



Subdirección
Financiera

SECRETARÍA DISTRITAL DE AMBIENTE

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

Febrero 2019

CONTENIDO

| | |
|---|----|
| NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 28 DE FEBRERO DE 2019 | 3 |
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 28 DE FEBRERO DE 2019 | 4 |
| 1. ACTIVO | 4 |
| 13 CUENTAS POR COBRAR..... | 4 |
| 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO..... | 9 |
| 17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES..... | 14 |
| 19 OTROS ACTIVOS..... | 14 |
| 2 PASIVO | 16 |
| 24 CUENTAS POR PAGAR..... | 17 |
| 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS..... | 18 |
| 27 PROVISIONES..... | 19 |
| 29 OTROS PASIVOS..... | 20 |
| 3 PATRIMONIO | 20 |
| 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 21 |
| 81 ACTIVOS CONTINGENTES..... | 21 |
| 9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 22 |
| 91 PASIVOS CONTINGENTES..... | 22 |
| 93 ACREEDORAS DE CONTROL..... | 23 |
| ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DEL 2019 | 24 |
| 4 INGRESOS | 24 |
| 41 INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS..... | 24 |
| 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES..... | 26 |
| 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES..... | 26 |
| 48 OTROS INGRESOS..... | 26 |
| 5 GASTOS | 27 |
| 51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN..... | 28 |
| 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES..... | 28 |
| 55 GASTO PÚBLICO SOCIAL..... | 28 |
| 57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES..... | 28 |
| 58 OTROS GASTOS..... | 28 |

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 28 DE FEBRERO 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 febrero 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 no son recurrentes y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la SDA, presentando así información adicional relevante. En ningún caso, estos informes financieros y contables mensuales reemplazan la preparación y presentación, al cierre del periodo contable, del juego completo de estados financieros, regulada en los marcos normativos expedidos por la Contaduría General de la Nación.

La SDA está sujeta al Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado por la resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, 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 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 28 DE FEBRERO DE 2019

1. ACTIVO

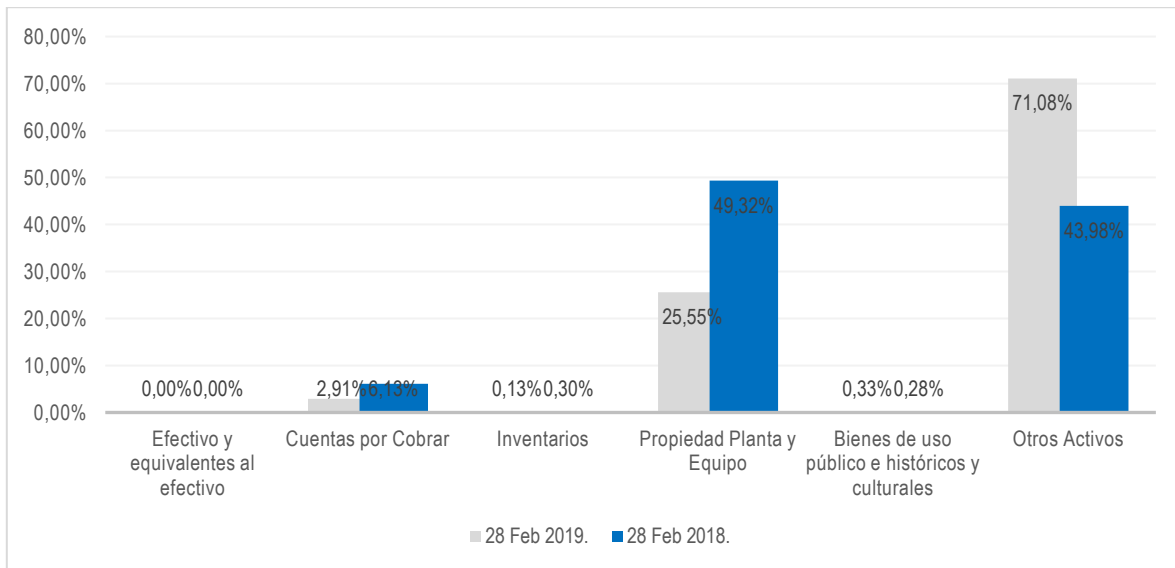
Los Activos de la SDA para febrero de 2019 suman un total de \$469.086.232.834, los cuales se detallan a continuación, y representan un aumento total frente al año anterior del 155.44%:

Tabla: Activos

| Descripción | Febrero de 2019 | | Febrero de 2018 | | Variación |
|---|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|----------------|
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 5.500.000 | 0,0% | 0 | 0,0% | |
| Cuentas por Cobrar | 13.638.528.457 | 2,9% | 11.248.245.260 | 6,1% | 21,25% |
| Inventarios | 618.850.614 | 0,1% | 548.269.122 | 0,3% | 12,87% |
| Propiedad Planta y Equipo | 119.874.425.633 | 25,6% | 90.576.074.955 | 49,3% | 32,35% |
| Bienes de uso público e históricos y culturales | 1.537.002.050 | 0,3% | 508.724.532 | 0,3% | 202,13% |
| Otros Activos | 333.411.926.080 | 71,1% | 80.756.772.005 | 44,0% | 312,86% |
| TOTALES | \$469.086.232.834 | 100% | \$183.638.085.874 | 100% | 155,44% |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

