

AGOSTO DE 2018

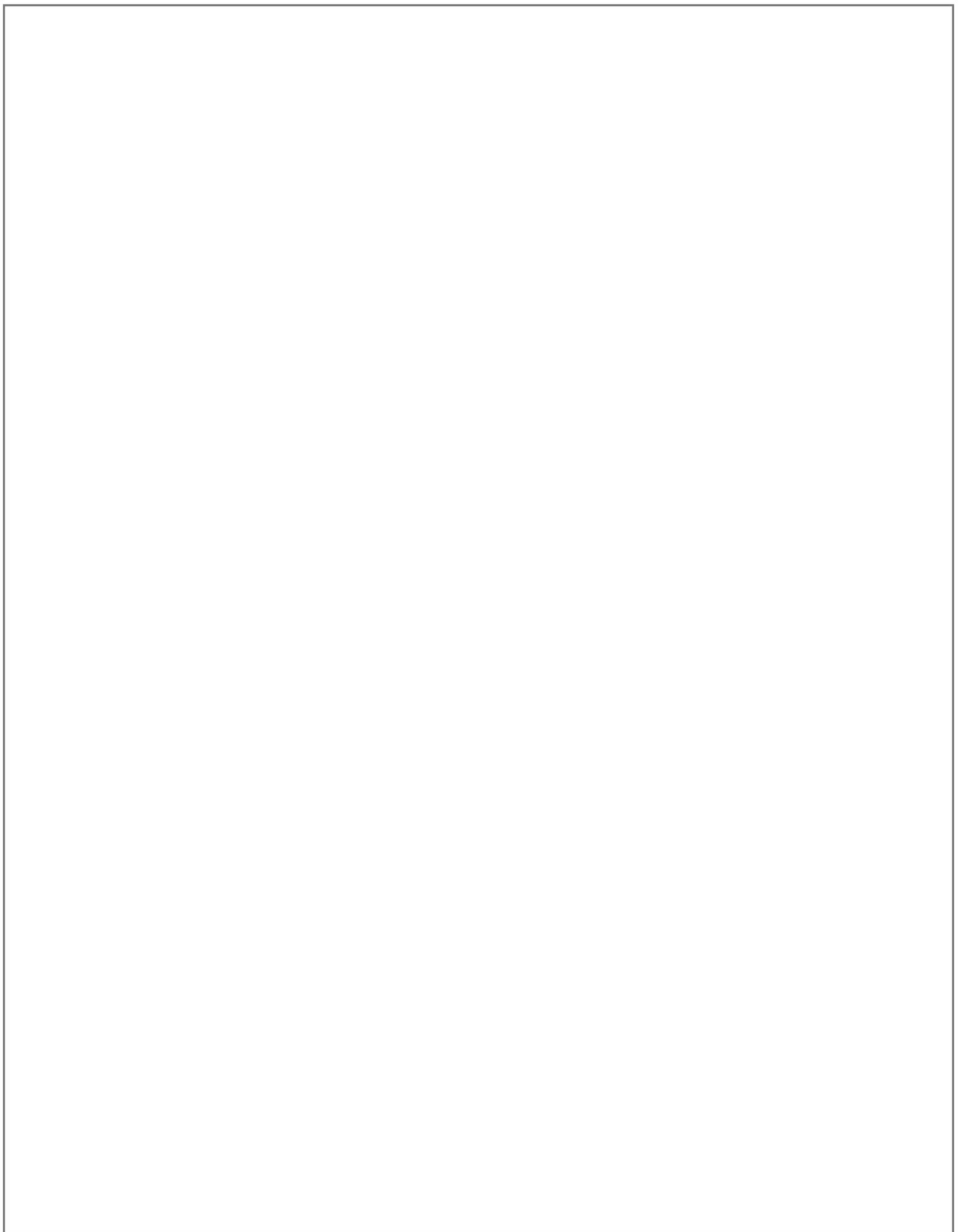
SECRETARÍA DISTRITAL DE AMBIENTE (SDA)



**NOTAS INFORMES
FINANCIEROS Y
CONTABLES**

Contenido

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A AGOSTO DEL 2018	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE AGOSTO DEL 2018	5
1. ACTIVO	5
13 CUENTAS POR COBRAR	5
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES.....	15
19 OTROS ACTIVOS	15
2 PASIVO	17
24 CUENTAS POR PAGAR	18
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	19
27 PROVISIONES	20
29 OTROS PASIVOS	21
3 PATRIMONIO	21
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	22
81 ACTIVOS CONTINGENTES.....	22
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	22
91 PASIVOS CONTINGENTES.....	23
93 ACREEDORAS DE CONTROL.....	24
ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018	25
4 INGRESOS	25
41 INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS.....	25
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	27
48 OTROS INGRESOS	27
5 GASTOS	28
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN.....	28
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.....	29
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL.....	29
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	29
58 OTROS GASTOS	30



NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A AGOSTO DEL 2018

En cumplimiento de lo establecido en el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002, 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 prepararon y publicaron los siguientes Informes Financieros y Contables, con corte al mes de agosto de 2018:

- 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 nos 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.

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

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 mayo de 2018. Así mismo, las políticas de operación contable de la Secretaría, fueron adoptadas según la Resolución SDA No. 1849 del 20 de junio de 2018.

Finalmente, a través de la Resolución de la Dirección Distrital de Contabilidad Número 2 del 09 de agosto de 2018, se establecieron los plazos y requisitos para el reporte de información financiera, específicamente el artículo 9° trata de la publicación mensual de los Estados Financieros.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE AGOSTO DEL 2018

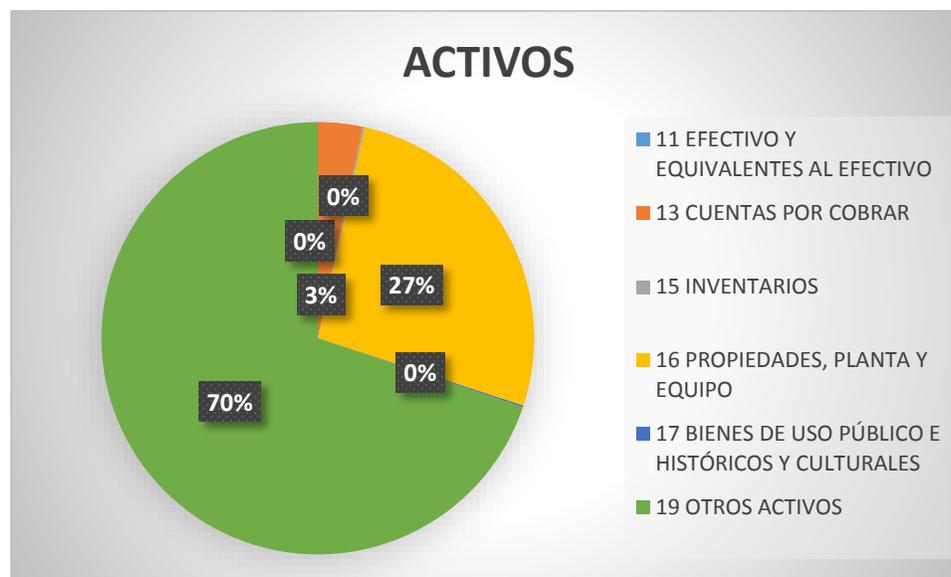
1. ACTIVO

Los Activos de la SDA suman un total de \$ 351.755.516.472, y se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	5.500.000	0,0
Cuentas por Cobrar	11.730.252.080	3,3
Inventarios	505.367.152	0,1
Propiedad Planta y Equipo	93.491.427.031	26,6
Bienes de uso público e históricos y culturales	408.831.363	0,1
Otros Activos	245.666.756.634	69,8
TOTALES	351.808.134.260	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

En adelante se describe las principales situaciones que afectan los rubros más representativos.



