



SECRETARÍA DISTRITAL DE AMBIENTE

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

Enero 2019

CONTENIDO

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 31 DE ENERO DE 2019.....	2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE ENERO DE 2019.....	3
1. ACTIVO.....	3
13 CUENTAS POR COBRAR	3
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	12
19 OTROS ACTIVOS.....	12
2 PASIVO.....	14
24 CUENTAS POR PAGAR.....	15
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	16
27 PROVISIONES	17
29 OTROS PASIVOS.....	18
3 PATRIMONIO	19
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	19
81 ACTIVOS CONTINGENTES	20
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	20
91 PASIVOS CONTINGENTES	21
93 ACREEDORAS DE CONTROL.....	22
ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2019	22
4 INGRESOS.....	22
41 INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS	23
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	24
48 OTROS INGRESOS	25
5 GASTOS	25
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	26
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.....	26
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL.....	26
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	26
58 OTROS GASTOS	26

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 31 DE ENERO DE 2019

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 enero de 2019:

- 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 ENERO DE 2019

1. ACTIVO

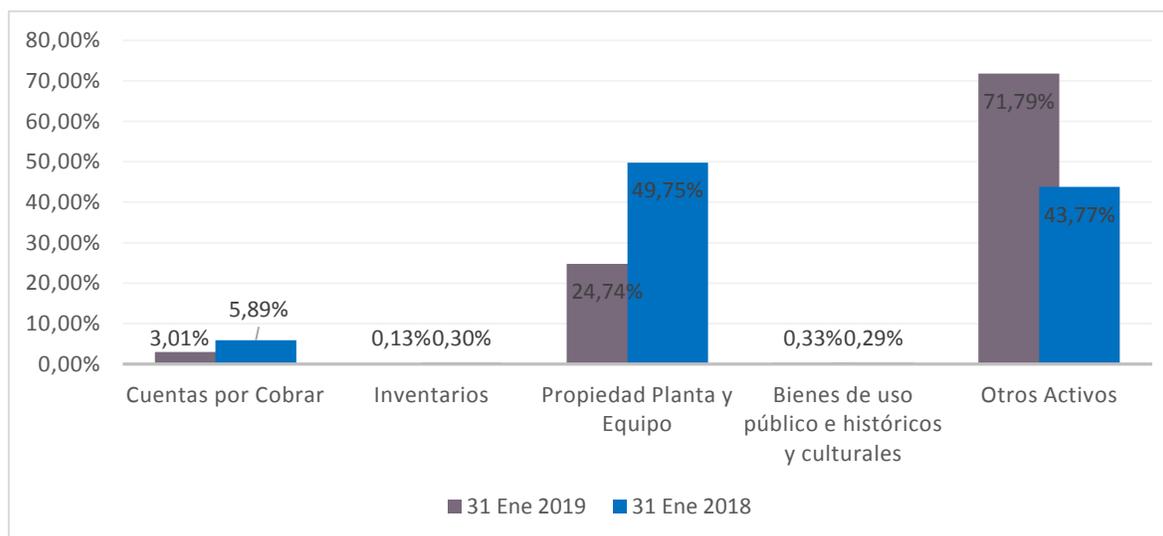
Los Activos de la SDA para enero de 2019 suman un total de \$ 466.724.615.890, los cuales se detallan a continuación, y representan un aumento total frente al año anterior de un 156%:

Tabla: Activos

Descripción	Enero de 2019		Enero de 2018		Variación
Cuentas por Cobrar	14.041.485.391	3,0%	10.739.346.839	5,89%	30,7%
Inventarios	618.850.614	0,1%	548.269.122	0,30%	12,9%
Propiedad Planta y Equipo	115.470.026.696	24,7%	90.787.422.048	49,75%	27,2%
Bienes de uso público e históricos y culturales	1.538.625.475	0,3%	526.329.968	0,29%	192,3%
Otros Activos	335.055.627.713	71,8%	79.872.550.499	43,77%	319,5%
Totales	\$466.724.615.890	100%	\$182.473.918.476	100%	155,8%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

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



13 CUENTAS POR COBRAR

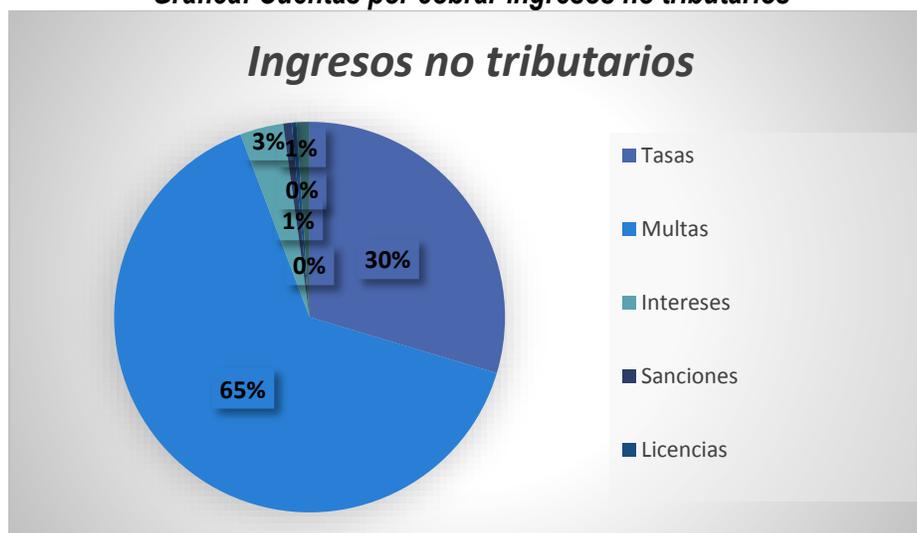
Representa los derechos de cobro de la SDA por concepto de Ingresos No Tributarios, Otros deudores y Deterioro acumulado de cuentas por cobrar por un valor total de \$14.041.485.391, que corresponde al 3,0% del total de los Activos con corte al 31 de enero de 2019, el rubro más representativo corresponde a **ingresos no tributarios** y se detallan así:

Tabla: Cuentas por cobrar ingresos no tributarios

Descripción	Enero de 2019			Enero de 2018		
	Valor	Deterioro	Saldo	Valor	Deterioro	Saldo
Tasas	6.277.743.876	2.165.443.841	4.112.300.035	5.706.036.655	2.047.815.861	3.658.220.794
Multas	13.320.743.289	4.354.092.068	8.966.651.221	7.340.716.647	2.709.365.228	4.631.351.419
Intereses	676.111.782	177.561.004	498.550.778	1.179.080.864	268.304.581	910.776.283
Sanciones	96.884.170	0	96.884.170	0	0	0
Licencias	77.776.011	23.449.197	54.326.814	74.294.891	27.014.977	47.279.914
Contribuciones	148.825.394	0	148.825.394	332.414.880	0	332.414.880
Otras cuentas por cobrar por Ingresos No Tributarios	2.600	0	2.600	2.600	0	2.600
Totales	\$20.598.087.122	\$6.720.546.110	\$13.877.541.012	\$14.632.546.537	\$5.052.500.647	\$9.580.045.890

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Gráfica: Cuentas por cobrar ingresos no tributarios



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 mes de enero de 2019, cierra con un saldo de \$6.277.743.877, y corresponde al 30% de los Ingresos no tributarios.

Descripción	Enero de 2019		Enero de 2018	
	Valor	Porcentaje	Valor	Porcentaje
Tasas retributivas	1.734.595.657	27,63%	1.452.479.059	25,46%
Tasa por uso aguas subterráneas	3.057.411.432	48,70%	3.556.559.037	62,33%
Compensación tala de árboles	1.485.736.788	23,67%	696.998.559	12,22%
Totales	\$6.277.743.877	100%	\$5.706.036.655	100%

Tasas Retributivas

Con corte al 31 de enero de 2019 cierra con un saldo de \$1.734.595.657 y representa el 27.63% de las Tasas, que se detallan de acuerdo con su estado de cobro, de la siguiente manera:

- **Persuasivo:** Se registra 1 Factura por valor de \$6.669, correspondiente a la Factura No. 2017-TR-00081 del deudor Ladrillera Helios S.A.
- **Coactivo:** Dentro de este rubro se encuentran 30 facturas con saldo de \$1.732.501.153, las más representativas son: TR0000274 y TR000121 por valor total de \$1.272.951.314 de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos (UAESP).
- **Devolución cobro coactivo:** Corresponde a 3 Facturas de cobro por valor de \$572.465, la más representativa corresponde a la Factura No. 2016-TR-00094 a nombre Conjunto Residencial Palma Real, por valor de \$505.123.
- **Situación Administrativa Especial:** Tiene un saldo de \$1.515.370 y corresponde a 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 enero del año en curso, cierra con un saldo de \$3.057.411.432 y representa el 48.70% de las Tasas, se pueden detallar según su estado de cobro, así:

- **Coactivo:** Se encuentran reconocidos 7 facturas por valor de \$, entre las más representativas están la cuenta de cobro No. TUA-2016-014 por valor de \$3.529.161 y factura No. TUA-2016-042 por valor de \$ 1.519.041.
- **Situación Administrativa Especial:** Se reflejan 15 facturas por valor total de \$3.046.229.247, las cuales, se encuentran en proceso de reclamación, aclaración o recurso.

Compensación tala de Árboles: Al cierre del mes de enero del 2019, este rubro tiene 491 Resoluciones por valor total de \$1.485.736.788 que corresponden al 23.67% de las Tasas y se representan de acuerdo con su estado de cobro, así:

- **Persuasivo:** Se encuentran reconocidos 65 Actos Administrativos por valor de \$486.698.709, entre los más representativos se encuentran las Resoluciones 3413 del 2018 por valor de \$58.825.104 y 3107 del 2018 por valor de \$46.492.206.
- **Coactivo:** Corresponden a 392 Resoluciones por valor de \$962.049.790, los actos administrativos más representativos son 903 de 2017 por valor de \$96.292.548 y 3178 de 2018 por valor de \$62.913.268.
- **Devolución Cobro Coactivo:** Tiene un saldo de \$12.516.351, y corresponde a 28 Resoluciones.
- **Situación Administrativa Especial:** Se encuentran reconocidos 6 resoluciones por valor de \$24.471.938.

MULTAS

Se reconocen 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 enero del año en curso, este rubro cerró con un saldo de \$13.320.743.289 y representa el 65% de las cuentas por cobrar de ingresos no tributarios, correspondiente a 259 actos administrativos, así:

- **Persuasivo:** Se encuentran reconocidas 10 resoluciones por valor de \$1.719.897.037, la multa más representativa es la impuesta según Resolución 2483 del 2018 por \$937.109.542.
- **Coactivo:** Se encuentran 220 resoluciones por valor de \$9.384.182.213, los actos administrativos más representativos son: la Resolución 1068 de 1016 del tercero Inversiones Rumar S.A. por valor de \$1.718.052.689 y la Resolución 905 de 2018 del tercero Printer Colombia S.A.S. por valor de \$1.323.323.626.
- **Devolución de cobro coactivo:** Se encuentran reconocidas 23 Resoluciones por valor de \$61.366.156, la más representativa corresponde al Acto Administrativo 3963 de 2014 por valor de \$10.576.792 debido a que la entidad sancionada Metrovial LTDA, se encuentra en proceso de reorganización, devuelta según radicados SDA 2018ER85765 - SHD 2018EE51138.
- **Situación Administrativa Especial:** Para el mes de enero cierra el registro de 6 actos administrativos por \$2.155.297.883, el más representativo corresponde a la Resolución 3079 de 2018 por valor de \$1.800.836.563 del tercero Escuela Colombiana de Ingeniería Julio Garavito, 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 enero de 2019, el saldo es \$676.111.782 y representa el 4% de las cuentas por cobrar de ingresos no tributarios, que corresponde a 30 Facturas, de las cuales 17 son por concepto de Tasa Retributiva por valor de \$669.414.581, la más representativa corresponde a la cuenta de cobro No TR000121 de la Unidad Administrativa Especial De Servicios Públicos UAESP por valor de \$265.288.000 y 13 Facturas por concepto de Tasa por uso de Agua Subterráneas por valor de \$6.697.201, la que más participación tiene es la Factura TUA-2016-014 del colegio Gimnasio José Joaquín Casas, por valor de \$2.818.000.

