71963 y documentos anexos. \$370.618.105.

Jardín Botánico José Celestino Mutis 20191283: recursos a favor del JBJCM según memorando 2021IE103481. \$4.084.077.

Saldos a favor de beneficiarios

Presenta un saldo de \$223.458.118 a corte de agosto de 2022, correspondiente a aproximadamente ciento cincuenta y seis (172) terceros, los cuales se encuentran en trámite administrativo por parte de la Secretaría Distrital de Ambiente, la mayoría de las solicitudes corresponde a compensación por tala y permiso de vertimientos sin evaluación ambiental de acuerdo con el Concepto Jurídico 00021 del 10 de junio de 2019 de la Dirección Legal Ambiental, y registro de avisos PGA.

Dentro de los saldos a favor más significativos le siguen en orden de importancia a la resolución precitada, el correspondiente a Reliability Maintenance Services S.A., por valor de \$15.611.611, devolución que requiere solamente la certificación bancaria actualizada, la cual ya fue solicitada al representante legal de la compañía según oficio 2022EE09571, y el saldo a favor del Instituto Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático por valor de \$14.343.254, por doble pago de la Resolución No. 3206/2018 por concepto de compensación por tala de árboles. Es de aclarar que la Subdirección Financiera ha realizado las gestiones correspondientes ante los terceros mencionados con el fin de realizar el proceso de devolución, sin embargo, a la fecha no se ha recibido la documentación que permita continuar el trámite.

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En este rubro se reconocen los beneficios a empleados de corto y largo plazo, para el mes de agosto de 2022 cierra con un saldo de \$4.728.819.024 y representa el 25,1% de los pasivos. De estos \$3.890.586.564 son de corto plazo, y \$838.232.460 son de largo plazo, así:

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

Tabla: Beneficios a los empleados

Descripción	Agosto de 2022		Agosto de 2021		Variación
A corto plazo	3.890.586.564	82%	3.432.075.612	82%	13,4%
De largo plazo	838.232.460	18%	735.512.647	18%	14,0%
Total Beneficios a los empleados	4.728.819.024	100%	4.167.588.259	100%	13,5%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Representa el 82% de los Beneficios a los Empleados, siendo los conceptos más representativos, las vacaciones, la prima de vacaciones, y la prima de servicios, como se detalla a continuación:

Tabla: Beneficios a los empleados a corto plazo

Descripción	Agosto de 2022		Agosto de 2021	
Cesantías	498.229.124	12,8%	494.330.294	14%
Intereses sobre cesantías	62.158.367	1,6%	60.680.360	2%
Vacaciones	1.329.116.935	34,2%	1.014.827.853	30%
Prima de vacaciones	724.931.945	18,6%	500.625.990	15%
Prima de servicios	131.354.644	3,4%	315.246.518	9%
Prima de navidad	500.360.470	12,9%	491.227.654	14%
Bonificaciones	409.141.278	10,5%	332.015.849	10%
Aportes a riesgos laborales	8.388.200	0,2%	7.919.400	0%
Aportes a fondos pensionales (empleador)	103.147.700	2,7%	97.181.700	3%
Aportes a seguridad social en salud (empleador)	73.314.400	1,9%	68.693.300	2%
Aportes a cajas de compensación familiar	36.178.200	0,9%	32.421.700	1%
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	14.265.301	0,4%	16.904.994	0%
Total beneficios a los empleados a corto plazo	3.890.586.564	100%	3.432.075.612	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Representa el valor de las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la entidad proporciona a sus funcionarios a cambio de sus servicios, y cuya obligación de pago no vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo, este rubro representa el 18% del total de los Beneficios a Empleados con un valor de \$838.232.460, se refleja lo correspondiente a la Cesantías retroactivas del FONCEP, y el Beneficio por permanencia.

Cesantías retroactivas FONCEP

El saldo obedece al reconocimiento que se realiza de forma mensual en el pasivo de beneficios a empleados a largo plazo por concepto de cesantías retroactivas, correspondiente a 4 funcionarios, se

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

reconoció el cálculo real de este pasivo en el cual se tiene presente, el tiempo laborado en la entidad y los pagos parciales realizados durante el periodo a cada funcionario. Presenta un saldo de \$200.012.252, por concepto de cesantías retroactivas que corresponde al 9% del valor de la nómina de los empleados con régimen de retroactividad de forma mensual, la diferencia corresponde al pasivo que la SDA adeuda para cubrir el valor total de las cesantías de los funcionarios.

Otros beneficios - reconocimiento por permanencia

Este Beneficio se genera automáticamente al funcionario que labore ininterrumpidamente por cinco (5) años consecutivos en la SDA, corresponde al 18% del total anual recibido en el quinto año por asignación básica mensual y se cancela en 5 fracciones anuales durante los 5 años siguientes al otorgamiento el mismo. Para el mes de agosto de 2022, cierra con saldo \$638.220.208, corresponde a las cuotas pendientes de pago a los servidores que ya cumplieron los requisitos para su otorgamiento por \$387.310.420, y el \$250.909.788 restantes representan la estimación relacionada al beneficio que podrían obtener los funcionarios de la SDA en los próximos años, ésta última se actualizará finalizando la vigencia.

27 PROVISIONES

Representa el valor estimado determinado a valor presente de las obligaciones probables, derivadas de aspectos legales, laborales, contractuales, fiscales, entre otros. Su reconocimiento procede unavez efectuada la actualización del contingente judicial en el Sistema de Procesos Judiciales del Distrito Capital SIPROJ WEB, por parte del grupo de abogados de la Dirección Legal Ambiental o de la Secretaría Jurídica de la Alcaldía Mayor, esta última en los eventos en que representa a la Secretaría Distrital de Ambiente. Para el mes de agosto de 2022 cierra con un saldo de \$11.131.265.641 y representa el 59% de los Pasivos. De forma trimestral se prepara la conciliación de la información registrada en contabilidad con el reporte SIPROJ, a continuación, se detalle conforme la conciliación adelantada para el cierre de agosto de 2022:

Tabla: Provisiones

INFORMACIÓN CONTABLE			INFORMACIÓN APLICATIVO SIPROJ		DIFERENCIAS	
Denominación	No. Procesos	Saldo Contable	No. Procesos	Valor Reporte	No. Procesos	Valor
Administrativos	11	10.220.165.343	10	8.367.263.409	0	1.852.901.934
Otros litigios y demandas	8	911.100.298	13	911.100.298	-8	0
Total Litigios y demandas	19	11.131.265.641	23	9.278.363.707	-8	1.852.901.934

Fuente: Estados Financieros SDA y SIPROJ WEB

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO DE 2022

La diferencia por valor de \$1.852.901.934, en procesos administrativos, corresponde a siguientes procesos registrados en contabilidad como probables, según se detalla a continuación:

- El proceso ID-9825-VALTRONIK S.A., por valor de \$1.826.779.105, tiene condena en abstracto, pero en SIPROJ está reportado como posible.
- El proceso ID-315737 - MOLANO RUEDA FERNANDO, por valor de \$24.122.829 es un proceso EJECUTIVO que no registra cuenta contable en el reporte SIPROJ.
- El proceso ID-536260 - ALEXANDRA QUINTERO FAJARDO, por valor de \$2.000.000 es un proceso de reparación Directa en Contra - Terminado, corresponde a un pago de perjuicios por la caída de un árbol.