13 CUENTAS POR COBRAR

Representa los derechos de cobro de la SDA por concepto de Ingresos No Tributarios, Otros deudores y Deterioro acumulado de cuentas por cobrar por un valor total de \$11.730.252.080, que corresponde

al 3.3% del total de Activos, el rubro más representativo corresponde a **ingresos no tributarios** y se detallan así:

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Tasas	6.010.982.131	36,5
Multas	8.287.763.082	50,3
Intereses	1.704.378.046	10,3
Licencias	71.945.807	0,4
Otras cuentas por cobrar por Ingresos No Tributarios	279.504.078	1,7
TOTALES	16.480.600.762	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

TASAS

Se reconoce como tasas lo correspondiente a los trámites ambientales de tasas retributivas, tasa por uso aguas subterráneas, y la compensación tala de árboles. Para el segundo trimestre de la vigencia, cierra con un saldo de \$6.010.982.131 y corresponde al 36.5% de los Ingresos no tributarios.

De conformidad al Decreto Único Reglamentario 1076 del 2015, la Subdirección Financiera para el mes de abril del año en curso, líquido y expidió las facturas de cobro de la vigencia de 2017 por los conceptos de Tasas Retributivas y Tasas por Uso de Aguas Subterráneas.

Tasas Retributivas

La Subdirección del Recurso Hídrico y del Suelo (SRHS) mediante memorando 2018IE91633 del 25 de abril de 2018 remitió el informe técnico No. 00749 del 25/04/2018 "Por el cual se efectuó el cálculo de carga contaminante para cobro de tasa retributiva para el periodo anual 2017 de los usuarios distintos a la empresa de acueducto, alcantarillado y aseo de Bogotá, EAB ESP que realizan vertimientos directos e indirectos a fuentes superficiales en el Distrito Capital", del cual la Subdirección Financiera (SF) expidió 180 facturas a los distintos usuarios por valor total de \$826.862.852.

De igual forma, mediante comunicación 2018IE93920 del 27 de abril de 2018, la SRHS envía el informe técnico No. 00763 del 27/04/2018 "Por el cual se efectuó el cálculo de carga contaminante para cobro de tasa retributiva para el periodo anual 2017 al usuario empresa de acueducto, alcantarillado y aseo de Bogotá, EAB ESP", con el cual la SF líquido y expidió la Factura No. TR0000308, por valor de \$24.852.460.695 a nombre de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá.

Es necesario resaltar, que una vez efectuado el pago de la tasa retributiva por parte de los usuarios a través de la Dirección Distrital de Tesorería, solo es transferido el 50% de este monto a la Secretaría Distrital de Ambiente, de conformidad con lo preceptuado en el artículo 66 de la Ley 99 de 1993, por

lo anterior la Contaduría General de la Nación emitió el Concepto No. 20172300055231 determinando el registro contable por el reconocimiento del derecho al 50% de la Tasa Retributiva para la SDA, así:

“En el momento de la liquidación, como beneficiaria del 50% de la Tasa Retributiva, a la SDA le corresponde debitar la subcuenta 140101 – Tasas de la cuenta 1401 – NO TRIBUTARIOS y acreditar la subcuenta 411001 - Tasas de la cuenta 4110 – NO TRIBUTARIOS.”

Cierra con un saldo de \$1.847.122.872 y representa el 31% de las Tasas, que se detallan de acuerdo a su estado de cobro, de la siguiente manera:

- **Persuasivo:** Se registran 36 Facturas por valor de \$34.556.575, la más representativa es la Factura No. TR0000277 por valor de \$ 33.841.874 del deudor Fondo De Desarrollo Local De Ciudad Bolívar.
- **Coactivo:** Dentro de este rubro se encuentran 20 facturas con saldo de \$1.811.556.052, las más representativas son: 2016-TR-00001 y 2015-05-073 por valor total de \$749.117.833 de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado y de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos (UAESP) 2016-TR-00044 y TR000121 por valor total de \$409.897.704.
- **Devolución cobro coactivo:** Corresponde a 1 Facturas de cobro por valor de 252.562, de la Factura No. 2016-TR-00094 a nombre Conjunto Residencial Palma Real
- **Situación Administrativa Especial:** Tiene un saldo de \$757.685 y corresponden 3 facturas.

Tasas por Uso de aguas Subterráneas

Mediante radicado 2018IE45832 la SRHS, remite el informe por el cual se efectuó el cálculo del consumo para cobro de tasa por uso de aguas subterráneas para el periodo anual 2017. Con base en la información enviada, la SF procedió a expedir y remitir 71 facturas a los distintos usuarios en el mes de abril de 2018 por valor total de \$56.424.100. Al finalizar el mes de agosto del año en curso, cierra con un saldo de \$3.372.910.532 y representa el 56% de las Tasas, se pueden detallar según su estado de cobro, así:

- **Persuasivo:** Corresponden a 6 facturas por valor de \$393.675, las más representativa es la factura TUA-2016-006 del 2016, de la entidad CENTRO MARIA AUXILIADORA por valor de \$134.507
- **Coactivo:** Se encuentran reconocidos 13 facturas por valor de \$11.362.888, entre la más representativa está la cuenta de cobro No. TUA-2016-014 por valor de \$3.529.161.
- **Situación Administrativa Especial:** Se reflejan 13 facturas por valor total de \$3.359.516.639, las cuales, se encuentran en proceso de reclamación, aclaración o recurso.

Compensación tala de Árboles: Al cierre del mes de agosto del 2018, este rubro tiene 488 Resoluciones que corresponden al 13% de las Tasas y se representan de acuerdo a su estado de cobro, así:

- **Persuasivo:** Se encuentran reconocidos 25 Actos Administrativos por valor de \$81.452.546, entre los más representativos se encuentran las Resoluciones 3412 del 2017 por \$20.615.884 y la 1199 del 2018 por valor de \$16.764.744.
- **Coactivo:** Corresponden a 429 Resoluciones por valor de \$675.842.215, los actos administrativos más representativos son 3412 del 2017 por \$20.615.884, 549 del 2017 por \$39.938.508, y 3640 del 2017 por \$38.068.800.
- **Devolución Cobro Coactivo:** Tiene un saldo de \$675.842.215, y corresponde a 29 Resoluciones.
- **Situación Administrativa Especial:** se encuentran reconocidos 5 resoluciones por valor de \$19.920.192.

MULTAS

Se reconoce como multas lo correspondiente a 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, tala de árboles, contaminación auditiva, aguas subterráneas, movilización de fauna silvestre, movilización de madera y fauna, 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.

Con corte a agosto del año en curso, este rubro cerró con un saldo de \$8.287.763.082 y representa el 50,3% de las cuentas por cobrar de ingresos no tributarios y corresponden a 236 actos administrativos, así:

- **Persuasivo:** Se encuentran reconocidas 9 resoluciones por valor de \$244.690.742, la multa más representativa es la impuesta según Resolución 1828 del 2015 por \$221.738.653.
- **Coactivo:** se encuentran 197 resoluciones por valor de \$7.599.707.885, los actos administrativos más representativos son: la 3095 de 2015 confirmada por la Resolución 2712 de 2017 por \$1.231.096.480, y la Resolución 1134 de 2016 con un saldo de \$1.244.627.156.
- **Devolución de cobro coactivo:** se encuentran reconocidas 28 Resoluciones por valor de \$205.783.039, las más representativas corresponden a los Actos Administrativos 3963 de 2014 por valor de \$10.576.792 y 3959 de 2014 por \$10.576.792, devueltas según radicados SDA 2018ER85765 - SHD 2018EE51138 y SDA 2018ER85761- SHD 2018EE51142 debido a que la sociedad Metrovial LTDA, se encuentra en proceso de Reorganización.
- **Situación Administrativa Especial:** Para el mes de agosto cierra el registro de 2 actos administrativos por \$ 234.947.453, el más representativo corresponde a la Resolución 3152 de 2008 por valor de \$198.445.000 del tercero Industria Nacional De Gaseosas Indega S.A, la multa se encuentra en proceso de Demanda de Nulidad y Restablecimiento del Derecho.