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 enero del 2019, se encuentran reconocidos como cuentas por cobrar de Licencias, aproximadamente 820 resoluciones por un valor total de \$77.776.011 y representan 0,39% de los ingresos no tributarios.

Por concepto de evaluación tala de árboles, en la Subdirección de Cobro no tributario se encuentran un total 487 por valor de \$25.565.044. En cobro persuasivo se tiene un saldo por valor de \$11.145.512 correspondiente a 210 Actos Administrativos. En Situación Administrativa Especial 32 actos administrativos por valor de \$819.072, y por último en Devolución de Cobro Coactivo se encuentran 15 Actos Administrativos por \$545.663.

En el rubro de Seguimiento Ambiental, se encuentran reconocidos 76 Resoluciones por valor de \$39.700.720, de los cuales 29 se encuentran en la Subdirección cobro no tributario para inicio de cobro coactivo por \$15.578.631 y corresponde al 39.24% de los trámites de seguimiento Ambiental. En cobro persuasivo se tienen 23 actos administrativos por valor de \$5.018.237 con el 12.64% de participación; representando el 31.96%, el estado de devolución de cobro coactivo registra 17 Actos Administrativos por valor de \$12.690.200, y en estado de Situación Administrativa especial se encuentran 7 Resoluciones por valor de \$6.413.652 con el 16.16%.

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 \$196.811.871, representado un 0.95% 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.

Al cierre del mes de enero de 2019, las incapacidades presentan un saldo de \$76.584.091, el valor más representativo está relacionado con la EPS Sanitas por valor de \$40.506.908 y EPS Compensar por valor de \$17.612.009.

La cuenta auxiliar Otros Deudores presenta un saldo de \$119.973.780, durante el mes de enero de 2019, la cuenta por cobrar más representativa 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 enero de 2019 presenta un saldo de \$6.753.413.603, de los cuales el 99,51% corresponde al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar por ingresos no tributarios.

El rubro más representativo corresponde a Multas Ambientales con el 64.79% del deterioro de cuentas por cobrar, por valor de \$4.354.092.068, entre las resoluciones con mayor deterioro se encuentran la 1068 del 2016 del usuario Inversiones Rumar S.A. por valor de \$592.675.613 y 905 del 2018 del tercero Printer Colombiana S.A.S. por \$712.292.796, es necesario señalar que las anteriores Resoluciones se encuentran en proceso de cobro coactivo. El siguiente Rubro corresponde a Tasas que representa el 32.22%, por valor de \$2.165.443.841, las más representativa es el acto administrativo TUA-2016-029, por valor de \$1.213.077.244, este cobro se encuentra reconocido en Situación Administrativa Especial debido a que mediante radicado 2016ER66779 el usuario Almacenes Éxito S.A., solicitó la revisión del consumo cobrado.

16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A enero 31 de 2019, presenta un saldo final de \$97.642.290.758, que representa el 27.34% del total de los activos, que representa un aumento del 24,7% y se detalla a continuación:

Tabla: Propiedad planta y equipo

Rubro	Enero 2019			Enero 2018		
	Valor	Depreciación	Valor en libros	Valor	Depreciación	Valor en libros
Terrenos	973.664.092	0	973.664.092	1.473.251.592	0	1.473.251.592
Construcciones en curso	11.965.856.791	0	11.965.856.791	115.582.072	0	115.582.072
Maquinaria planta y equipo en montaje	1.784.884.971	0	1.784.884.971	0	0	0
Bienes muebles en bodega	1.534.609.180	176.181.979	1.358.427.201	715.427.042	335.479.376	379.947.666
Propiedades planta y equipo no explotados	639.575.357	493.312.483	146.262.874	813.331.680	638.083.488	175.248.192
Edificaciones	71.469.525.661	1.874.280.600	69.595.245.061	71.469.525.661	144.175.431	71.325.350.230
Plantas ductos y túneles	20.348.864.651	2.341.483.556	18.007.381.095	7.656.236.495	54.973.257	7.601.263.238
Maquinaria y equipo	4.064.989.795	1.973.594.363	2.091.395.432	4.122.849.044	1.451.106.028	2.671.743.016
Equipo médico y científico	7.071.995.794	2.288.368.687	4.786.294.574	4.654.757.722	1.774.910.735	2.879.846.987
Muebles enseres y equipo de oficina	1.350.350.554	893.006.943	457.343.611	1.115.874.542	774.016.227	341.858.315
Equipos de comunicación y computación	5.970.808.261	2.176.476.923	3.794.331.338	4.924.614.862	1.743.476.544	3.181.138.318
Equipos de transporte tracción y elevación	927.339.483	423.876.598	503.462.885	927.339.483	295.410.831	631.928.652
Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	18.918.040	10.773.802	8.144.238	23.331.040	13.067.270	10.263.770
Totales	\$128.121.382.630	\$12.651.355.934	\$115.470.026.696	\$98.012.121.235	\$7.224.699.187	\$90.787.422.048

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO DE 2019

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.

TERRENOS

Corresponde a los terrenos adquiridos por la SDA para la recuperación de espacios ambientales y zonas susceptibles de ser ocupadas ilegalmente. A enero de 2019, cierra con un saldo de \$973.664.092.

CONSTRUCCIONES EN CURSO

Para el mes de enero de 2019 cierra con un saldo de \$11.965.856.791, 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 \$1.784.884.971, 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 enero de 2018, presenta un saldo total de \$1.534.609.180, que representa el 1.18% 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	214	1.497.528.540	170.177.354	1.327.351.186
Muebles, enseres y equipo de oficina	127	25.752.000	214.600	25.537.400
Equipos de comunicación y computación	39	11.328.640	5.790.025	5.538.615
Equipo comedor, cocina y despensa	2	0	0	0
Totales	396	\$1.534.609.180	\$176.181.979	\$1.358.427.201

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 corresponden a la adquisición de nuevos elementos y a la puesta en servicio de estos, como cinco sonómetros inteligentes para estaciones móviles, que ingresaron durante el mes de enero por un valor total de \$246.500.000.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

Para el mes de enero de 2019 cierra con un saldo de \$146.262.874, 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	47	0	0	0
Equipo médico y científico	74	599.065.722	472.135.199	126.930.523
Muebles, enseres y equipo de oficina	37	5.834.777	5.834.777	0
Equipos de comunicación y computación	127	32.633.945	13.301.594	19.332.351
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1	2.040.913	2.040.913	0
Totales	286	\$ 639.575.357	\$493.312.483	\$146.262.874

Los elementos más representativos son los identificados así: ESTACION LABORATOR 2450 \$30.549.590, doce muestreadores automa \$238.897.712, adquiridos en el año 1.999.