A continuación, se describen los procesos con saldo más representativo:

- **LADRILLERA PRISMA S.A.:** Nulidad y restablecimiento No. 2013-01727 cuyo accionante es la Sociedad Ladrillera Zigurat S.A.S., con valoración de **\$6.763.871.986**, quien solicita la nulidad del artículo tercero de la Resolución 5762 del 16 de julio de 2010 que estableció un plan de manejo ambiental y se dictan otras disposiciones; y la nulidad del artículo primero de la Resolución 1545 de 2012 del 27 de noviembre de 2012 que resuelve un recurso de reposición y se adoptan otras determinaciones, y como consecuencia se profiera la sentencia que permita el desarrollo de las actividades amparadas en el título minero 14810 y derivadas del Plan de Manejo Ambiental de Zigurat en el Parque Ecológico Distrital Entrenubes, el fallo de este proceso en primera instancia fue desfavorable.
- **VALTRONIK S.A.:** la sección primera de la sala de lo contencioso administrativo del Consejo de Estado, condenó en abstracto al Distrito Capital -Secretaria Distrital de Ambiente, a pagar a la sociedad VALTRONIK S.A. por concepto de restablecimiento del derecho, la suma que incidentalmente se determine por daño emergente y lucro cesante, con base en las pautas que para tal efecto se establecieron en la parte motiva de la presente providencia. El incidente deberá proponerlo el interesado, dentro de los sesenta días siguientes a la notificación del auto de obediencia de la presente providencia, sin embargo, este proceso tiene valoración en SIPROJ por \$1.826.779.105.

29 OTROS PASIVOS

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Dentro de este concepto se registran los ingresos recibidos de manera anticipada, principalmente por trámites de evaluación ambiental, registro de publicidad exterior visual, y otros ingresos recibidos por anticipado, para el mes de agosto de 2022 cierra con un saldo de \$1.754.967.225, y representa el 9,3% de los Pasivos, con un aumento frente al año anterior del 60,8%, se puede detallar así:

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

Tabla: ingresos recibidos por anticipado

Descripción	Agosto de 2022		Agosto de 2021		Variación
Tasas por uso de agua	408.827	0,0%	0	0,0%	n.a.
Multas ambientales	0	0,0%	170.000	0,02%	-100%
Registro de elementos de publicidad exterior visual	1.164.706.464	66,37%	684.871.766	62,76%	70,06%
Evaluación	554.349.699	31,59%	389.912.456	35,73%	42,17%
Seguimiento	35.502.235	2,02%	8.096.291	0,74%	338,50%
Compensación tratamiento silvicultural	0	0,00%	8.119.953	0,74%	-100%
Totales	1.754.967.225	100%	1.091.170.466	100%	60,8%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

OTROS PASIVOS DIFERIDOS

Para el cierre del mes de agosto presenta un saldo de \$225.023.410, que corresponde al ingreso diferido por transferencias condicionadas, correspondiente a los recursos recibidos en el marco del convenio con Metrópolis (SDA y Secretaría Distrital de Movilidad), cuyo objeto está relacionado con la recuperación del sistema de transporte de Bogotá como catalizador de Sostenibilidad ambiental e igualdad de género en la era post COVID-19 (MoToREC), cuyo presupuesto total asciende a €1.685.340,94, con aportes de la Unión Europea €1.601.073,89, estableciendo un aporte total asignado a Bogotá D.C de €994.219,98, que será recibido en 6 momentos durante las vigencias comprendidas entre 2022 y 2025.

Corresponde a una transferencia condicionada, teniendo en cuenta que en el numeral 4.5 de la sección 4. Condiciones y compromisos del Acuerdo Sobre la Gestión de las Finanzas del Proyecto MoToREC señala: *“A excepción de la primera transferencia al Alcaldía de Bogotá, relacionada con los gastos (A1), la Responsable Administrativo y Financiero de Metrópolis autorizará la transferencia de fondos para los meses siguientes únicamente tras el examen y la aprobación del informe de gastos anterior, de conformidad con los puntos 3.4 a 3.6 anteriores”*. De lo que es posible deducir que dentro de los desembolsos, el inicial, puede verse como la prefinanciación con la que inicia el proyecto. Así mismo, se establece una serie de condiciones en el contenido del acuerdo, a las cuales se encuentra sujeta la ejecución de estos recursos, contemplando las respectivas secciones en el Acuerdo de Financiación sobre el seguimiento de presupuesto y pagos.

En concordancia con lo anterior, se encuentra en el numeral 8 del Acuerdo de Financiación, se fija cláusulas asociadas al reembolso de recursos por aquellos importes que no cumplan con lo dispuesto o exceda lo pagado, caso en el cual se generaría una nota -carta de lo adeudado por Bogotá al organismo cooperante, lo cual se enlaza con el Acuerdo de Consorcio con clausulado en materia de principios e incumplimiento, presentándose adicionalmente en el numeral 8.5.1 las consecuencias que conlleva la finalización de la participación, de forma que se pueda presentar un reembolso de recursos al organismo cooperante sobre los importes no aceptados o no ejecutados.

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022

3 PATRIMONIO

El patrimonio de la SDA está compuesto como se detalla en la siguiente tabla, al inicio de la vigencia se efectuaron las causaciones y reconocimientos correspondientes en cumplimiento del Instructivo CGN 001 de 2021, tales como el traslado a resultados de ejercicios anteriores.