INTERESES

Se registran los intereses moratorios por los conceptos de Tasa Retributiva y Tasa por uso de Aguas subterránea, de acuerdo al Concepto Jurídico No. 00068 del 12 de mayo de 2017 de la Dirección Legal

Ambiental de la Secretaría Distrital de Ambiente, para el mes de agosto de 2018, el saldo es \$1.617.012.540 y representa el 9,9% de las cuentas por cobrar de ingresos no tributarios, que corresponde a 29 son por concepto de Tasa Retributiva por valor de \$1.629.143.715, la más representativa corresponde a la cuenta de cobro No. 2015-05-073 con un saldo por intereses de \$ 756.814.060 y 19 Facturas por concepto de Tasa por uso de Agua Subterráneas por valor de \$75.231.331, la que más participación tiene es la Factura TUA000024 de la empresa Lafayette S.A. por valor de \$68.643.000.

Se reconoce los intereses moratorios en cuentas de orden de las Facturas que tienen algún proceso de reclamación, aclaración, recurso o demanda.

LICENCIAS

A corte del 31 de agosto del 2018, se encuentran reconocidos como cuentas por cobrar de Licencias, aproximadamente 595 resoluciones por un valor total de \$71.945.807, y representan 0,4% de los ingresos no tributarios.

Por concepto de evaluación tala de árboles, en la Subdirección de Ejecuciones Fiscales se encuentran un total de 413 actos administrativos por valor de \$21.971.607; en segundo lugar, se encuentran las Resoluciones en proceso de Cobro persuasivo por un valor de \$2.342.100 correspondiente a 60 Actos Administrativos; en Situación Administrativa Especial por un total de 44 actos administrativos por valor de \$1.301.300, y por último en Devolución de Cobro Coactivo se encuentran 17 Actos Administrativos por \$ 504.800.

En el rubro de Seguimiento Ambiental, se encuentran reconocidos 61 Resoluciones por valor de \$45.826.000, de los cuales 32 se encuentran en la Subdirección de Ejecuciones Fiscales para inicio de cobro coactivo por \$24.456.655, el estado de devolución de cobro coactivo registra 19 Actos Administrativos por valor de \$13.106.300, y en estado de Situación Administrativa especial se encuentran 4 Resoluciones por valor de \$6.115.977.

OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Se encuentra la 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. A agosto del 2018, el saldo corresponde a \$279.501.478

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se reconocen entre otros los pagos por cuenta de terceros, las indemnizaciones y los otros deudores por un valor total de \$176.598.613, representado un 2,0% del total de las cuentas por cobrar. Se constituye principalmente por las siguientes cuentas:

El saldo por Indemnizaciones asciende a la suma de \$ 254.000, el cual corresponde al reconocimiento del resarcimiento según proceso penal 00524 – ID- 518346, a nombre de Wellington Vargas Mendivelso, Ley 906/2004 (iniciado) 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. y de la entidad MAPFRE Seguros Generales de Colombia S.A., por valor de \$30.000, 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.

La cuenta auxiliar Otros Deudores presenta un saldo de \$118.734.780, durante el mes de junio de 2018, la SHD efectuó el ajuste y legalizó, los recursos relacionados con la cuenta por cobrar generada a la Corporación Autónoma Regional CAR por valor de \$998.111.922, que corresponde a los ajustes de las transferencias a la CAR por concepto de Intereses recaudados relacionados al cobro de la Tasa Retributiva tal como lo indica el concepto jurídico 00146 de 2017. La cuenta por cobrar más representativo a corte de agosto de 2018, corresponde a la Resolución 5726 del 2010 del deudor UNION TEMPORAL CSA-DOCUGRAF por valor de \$99.377.927.

DETERIORO CUENTAS POR COBRAR

El deterioro representa una disminución de las cuentas por cobrar, a agosto presenta un saldo de \$4.926.947.294, de los cuales, el 99% corresponde al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar por ingresos no tributarios.

El rubro más representativo corresponde a Multas Ambientales con el 53% del deterioro de cuentas por cobrar, por valor de \$2.633.396.274, entre las resoluciones con mayor deterioro se encuentran la 1068 del 2016 del usuario INVERSIONES RUMAR SA por valor de \$592.675.613 y 1325 del 2014 del tercero ALEJANDRO ORTIZ PARDO por \$450.051.907, es necesario señalar que las anteriores Resoluciones se encuentran en proceso de cobro coactivo. El siguiente Rubro corresponde a Tasas que representa el 39,8%, por valor de \$1.959.196.152, las más representativa es el acto administrativo TUA-2016-029, por valor de \$1.266.370.087, este cobro se encuentra reconocido en Situación Administrativa Especial debido a que mediante radicado 2016ER66779 el usuario ALMACENES EXITO S.A., solicitó la revisión del consumo cobrado.

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, se esperan utilizar por más de un año, y cuyo costo de adquisición es mayor a dos (2) SMMLV. Para agosto del 2018, presenta un saldo final de \$93.491.427.031, que representa el 26,6% del total de los activos, y se detalla a continuación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOMBRE DE LA CUENTA	ACTIVO	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS	%
Terrenos	1.090.708.821	0	1.090.708.821	1,3
Construcciones en curso	4.316.953.331	0	4.316.953.331	3,4
Maquinaria planta y equipo en montaje	531.122.400	0	531.122.400	0,6
Bienes muebles en bodega	307.834.026	269.444.352	38.389.674	0,0
Propiedades planta y equipo no explotados	1.155.691.976	958.351.239	197.340.738	0,2
Edificaciones	71.469.525.661	1.153.403.446	70.316.122.215	75,8
Plantas ductos y túneles	7.656.236.495	439.786.053	7.216.450.442	7,8
Maquinaria y equipo	4.078.399.151	1.750.051.510	2.328.347.641	2,6
Equipo médico y científico	5.126.354.357	1.933.454.064	3.192.900.293	3,5
Muebles enseres y equipo de oficina	1.229.522.131	831.464.902	398.057.229	0,4
Equipos de comunicación y computación	5.283.761.959	1.982.728.870	3.301.033.089	3,6
Equipos de transporte tracción y elevación	927.339.483	372.199.083	555.140.400	0,6
Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	18.918.040	10.057.282	8.860.758	0,0
TOTALES	103.192.367.831	9.700.940.801	93.491.427.031	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

TERRENOS

Corresponde a los terrenos adquiridos por la SDA, principalmente para la recuperación de espacios ambientales. Uno de los cambios más importantes por valor de \$66.875.225, corresponde al reconocimiento contable efectuado por la adquisición total del predio identificado con matrícula inmobiliaria No. 50S-40074470, el cual se consiguió con destino al proyecto de Recuperación de Zonas susceptibles de ocupación ilegal en el borde oriental de la cuchilla del cerro de Juan Rey, parque ecológico distrital Entre nubes. Y la incorporación efectuada ante el DADEP de 7 predios por un valor total de \$449.417.096, produciendo una disminución en el activo de la SDA.

CONSTRUCCIONES EN CURSO

Para el mes de agosto de 2018 cierra con un saldo de \$4.316.953.331, que principalmente corresponde a la construcción del Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre, según contrato obra SDA No. 20171399, de acuerdo al avance de obra y la amortización del anticipo entregado. Así como, el Contrato de Interventoría 20171398.

MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE

El valor de \$531.122.400, corresponde al proceso de adquisición de un sistema para el monitoreo de niveles de presión sonora urbana y de seguimiento a las trayectorias de vuelo, asociadas al tráfico de operaciones aéreas, como parte de la red de ruido urbana en Bogotá.

BIENES MUEBLES EN BODEGA

Al mes de agosto de 2018, presenta un saldo total de \$38.389.674, que representa el 0,0% de la propiedad planta y equipo, y se detalla a continuación:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Maquinaria y equipo	14	0	0	0
Equipo médico y científico	51	236.582.033	209.793.676	26.689.984
Muebles, enseres y equipo de oficina	105	13.551.753	10.080.952	3.470.800
Equipos de comunicación y computación	204	57.700.240	49.471.351	8.228.889
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3	0	0	0
Totales	379	307.834.026	269.444.352	38.389.674

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Éste rubro, representa los elementos que fueron adquiridos y aún no han entrado al servicio, por lo tanto los cambios más representativos corresponde a la adquisición de nuevos elementos y a la puesta en servicio de los mismos, como es el activo de placa ESTANTERIA METALICA PESADA (17183), por valor de \$61.530.259

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

Para le mes de agosto de 2018 cierra con un saldo de \$197.340.738, y representan elementos adquiridos por la SDA, que ya tuvieron algún uso, pero que son entregados nuevamente a la bodega, así:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Maquinaria y equipo	80	2.279.007	1.508.844	770.163
Equipo médico y científico	120	884.168.555	759.116.254	125.052.300
Muebles, enseres y equipo de oficina	217	5.805.510	5.443.067	362.443
Equipos de comunicación y computación	137	185.065.475	115.183.993	69.881.483
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	31	78.373.429	77.099.081	1.274.348
Totales	585	1.155.691.976	958.351.239	197.340.738

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Durante el mes de mayo, se reconoció la baja definitiva aprobada en el comité técnico de inventarios de 760 elementos según resolución 01180 de 2018 radicado No. 2018EE94060 dentro de los cuales se encuentran equipos agropecuarios, de silvicultura, avicultura, equipo y maquinaria para

construcción, equipo y maquinaria para laboratorio, mobiliario y enseres, equipo para oficina, equipo y maquinaria para comunicación, equipo de cómputo y equipo para comedor y cocina.

EDIFICACIONES

A agosto de 2018, presenta un valor en libros de \$70.316.122.215, que representa el 75,8% de la PPYE, y corresponde a las construcciones que se encuentran ubicadas en la PTAR Salitre, aproximadamente 39 elementos, tales como: Edificio Administrativo, Laboratorio, Taller de mantenimiento, Portería y Bodegas.

PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES

Con corte a agosto de 2018, presenta un valor en libros de \$7.216.450.442, que representa el 7,8% de la PPYE, y corresponde a las construcciones que se encuentran ubicadas en la PTAR Salitre, aproximadamente 21 elementos, tales como: agitador de lodos, cámara reparto de agua, espesador de lodos primarios, tubo retorno a pre tratamiento, entre otros.

MAQUINARIA Y EQUIPO

Para el mes de agosto del 2018 presenta un valor en libros de \$2.328.347.641; que corresponden a elementos empleados en la prestación de servicios y principalmente en las actividades misionales, inclusive los elementos ubicados en la Planta de Tratamientos de Aguas Residuales (PTAR) Salitre, administrados por la EAAB, y corresponde a 124 elementos de un total de 764, que se pueden detallar:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de construcción	256	713.634.271	302.178.703	411.455.568
Maquinaria industrial	24	338.364.642	25.483.212	312.881.430
Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	98	106.241.170	21.173.434	85.067.736
Herramientas y accesorios	324	46.789.516	11.960.162	34.829.355
Equipo de centros de control	27	2.407.393.672	1.128.350.393	1.279.043.278
Otra maquinaria y equipo	35	465.975.879	260.905.605	205.070.275
Totales	764	4.078.399.151	1.750.051.510	2.328.347.641

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Durante el primer semestre de 2018, una de las principales transacciones fue la adquisición de equipo para laboratorio y enseñanza solicitado por la Subdirección de calidad de aire, auditiva y visual según memorando 2018IE194435 en el marco del convenio No. 15 del 2013 y entrega de equipos al IDPYBA en el marco del convenio 20171320.

EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO

Para el mes de agosto de 2018 presenta un valor en libros de \$3.192.900.293; que corresponden a elementos empleados en la prestación de servicios y principalmente en las actividades misionales, en la PTAR Salitre, se encuentran 88 elementos, así:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de investigación	44	0	0	0
Equipo de laboratorio	783	5.105.039.093	1.928.438.708	3.176.600.385
Equipo de servicio ambulatorio	5	21.315.265	5.015.356	16.299.908
Totales	832	5.126.354.357	1.933.454.064	3.192.900.293

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Uno de los principales efectos es la entrada en funcionamiento de activos como: equipo contador de nano partículas (17176), casetas de monitoreo ambiental (17157 y 17160), y GPS de precisión (14007 y 14008)

MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

En el mes de agosto del 2018 presenta un saldo de \$398.057.229, que corresponde a aproximadamente 4.651 elementos, durante la vigencia 2018 se ha dado de baja definitiva 35 elementos por un costo de \$36.519.416, conforme a lo aprobado en el comité de inventarios de la SDA.

EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

En el mes de agosto del 2018 presenta un saldo de \$3.301.033.089, que corresponde a 1.630 elementos, de los cuales, 117 se encuentran ubicados en la PTAR Salitre.

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de comunicación	650	715.486.641	286.528.285	428.958.356
Equipo de computación	980	4.568.275.318	1.675.046.874	2.872.074.733
Totales	1.660	5.283.761.959	1.982.728.870	3.301.033.089

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

Presenta un valor en libros de \$ 555.140.400, correspondiente a 41 elementos, durante el 2018, no se han adelantado adquisiciones o bajas en éste rubro.

EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA

A agosto de 2018, tiene un valor en libros de \$8.860.758, correspondiente a 35 elementos, durante el 2018, se efectuó la baja definitiva de 2 elementos, congeladores (6435 y 7378).

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta acumula el valor 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, y utilizando el método de línea recta.

17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

Los bienes de beneficio y uso público corresponden a los parques: Mirador de los Nevados, Santa María del Lago, Entre Nubes y FONADE Parque Entre Nubes. Para el mes de agosto cierra con un saldo total de \$408.831.363, que representa el 0.1% del total de los activos, y se detalla de la siguiente manera:

Detalle	Activo	Depreciación
Parque Mirador De Los Nevados	3.830.198.358	3.801.374.679
Parque Santa María Del Lago	2.514.701.419	2.514.701.419
Parque Entre Nubes	1.327.570.324	1.327.570.324
Fonade Entre nubes	1.628.604.359	1.248.596.675
TOTALES	9.301.074.460	8.892.243.097

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

19 OTROS ACTIVOS

Los Otros Activos por un valor total de \$245.666.756.634, representan el 70% del total de los Activos, el rubro más representativo corresponde a *recursos entregados en administración*, seguido por los *Avances y Anticipos Entregados*, como se evidencia y detalla a continuación:

OTROS ACTIVOS

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	91.914.237	0,0
Bienes y servicios pagados por anticipado	85.190.968	0,0
Avances y anticipos entregados	24.118.479.478	9,8
Recursos entregados en administración	217.760.279.585	88,6
Depósitos entregados en garantía	65.096.957	0,0
Activos intangibles	7.235.327.925	1,4
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	(3.689.532.516)	
TOTALES	245.666.756.634	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Representa principalmente el encargo fiduciario, mensualmente que se realiza giro a la sociedad fiduciaria administradora de los recursos, el aporte del 9% destinado a cubrir el pago de cesantías con régimen de retroactividad de los funcionarios de la SDA afiliados al FONCEP, durante la vigencia, se ha registrado el retiro parcial de las cesantías por parte de un funcionario por valor de \$33.000.000.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Cierra con un saldo de \$ 24.118.479.478 y corresponde al 9,8% de los Otros Activos, representado principalmente, al anticipo entregado para la construcción del Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre (\$11.035.526.950) y la Casa Ecológica de los Animales (\$12.321.800.291); así:

Consortio Eco Casa

La Secretaría Distrital de Ambiente desembolsó anticipo por valor de \$12.533.863.905 al Consortio ECO-CASA, en cumplimiento del contrato de obra SDA-20171382, el cual señala entre las formas de pago un anticipo del 50% del valor del contrato una vez legalizado el contrato de obra.