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



13 CUENTAS POR COBRAR

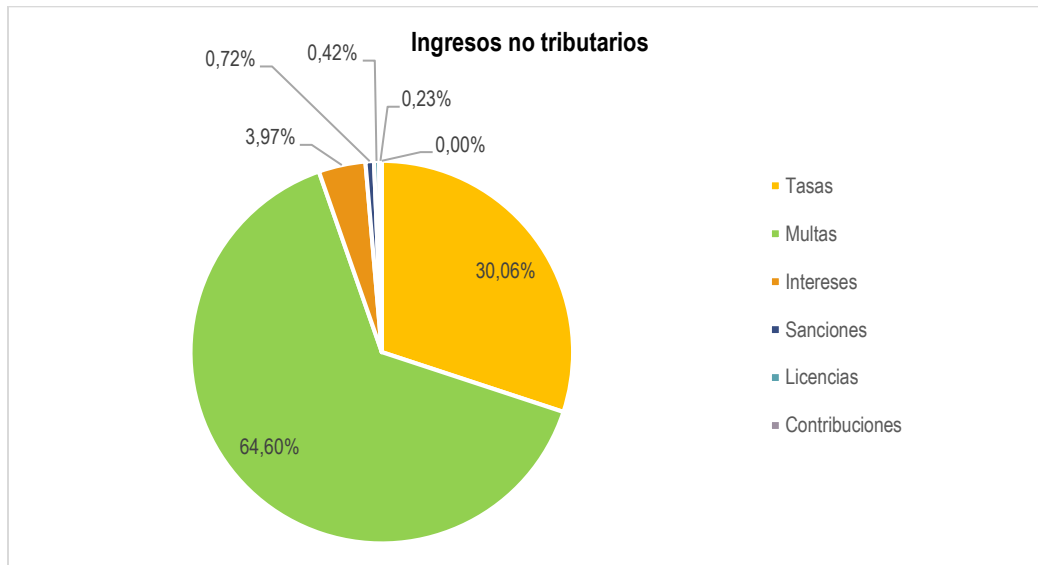
Representa los derechos de cobro de la SDA por concepto de Ingresos No Tributarios, Otros deudores y Deterioro acumulado de cuentas por cobrar, por un valor total de \$13.638.528.457 con corte a febrero de 2019, que corresponde al 2.9% del total de los Activos, el rubro más representativo corresponde a **ingresos no tributarios** y se detallan así:

Tabla: Cuentas por cobrar ingresos no tributarios

| Descripción | 28 Feb 2019 | | | 28 Feb 2018 | | |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | Valor | Deterioro | Saldo | Valor | Deterioro | Saldo |
| Tasas | 6.213.771.304 | 2.163.653.935 | 4.050.117.369 | 5.701.776.380 | 2.045.957.852 | 3.655.818.528 |
| Multas | 13.054.894.235 | 4.352.699.923 | 8.702.194.312 | 7.760.036.334 | 2.709.193.223 | 5.050.843.111 |
| Intereses | 711.782.367 | 177.436.365 | 534.346.002 | 1.220.247.966 | 268.304.581 | 951.943.385 |
| Sanciones | 96.599.375 | 0 | 96.599.375 | 0 | 0 | 0 |
| Licencias | 80.070.634 | 23.131.502 | 56.939.132 | 74.230.591 | 27.007.001 | 47.223.590 |
| Contribuciones | 31.166.003 | 0 | 31.166.003 | 0 | 0 | 0 |
| Otras cuentas por cobrar por Ingresos No Tributarios | 2.600 | 0 | 2.600 | 381.946.032 | 0 | 381.946.032 |
| Totales | \$20.188.286.518 | \$6.716.921.725 | \$13.471.364.793 | \$15.138.237.303 | \$5.050.462.657 | \$10.087.774.646 |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Gráfica: Cuentas por cobrar ingresos no tributarios 2019



TASAS

Se reconocen como tasas los trámites ambientales de tasas retributivas, tasa por uso aguas subterráneas, y la compensación tala de árboles. Para el mes de febrero de 2019, cierra con un saldo de \$6.213.771.305, y corresponde al 30.06% de los Ingresos no tributarios; con respecto al mismo período del año anterior presenta una variación positiva del 8.98%, así

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 28 DE FEBRERO DE 2019

| Descripción | 28 Feb 2019 | % | 28 Feb 2018 | % |
|---------------------------------|------------------------|-------------|------------------------|-------------|
| Tasas retributivas | 1.734.588.988 | 27,92% | 1.452.479.059 | 25,47% |
| Tasa por uso aguas subterráneas | 3.055.265.376 | 49,17% | 3.555.737.935 | 62,36% |
| Compensación tala de árboles | 1.423.916.941 | 22,92% | 693.559.386 | 12,16% |
| Totales | \$6.213.771.305 | 100% | \$5.701.776.380 | 100% |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Tasas Retributivas

Con corte al 28 de febrero de 2019 cierra con un saldo de \$1.734.588.988 y representa el 27.92% de las Tasas, que se detallan de acuerdo con su estado de cobro, de la siguiente manera:

- **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:** Se presentan 3 Facturas de cobro con un saldo de \$1.515.370.

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. Al finalizar el mes de febrero del año en curso, cierra con un saldo de \$3.055.265.376 y representa el 49.17% de las Tasas, se pueden detallar según su estado de cobro, así:

- **Coactivo:** Se encuentran reconocidos 12 facturas por valor de \$9.036.122, 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 7 facturas por valor total de \$3.046.229.254, las cuales, se encuentran en proceso de reclamación, aclaración o recurso.