EDIFICACIONES

A enero de 2019, presenta un valor en libros de \$69.595.245.061, que representa el 60,3% 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

A enero de 2019, presenta un valor en libros de \$7.106.503.928, que representa el 7,3% de la PPYE, y corresponde a las construcciones que se encuentran ubicadas en la PTAR Salitre, aproximadamente 30 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 octubre de 2018 presenta un valor en libros de \$18.007.381.095; 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 116 elementos de un total de 728, que se pueden detallar:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de construcción	261	708.528.196	331.052.541	377.475.655
Maquinaria industrial	23	338.364.642	41.410.219	296.954.423

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO DE 2019

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	67	97.937.890	18.286.037	79.651.853
Herramientas y accesorios	315	46.789.516	14.982.266	31.807.250
Equipo de centros de control	27	2.407.393.672	1.293.292.657	1.114.101.015
Otra maquinaria y equipo	35	465.975.879	274.570.643	191.405.236
Totales	728	\$4.064.989.795	\$1.973.594.363	\$2.091.395.432

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Los elementos cuyo costo son los más representativos corresponden a los siguientes bienes: mapas digitales de ruido ambiental \$399.322.829, torno paralelo Winston \$292.986.732, y la planta de emergencia \$274.632.073.

EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO

Para el mes de enero de 2018 presenta un valor en libros de \$4.786.294.574; que corresponden a elementos empleados en la prestación de servicios y principalmente en las actividades misionales, en la PTAR Salitre se encuentran 73 elementos:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de investigación	44	0	0	0
Equipo de laboratorio	790	7.053.538.529	2.280.218.733	4.770.461.796
Equipo de servicio ambulatorio	5	21.315.265	8.149.954	13165311
Totales	839	\$7.074.853.794	\$2.288.368.687	\$4.783.627.107

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Uno de los principales efectos es la entrada en funcionamiento durante el mes de enero de activos como: doce equipos de sensor de temperatura y humedad relativa por \$26.342.856, y el sistema de verificación 3 variables \$22.070.246.

MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

En el mes de enero del 2019 presenta un saldo de \$341.858.315, que corresponde a aproximadamente 4.500 elementos.

EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

En el mes de enero del 2019 presenta un saldo de \$3.794.331.338, que corresponde a 1.545 elementos, de los cuales 79 se encuentran ubicados en la PTAR Salitre.

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de comunicación	596	1.109.084.904	313.492.593	795.592.311

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO DE 2019

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de computación	949	4.861.723.357	1.862.984.330	2.998.739.027
Totales	1545	\$5.970.808.261	\$2.176.476.923	\$3.794.331.338

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

Presenta un valor en libros de \$503.462.885, correspondiente a 41 elementos, durante el 2019, no se han adelantado adquisiciones o bajas en este rubro.

De los equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería, a enero de 2019, tiene un valor en libros de \$8.144.238, correspondiente a 29 elementos, de los cuales 5 están en la PTAR Salitre

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 las construcciones bajo cubierta ubicadas en los parques: Mirador de los Nevados, Santa María del Lago, Entre Nubes y Aula Ambiental de Soratama. Para el mes de enero de 2019, cierra con un saldo total de \$1.538.625.475 que representa el 0,3% del total de los Activos, y se detalla de la siguiente manera:

Tabla: Bienes de uso Público

Detalle	Activo	Depreciación	Saldo en libros
Aula ambiental de soratama	67.641.200	94.213	67.546.987
Parque mirador de los nevados	626.429.400	689.914	625.739.486
Parque santa maría del lago	484.240.300	486.872	483.753.428
Parque entre nubes	361.938.000	352.426	361.585.574
TOTALES	\$1.540.248.900	\$1.623.425	\$1.538.625.475

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

19 OTROS ACTIVOS

Los Otros Activos presentan un saldo de \$335.055.627.713 al cierre del mes de enero de 2019, lo cual representa el 71,8% 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:

Tabla: Otros Activos

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO DE 2019

Descripción	Saldo	Participación
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	129.093.328	0,0%
Bienes y servicios pagados por anticipado	69.335.801	0,0%
Avances y anticipos entregados	22.362.345.617	6,7%
Recursos entregados en administración	309.284.416.325	92,3%
Depósitos entregados en garantía	65.096.957	0,0%
Activos intangibles	6.574.502.118	0,9%
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-3.429.162.433	
Totales	\$335.055.627.713	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Representa principalmente el encargo fiduciario, se realiza mensualmente giro a la sociedad fiduciaria administradora de los recursos, correspondiente al aporte del 9% destinado a cubrir el pago de cesantías con régimen de retroactividad de los funcionarios de la SDA afiliados al FONCEP.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Cierra con un saldo de \$ 22.362.345.617 y corresponde al 6,7% de los Otros Activos, representado principalmente, al anticipo entregado para la construcción del Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre (\$8.353.146.779), y la Casa Ecológica de los Animales (\$11.360.214.175).

Consorcio Eco Casa

Durante el 2018, 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.

Consorcio Rehabilitación 2017 (SGR)

Según Acuerdo OCAD Región Centro Oriente N°46 de 28 de diciembre de 2.015, 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 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 Consorcio 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 \$12.774.307.156, del cual, a enero de 2019, se han amortizado recursos por valor de \$4.421.160.377, para un saldo en los Estados Financieros por \$8.353.146.779.

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 \$309.284.416.325, 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 \$283.576.844.354, 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.”

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, los cuales se detallan a continuación:

Tabla: Activos intangibles

Descripción	Cantidad elementos	Activo	Amortización	Valor en libros	%
Licencias	121	4.850.669.497	2.097.903.035	2.752.766.462	88%
Software	69	1.723.832.621	1.331.259.398	392.573.223	12%
Totales	190	\$6.574.502.118	\$3.429.162.433	\$3.145.339.685	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

De los 190 elementos existentes a enero de 2019, 40 se encuentran en funcionamiento en la PTAR Salitre administrada por la EAAB - ESP. Durante el 2018.