Tabla: Patrimonio

Descripción	Agosto de 2022		Agosto de 2021		Variación
Capital fiscal	135.326.015.226	35,4%	135.326.015.226	47,98%	0,0%
Resultados de ejercicios anteriores	184.502.821.281	48,2%	149.750.373.587	53,10%	-23,2%
Resultado del ejercicio	62.608.587.910	16,4%	(3.038.217.789)	-1,08%	2160,7%
Total Patrimonio	382.437.424.417	100%	282.038.171.024	100%	-35,6%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Durante lo recorrido de la vigencia 2022, como resultado del proceso de seguimiento y depuración contable ordinaria, se efectuaron ajustes que corresponden al reconocimiento contable de errores, afectando el resultado de ejercicios anteriores en un valor total neto de \$5.614.282.409, que se detallan así:

Subcuenta	Descripción	Efecto Patrimonial
1311	Ingresos no tributarios	(709.806.042)
1615	Construcciones en curso	425.134.087
1705	Bienes de uso público e históricos y culturales en construcción	1.371.829
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	2.649.134
1908	Recursos entregados en administración	344.507.879
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	5.477.592.209
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	19.704
2490	Otras cuentas por pagar	265.580
2910	Ingresos recibidos por anticipado	72.548.029
Total incremento patrimonial		5.614.282.409

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Corresponde a los posibles derechos de cobro que afectan la estructura financiera de la Secretaría, al cierre del mes de agosto de 2022, el saldo total en sumatoria con las cuentas deudoras de control es por \$310.073.574.061, siendo los otros derechos contingentes los más representativos, los cuales, están asociados a los ingresos no tributarios (cartera potencial); este grupo está compuesto así:

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

Tabla: Activos contingentes y deudoras de control

Descripción	Agosto de 2022		Agosto de 2021		Variación
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	4.210.468.693	22,6%	3.646.047.877	17,2%	15,5%
Garantías contractuales	18.825.281	0,1%	18.825.281	0,1%	0,0%
Otros activos contingentes	14.404.824.835	77,3%	17.490.980.100	82,7%	-17,6%
Total activos contingentes	18.634.118.809	100%	21.155.853.258	100%	-11,9%
Bienes y Derechos Retirados	2.061.810.147	0,7%	4.259	0,0%	48410563,2%
Bienes Entregados A Terceros	286.847.271.187	98,4%	243.887.003.218	99,0%	17,6%
Responsabilidades en proceso	2.459.519.466	0,8%	2.230.125.845	0,9%	10,3%
Otras cuentas deudoras de control	70.854.452	0,0%	116.009.873	0,0%	-38,9%
Total deudoras de control	291.439.455.252	100%	246.233.143.195	100%	18,4%
Total activos contingentes	310.073.574.061		267.388.996.453		-15,7%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

81 ACTIVOS CONTINGENTES

LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS - MASC

En esta cuenta se reconoce el valor de las pretensiones económicas de la Secretaría Distrital de Ambiente, al momento de iniciar demandas, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales en contra de personas naturales o jurídicas, identificando a tales personas, la situación que generó tal proceso y el valor de la pretensión. De forma trimestral se prepara la conciliación de la información registrada en contabilidad respecto al reporte SIPROJ, la cual se puede resumir de la siguiente manera:

Tabla: Resumen conciliación SIPROJ

Información Contable			Información Aplicativo SIPROJ		Diferencias	
Denominación	No. Procesos	Saldo Contable	No. Procesos	Valor Reporte	No. Procesos	Valor
Civiles	12	3.300.447.749	12	3.300.447.749	0	0
Laborales	2	34.780.872	2	34.780.872	0	0
Administrativas	7	875.240.072	7	875.240.072	0	0
Total Litigios y MASC	21	4.210.468.693	21	4.210.468.693	0	0

Fuente: Estados Financieros SDA y SIPROJ WEB

El valor de las pretensiones y sus variaciones se registraron con base en la información trimestral del reporte contable obtenido del Sistema de Procesos Judiciales (SIPROJ). El saldo a corte del mes de agosto de 2022 es de \$4.210.468.693, cuyo detalle se presenta a continuación, incluye doce (12) procesos civiles por un valor total de \$3.300.447.749, dos (2) procesos laborales por un valor de \$34.780.872 y nueve (9) procesos administrativos por \$875.240.072, así:

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

Procesos	Demandado	Valor
2017-00159	SECRETARIA GENERAL DE LA ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA	11.737.000
2006-00491	ABONDANO VARGAS JAIME	141.665.600
2019-00314	COLPENSIONES	17.390.436
2020-00378	GARCIA SECHAGUA ANA CLARA	61.860.000
2016-68700	FUNDACION ECOFONDO	89.998.000
2004-00147	INVERSIONES BOYACA LTDA.	6.977.003
2014-00363	ACOSTA BARRIOS MARIA DEL PILAR	31.442.121
2021-00019	MARTÍNEZ DE SPADEI MARÍA LUZNEY	939.683.192
2011-00332	UNION TEMPORAL DUCOGRAF	99.377.927
2020-00385	FIDUCIARIA COLMENA S.A.	377.552.600
2006-00474	GARZON PRIETO NICOLAS	194.192.360
2019-00473	FONDO DE PENSIONES Y CESANTIAS PROTECCIÓN S.A.	17.390.436
2015-00227	SALINAS ABDALA MYRIAM YAMILE	40.685.000
2009-00040	INGEOMINAS	1.111.355.450
2012-00047	AMEZQUITA RODRIGUEZ RICARDO	1.466.667
2004-00148	INVERSIONES BOYACA LTDA	62.847.252
2014-00289	ACOSTA BARRIOS MARIA DEL PILAR	50.000.000
2008-00176	GONZALEZ ROJAS RITA	307.394.625
2011-00300	MARTINEZ RUIZ MARI VICTORIA	8.550.000
2010-00051	NOVA JUAN PABLO	552.000.024
2020-00386	GARCÍA SECHAGUA CARLOS EDUARDO	86.903.000
Total litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos – MASC		4.210.468.693

Fuente: Estados Contables SDA

Es necesario resalta que todas las cuentas contables que arroja el informe SIPROJ son cuentas de orden acreedora, por lo cual, los procesos se conciliaron por tipo de proceso y con base en la información suministrada por la Dirección Legal.

OTROS ACTIVOS CONTINGENTES

El rubro más representativo de los activos contingentes es el rubro de otros derechos contingentes y los intereses de mora relacionados con las tasas, corresponden aproximadamente 1015 actos administrativos un valor total de \$14.404.824.835. Los conceptos más representativos que se encuentran en este ítem son: la compensación por tratamiento silvicultural por \$ 8.172.512.941; Multas Ambientales, con un saldo de \$ 6.009.291.558; evaluación y seguimiento de tratamiento silvicultural, que tiene un saldo de \$98.455.020; como se detalla en la siguiente tabla:

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

Tabla: Otros Activos contingentes

Descripción	Agosto de 2022		Agosto de 2021	
Intereses de mora	0	0,0%	1.132.202.751	6,5%
Multas ambientales	6.009.291.558	41,7%	8.414.081.075	48,1%
Evaluación y seguimiento silvicultural	98.455.020	0,7%	66.380.878	0,4%
Desmante	22.200.225	0,2%	42.282.953	0,2%
Compensación tratamiento silvicultural	8.172.512.941	56,7%	7.698.641.786	44,0%
Seguimiento licencias ambientales	101.266.164	0,7%	130.995.264	0,7%
Evaluación licencias ambientales	1.098.927	0,0%	6.395.393	0,0%
Total otros activos contingentes	14.404.824.835	100%	17.490.980.100	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

83 DEUDORAS DE CONTROL

Para el cierre del mes de agosto de 2022 termina con un saldo de \$291.439.455.252, que principalmente corresponde a los bienes inmuebles de propiedad y administrados por la Secretaría, y ya han sido incorporados en el inventario inmobiliario Distrital por parte del DADEP con valor total de \$286.847.271.187; seguido de las responsabilidades en proceso por \$2.459.519.466, representadas principalmente por los procesos de responsabilidad fiscal informados por la Contraloría de Bogotá por un valor total de \$2.165.389.357.