Compensación tala de Árboles: Al cierre del mes de febrero del 2019, este rubro tiene 486 resoluciones por valor total de \$1.423.916.941 que corresponden al 22.92% de las Tasas y se representan de acuerdo con su estado de cobro, así:

- **Persuasivo:** Se encuentran reconocidos 60 Actos Administrativos por valor de \$361.390.885, entre los más representativos se encuentran las Resoluciones 1962 del 2017 por valor de \$42.450.852 y 3527 del 2017 por valor de \$39.460.101.

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 28 DE FEBRERO DE 2019

- **Coactivo:** Corresponden a 389 Resoluciones por valor de \$960.301.319, los actos administrativos más representativos son Resolución 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 9 resoluciones por valor de \$89.708.386.

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 febrero del año en curso, este rubro cerró con un saldo de \$13.054.894.235 y representa el 64.60% de las cuentas por cobrar de ingresos no tributarios, correspondiente a 257 actos administrativos, así:

- **Persuasivo:** Se encuentran reconocidas 10 resoluciones por valor de \$1.720.018.987, la multa más representativa es la impuesta según Resolución 2483 del 2018 por \$937.109.542.
- **Coactivo:** Se encuentran 218 resoluciones por valor de \$9.154.713.662, los actos administrativos más representativos son: la Resolución 1068 de 2016 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 febrero cierra el registro de 5 actos administrativos por \$2.118.795.430, 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 febrero de 2019, el saldo es de \$711.782.367 y representa el 3.97% de las cuentas por cobrar de ingresos no tributarios, que corresponde a 28 Facturas, de las cuales 17 son por concepto de Tasa Retributiva por valor de \$705.939.581, la más representativa corresponde a la cuenta de cobro No TR000121 de la Unidad

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 28 DE FEBRERO DE 2019

Administrativa Especial De Servicios Públicos UAESP por valor de \$276.937.000 y 11 Facturas por concepto de Tasa por uso de Agua Subterráneas por valor de \$5.842.786, la que más participación tiene es la Factura TUA-2016-014 del Colegio Gimnasio José Joaquín Casas, por valor de \$2.892.000.

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

LICENCIAS

A corte del 28 de febrero del 2019, se encuentran reconocidos como cuentas por cobrar de Licencias, aproximadamente 727 resoluciones por un valor total de \$80.070.634 y representan 0,42% de los ingresos no tributarios.

Por concepto de evaluación tala de árboles, en la Subdirección de Cobro no tributario se encuentran un total 474 por valor de \$22.842.044. En cobro persuasivo se tiene un saldo por valor de \$10.305.512 correspondiente a 205 Actos Administrativos. En Situación Administrativa Especial 33 actos administrativos por valor de \$1.200.572, 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 79 Resoluciones por valor de \$45.176.843, de los cuales 28 se encuentran en la Subdirección cobro no tributario para inicio de cobro coactivo por \$15.553.931 y corresponde al 34.43% de los trámites de seguimiento Ambiental. En cobro persuasivo se tienen 28 actos administrativos por valor de \$12.022.760 con el 26.61% de participación; representando el 24.76%, el estado de devolución de cobro coactivo registra 16 Actos Administrativos por valor de \$11.186.500, y en estado de Situación Administrativa especial se encuentran 7 Resoluciones por valor de \$6.413.652 con el 14.20%.

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 \$200.031.155, representado un 0.98% 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; adicionalmente, se encuentra por parte 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 febrero de 2019, las incapacidades presentan un saldo de \$79.936.375, el valor más representativo está relacionado con la EPS Sanitas por valor de \$45.589.146 y EPS Compensar por valor de \$25.221.699.

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 28 DE FEBRERO DE 2019

La cuenta auxiliar Otros Deudores presenta un saldo de \$119.840.780, durante el mes de febrero 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 febrero de 2019 presenta un saldo de \$6.749.789.217, de los cuales el 99,5% corresponde al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar por ingresos no tributarios con respecto a febrero de 2018 se tiene un incremento del 32.57%.

El rubro más representativo corresponde a Multas Ambientales con el 64.8% del deterioro de cuentas por cobrar, por valor de \$4.352.699.922, entre las resoluciones con mayor deterioro se encuentran la 1068 del 2016 del usuario Inversiones Rumar S.A. por valor de \$1.213.479.224 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 32.2%, por valor de \$2.163.653.935, la 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 febrero 28 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%, 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, como se detalla a continuación:

Tabla: Propiedades, planta y equipo

| Rubro | 28 Feb 2019 | | | 28 Feb 2018 | | |
|---|----------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|
| | Valor | Depreciación | Valor en libros | Valor | Depreciación | Valor en libros |
| Terrenos | 1.656.051.305 | 0 | 1.656.051.305 | 1.473.251.592 | 0 | 1.473.251.592 |
| Construcciones en curso | 14.193.734.484 | 0 | 14.193.734.484 | 115.582.072 | 0 | 115.582.072 |
| Maquinaria planta y equipo en montaje | 3.804.027.471 | 0 | 3.804.027.471 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes muebles en bodega | 895.472.060 | 103.329.951 | 792.142.109 | 426.801.827 | 303.047.655 | 123.754.172 |
| Propiedades planta y equipo no explotados | 434.796.023 | 316.082.411 | 118.713.612 | 759.907.159 | 645.434.815 | 114.472.344 |
| Edificaciones | 71.469.525.661 | 2.018.456.031 | 69.451.069.630 | 71.469.525.661 | 288.350.862 | 71.181.174.799 |
| Plantas ductos y túneles | 20.348.864.651 | 2.527.362.340 | 17.821.502.311 | 7.656.236.495 | 109.946.513 | 7.546.289.982 |
| Maquinaria y equipo | 4.064.989.795 | 2.022.047.134 | 2.042.942.661 | 4.102.549.044 | 1.485.509.194 | 2.617.039.850 |
| Equipo médico y científico | 7.868.048.120 | 2.564.286.714 | 5.303.761.406 | 4.951.370.878 | 1.856.687.764 | 3.094.683.114 |



NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 28 DE FEBRERO DE 2019

| Rubro | 28 Feb 2019 | | | 28 Feb 2018 | | |
|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | Valor | Depreciación | Valor en libros | Valor | Depreciación | Valor en libros |
| Muebles enseres y equipo de oficina | 1.360.790.554 | 908.872.242 | 451.918.313 | 1.108.207.587 | 779.431.595 | 328.775.992 |
| Equipos de comunicación y computación | 5.956.661.859 | 2.219.069.243 | 3.737.592.616 | 5.134.886.849 | 1.784.876.595 | 3.350.010.254 |
| Equipos de transporte tracción y elevación | 927.339.483 | 434.379.905 | 492.959.578 | 927.339.483 | 306.380.582 | 620.958.901 |
| Equipos de comedor cocina despensa | 18.918.040 | 10.907.903 | 8.010.137 | 23.331.040 | 13.249.157 | 10.081.883 |
| Totales | \$132.999.219.506 | \$13.124.793.874 | \$119.874.425.633 | \$98.148.989.687 | \$7.572.914.732 | \$90.576.074.955 |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

TERRENOS

Corresponde a los terrenos adquiridos por la SDA para la recuperación de espacios ambientales y zonas susceptibles de ser ocupadas ilegalmente. A febrero de 2019, cierra con un saldo de \$1.656.051.305, aumentando un 12,4% frente al año anterior; considerando entre otras situaciones que durante el mes objeto de estos informes, se efectuó el reconocimiento de tres predios conocidos como "Caracolí" según comunicación interna 2019IE44655, en donde hace remisión de los documentos suministrados por la Caja de Vivienda Popular (2018ER313287) correspondiente al valor de referencia con el cual se registraban en esa entidad lo predios entregados a la SDA sin contraprestación, fue solicitada su incorporación ante el DADEP según radicado 2019EE59664, así:

| Matrícula inmobiliaria | Área Catastro (m2) | Valor Catastro (pesos) | Área acta entrega (m 2) | Valor según Acta (pesos) |
|------------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 50S - 40679864 | 679,5 | 95.727.000 | 680,63 | 95.893.249 |
| 50S - 40679865 | 1.179,8 | 138.168.000 | 1.190,98 | 139.477.305 |
| 50S - 40679866 | 2.606,8 | 448.322.000 | 2.599,21 | 447.016.659 |
| Total | | | | 682.387.213 |

CONSTRUCCIONES EN CURSO

Para el mes de febrero de 2019 cierra con un saldo de \$14.193.734.484, que corresponde principalmente 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 \$3.804.027.471, 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 y la adquisición de equipos ambientales para la modernización de la red de monitoreo de calidad del aire de Bogotá - RMCAB.

BIENES MUEBLES EN BODEGA

Al mes de febrero de 2019, presenta un valor en libros de \$792.142.109, que representa el 0,6% 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 | 142 | 830.103.886 | 96.708.108 | 733.395.778 |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 70 | 15.312.000 | 255.200 | 15.056.800 |
| Equipos de comunicación y computación | 90 | 11.328.639 | 6.366.643 | 4.961.997 |
| Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 2 | 0 | 0 | |
| Totales | 318 | \$895.472.060 | \$103.329.951 | \$792.142.109 |

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.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

Para le mes de febrero de 2019 cierra con un saldo de \$118.713.612, 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 | 53 | 0 | 0 | 0 |
| Equipo médico y científico | 66 | 407.102.699 | 301.897.362 | 105.205.337 |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 34 | 2.634.777 | 2.634.777 | 0 |
| Equipos de comunicación y computación | 159 | 23.017.634 | 9.509.359 | 13.508.275 |
| Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 1 | 2.040.913 | 2.040.913 | 0 |
| Totales | 313 | \$434.796.023 | \$316.082.411 | \$ 118.713.612 |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Durante el mes de febrero, se dio de baja cerca de 30 elementos de conformidad con la resolución 0356 de 2019 comunicada según 2019IE52376, entre los cuales se encuentra la ESTACION LABORATOR (2450) cuyo costo era de \$30.549.590. Al finalizar el mes de los artículos más representativos en éste rubro son tres (3) kit sonómetro integrador tipo 1, por un valor de \$59.752.455.

EDIFICACIONES

A febrero de 2019, presenta un valor en libros de \$69.451.069.630, que representa el 57,9% 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 febrero de 2019, presenta un valor en libros de \$17.821.502.310, que representa el 14,9% 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 febrero de 2019 presenta un valor en libros de \$2.042.942.661, es decir el 1,7% de la PPYE; 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 | 255 | 708.528.196 | 338.032.228 | 370.495.968 |
| Maquinaria industrial | 23 | 338.364.642 | 44.595.621 | 293.769.022 |
| Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca | 67 | 97.937.890 | 19.058.984 | 78.878.906 |
| Herramientas y accesorios | 315 | 46.789.516 | 15.586.687 | 31202829 |
| Equipo de centros de control | 27 | 2.407.393.672 | 1.326.281.109 | 1.081.112.562 |
| Otra maquinaria y equipo | 35 | 465.975.879 | 278.492.505 | 187.483.374 |
| Totales | 728 | \$4.064.989.795 | \$2.022.047.134 | \$2.042.942.661 |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Los elementos cuyo costo son los más representativos corresponden a los siguientes bienes: 9 mapas digitales de ruido ambiental por valor total de \$1.968.381.712 adquiridos en 2011, un torno paralelo Winston \$292.986.732, y una planta de emergencias \$274.632.073.

EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO

Para el mes de febrero de 2019 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:

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 28 DE FEBRERO DE 2019

| Descripción | Cantidad elementos | Costo | Depreciación | Valor en libros |
|--------------------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Equipo de investigación | 44 | 0 | 0 | 0 |
| Equipo de laboratorio | 866 | 7.846.732.855 | 2.555.509.840 | 5.291.223.015 |
| Equipo de servicio ambulatorio | 5 | 21.315.265 | 8.776.874 | 12.538.391 |
| Totales | 839 | \$7.868.048.120 | \$ 2.564.286.714 | \$ 5.303.761.406 |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Entre los elementos más representativos se encuentran el contador de nano partículas por emisión por \$181.954.032, y el equipo contador de nano partículas de \$165.808.577.

MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

En el mes de febrero del 2019 presenta un saldo de \$451.918.313, que corresponde a aproximadamente 4.545 elementos, siendo los más representativos por su valor, un archivo rodante \$65.142.052, y estantería metálica pesada \$61.530.259.

EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

En el mes de febrero del 2019 presenta un saldo de \$3.737.592.616, 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 | 583 | 1.117.422.015 | 330.997.447 | 786.424.568 |
| Equipo de computación | 946 | 4.839.239.844 | 1.888.071.796 | 2.989.895.582 |
| Totales | 1.529 | \$5.956.661.859 | \$2.219.069.243 | 3.737.592.616 |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

Presenta un valor en libros de \$492.959.578, correspondiente a 41 elementos, durante el 2019, no se han adelantado adquisiciones o bajas en este rubro.

EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERÍA

De los equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería, a febrero de 2019, tiene un valor en libros de \$8.010.137, 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 febrero de 2019, cierra con un saldo total de \$1.537.002.050 que representa el 0,33% del total de los Activos, y se detalla de la siguiente manera:

Tabla: Bienes de uso Público

| Rubro | Valor | Depreciación | Valor en libros |
|-------------------------------|------------------------|--------------------|------------------------|
| Aula Ambiental De Soratama | 67.641.200 | 188.426 | 67.452.774 |
| Parque Mirador De Los Nevados | 626.429.400 | 1.379.829 | 625.049.571 |
| Parque Santa María Del Lago | 484.240.300 | 973.743 | 483.266.557 |
| Parque Entre Nubes | 361.938.000 | 704.852 | 361.233.148 |
| Totales | \$1.540.248.900 | \$3.246.850 | \$1.537.002.050 |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Fue solicitada su incorporación ante el DADEP según radicado SDA 2019EE51392 – 2019400004384, y el valor aquí reflejado obedece al avalúo realizado de acuerdo a contrato SDA-SECOPII-422018, cuyo informe fue remitido según comunicación interna 2019IE08933.

19 OTROS ACTIVOS

Los Otros Activos presentan un saldo de \$333.411.926.080 al cierre del mes de febrero de 2019, lo cual representa el 71% 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

| Descripción | Saldo | % |
|---|--------------------------|-------------|
| Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo | 130.740.743 | 0,0% |
| Bienes y servicios pagados por anticipado | 66.042.537 | 0,0% |
| Avances y anticipos entregados | 21.462.416.239 | 6,4% |
| Recursos entregados en administración | 308.675.611.790 | 92,6% |
| Depósitos entregados en garantía | 65.096.956 | 0,0% |
| Activos intangibles | 6.479.857.720 | 0,9% |
| Amortización acumulada de activos intangibles (CR) | -3.467.839.905 | |
| Totales | \$333.411.926.080 | 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 \$21.462.416.239 y corresponde al 6,4% de los Otros Activos, representado principalmente, al anticipo entregado para la construcción del Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre (\$7.315.260.654) y la Casa Ecológica de los Animales (\$11.360.214.175).

Consortio Eco Casa

Durante el 2018, la SDA desembolsó anticipo por valor de \$12.533.863.905 al Consortio 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.

Consortio 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 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 \$12.774.307.156, del cual, a febrero de 2019, se han amortizado recursos por valor de \$5.459.046.502, para un saldo en los Estados Financieros por \$7.315.260.654.

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 \$308.675.611.790, 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 \$294.494.483.819, 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.”

Sobre éste convenio, durante lo recorrido de la vigencia según OP 505, la SHD efectuó la transferencia conforme a los recursos de la Ley 99 de 1993 y el Decreto 953 de 2013, es decir 1% ingresos corrientes por el valor de \$8.516.462.000.

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 | 2.188.194.170 | 2.662.475.327 | 88% |
| Software | 67 | 1.629.188.223 | 1.279.645.735 | 349.542.488 | 12% |
| Totales | 190 | \$6.479.857.720 | \$3.467.839.905 | \$3.012.017.815 | 100% |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

De los 190 elementos existentes a febrero de 2019, 40 se encuentran en funcionamiento en la PTAR Salitre administrada por la EAAB - ESP. Siendo los elementos más representativos las licencias del sistema de correspondencia FOREST por un valor total de \$1.468.272.086; así mismo, durante el mes de febrero se dieron de baja dos elementos en éste rubro: software de control para digiturno (10617) por \$52.844.399, y el software observatorio rural de Bogotá (10911) por \$41.800.000.