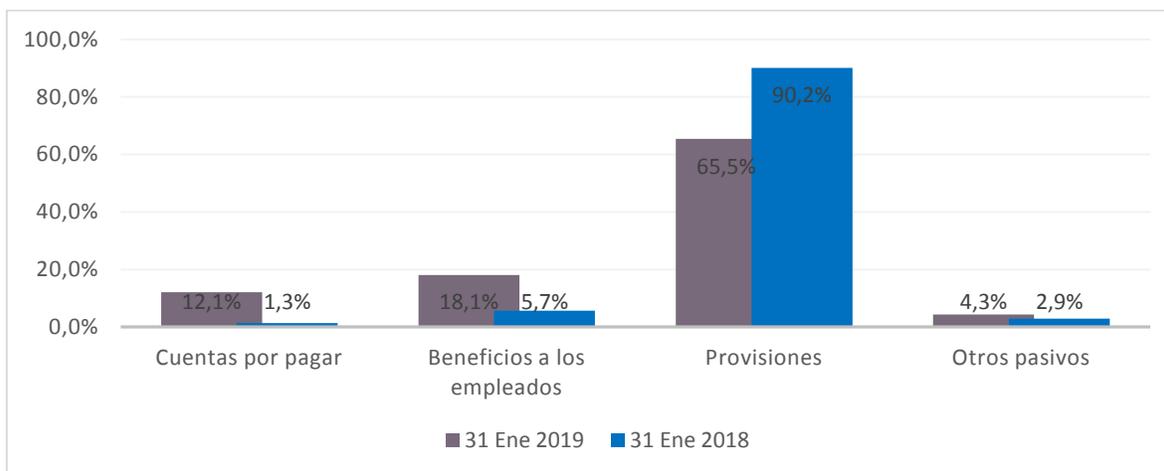
2 PASIVO

Los Pasivos de la SDA suman un total de \$17.018.163.856 con corte a enero 31 de 2019, representando una disminución del 73,7% respecto al año anterior, a continuación, se describe las principales situaciones que afectan los rubros más representativos:

Tabla: Pasivos

Descripción	Enero de 2019		Enero de 2018		Variación
Cuentas por pagar	2.061.922.912	12,1%	850.484.291	1,3%	142,4%
Beneficios a los empleados	3.084.179.450	18,1%	3.661.882.805	5,7%	-15,8%
Provisiones	11.139.484.329	65,5%	58.426.163.056	90,2%	-80,9%
Otros pasivos	732.577.165	4,3%	1.865.428.156	2,9%	-60,7
Totales	\$17.018.163.856	100%	\$64.803.958.308	100%	-73,7%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT



24 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar terminan a enero 31 de 2019 con un saldo de \$2.061.922.912, y se componen como se detalla a continuación:

Tabla: Cuentas por pagar

Descripción	Enero de 2019		Enero de 2018	
Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.855.789.850	90%	705.999.429	83%
Transferencias por pagar	48.252	0%	0	0%
Descuentos de nomina	72.227.413	4%	58.245.150	7%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0%	5.802.500	1%
Créditos judiciales	14.355.785	1%	14.355.785	2%
Otras cuentas por pagar	119.501.612	6%	66.081.427	8%
Totales	\$2.061.922.912	100%	\$850.484.291	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Con corte a enero de 2019, se encuentran reconocidas obligaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un valor de \$1.855.789.850, 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 estos, se tramita el pago final.

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 y el rubro más representativo, corresponde a los saldos a favor de beneficiarios por valor por valor de \$119.501.612, conformada por aproximadamente sesenta y un (61) registros de terceros que presentan saldos a favor susceptibles de devolución y se encuentran en trámite administrativo por parte de la Secretaría.

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En este rubro se reconocen los beneficios a empleados de corto y largo plazo, para enero de 2019 cierra con un saldo de \$3.084.179.450, y representa el 18,1% de los Pasivos. De estos \$2.390.443.341 son de corto plazo y \$693.736.109 son de largo plazo.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Este rubro representa el 77,51% de los Beneficios a los Empleados, siendo las más representativas cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, así:

Descripción	Enero de 2019		Enero de 2018	
Cesantías	733.994.171	30,7%	749.852.690	25%
Intereses sobre cesantías	6.482.604	0,3%	5.940.432	0%
Vacaciones	728.304.990	30,5%	664.656.494	22%
Prima de vacaciones	359.066.769	15,0%	1.115.888.579	37%
Prima de servicios	134.927.831	5,6%	123.879.426	4%
Prima de navidad	54.000.088	2,3%	49.483.797	2%
Bonificaciones	123.436.403	5,2%	112.950.716	4%
Aportes a riesgos laborales	10.478.400	0,4%	8.495.300	0%
Aportes a fondos pensionales - empleador	144.717.088	6,1%	79.830.866	3%

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO DE 2019

Descripción	Enero de 2019		Enero de 2018	
Aportes a seguridad social en salud - empleador	64.303.600	2,7%	58.084.384	2%
Aportes a cajas de compensación familiar	28.322.800	1,2%	26.665.100	1%
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	2.408.597	0,1%	1.990.895	0%
TOTALES	2.390.443.341	100%	2.997.718.679	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Beneficio por permanencia

Durante el mes de enero de 2019, se efectuó el pago de la cuota correspondiente a 88 funcionarios por concepto de beneficio por permanencia, por un valor total de \$120.811.571.

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.

Cesantías Retroactivas FONCEP

El saldo obedece principalmente al reconocimiento mensual, de la actualización de la obligación a cargo de la SDA por este concepto, de acuerdo al valor liquidado por el FONCEP, correspondiente a 6 funcionarios de la Secretaría, con corte a enero de 2019 presenta un saldo de \$131.201.963.

Beneficio por permanencia

Para el mes de octubre cierra con saldo \$562.534.146, que corresponde a las cuotas pendientes de pago a los servidores que ya cumplieron los requisitos para su otorgamiento \$239.651.432, el restante representa la estimación relacionada al beneficio que podrían obtener los funcionarios de la SDA, en los próximos años.