Consortio Rehabilitación 2017 (SGR)

Según Acuerdo OCAD Región Centro Oriente N°46 de 28 de diciembre de 2015, la ciudad de Bogotá D.C. fue designada como Entidad Pública Ejecutora del proyecto “Construcción y Dotación del Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre de Bogotá D.C.”, cuya fuente de financiación principal, son los recursos del Sistema General de Regalías.

En el marco de la ejecución de este proyecto se firmó el contrato de obra SDA-20171399 con el Consortio Rehabilitación 2017, cuyo objeto es: “Construcción del Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre”. Y en cumplimiento de la ejecución del mismo, la Secretaría Distrital de Ambiente desembolsó anticipo por valor de \$12.516.839.718.

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Corresponde a los recursos entregados a entidades externas para el desarrollo de convenios, los cuales buscan alcanzar propósitos de tipo institucional, presenta un saldo de \$217.760.279.585, en donde el convenio interadministrativo más representativo corresponde al 1240 del 2017 suscrito con la Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Bogotá, con un saldo de \$206.925.072.936, 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 agua los acueductos del decreto 1076 de 2015 por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector ambiente y desarrollo sostenible.”

Durante lo recorrido del 2018, se ha registrado la Transferencia a la EAAB-ESP, desde la SHD del 1% de los ingresos corrientes de Bogotá D.C, por valor de \$72.365.065.000, y \$64.894.789.692 transferidos por el IDIGER a la EAAB-ESP, relacionados con el Convenio 20171240.

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:

ACTIVOS INTANGIBLES

Nombre de la cuenta	Cantidad elementos	Activo	Amortización	Valor en libros	%
Licencias	119	5.204.412.027	2.000.686.184	3.203.725.843	90,4
Software	97	2.030.915.898	1.688.846.332	342.069.567	9,6
Totales	216	7.235.327.925	3.689.532.516	3.545.795.409	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

De los 216 elementos existentes a agosto de 2018, 66 se encuentran en funcionamiento en la PTAR Salitre administrada por la EAAB - ESP. Durante el 2018, de las transacciones más relevantes son las relacionadas con memorando 2018IE139659 y 2018IE141026, la adquisición de renovación de Licencias VIP con memorando No. 2018IE133183, Licencias Aranda con memorando 2018IE84424 y Licencias por usuarios de ARGIS con memorando 2018IE19090.

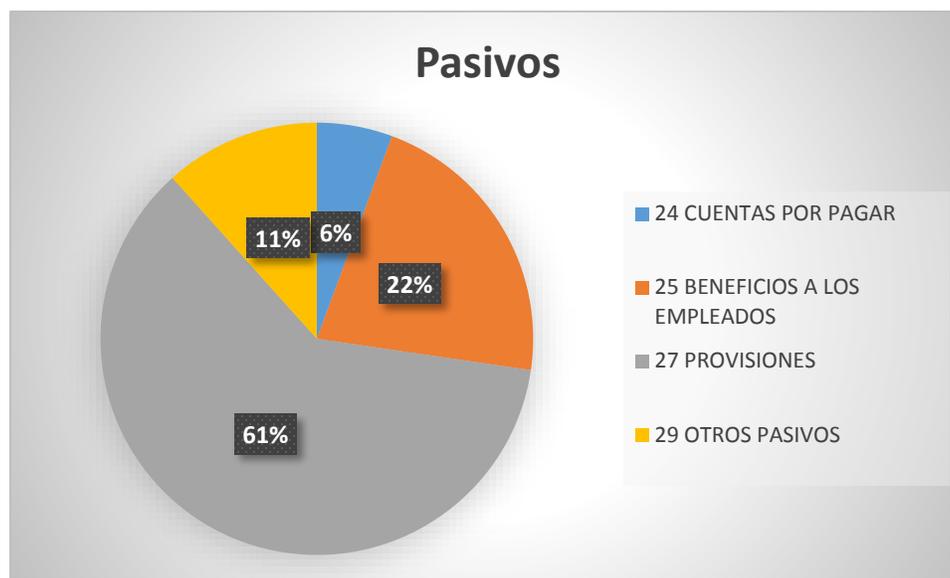
2 PASIVO

Los Pasivos de la SDA suman un total de \$ 18.053.151.219, y se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Cuentas por pagar	1.020.331.173	5,7
Beneficios a los empleados	3.911.737.086	21,7
Provisiones	11.019.946.740	61,0
Otros pasivos	2.101.136.221	11,6
TOTALES	18.053.151.219	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

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



24 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar, terminan con un saldo de \$ 1.020.331.173, y se componen como se detalla a continuación:

CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	848.669.986	83,2
Descuentos de nomina	60.250.150	5,9
Créditos judiciales	14.355.785	1,4
Otras cuentas por pagar	97.055.252	9,5
TOTALES	1.020.331.173	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Con corte a agosto de 2018, se encuentran reconocidas obligaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un valor de \$848.669.986, relacionado principalmente con los ingresos de bienes, que se adelanta primero la entrada al almacén y posteriormente por parte de cada una de las áreas responsables de la adquisición de los mismos, se tramita el pago final.

A inicio del 2018, se canceló lo relacionado a las cuentas por pagar presupuestales constituidas a diciembre de 2017. Uno de los reconocimientos más representativos, correspondiente a la adquisición de licencias según memorandos 2018IE139659 y 2018IE141026, por valor de \$252.612.390.

CRÉDITOS JUDICIALES

El saldo de \$14.355.785, corresponde al reconocimiento del proceso judicial a favor del Fondo Nacional de Regalías proceso ID-549853, según Resolución FNR 005 de 2012, por un mayor valor destinado a sufragar la interventoría técnica del proyecto FNR-12528, cuyo objeto era: restauración ecológica, diseño, construcción y equipamiento del parque Entre Nubes de Santafé De Bogotá D.C.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representan las cuentas por pagar reconocidas, dentro de las cuales se encuentran los saldos a favor de beneficiarios por valor por valor de \$97.055.252, conformada por aproximadamente 50 solicitudes de devolución que se encuentran en trámite administrativo por parte de la Secretaría de Ambiente. Dentro de las devoluciones más significativas se presentan: Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá por valor de \$21.844.733, establecida mediante Auto de archivo No. 00037 del 10 de enero del 2018, por concepto de compensación por tala de árboles, e Instituto Distrital para la Recreación y el Deporte por valor de \$ 6.807.888, de acuerdo con lo establecido en la Resolución DCO-000762.

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En éste rubro se reconocen los beneficios a empleados de corto y largo plazo, para agosto de 2018 cierra con un saldo de \$3.911.737.086, y representa el 21,7% de los Pasivos.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Este rubro representa el 83% de los Beneficios a los Empleados y tiene un saldo de \$3.242.934.282, siendo los más representativos: cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Como parte de los beneficios a empleados de largo plazo, se refleja lo correspondiente a la Cesantías retroactivas del FONCEP y el Beneficio por permanencias, así:

Cesantías Retroactivas FONCEP

El saldo obedece principalmente al reconocimiento mensual, de la actualización de la obligación a cargo de la SDA por éste concepto, de acuerdo al valor liquidado por el FONCEP, correspondiente a 6 funcionarios de la Secretaría, y con corte a agosto de 2018 aumento a \$123.019.438.