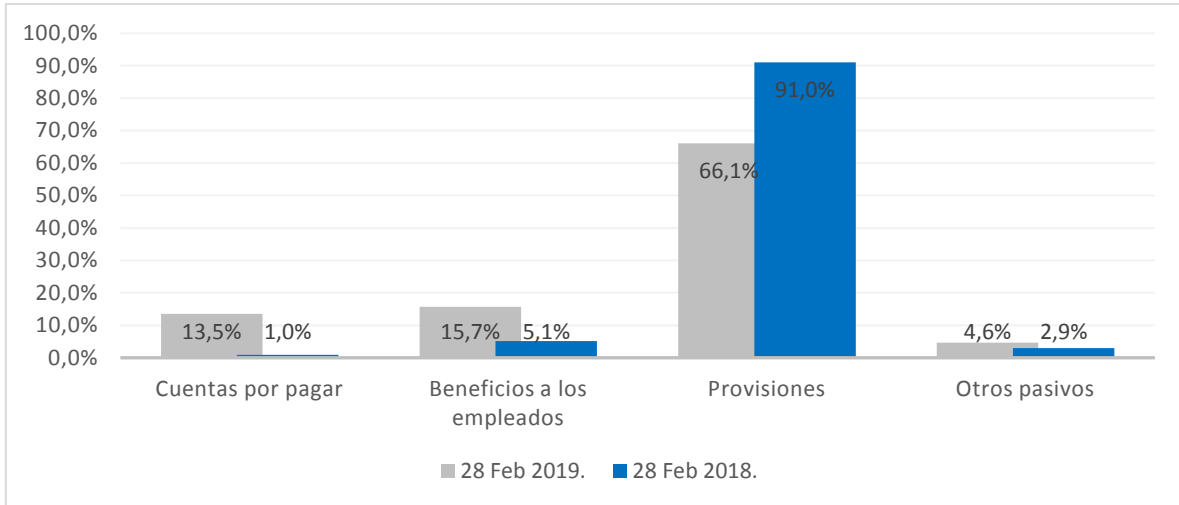
2 PASIVO

Los Pasivos de la SDA suman un total de \$16.857.572.622 con corte a febrero de 2019, presentando una disminución del 73,7% respecto al año anterior, a continuación, se describen las principales situaciones que afectan los rubros más representativos:

Tabla: Pasivos

| Descripción | 28 Feb 2019 | | 28 Feb 2018 | | Variación |
|----------------------------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Cuentas por pagar | 2.283.109.797 | 13,5% | 611.301.556 | 1,0% | 273,48% |
| Beneficios a los empleados | 2.651.588.400 | 15,7% | 3.271.844.004 | 5,1% | -18,96% |
| Provisiones | 11.139.484.329 | 66,1% | 58.426.163.056 | 91,0% | -80,93% |
| Otros pasivos | 783.390.096 | 4,6% | 1.882.480.889 | 2,9% | -58,39% |
| Totales | \$16.857.572.622 | 100% | \$64.191.789.505 | 100% | -73,74% |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT



24 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar terminan a febrero con un saldo de \$2.283.109.797, y se componen como se detalla a continuación:

Tabla: Cuentas por pagar

| Descripción | 28 Feb 2019 | | 28 Feb 2018 | |
|--|------------------------|-------------|----------------------|-------------|
| Adquisición de bienes y servicios nacionales | 2.067.491.415 | 91% | 451.795.611 | 74% |
| Transferencias por pagar | 48.252 | 0% | 0 | 0% |
| Descuentos de nomina | 68.965.613 | 3% | 65.402.918 | 11% |
| 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 | 132.248.732 | 6% | 73.944.742 | 12% |
| Totales | \$2.283.109.797 | 100% | \$611.301.556 | 100% |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Con corte a febrero de 2019, se encuentran reconocidas obligaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un valor de \$2.067.491.415, relacionado principalmente con los ingresos de bienes, que se adelanta primero con 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 \$94.941.632, 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 febrero de 2019 cierra con un saldo de \$2.651.588.400, y representa el 15,7% de los pasivos. De estos \$1.959.295.256 son de corto plazo y \$692.293.144 son de largo plazo.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Este rubro representa el 73.89% de los Beneficios a los Empleados, siendo las más representativas cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, así:

| Descripción | 28 Feb 19 | | 28 Feb 18 | |
|---|------------------------|-------------|------------------------|-------------|
| Cesantías | 108.000.176 | 5,5% | 108.228.543 | 4% |
| Intereses sobre cesantías | 12.965.208 | 0,7% | 12.992.622 | 0% |
| Vacaciones | 751.114.813 | 38,3% | 633.488.484 | 24% |
| Prima de vacaciones | 375.931.753 | 19,2% | 1.145.164.954 | 44% |
| Prima de servicios | 269.855.662 | 13,8% | 271.285.107 | 10% |
| Prima de navidad | 108.000.176 | 5,5% | 108.228.543 | 4% |
| Bonificaciones | 136.927.016 | 7,0% | 138.638.858 | 5% |
| Aportes a riesgos laborales | 10.930.900 | 0,6% | 9.423.300 | 0% |
| Aportes a fondos pensionales - empleador | 88.205.100 | 4,5% | 87.305.566 | 3% |
| Aportes a seguridad social en salud - empleador | 62.476.300 | 3,2% | 63.480.385 | 2% |
| Aportes a cajas de compensación familiar | 29.829.100 | 1,5% | 32.215.300 | 1% |
| Otros beneficios a los empleados a corto plazo | 5.059.052 | 0,3% | 1.990.896 | 0% |
| Totales | \$1.959.295.256 | 100% | \$2.612.442.558 | 100% |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

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 febrero de 2019 presenta un saldo de \$131.610.160.