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 enero de 2019 cierra con un saldo de \$11.139.484.329, y representa el 65,5% de los Pasivos.

De forma trimestral se prepara la conciliación de la información registrada en contabilidad con el reporte SIPROJ, a enero de 2019 se detalla a continuación, conforme la conciliación adelantada para el último trimestre de 2018:

Tabla: Provisiones

INFORMACIÓN CONTABLE			INFORMACIÓN APLICATIVO SIPROJ		DIFERENCIAS	
Denominación	No. Procesos	Saldo Contable	No. Procesos	Valor Reporte	No. Procesos	Valor
Administrativos	8	8.703.395.415	7	6.887.501.216	1	1.815.894.199
Otros litigios y demandas	5	2.436.088.914	8	2.436.088.914	(3)	0
Total Litigios y demandas	13	11.139.484.329	15	9.323.590.130	(2)	1.815.894.199

Fuente: Estados Financieros SDA y SIPROJ WEB

A continuación se describen los procesos de mayor relevancia:

- ✓ **LADRILLERA PRISMA S.A.:** Nulidad y restablecimiento No. 2013-01727 cuyo accionante es la Sociedad Ladrillera Zigurat S.A.S., con valoración de **\$5.988.661.601**, quien solicita la nulidad del artículo tercero de la Resolución 5762 del 16 de julio de 2010, 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.
- ✓ **CARMEN ROSA VARGAS DE LOPEZ:** Acción de grupo No. 2004-01050 cuyo accionante es la señora Carmen Rosa Vargas de López y Otros, por valor de **\$1.847.488.313**, que pretende demandar la Resolución 369 de 1993, Resolución 1484 de 1993, Resolución 0566 de 1994 y Resolución 1211 de 1994, entre otras, mediante las cuales se otorgaron licencias para la construcción de la urbanización Santa María del Campo Etapas I y II.
- ✓ **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, este proceso tiene valoración en SIPROJ por **\$1.795.427.530**.

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

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO DE 2019

anticipado, para el mes de octubre del 2018 cierra con un saldo de \$1.636.387.181 y representa el 8.1% de los Pasivos y se detalla así:

Tabla: ingresos recibidos por anticipado

Descripción	Enero de 2019		Enero de 2018	
Contribuciones	732.260.399	100%	1.860.906.204	100%
Otros ingresos recibidos por anticipado	316.766	0%	4.521.952	0%
Totales	732.577.165	100%	1.865.428.156	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Durante el mes de enero, la Subdirección Financiera realizó depuración ordinaria por valor de \$60.133.367 de acuerdo con las respuestas obtenidas por las áreas misionales.

3 PATRIMONIO

CAPITAL FISCAL

Para el mes de enero de 2019, cierra con un saldo de \$135.326.015.226; las afectaciones que ha sufrido éste rubro, corresponde principalmente a la afectación por las depuraciones adelantadas, de obligaciones como los ingresos recibidos por anticipado, afectando el rubro de resultado de ejercicios anteriores.

8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Corresponde a los derechos contingentes, los cuales pueden generar derechos que afectan la estructura financiera de la Secretaría, al corte de enero de 2019 presenta un saldo de \$28.895.563.716, este grupo está compuesto por:

Tabla: Activos contingentes y deudoras de control

Descripción	Enero de 2019		Enero de 2018	
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	5.849.381.656	21,4%	5.878.273.777	18,3%
Bienes aprehendidos o incautados	0	0,0%	22.990.000	0,1%
Otros activos contingentes	21.460.670.114	78,6%	26.170.279.390	81,6%
Total activos contingentes	27.310.051.770	100%	32.071.543.167	100%
Responsabilidades en proceso	1.458.589.687	92,6%	16.375.259.429	88,7%
Bienes y Derechos Retirados	2.920	0,0%	1.093	0,0%
Saneamiento contable art 355 ley 1819 de 2016	0	0,0%	372.421.403	2,0%
Otras cuentas deudoras de control	116.009.873	7,4%	1.716.745.844	9,3%
Total deudoras de control	1.574.602.480	100%	18.464.427.769	100%
Total cuentas de orden deudoras	\$28.884.654.250		\$50.535.970.936	

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

81 ACTIVOS CONTINGENTES

El rubro más representativo de los activos contingentes es el de **otros activos contingentes**, correspondiente a aproximadamente 1.731 registros por un valor total de \$21.460.670.114 y se representa así:

Descripción	Enero 2019	%
Intereses de mora (1)	1.355.751.895	6,3%
Compensación por tala de árboles (2)	9.958.389.696	46,4%
Evaluación tala de árboles (3)	168.649.437	0,8%
Multas ambientales (4)	9.827.691.100	45,8%
Desmante de publicidad	87.466.240	0,4%
Seguimiento y evaluación de licencias ambientales	62.721.746	0,3%
Total otros activos contingentes	21.460.670.114	100%

- Intereses moratorios: relacionados a las facturas por concepto de Tasa por Uso y Tasa Retributiva, que se encuentran vencidas \$1.355.751.895
- Compensación por tala de árboles: correspondiente a 703 resoluciones por valor de \$9.958.389.696
- Evaluación tala de árboles: al cierre de enero de 2019, tiene un saldo de \$168.649.437 que corresponden a 726 resoluciones.
- Multas Ambientales: Tiene un saldo de \$9.827.691.100, representado en 192 resoluciones.

9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

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

Tabla: Pasivos contingentes y acreedoras de control

Descripción	Enero de 2019		Enero de 2018	
	Valor	%	Valor	%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	238.023.148.338	100%	264.224.997.839	100%
Total pasivos contingentes	238.023.148.338	100%	264.224.997.839	100%
Saneamiento contable art 355 ley 1819 de 2016	0	0%	3.172.532.509	28%
Otras cuentas acreedoras de control	9.042.182.776	100%	7.992.977.182	72%
Total acreedoras de control	9.042.182.776	100%	11.165.509.691	100%
Total cuentas de orden acreedoras	\$247.065.331.114		\$275.390.507.530	

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 enero de 2019 cierra con un saldo de \$238.023.148.338, de forma trimestral se prepara la conciliación del reporte SIPROJ, y se resume así:

Tabla: Pasivos contingentes

INFORMACIÓN CONTABLE			INFORMACIÓN APLICATIVO SIPROJ		DIFERENCIAS	
Denominación	No. Procesos	Saldo Contable	No. Procesos	Valor Reporte	No. Procesos	Valor
Civiles	3	108.307.121	3	108.307.121	0	0
Laborales	1	8.539.658	1	8.539.658	0	0
Administrativos	65	227.879.428.652	75	229.669.291.479	10	1.789.862.827
Otros litigios y MASC	9	10.026.872.907	37	10.026.629.682	28	243.225
Total Litigios y demandas	78	238.023.148.338	116	239.812.767.940	38	1.789.619.602

Fuente: Conciliación SIPROJ

Proceso No. 2013-00714 ID-417140, valorado en \$131.906.141.400, el cual fue instaurado por Fiduciaria Bancolombia actuando en calidad de vocera del Fideicomiso Fundación Otero — Bancafe Panamá, por el cual se pretende que se declare NULA la Resolución No. 01238 "Por la cual se adoptan medidas de protección de un ecosistema y se toman otras determinaciones", de fecha once (11) de octubre del año dos mil doce (2.012), expedida por la SDA

Proceso No. 2013-00714 ID-417140, valorado en \$131.906.141.400, el cual fue instaurado por Fiduciaria Bancolombia actuando en calidad de vocera del Fideicomiso Fundación Otero — Bancafe Panamá, por el cual se pretende que se declare NULA la Resolución No. 01238 "Por la cual se adoptan medidas de protección de un ecosistema y se toman otras determinaciones", de fecha once (11) de octubre del año dos mil doce (2.012), expedida por la SDA.

Proceso No. 2004-00202 ID-17504, instaurados 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.

Proceso No. 2013-01947 ID-472313, por valor de \$34.250.896.913, 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.

93 ACREEDORAS DE CONTROL

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:

- Convenio SDA-CV-312018 suscrito el IDIPRON: Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros tendientes a la continuidad y sostenibilidad del centro de restauración ambiental (CERESA-IDIPRON) para la formación vocacional de jóvenes beneficiarios de IDIPRON, mediante la realización de actividades de restauración, mantenimiento y rehabilitación o recuperación ecológica en la localidad de San Cristóbal y otras áreas del Distrito Capital. \$4.360.545.551.
- Convenio SDA-CD-20181473 suscrito con Aguas de Bogotá ESP: Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para la habilitación, planificación, intervención, adecuación y mantenimiento integral en senderos ubicados en cerros orientales y franja de adecuación en el Distrito Capital por \$2.581.446.738.
- Convenio SDA-CD-20181442 suscrito con Aguas de Bogotá ESP: Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, Aguas de Bogotá S.A. E.S.P. y la secretaria distrital de ambiente, para realizar acciones de adecuación, senderos ecológicos en el parque ecológico distrital de montaña Entrenubes por \$997.890.000.

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2019

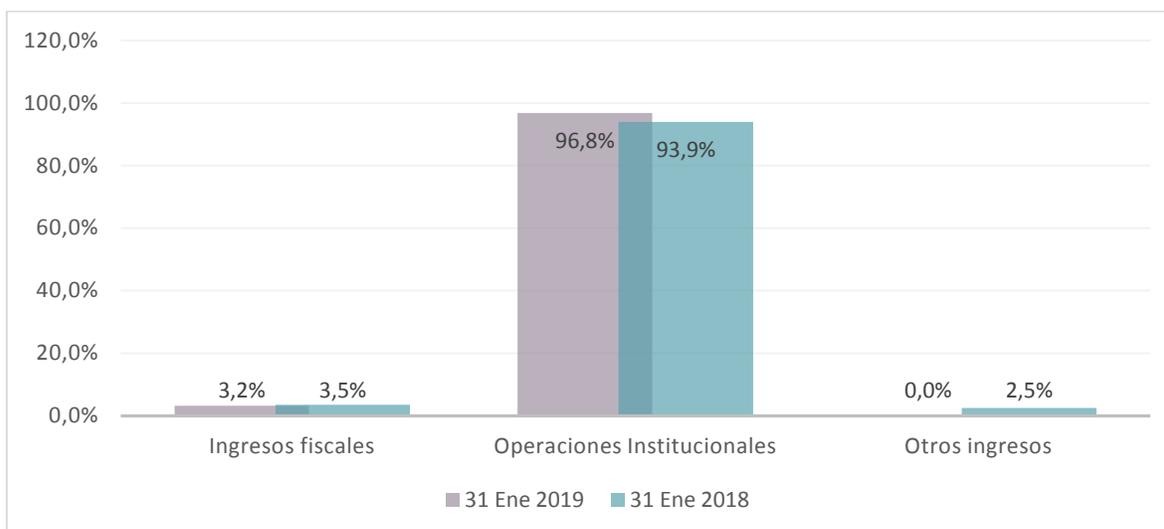
4 INGRESOS

Los ingresos obtenidos durante el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de enero del 2019 ascienden a un total de \$20.275.957.637, se componen así:

Tabla: Ingresos

Descripción	Enero de 2019		Enero de 2018		Variación
Ingresos fiscales	647.065.533	3,2%	390.400.979	3,5%	65,7%
Operaciones interinstitucionales	19.622.487.451	96,8%	10.418.730.389	93,9%	88,3%
Otros ingresos	6.404.653	0,0%	281.226.170	2,5%	-97,7%
Totales	\$ 20.275.957.637	100%	\$11.090.357.538	100%	82,2%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT



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:

Tabla: Ingresos fiscales – No tributarios

Descripción	Enero de 2019		Enero de 2018	
	Valor	%	Valor	%
Tasas	39.919.827	6,2%	43.775.189	11,2%
Multas	275.106.030	42,5%	6.648.383	1,7%
Intereses	38.383.863	5,9%	79.612.000	20,4%
Inscripciones	93.892.770	14,5%	97.641.587	25,0%
Licencias	64.031.820	9,9%	81.271.799	20,8%
Contribuciones	135.731.223	21,0%	0	0,0%
Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0	0,0%	82.223.538	21,0%
Totales	\$647.065.533	100%	\$391.172.496	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

TASAS

Para el mes de enero del año en curso presenta un saldo de \$39.919.827 y representa el 6,2% de los Ingresos Fiscales no tributarios, el más representativo corresponde al reconocimiento de actos administrativos por evaluación de \$4.318.178, y por compensación \$35.601.649.