9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91 PASIVOS CONTINGENTES

LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS MASC

En esta cuenta se reconoce el valor de las pretensiones económicas de las obligaciones posibles de la Secretaría, al momento de iniciar demandas, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales en contra, por parte de personas naturales o jurídicas, identificando a tales personas, la situación que generó tal proceso y el valor de la pretensión. El valor de las pretensiones y sus variaciones se registraron con base en la información semestral del reporte contable obtenido del Sistema de Procesos Judiciales - SIPROJ.

Para el mes de agosto de 2022 cierra con un saldo de \$175.103.698.710, de forma trimestral se prepara la conciliación del reporte SIPROJ, y se resume así:

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

Tabla: Pasivos contingentes - Litigios

Información Contable			Información Aplicativo SIPROJ		Diferencias	
Denominación	No. Procesos	Saldo Contable	No. Procesos	Valor Reporte	No. Procesos	Valor
Civiles	4	139.555.509	5	139.555.509	-1	0
Laborales	2	16.289.330	2	16.289.330	0	0
Administrativos	96	162.521.943.713	102	164.348.722.817	-6	(1.826.779.105)
Otros litigios y MASC	5	12.425.910.158	42	12.425.910.158	-37	0
Total Litigios y demandas	107	175.103.698.710	151	176.930.477.814	-44	(1.826.779.105)

Fuente: Estados Financieros SDA y conciliación SIPROJ WEB.

Del total de los procesos registrados, a continuación se detallan los más relevantes:

- Proceso No. 2004-00202 ID-17504, instaurado por la Corporación Autónoma Regional - CAR, por valor de \$69.309.395.069, que pretende liquidar el Convenio Interadministrativo 250 de 1997, celebrado con el Distrito Capital de Bogotá para realizar la descontaminación del Río Bogotá, declarando incumplimiento por parte del Distrito; así mismo, que se declare propietaria a la CAR de los recursos girados al Convenio a través del Fondo Cuenta, como de sus rendimientos, valorado \$54.764.530.763.
- Proceso No. 2013-01947 ID-472313, en el cual los propietarios de predios afectados por la reserva forestal regional productora del norte "Thomas Van Der Hammen" solicitan que la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca - CAR, reconozca los perjuicios ocasionados a cada uno de los demandantes el valor correspondiente según la liquidación presentada, valorado en \$10.264.650.215
- Proceso N° 2008-00484 ID-319057, la SDA profirió Resolución 2211 del 31 de julio de 2008, mediante la cual revocó la resolución 0567 del 16 de junio de 2006 que otorgó permiso de vertimientos de aguas residuales domésticas, los demandantes, la Asociación de Vecinos de San Simón, está conformada por los propietarios de fincas que hacen parte de la Hacienda San Simón, ubicada en la zona de Suba, piden el restablecimiento del permiso otorgado, por \$7.549.737.318.
- Proceso No. 2014-00464 ID-481188, instaurado por Inversiones El Charrascal S.A.S., declarándose víctima de un daño antijurídico por parte de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, Corporación Autónoma Regional, Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, Secretaría Distrital de Ambiente y Secretaría Distrital de Planeación por los inmuebles: lote No. 1 con un área 50.340,41 metros cuadrados con folio de matrícula 50N-20328623 ubicado en la Calle 169b No. 75 - 50 lote No. 4, con área 55.651,06 metros cuadrados con matrícula 50N-20328625 ubicado en la Calle 170 No. 76 - 25; solicita que se condene a las entidades demandadas a pagar por el daño emergente por la imposibilidad de la explotación económica de los predios urbanos y por la reducción en el valor comercial de los inmuebles; y que se pague los intereses moratorios, con un valor estimado de \$8.816.386.967.

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

93 ACREEDORAS DE CONTROL

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas para el registro de pasivos contingentes, y cuentas de orden acreedoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas, a corte del mes de agosto de 2022 por valor de \$684.950.366, que corresponde a las **OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL** y representan el valor de los recursos pendientes por entregar relacionados con convenios interadministrativos celebrados por la Secretaría Distrital de Ambiente con otras entidades, con una disminución respecto a la vigencia anterior del 53,8%.

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2022

4 INGRESOS

Los ingresos de la SDA representan incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicios producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad, surgen de transacciones sin contraprestación; al cierre del mes de agosto de 2022 presentaron un saldo de \$213.008.373.064, con un aumento del 111,5% respecto al año anterior, compuesto en su mayoría por los ingresos fiscales, las operaciones interinstitucionales, y los otros ingresos, como se evidencia a continuación:

Tabla: Ingresos

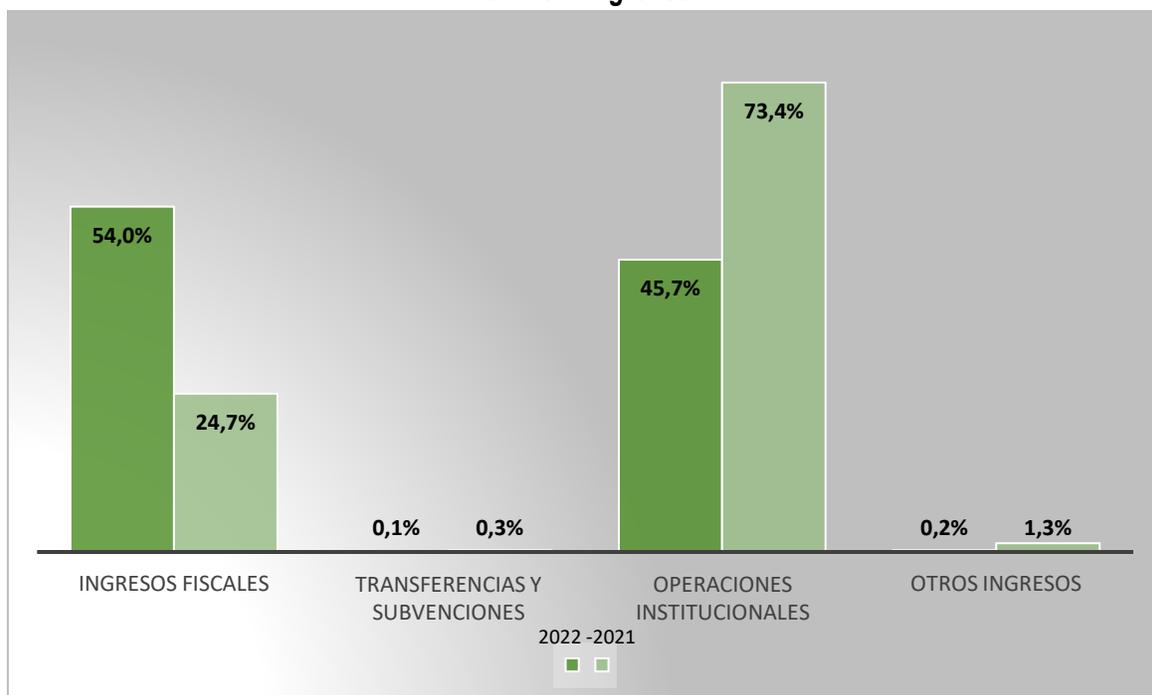
Descripción	Agosto de 2022		Agosto de 2021		Variación
Ingresos Fiscales	114.947.283.849	54,0%	24.883.358.259	24,7%	361,9%
Trasferencias y Subvenciones	261.255.762	0,1%	578.767.142	0,3%	-54,9%
Operaciones Institucionales	97.273.596.367	45,7%	73.884.472.513	73,4%	31,7%
Otros ingresos	526.237.086	0,2%	1.355.035.930	1,3%	-61,2%
Total Ingresos	213.008.373.064	100%	100.701.633.843	100%	111,5%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

A continuación, se describen las principales situaciones que afectan los rubros más representativos.

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022

Gráfica: Ingresos



Fuente: Sistema Contable SIASOFT

41 INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS

Los ingresos fiscales no tributarios, se representan y detallan a continuación:

Tabla: Ingresos fiscales – No tributarios

Descripción	Agosto de 2022		Agosto de 2021		Variación
Tasas	109.211.454.107	95,0%	21.076.978.126	84,7%	418,2%
Multas y sanciones	1.836.546.652	1,6%	970.265.413	3,9%	89,3%
Intereses	559.397.234	0,5%	20.020.542	0,1%	2694,1%
Inscripciones	1.591.850.200	1,4%	1.511.767.404	6,1%	5,3%
Licencias	811.235.268	0,7%	551.963.181	2,2%	47,0%
Contribuciones	1.008.964.784	0,9%	755.994.038	3,0%	33,5%
Devoluciones y Descuentos (DB)	(72.164.396)	-0,1%	(3.630.446)	0,0%	1887,8%
Total Ingresos fiscales	114.947.283.849	100%	24.883.358.258	100%	361,9%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

TASAS

Para el cierre de agosto de 2022 presenta un saldo de \$109.211.454.107 y representa el 95% del total de los ingresos fiscales, el saldo corresponde principalmente al reconocimiento de las Tasas Retributivas por \$104.322.926.095, y la Compensación de Tratamiento Silvicultural por valor de \$4.676.443.173.

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO DE 2022

Tasas Retributivas

Concierne al cobro efectuado por vertimientos puntuales directos o indirectos para la descarga contaminante al recurso hídrico superficial. Los parámetros objeto de cálculo en el cobro son la Demanda Bioquímica de Oxígeno (DBO5) y Sólidos Suspendidos Totales (SST). El reconocimiento contable se efectúa conforme lo establecido en la resolución CGN 593 de 2018, que estableció, entre otros temas, el procedimiento para el reconocimiento contable de la Tasa retributiva, y la transferencia del 50% del valor recaudado por éste concepto a la CAR, en cumplimiento del artículo 66 de la Ley 99 de 1993, determinando que, una vez se reconozca la cuenta por cobrar con su respectivo ingreso, deberá reflejarse el 100% del valor cobrado. A partir del recaudo, se debe reconocer un gasto por transferencias del 50% correspondiente a la CAR, desde la SHD.

Para el cobro sobre los vertimientos realizados durante la vigencia 2019, el Decreto Único Reglamentario del Sector Ambiente y Desarrollo Sostenible 1076 de 2015, en el artículo 2.2.9.7.5.7, establece la forma de cobro de las tasas retributivas (TR), se efectuará mediante factura expedida con un periodo de cobro que no podrá ser superior a un (1) año; sin embargo, de acuerdo con el artículo 8 del Decreto 465 del 23 de mayo de 2021, emitido por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, en el cual se dictan las consideraciones especiales referente al plazo para la entrega de las facturas de cobro de Tasas Retributivas la cual se realizará dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la finalización de la Emergencia Sanitaria declarada por el Gobierno Nacional a causa de la Pandemia COVID 19. Durante lo recorrido de la vigencia 2022, se efectuó la facturación y cobro del ajuste factor regional año gravable 2016 de la tasa retributiva a la EAAB ESP por un valor total de \$8.795.631.238; así como, lo correspondiente a los vertimientos del periodo fiscal 2019 por valor total de \$93.577.168.682.

Tasas por Uso de Aguas Subterráneas (TUA)

Corresponde al instrumento económico mediante el cual se cobra la utilización de las aguas subterráneas de Bogotá, de acuerdo con los volúmenes de consumo permitidos y establecidos en las concesiones otorgadas a los usuarios, y el uso que éstos le dan al agua. El Decreto Único Reglamentario del Sector Ambiente y Desarrollo Sostenible 1076 de 2015, en el artículo 2.2.9.6.1.14, establece que la forma de cobro de las tasas por utilización de agua subterránea (TUA), se efectuará mediante factura expedida con un periodo de cobro que no podrá ser superior a un (1) año. En el mes de abril de 2022, se facturó lo correspondiente al año 2021, por valor total de \$111.994.474, sin embargo, se ajustó el valor liquidado inicialmente, por lo que el saldo al mes de agosto de 2022 es de \$92.065.431.