Beneficio por permanencia

Para el mes de agosto cierra con saldo \$ 545.783.365, durante el mes de enero de 2018, se efectuó el pago de la cuota correspondiente a 92 funcionarios por concepto de beneficio por permanencia, por un valor total de \$118.502.641.

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 una vez 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 cierra con un saldo de \$11.019.946.740 y representa el 61% de los Pasivos. De forma trimestral se prepara la conciliación del reporte SIPROJ, y se resume así:

INFORMACIÓN CONTABLE			INFORMACIÓN APLICATIVO SIPROJ		DIFERENCIAS	
Denominación	No. Procesos	Saldo Contable	No. Procesos	Valor Reporte	No. Procesos	Valor
Administrativos	9	8.648.719.058	8	6.858.906.491	1	1.789.812.567
Otros litigios y demandas	5	2.371.227.682	10	2.371.227.682	(5)	0
Total Litigios y demandas	14	11.019.946.740	18	9.230.134.173	(4)	1.789.812.567

Fuente: Conciliación SIPROJ

La diferencia de \$1.789.812.567, corresponde al proceso ID-9825 de VALTRONIK por valor de \$1.768.735.167, según información de la DLA, éste proceso ya tiene sentencia en abstracto, por lo cual, la SDA está a la espera de la tasación de la condena; y al proceso ID-315737 por valor de \$21.077.400 que tiene dos fallos desfavorables pero en el reporte SIPROJ está clasificado sin obligación.

Según informe SIPROJ II-TRI-2018, las variaciones negativas más significativas corresponden a ajustes en el Valor Presente de los siguientes procesos:

- \$35.625.521.233 del proceso interpuesto por Ladrillera Prisma S.A.
- \$373.812.911, del proceso interpuesto por María Isabel Molina de Lozada.
- \$169.904.721, del proceso interpuesto por Carmen Rosa Vargas de López

Y a los cambios en la clasificación de los siguientes procesos de probable a posible:

- \$11.267.425.267, del proceso interpuesto por Constructora Fernando Mazuela S.A.
- \$520.007.682, del proceso interpuesto por Amanda Fúquene Espejo.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.



SECRETARÍA DISTRITAL DE AMBIENTE

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 y otros ingresos recibidos por anticipado, para el mes de agosto del 2018 cierra con un saldo de \$2.101.136.221 y representa el 11,6% de los Pasivos y se detalla así:

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Contribuciones	2.096.614.269	99,8
Otros ingresos recibidos por anticipado	4.521.952	0,2
TOTALES	2.101.136.221	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Durante el mes de mayo, la Subdirección Financiera realizó depuración por valor de \$ 58.747.557 de acuerdo con las respuestas obtenidas por los usuarios en atención a la circularización realizada en el mes de abril. Adicionalmente, durante el trimestre se han presentado solicitudes de devolución por valor de \$11.549.835, para diferentes terceros, el más significativo es Urbana S.A.S por valor de \$3.866.100, correspondiente al recibo No. 502911 por concepto de Registro Vallas PGA, el cual se encontraba en ingresos recibidos por anticipado.

En el mes de julio, se reconoció la resolución 02319 del 2018, en donde se aprobó la depuración extraordinaria de \$214.551.361, correspondiente a recaudos inicialmente reconocidos como ingresos recibidos por anticipado.

3 PATRIMONIO

CAPITAL FISCAL

Para el mes de agosto de 2018, cierra con un saldo de en \$111.220.514.107; las afectaciones que ha sufrido éste rubro, corresponde principalmente a la afectación por las depuraciones adelantadas, en cumplimiento del Artículo 355 de la Ley 1819 del 2016, por un lado de obligaciones como los ingresos recibidos por anticipado; y por otro derechos relacionados con cuentas por cobrar por ingresos no tributarios respectivamente.

Durante la vigencia 2018, se ha aprobado la depuración extraordinaria de ingresos recibidos por anticipado, según la resolución 02319 por un valor de \$287.090.110, y a través la Resolución 02326 se adelantó saneamiento de cartera por un valor en libros de \$24.265.985.

8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Representan los derechos contingentes representan los hechos de los cuales, se pueden generar derechos que afectan la estructura financiera de la Secretaría, éste grupo está compuesto por:

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	5.849.381.656	19,0
Bienes aprehendidos o incautados	22.990.000	0,1
Otros activos contingentes	24.958.239.702	81,0
Total activos contingentes	24.958.239.702	100%

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Responsabilidades en proceso	1.091.987.895	31,8
Bienes y Derechos Retirados	1.839	0,0
Saneamiento contable art 355 ley 1819 de 2016	621.991.415	18,1
Otras cuentas deudoras de control	1.716.745.844	50,0
Total deudoras de control	3.430.726.993	100%
TOTALES	34.261.338.351	

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

81 ACTIVOS CONTINGENTES

El rubro más representativo de los activos contingentes, es el rubro de **otros derechos contingentes**, corresponden a aproximadamente 1.588 registros por un valor total de \$ 24.318.904.702.

9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Representan las obligaciones contingentes representan los hechos de los cuales, se pueden generar obligaciones que afectan la estructura financiera de la Secretaría, éste grupo está compuesto por:

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	237.478.108.405	100
Total pasivos contingentes	237.478.108.405	100%
Saneamiento contable art 355 ley 1819 de 2016	3.196.798.494	38,0
Otras cuentas deudoras de control	5.212.977.128	62,0
Total acreedoras de control	8.409.775.622	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

91 PASIVOS CONTINGENTES

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 trimestral del reporte contable obtenido del Sistema de Procesos Judiciales – SIPROJ.

Para el mes de agosto cierra con un saldo de \$ 237.478.108.400, de forma trimestral se prepara la conciliación del reporte SIPROJ, y se resume así:

INFORMACIÓN CONTABLE			INFORMACIÓN APLICATIVO SIPROJ		DIFERENCIAS	
Denominación	No. Procesos	Saldo Contable	No. Procesos	Valor Reporte	No. Procesos	Valor
Civiles	3	108.200.830	3	108.200.830	0	108.200.830
Laborales	1	8.537.505	1	8.537.505	0	8.537.505
Administrativos	59	227.393.059.952	71	229.174.044.788	(12)	(1.780.984.836)
Otros litigios y MASC	9	9.968.310.113	37	9.968.066.892	(28)	243.225
Total Litigios y demandas	72	237.478.108.400	18	9.230.134.173	(40)	1.789.812.567

Fuente: Conciliación SIPROJ

La diferencia de \$1.780.984.836, corresponde de una parte al proceso ID-9825 de VALTRONIK \$1.867.462.434, porque según información de la DLA este proceso ya tiene sentencia en abstracto por lo cual la SDA está a la espera de la tasación de la condena, por lo tanto se encuentra reconocido como provisión. Y de otra parte al proceso ID-510872 por valor de \$86.477.598, el cual en el reporte SIPROJ no arroja clasificación contable.

ADMINISTRATIVOS

Las variaciones más significativas corresponden a terminación del proceso ID-519443 interpuesto por Valbuena Quiñones Gustavo por valor de \$18.297.032.302. Y a disminuciones en la cuantía de la valoración según informe SIPROJ II-TRI-2018, así:

- \$7.919.879.900 del proceso interpuesto por Corporación Autónoma Regional CAR.
- \$3.117.469.200 del proceso interpuesto por VIAL MEDIA S.A.S.
- \$2.530.631.555 del proceso interpuesto por INVERSIONES EL CHARRASCAL S.A.S.
- \$1.773.528.657 del proceso interpuesto por PRESERVACIÓN AMBIENTAL LTDA.
- \$1.196.892.362 del proceso interpuesto por CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR – COMPENSAR.