MULTAS

Presenta un saldo de \$275.106.030 y representa el 42,5% de los Ingresos Fiscales, siendo el más representativo el reconocimiento del acto administrativo 4089 de 2018, cancelado mediante recibo 4339024 por \$252.050.154.

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 Secretaría Distrital de Ambiente. Para el mes de enero de 2019, se han causado los intereses moratorios por un valor total de \$38.383.863.

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 enero de 2019, se ha reconocido un total de \$93.892.770.

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 enero de 2019, presenta un saldo de \$64.031.820, los movimientos más representativos son los trámites de evaluación, particularmente el relacionado con el permiso de vertimientos.

CONTRIBUCIONES

Corresponde a la contribución parafiscal, según sentencia de la Corte Constitucional C-495/98 y Sentencia C-594/10, por concepto de la Transferencia 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 enero de 2019, presenta un saldo acumulado de \$135.731.223.

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), para el mes de enero de 2019 presenta un movimiento de funcionamiento \$1.457.467.424 e inversión \$18.165.020.027.

48 OTROS INGRESOS

INGRESOS DIVERSOS

El rubro más representativo corresponde a bienes recibidos sin contraprestación, por valor de \$3.072.440 e incumplimiento de contratos por valor de \$1.682.000.

REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR

A enero de 2019 presenta un saldo de \$505.186, correspondiente a la disminución del deterioro de cuentas por cobrar de ingresos no tributarios, sobre la cartera recuperada o cancelada.

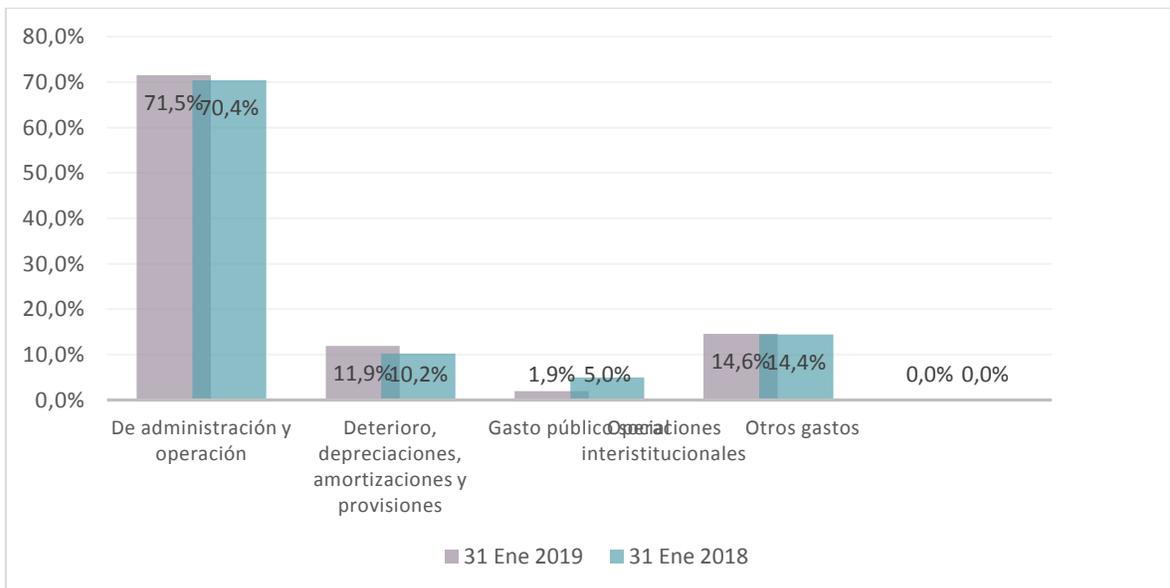
5 GASTOS

Los gastos de la SDA con corte a enero 31 de 2019 ascienden a un total de \$4.393.024.004, los cuales se componen así:

Tabla: Gastos

Descripción	Enero de 2019		Enero de 2018		Variación
De administración y operación	3.141.773.582	71,5%	3.106.539.684	70,4%	1,1%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	524.097.291	11,9%	450.568.257	10,2%	16,3%
Gasto público social	85.375.795	1,9%	220.598.165	5,0%	-61,3%
Operaciones interinstitucionales	639.688.736	14,6%	635.329.494	14,4%	0,7%
Otros gastos	4.756.066	0,0%	29.954	0,0%	15.777%
Totales	\$4.395.691.470	100%	\$ 4.413.065.555	100%	-0,4%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT



51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

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

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

DESCRIPCIÓN	31 Ene 2019		31 Ene 2018	
Sueldos y salarios	656.602.267	20,9%	624.668.377	20,1%
Contribuciones imputadas	1.986.200	0,1%	0	0,0%
Contribuciones efectivas	196.670.600	6,3%	171.099.900	5,5%
Aportes sobre la nómina	35.426.700	1,1%	33.351.300	1,1%
Prestaciones sociales	326.616.978	10,4%	340.399.280	11,0%
Gastos de personal diversos	3.676.847	0,1%	0	0,0%
Generales	1.920.793.990	61,1%	1.937.020.827	62,4%
TOTALES	\$3.141.773.582	100%	\$3.106.539.684	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Al finalizar el mes de enero de 2019, presenta un saldo total de \$524.097.291, que corresponde al reconocimiento mensual de la depreciación de propiedades, planta y equipo \$427.542.280, depreciación de bienes de uso público por \$1.623.425, la amortización de activos intangibles \$94.931.586.

55 GASTO PÚBLICO SOCIAL

Presenta un saldo de \$85.375.795 compuesto principalmente por gastos en actividades de conservación.

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 enero de 2019 asciende a un total de \$639.688.736.

58 OTROS GASTOS

Al finalizar el mes de enero de 2019, presenta un saldo total de \$2.088.599, de los cuales, el más representativo, corresponde a la **pérdida por baja en cuentas por cobrar**, por valor de \$2.050.956.

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO DE 2019

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 25 de febrero del 2019.

JOSÉ FRANCISCO 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: Martha Yaneth Orjuela Bustos – Profesional Subdirección Financiera

Revisó: Andrea Catalina Neira Triana – Profesional Especializado Subdirección Financiera