Beneficio por permanencia

Para el mes de febrero de 2019, cierra con saldo \$560.682.984, que corresponde a las cuotas pendientes de pago a los servidores que ya cumplieron los requisitos para su otorgamiento \$237.800.270, 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 febrero de 2019 cierra con un saldo de \$11.139.484.329, y representa el 66,1% de los Pasivos.

De forma trimestral se prepara la conciliación de la información registrada en contabilidad con el reporte SIPROJ, a continuación se detalla 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 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 | 28 Feb 2019 | | 28 Feb 2018 | |
|---|----------------------|-------------|------------------------|-------------|
| Contribuciones | 783.390.096 | 100% | 1.877.958.937 | 99,8% |
| Otros ingresos recibidos por anticipado | 0 | 0% | 4.521.952 | 0,2% |
| Totales | \$783.390.096 | 100% | \$1.882.480.889 | 100% |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Durante el mes de febrero, la Subdirección Financiera realizó depuración extraordinaria por valor de \$18.901.272 de acuerdo con la resolución 283 del 08 de febrero de 2019.

3 PATRIMONIO

CAPITAL FISCAL

Para el mes de febrero 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 febrero de 2019 presenta un saldo de \$28.895.563.716, este grupo está compuesto por:

Tabla: Activos contingentes y deudoras de control

| Descripción | 28 Feb 2019 | | 28 Feb 2018 | |
|--|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|
| | Valor | % | Valor | % |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 5.844.381.656 | 21,4% | 5.878.273.777 | 18,8% |
| Bienes aprehendidos o incautados | 0 | 0,0% | 22.990.000 | 0,1% |
| Otros activos contingentes | 21.484.493.975 | 78,6% | 25.317.689.423 | 81,1% |
| Total activos contingentes | \$27.328.875.631 | 100% | \$31.218.953.200 | 100% |
| Recaudo por la enajenación de activos al sector privado | 11.100.000 | 0,7% | 0 | 0,0% |
| Responsabilidades en proceso | 1.459.732.278 | 92,0% | 16.381.078.945 | 88,7% |
| Bienes y Derechos Retirados | 2.946 | 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 | 7,3% | 1.716.745.844 | 9,3% |
| Total deudoras de control | \$1.586.845.097 | 100% | \$18.470.247.285 | 100% |
| Total activos contingentes | \$28.915.720.728 | | \$49.689.200.485 | |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

81 ACTIVOS CONTINGENTES

El rubro más representativo de los activos contingentes es el de **otros activos contingentes**, correspondiente a aproximadamente 1.714 registros por un valor total de \$21.484.493.975 y se representa así:

Tabla: Otros Activos contingentes

| Descripción | 28 Feb 2019 | | 28 Feb 2018 | |
|---|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|
| | Valor | % | Valor | % |
| Intereses de mora | 1.419.987.895 | 6,6% | 0 | 0,0% |
| Compensación por tala de árboles | 9.926.915.305 | 46,2% | 10.264.676.201 | 40,5% |
| Evaluación tala de árboles | 162.217.276 | 0,8% | 86.801.243 | 0,3% |
| Multas ambientales | 9.827.691.100 | 45,7% | 2.069.858.215 | 8,2% |
| Desmante de publicidad | 87.158.240 | 0,4% | 110.339.333 | 0,4% |
| Seguimiento y evaluación de licencias ambientales | 60.524.159 | 0,3% | 91.117.659 | 0,4% |
| Otros Activos Contingentes - Ptar | 0 | 0,0% | 12.694.896.772 | 50,1% |
| Total otros activos contingentes | \$21.484.493.975 | 100% | \$25.317.689.423 | 100% |

- Intereses moratorios: relacionados a las facturas por concepto de Tasa por Uso y Tasa Retributiva, que se encuentran vencidas \$1.419.987.895.

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 28 DE FEBRERO DE 2019

- Compensación por tala de árboles: correspondiente a 699 resoluciones por valor de \$9.926.915.305.
- Evaluación tala de árboles: Al cierre de febrero de 2019, tiene un saldo de \$162.217.276 que corresponden a 716 resoluciones.
- Multas Ambientales: Tiene un saldo de \$9.827.691.100, representado en 191 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 | 28-feb-19 | | 28-feb-18 | |
|--|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|
| | 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% | 3.176.794.398 | 31% |
| Otras cuentas acreedoras de control | 9.042.182.776 | 100% | 6.978.595.428 | 69% |
| Total acreedoras de control | 9.042.182.776 | 100% | 10.155.389.826 | 100% |
| Totales | \$247.065.331.114 | | \$274.380.387.665 | |

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 febrero 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 |

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 — Bancafé 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 — Bancafé 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.