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO DE 2022

Compensación Tratamiento Silvicultural

El Decreto Distrital 531 de 2010 que *Reglamenta el aprovechamiento de arbolado aislado, relacionado con la silvicultura urbana, las zonas verdes y la jardinería en el perímetro urbano de Bogotá D.C.*, modificado por el Decreto 383 de 2018, en concordancia de lo anterior la SDA a través de la Resolución SDA 7132 de 2011 modificada por la 3158 del 2021, reglamento lo correspondiente para la compensación, y valoración de los tratamientos y manejos silvicultural, revegetalización, arborización, tala, poda, bloqueo, traslado, entre otras autorizados por esta autoridad, basado y tasado en Individuos Vegetales Plantados- IVP's que puede corresponder a una cantidad de árboles jóvenes a plantar o una tasación pecuniaria; por lo que el ingreso reflejado corresponde al reconocimiento de la compensación pecuniaria establecida a través de las actuaciones administrativas adelantadas por la SDA desde la Subdirección de Silvicultura Flora y Fauna Silvestre, presenta un saldo de \$4.676.443.173.

MULTAS Y SANCIONES

Multas Ambientales

De acuerdo con la Ley 1333 de 2009 "*por la cual se establece el procedimiento sancionatorio ambiental y se dictan otras disposiciones*", las Multas se definen como el pago de una suma de dinero que la autoridad ambiental impone a quien con su acción u omisión infringe las normas ambientales. Entre los conceptos de cobro por multas se encuentran: Publicidad Exterior Visual - PEV (Avisos y Vallas), Vertimientos, Tratamiento silvicultural, Aguas Subterráneas, Emisiones Atmosféricas, Movilización de Fauna Silvestre, entre otras.

El saldo al mes de agosto de 2022 es de \$1.836.546.652, que corresponden al reconocimiento contable de las multas por infracciones frente a las normas ambientales, entre otros temas: Vertimientos, Publicidad Exterior Visual, Contaminación Auditiva, Uso Aguas Subterráneas, Publicidad Exterior Visual, y las otras multas.

INTERESES

De acuerdo con el concepto jurídico No. 00068 de 2017, relacionado con la causación y cobro de intereses moratorios a las tasas ambientales se registran los intereses moratorios por los conceptos de Tasa Retributiva, Tasa por uso de Aguas Subterránea y otros Intereses, al cierre del mes de agosto de 2022 presenta un valor de \$559.397.234. Se reconocen los intereses moratorios en cuentas de orden de las Facturas de cobro que tienen algún proceso de reclamación, aclaración, recurso o demanda.

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO DE 2022

INSCRIPCIONES

Esta cuenta presenta un saldo de \$1.591.850.200, y allí se reconocen los trámites sujetos a cobro por servicios de: Registro de Elementos de Publicidad Exterior Visual (registro avisos y registro vallas) y Evaluación y Seguimiento (Registro Libros Operación Empresas Forestales, Registro Movilización Aceites Usados y Salvoconducto Único Nacional para movilización de Especímenes).

LICENCIAS

Se reconocen los tramites sujetos a cobro por servicios de Evaluación y Seguimiento de Licencias Ambientales, tales como: permiso exploración de aguas subterráneas, concesión de aguas subterráneas, concesión de aguas superficiales, permiso de vertimientos, permiso de ocupación de cauces, permiso emisiones atmosféricas para fuentes fijas, certificación en materia de revisión de gases por equipo, programa autorregulación ambiental por fuentes móviles, permiso de aprovechamiento forestal, permiso para aprovechamiento de fauna silvestre y permiso o autorización de tala, poda, trasplante o reubicación del arbolado urbano. Para el mes de agosto de 2022, presenta un saldo de \$811.235.268, los movimientos más representativos son los trámites de evaluación, particularmente el relacionado con el permiso de vertimientos y seguimiento.

CONTRIBUCIONES

En esta cuenta se contempla el reconocimiento de la participación que corresponde al Distrito Capital en Transferencias del Sector Eléctrico reportada por la Empresa Generadora y Comercializadora de Energía - EMGESA, la cual se determina con la tarifa de venta en bloque que señala la Comisión de Regulación Energía y Gases - CREG y las ventas brutas por generación propia de energía hidroeléctrica, las cuales son objeto de recaudo atendiendo al plazo estipulado en el artículo 4 del Decreto Nacional 1933 de 1994; al mes de agosto de 2022 el saldo corresponde a \$1.008.964.784.

44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

BIENES Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ORGANISMOS INTERNACIONALES

Presenta un saldo de 261.255.762, que corresponde a los recursos recibidos provenientes del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), relacionados con el Acuerdo de Cooperación Técnica Regional No Reembolsable No. ATN/OC-19080-RG. Plataforma Colaborativa Regional para el Fortalecimiento de la Economía Circular de cara a la recuperación post COVID-19 y la mitigación del cambio climático.

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO DE 2022

47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

FONDOS RECIBIDOS

Funcionamiento e inversión

Cierra con saldo de \$ 96.298.782.723, que corresponde al 99% de las operaciones interinstitucionales, y estas representan el 45,7% del total de los ingresos, refleja un aumento del 30,6% respecto a la vigencia anterior; en esta denominación, se incluyen las cuentas que representan: a) los fondos recibidos por la entidad en efectivo y/o equivalentes al efectivo, de la tesorería centralizada del mismo nivel, para el pago de los gastos incluidos en el presupuesto; b) las operaciones de enlace realizadas entre la entidad y la tesorería centralizada; y c) las operaciones sin flujo de efectivo realizadas entre la entidad y otras entidades. La SDA no cuenta con Tesorería propia, sus operaciones son efectuadas a través de la Dirección Distrital de Tesorería, el reconocimiento de estas cuentas se efectúa dando cumplimiento a la Circular Externa DDC No. 14 del 28 de febrero del 2018, por medio de la cual se actualiza el procedimiento contable “*Cuenta Única Distrital – CUD*”; por lo que aquí se reflejan los pagos realizados a través de la DDT con recursos de funcionamiento por \$19.948.400.643, e inversión por \$76.350.382.080.

Es preciso señalar que del rubro de funcionamiento el valor de \$8.317.233.304 fueron tramitados mediante documentos KR-pagos a proveedores, y el valor restante de \$11.631.167.339 mediante documentos NA- Nominas de aportes y NE Nominas de empleados; de su parte, el rubro de inversión, el valor de \$75.749.300.079 fueron ejecutados mediante documentos KR -pagos a proveedores, y \$601.082.001 corresponde a recursos del Sistema General de Regalías.

OPERACIONES DE ENLACE

Devoluciones de ingresos

El saldo asciende a \$974.813.644, valor que corresponde a devoluciones llevadas a cabo por concepto de saldos a favor de beneficiarios.

48 OTROS INGRESOS

A corte del mes de agosto de 2022 presenta un saldo de \$526.237.086, compuesto por: el rubro de ingresos diversos con un saldo de \$42.030.079, que incluye las recuperaciones por \$14.934.252, las indemnizaciones por \$2.122.400, y los otros por \$24.973.427, asociados principalmente a la recuperación en reposición de bajas en elementos de la PPYE; así como, la reversión de las pérdidas por deterioro del valor de cuentas por cobrar por un valor de \$484.207.007.