Así mismo, se presentó una reclasificación de provisión a pasivo contingente del proceso interpuesto por Constructora Fernando Mazuera S.A., por valor de \$7.382.260.267.

OTROS LITIGIOS Y MASC

En esta cuenta se presentó un incremento en la valoración del contingente judicial según informe SIPROJ II-TRI-2018, en el proceso interpuesto por Fernando Acosta Rodríguez, ajuste por \$2.689.221.004.

93 ACREEDORAS DE CONTROL

SANEAMIENTO CONTABLE ARTÍCULO 355 LEY 1819 DE 2016

Se registran los ajustes realizados por las entidades territoriales durante el proceso de depuración contable que se refiere el artículo 355 de la Ley 1819 de 2016, para agosto cierra con un saldo de \$3.196.798.494, durante el 2018, se ha reconocido saneamiento contable a través la Resolución 02326 por valor de \$24.265.985.

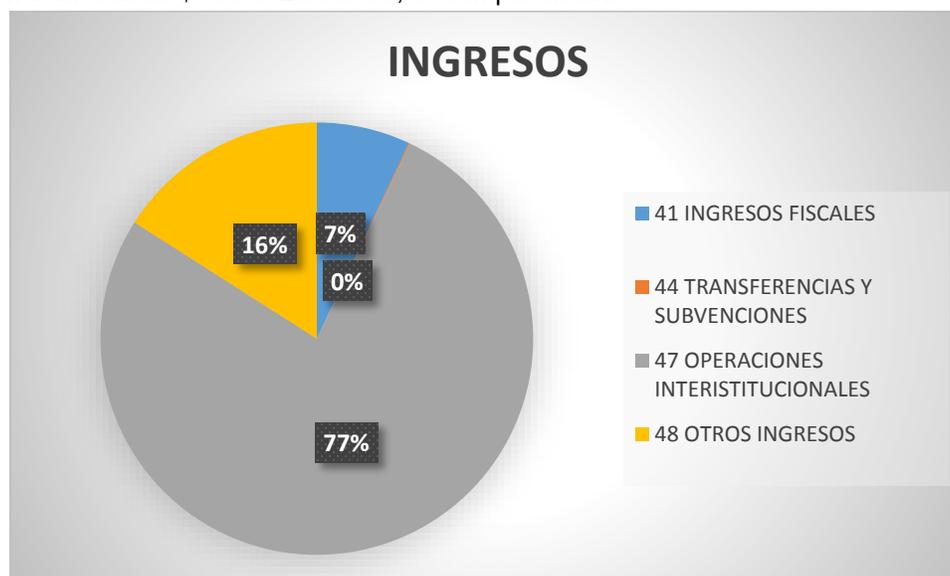
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL

Representa el valor de los recursos pendientes de entregar relacionados con convenios interadministrativos; los movimientos más representativos corresponden a los recursos desembolsados en el marco de los siguientes convenios:

- Así mismo desembolsaron recursos para el convenio SDA-CD-20171328 ejecutado en conjunto por la EAB-ESP y la CAR, por un monto de \$3.457.565.535 para la EAB-ESP y \$1.411.570.465 para la CAR.
- SDA-CD-20171353 suscrito con la EAB-ESP, por valor de \$999.763.898.

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018**4 INGRESOS**

Los ingresos obtenidos durante el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de agosto del 2018, ascienden a un total de \$ 305.352.595.086, se componen así:



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

41 INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS

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

INGRESOS FISCALES – NO TRIBUTARIOS

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Tasas	14.793.850.085	69,9
Multas	3.476.735.637	16,2
Intereses	615.413.000	2,9
Sanciones	318.027.618	1,5
Inscripciones	1.137.498.747	5,3
Licencias	472.351.678	2,2
Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	424.190.999	2,0
Devoluciones y descuentos	(10.454.841)	0,0
TOTALES	21.387.725.369	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

TASAS

Para el mes de agosto del año en curso presenta un saldo de \$14.793.850.085 y representa el 69,9% de los Ingresos Fiscales, en lo más representativo corresponde al reconocimiento de las facturas

emitidas por Tasa por Uso de Aguas Subterráneas \$56.424.100; y las Tasas Retributivas por valor de \$12.839.809.664, respecto a ésta última corresponde únicamente al 50% del valor facturado, considerando que el restante le corresponde a la CAR.

MULTAS

Presenta un saldo de \$3.476.735.637 y representa el 16,2% de los Ingresos Fiscales, las transacciones más importantes, corresponde a las Resoluciones 2167 de 2018 por \$1.234.072.865, la 3095 de 2015 por \$1.231.096.480, y la 1828 de 2015 por \$ 221.738.653.

INTERESES

Se registran los intereses moratorios de por los conceptos de Tasa Retributiva y Tasa por uso de Aguas subterránea de acuerdo al Concepto Jurídico No. 00068 del 12 de mayo de 2017 del Secretaria Distrital de Ambiente. Para el mes de agosto de 2018, se han causado los intereses moratorios por un valor total de \$615.413.000.

INSCRIPCIONES

Se reconocen los trámites sujetos a cobro por servicios de: Registro de Elementos de Publicidad Exterior Visual (registro avisos y registro vallas), Evaluación y Seguimiento (Registro Libros Operación Empresas Forestales, Registro Movilización Aceites Usados y Salvoconducto Único Nacional p/movilización de Especímenes). Para el mes de agosto de 2018, presenta un saldo de \$1.137.498.747.

LICENCIAS

Se reconocen los tramites sujetos a cobro por servicios de Evaluación y Seguimiento como Licencias Ambientales, Permiso Exploración de Aguas Subterráneas, Concesión de Aguas Subterráneas, Concesión de Aguas Superficiales, Permiso de Vertimientos, Permiso de Ocupación de Cauces, Permiso Emisiones Atmosféricas p/Fuentes Fijas, Certificación en materia de Revisión de Gases X Equipo, Programa Autorregulación Ambiental. p/ 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 2018, presenta un saldo de \$472.351.678, los movimientos más representativos son los trámites de evaluación, particularmente el relacionado con el permiso de vertimientos.

OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS: TRANSFERENCIAS DEL SECTOR ELECTRICO

Corresponden a ingresos por las Transferencias del Sector Eléctrico que EMGESA reporta a la SDA, de acuerdo al artículo 45 de la ley 99 de 1993 y su Decreto Reglamentario No. 1933 DE 1994, a agosto de 2018 presenta un saldo acumulado de \$424.191.000 y \$282.311.192, éste último reconocido en el rubro de otras transferencias.

47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

FONDOS RECIBIDOS

Representa las operaciones de enlace de acuerdo a las instrucciones impartidas por la Dirección Distrital de Contabilidad para el reconocimiento de los recursos de la Cuenta Única Distrital (CUD), en el mes de agosto de 2018 presenta un movimiento de funcionamiento \$16.272.188.689 e inversión \$153.670.916.634.

OPERACIONES DE ENLACE DEVOLUCIONES DE INGRESOS

El saldo corresponde a las devoluciones canceladas a los usuarios. Durante la vigencia 2018 la Secretaría Distrital de Ambiente canceló a través de la Secretaria Distrital de Hacienda 59 devoluciones por valor de \$ 97.625.495, las más significativas corresponden a Consorcio Aseo Capital S.A. E.S.P por la suma de \$ 12.819.463, relacionado con 55 recibos por concepto de Registros PEV en vehículos y la Secretaría de Educación Distrital por concepto de Compensación por tala de árboles por valor de \$ 4.689.815, valores que fueron recaudados en vigencias anteriores.

OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO

El saldo corresponde a la transferencia efectuada por el IDIGER a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado (EAAB – ESP), durante el mes de junio por valor de \$64.894.789.692, según el Acuerdo 001 de 2017, en cumplimiento de la destinación de recursos señalados en el artículo 111 de la Ley 99 de 1993, enmarcado en el convenio suscrito entre la Secretaría y la EAAB, número 20171240.

48 OTROS INGRESOS

INGRESOS DIVERSOS

El rubro más representativo *recuperaciones*, por valor de \$48.582.748.024, corresponde principalmente a la disminución del valor presente provisionado por concepto de Litigios y Demandas, de acuerdo al reporte SIPROJ por \$47.985.468.735, así:

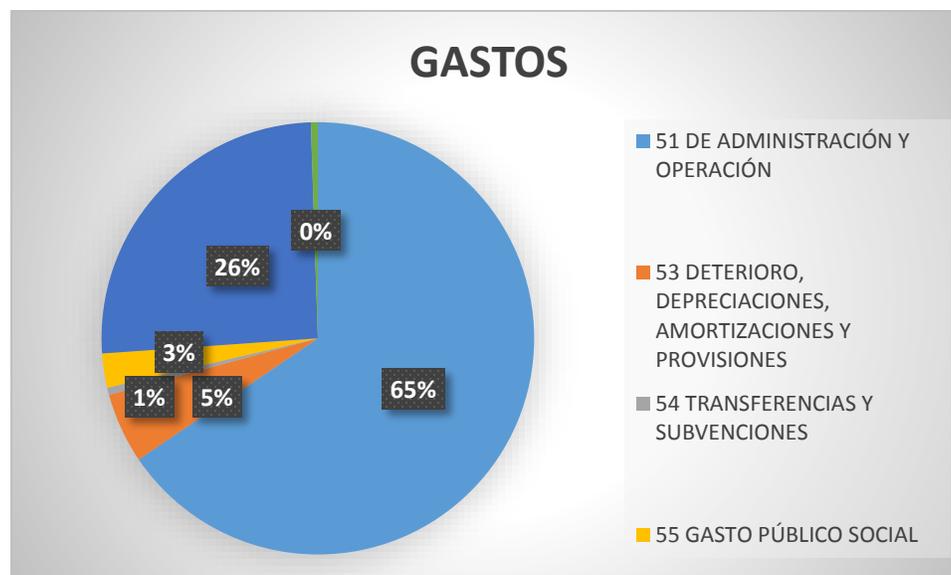
- \$35.625.521.233 del proceso interpuesto por Ladrillera Prisma S.A.
- \$11.267.425.267 del proceso interpuesto por Constructora Fernando Mazuera S.A.
- \$520.007.682 del proceso interpuesto por Amanda Fúquene Espejo.
- \$373.812.911 del proceso interpuesto por María Isabel Molina de Lozada.

REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR

A agosto de 2018, presenta un saldo de \$ 135.269.888, correspondiente a la disminución del deterioro de cuentas por cobrar de ingresos no tributarios, sobre la cartera recuperada o cancelada.

5 GASTOS

Los gastos de la SDA ascienden a un total de \$82.818.126.153, se componen así:



51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Los gastos de administración y operación, se representan y detallan a continuación:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Sueldos y salarios	5.073.249.749	9,3
Contribuciones efectivas	1.501.875.507	2,8
Aportes sobre la nómina	336.805.400	0,6
Prestaciones sociales	2.876.186.256	5,3
Gastos de personal diversos	15.493.607	0,0
Generales	44.462.896.319	81,9
Impuestos, contribuciones y tasas	7.332.822	0,0
TOTALES	54.273.839.659	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

GENERALES

Se han realizado pagos por valor total de \$44.462.896.319, compuesto principalmente por: gastos de vigilancia y seguridad, Materiales y suministros, Mantenimiento, Servicios público, Arrendamientos, Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, comunicaciones y transporte, honorarios, y servicios.

53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Al finalizar el mes de agosto, presenta un saldo total de \$4.350.716.037, que corresponde al reconocimiento mensual de la depreciación de propiedades, planta y equipo \$3.006.701.585, depreciación de bienes de uso público por \$135.104.041, la amortización de activos intangibles \$638.354.741 y la provisión litigios y demandas \$570.555.670; ésta última, producto de la actualización en el valor presente de las obligaciones provisionadas con base en el reporte SIPROJ.

55 GASTO PÚBLICO SOCIAL

Presenta un saldo de \$2.115.405.117, compuesto principalmente por: gastos en actividades de recuperación, gastos en actividades de educación, capacitación y divulgación ambiental, y gastos en estudios y proyectos, que corresponde principalmente a la amortización de los gastos de convenios interadministrativos, a continuación se destacan los principales:

- Universidad Nacional de Colombia 15 del 2013, se legalizaron recursos por \$438.000.000.
- Patrimonio Natural Fondo para la Biodiversidad y Áreas Protegidas No. 1313 del 2015, por \$216.328.050.
- Universidad de los Andes 1520 del 2014, se legalizaron recursos por \$214.731.384.
- Universidad Nacional de Colombia 1522 del 2014, se legalizaron recursos por \$ 10.164.172.

57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

OPERACIONES DE ENLACE RECAUDOS

Ingresos bienes y derechos recibidos y transferidos PGA

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 CUD. El recaudo presentado a través de la CUD para el mes de agosto de 2018, asciende a un total de \$20.981.009.152. El mayor recaudo por concepto de ingresos PGA, corresponde a los pagos recibidos por Tasa Retributiva; adicionalmente, se recibió el valor de \$ 998.111.922,50 correspondiente al ajuste realizado por la SDH, del pago en exceso por concepto de Tasa Retributiva, cancelado en la vigencia 2017 a la Corporación Autónoma Regional.

Ingresos bienes y derechos recibidos y transferidos Otros

Su saldo corresponde a conceptos que no forman parte del objeto misional de la Secretaría de Ambiente, el saldo de \$23.706.701, se encuentra compuesto en su totalidad por el pago de incapacidades por parte de las entidades promotoras de salud. A partir de la vigencia 2018, no se registran los rendimientos financieros, de acuerdo con lo estipulado en el Artículo 8 del Decreto 816 del 28 de diciembre de 2017.

OPERACIONES DE ENLACE DEVOLUCIÓN DE INGRESOS

Presenta un saldo por valor de \$195.649.585, el cual corresponde al recaudo por concepto de reintegros de nómina y convenios, entre los más significativos se encuentran los pagos realizados por parte de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá por concepto de saldo a favor en el Convenio 04 del 2010 por valor de \$ 142.911.753 y Convenio 1269 del 2013 por valor de \$ 5.901.464.

58 OTROS GASTOS

Al finalizar el mes de agosto, presenta un saldo total de \$428.382.803, de los cuales, el más representativo, corresponde a la **pérdida por baja en cuentas por cobrar**, por valor de \$284.531.638, resultado de la emisión de actos administrativos que provocan la eliminación del derecho de cobro, como el caso de la resolución 1828 de 2015 por \$221.738.653.

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 24 de septiembre del 2018.

(Original firmado por)

FRANCISCO JOSE CRUZ PRADA
SECRETARIO DISTRITAL DE AMBIENTE

MARÍA MARGARITA PALACIO RAMOS
DIRECTORA DE GESTIÓN CORPORATIVA

ELSA MARINA RAMÍREZ RUBIO
SUBDIRECTORA FINANCIERA
CONTADORA
T.P. 28256-T

Preparó: Andrea Catalina Neira Triana – Profesional Especializado Subdirección Financiera