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022

5 GASTOS

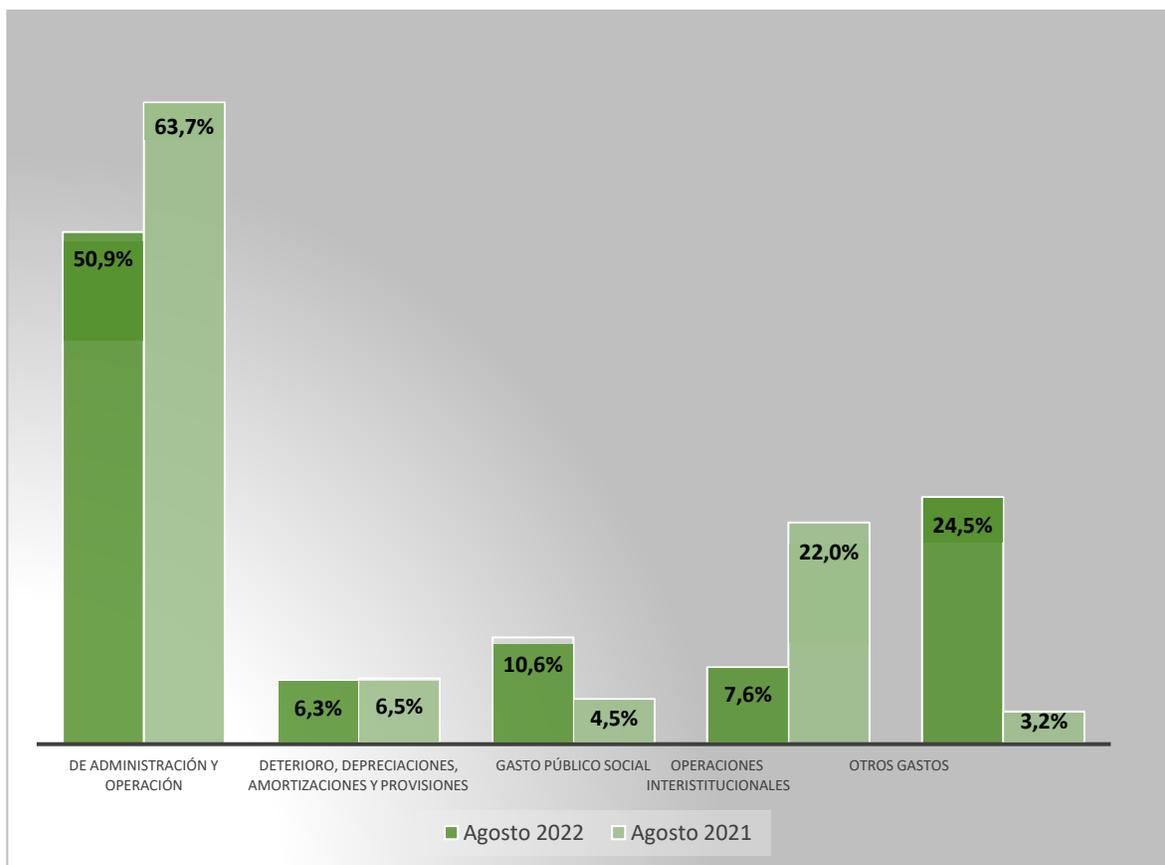
Los gastos de la SDA con corte del mes de agosto de 2022 ascienden a un total de \$150.399.785.154, presentan un aumento con respecto a la vigencia anterior del 45%, y se componen así:

Tabla: Gastos

Descripción	Agosto de 2022		Agosto de 2021		Variación
De administración y operación	76.557.036.019	50,9%	66.125.572.477	63,7%	15,8%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	9.504.554.038	6,3%	6.783.825.183	6,5%	40,1%
Gasto público social	15.938.433.729	10,6%	4.624.824.652	4,5%	244,6%
Operaciones interinstitucionales	11.499.099.898	7,6%	22.858.147.462	22,0%	-49,7%
Otros gastos	36.900.661.470	24,5%	3.347.481.857	3,2%	1002,3%
Total Gastos	150.399.785.154	100%	103.739.851.631	100%	45%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Gráfica: Gastos



Fuente: Sistema Contable SIASOFT

A continuación, se describen las situaciones más relevantes que afectaron los gastos de la SDA.

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Los gastos de administración y operación para el mes de agosto de 2022 cierran con un saldo de \$76.557.036.019 que representan el 50,9% del total de los gastos, con un aumento del 15,8% frente a la vigencia anterior, y se detallan a continuación:

Tabla: Gastos de administración y operación

Descripción	Agosto de 2022		Agosto de 2021		Variación
Sueldos y salarios	6.933.969.562	9,1%	6.281.024.805	9,5%	10,4%
Contribuciones imputadas	3.789.784	0,0%	6.307.438	0,0%	-39,9%
Contribuciones efectivas	1.936.167.200	2,5%	1.790.052.973	2,7%	8,2%
Aportes sobre la nómina	419.032.400	0,5%	384.461.200	0,6%	9,0%
Prestaciones sociales	3.136.504.581	4,1%	3.138.914.758	4,7%	-0,1%
Gastos de personal diversos	372.315.600	0,5%	82.730.296	0,1%	350,0%
Generales	63.723.476.892	83,2%	54.441.088.234	82,3%	17,1%
Impuestos, contribuciones y tasas	31.780.000	0,0%	992.773	0,0%	3101,1%
Total Gastos de administración y operación	76.557.036.019	100%	66.125.572.477	100%	15,8%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

GENERALES

Al finalizar el mes de agosto de 2022, presenta un saldo total de \$63.723.476.892, que representan el 83,2% de los gastos de administración y operación, y tienen un aumento del 17,1% respecto a la vigencia anterior, se detallan a continuación:

Tabla: Gastos generales

Descripción	Agosto de 2022		Agosto de 2021		Variación
Vigilancia y seguridad	2.152.598.475	3,4%	3.370.670.777	6,2%	-36,1%
Materiales y suministros	1.676.607.563	2,6%	844.750.399	1,6%	98,5%
Mantenimiento	2.013.091.613	3,2%	1.353.487.910	2,5%	48,7%
Servicios públicos	650.038.351	1,0%	472.764.415	0,9%	37,5%
Arrendamiento operativo	1.096.788.445	1,7%	1.119.275.042	2,1%	-2,0%
Publicidad y propaganda	51.449.547	0,1%	215.842.859	0,4%	-76,2%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	32.247.396	0,1%	23.169.375	0,0%	39,2%
Fotocopias	18.361.519	0,0%	0	0,0%	n.a.
Comunicaciones y transporte	4.062.406.657	6,4%	2.713.218.417	5,0%	49,7%
Seguros generales	373.392.856	0,6%	377.544.294	0,7%	-1,1%
Combustibles y lubricantes	29.545.622	0,0%	78.928.824	0,1%	-62,6%
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	415.600.142	0,7%	354.803.698	0,7%	17,1%
Gastos legales	347.886	0,0%	0	0,0%	n.a.
Intangibles	0	0,0%	2.960.000	0,0%	-100%
Interventorías, auditorías y evaluaciones	517.148.215	0,8%	0	0,0%	n.a.
Honorarios	45.134.488.955	70,8%	33.843.351.157	62,2%	33,4%
Servicios	5.408.116.302	8,5%	9.540.352.078	17,5%	-43,3%
Otros gastos generales	91.247.348	0,1%	129.968.989	0,2%	-29,8%
Totales Gastos generales	63.723.476.892	100,0%	54.441.088.234	100,0%	17,05%

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO DE 2022

Como se evidencia en el cuadro anterior, los ítems más representativos de este rubro obedecen a la causación de los pagos por órdenes de prestación de servicios personales en honorarios (70,8%) y servicios (8.5%), que corresponde a la ejecución de los contratos de prestación de servicios suscritos por la SDA.

53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Al finalizar el mes de agosto de 2022, presenta un saldo total de \$9.504.554.038, que corresponde al reconocimiento mensual de la depreciación de propiedades, planta y equipo con un valor acumulado de \$5.779.451.219; depreciación de bienes de uso público por \$12.987.398; amortización de activos intangibles \$2.401.685.239; y la provisión de litigios y demandas por \$1.310.430.181.

55 GASTO PÚBLICO SOCIAL

En la cuenta de gasto público social se registran los recursos destinados por la Secretaría para proteger la diversidad e integridad del ambiente, conservar las áreas de especial importancia ecológica, de fauna y flora y fomentar la educación a través de actividades de conservación, protección, recuperación, adecuación, investigación, educación, capacitación y divulgación, y estudios y proyectos. Presenta un saldo de \$15.938.433.729 que corresponde en su mayoría al reconocimiento de los gastos por la ejecución de convenios y contratos interadministrativos, así como, las intervenciones efectuadas en los bienes de uso público, está compuesto por:

DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL

Durante el año 2021 se llevó a cabo el giro al Depósito Sistema Distrital Bogotá Solidaria- Ingreso Mínimo Garantizado IMG de las Transferencias Monetarias Condicionadas para mujeres en condición de vulnerabilidad, residentes en el Distrito Capital, participantes del programa “*Mujeres que Reverdecen Bogotá*”, por valor de \$10.080.000.000. En el año 2022 se ha pagado a las beneficiarias del programa la suma total de \$7.206.375.980.

MEDIO AMBIENTE

Presenta un valor acumulado de \$8.732.057.749, que representa el 54,8% del gasto público social con un incremento del 88,8%, relacionado con las actividades de conservación, asociado principalmente a los pagos del contrato No. 20211293 para “*mantenimiento integral en parques ecológicos distritales y otras áreas de interés ambiental*” por valor de \$2.497.604.930; seguido por el contrato No. 20211674 cuyo objeto es “*el desarrollo de actividades de mantenimiento a procesos de restauración llevados a cabo en la estructura ecológica principal y otras áreas del distrito capital*”, que suman un total de \$1.820.317.251; y la formalización de recursos entregados en el marco de la

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

ejecución de convenios por \$4.414.135.568.

57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

OPERACIONES DE ENLACE RECAUDOS

Se reconoce el recaudo por concepto de las rentas ambientales de la Secretaría Distrital de Ambiente en cumplimiento de su desarrollo misional y del control y vigilancia establecido dentro del Plan de Gestión Ambiental (PGA), a través de la Cuenta Única Distrital (CUD); el recaudo presentado a través de la CUD para el cierre del mes de agosto del año 2022 asciende a un total de \$11.499.099.898 que representa el 7,6% de los gastos, con una disminución del 49,7% frente al mes de agosto de 2021, y el valor de \$10.959.983.405 corresponde al recaudo de trámites ambientales.

58 OTROS GASTOS

Al finalizar el mes de agosto de 2022 presenta un saldo total de \$36.900.661.471, los cuales corresponden principalmente a: Financieros que suman un total \$726.913.219, dados principalmente por la pérdida por baja en cuentas de activos no financieros de cuentas por cobrar por \$719.878.338, que corresponde a la baja en cuentas por actos administrativos revocados o que se les ha declarado la pérdida de fuerza ejecutoria, eliminando el derecho de cobro; los gastos diversos por un total de \$35.533.010.669, especialmente por la incorporación ante al DADEP de propiedad inmobiliaria que asciende a \$34.910.179.953, y al gasto por la pérdida por baja en cuentas de activos no financieros que corresponde a la baja en cuenta de propiedades planta y equipo que ascienden a un total de \$354.075.411.

Finalmente, tenemos lo correspondiente a devoluciones y descuentos ingresos fiscales, que obedece a las causaciones por concepto de saldos a favor de beneficiarios, relacionados con pagos realizados en vigencias anteriores, en concordancia con lo indicado en la Circular Externa No. 014 del 28 de Febrero de 2018, emitida por la Dirección Distrital de Contabilidad, por valor de \$640.518.291.

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO
DE 2022**

Certificamos que los saldos de los Estados Financieros revelan los hechos, transacciones, y operaciones realizadas por la SDA, así mismo, los valores fueron tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad generados a través del sistema de información contable Siasoft, y estos se elaboran conforme lo establecido en el marco normativo aplicable a Entidad de Gobierno adoptado a través de la Resolución CGN 533 de 2015. Así mismo, que estas Notas se preparan en cumplimiento de la Resolución de la Contaduría General de la Nación 182 de 2017, y fueron suscritas en la ciudad de Bogotá, D.C., el 27 de septiembre de 2022.


CAROLINA URRUTIA VÁSQUEZ
SECRETARIA DISTRITAL DE AMBIENTE
CC 52.453.929


GUIOMAR PATRICIA GIL ARDILA
DIRECTORA DE GESTIÓN CORPORATIVA
CC 52.264.707


ANA LUCIA QUINTERO MOJICA
SUBDIRECTORA FINANCIERA
CONTADORA
C.C. 52.827.329
T.P. 117812-T

Preparó: Sonia Milena Corchuelo Moreno - Profesional Contratista Subdirección Financiera SDA
Revisó: Andrea Catalina Neira Triana - Profesional Especializado Subdirección Financiera SDA