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DEL 2019

4 INGRESOS

Los ingresos obtenidos durante el periodo comprendido entre el 1 de febrero al 28 de febrero del 2019 ascienden a un total de \$31.487.594.727, los cuales se componen así:

Tabla: Ingresos

| Descripción | 28 Feb 2019 | | 28 Feb 2018 | | Variación |
|-------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|--------------|
| | | | | | |
| Ingresos fiscales | 1.047.324.831 | 3,3% | 1.566.725.478 | 8,1% | -33,2% |
| Transferencias y subvenciones | 682.387.213 | 2,2% | 0 | 0,0% | 0 |
| Operaciones Institucionales | 29.708.846.417 | 94,4% | 17.700.826.476 | 91,8% | 67,8% |
| Otros ingresos | 49.036.266 | 0,2% | 5.169.632 | 0,0% | 848,5% |
| TOTAL | 31.487.594.727 | 100% | 19.272.721.586 | 100% | 63,4% |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

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

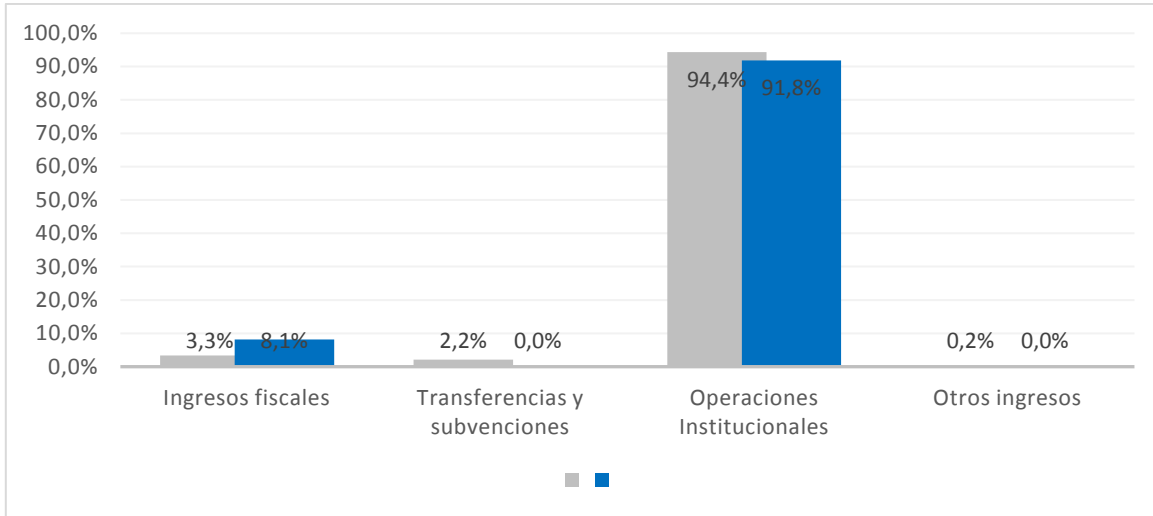
41 INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS

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

Tabla: Ingresos fiscales – No tributarios

| Descripción | 28 Feb 2019 | | 28 Feb 2018 | |
|----------------|------------------------|-------------|------------------------|-------------|
| | | | | |
| Tasas | 148.423.230 | 14,2% | 543.380.495 | 34,7% |
| Multas | 275.494.580 | 26,3% | 439.207.255 | 28,0% |
| Intereses | 75.110.863 | 7,2% | 120.964.000 | 7,7% |
| Sanciones | 300.000 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Inscripciones | 278.234.155 | 26,6% | 210.267.292 | 13,4% |
| Licencias | 134.030.780 | 12,8% | 121.925.863 | 7,8% |
| Contribuciones | 135.731.223 | 13,0% | 130.980.573 | 8,4% |
| Totales | \$1.047.324.831 | 100% | \$1.566.725.478 | 100% |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT



TASAS

Para el mes de febrero del año en curso presenta un saldo de \$148.423.230, y representa el 14,2% de los Ingresos Fiscales no tributarios, el más representativo corresponde al reconocimiento de actos administrativos por evaluación de \$12.284.157, y por compensación \$136.139.073.

MULTAS

Presenta un saldo de \$275.494.580 y representa el 26,3% de los Ingresos Fiscales, siendo el más representativo el reconocimiento del acto administrativo 4089 de 2018, cancelado mediante recibo 4339024 por valor de \$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 febrero de 2019, se han causado intereses moratorios por un valor total de \$75.110.863.

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 febrero de 2019, se ha reconocido un total de \$278.234.155.

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 febrero de 2019, presenta un saldo de \$134.030.780, los movimientos más representativos son los trámites de evaluación, particularmente el relacionado con el permiso de vertimientos y seguimiento con el permiso o autorización de tala.

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 febrero de 2019, presenta un saldo acumulado de \$135.731.223.

44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

OTRAS TRANSFERENCIAS

Corresponde al reconocimiento de los predios 50S40679864, 50S40679864, y 50S40679866 sector Caracolí zona sur occidente UPZ 69 Ismael Perdomo, entregados sin contraprestación por la Caja de Vivienda Popular, y entregados bajo convenio interadministrativo al IDRDR por valor de \$682.387.213, para lo construcción de una zona recreativa.

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 febrero de 2019, presenta un movimiento de funcionamiento \$3.857.471.464 e inversión \$25.845.552.525.

48 OTROS INGRESOS

INGRESOS DIVERSOS

El rubro más representativo corresponde a recuperaciones por valor de \$20.586.354, y bienes recibidos sin contraprestación, por valor de \$21.219.440.

REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR

A febrero de 2019 presenta un saldo de \$4.129.571, correspondiente a la disminución del deterioro de cuentas por cobrar de ingresos no tributarios, sobre la cartera recuperada o cancelada.

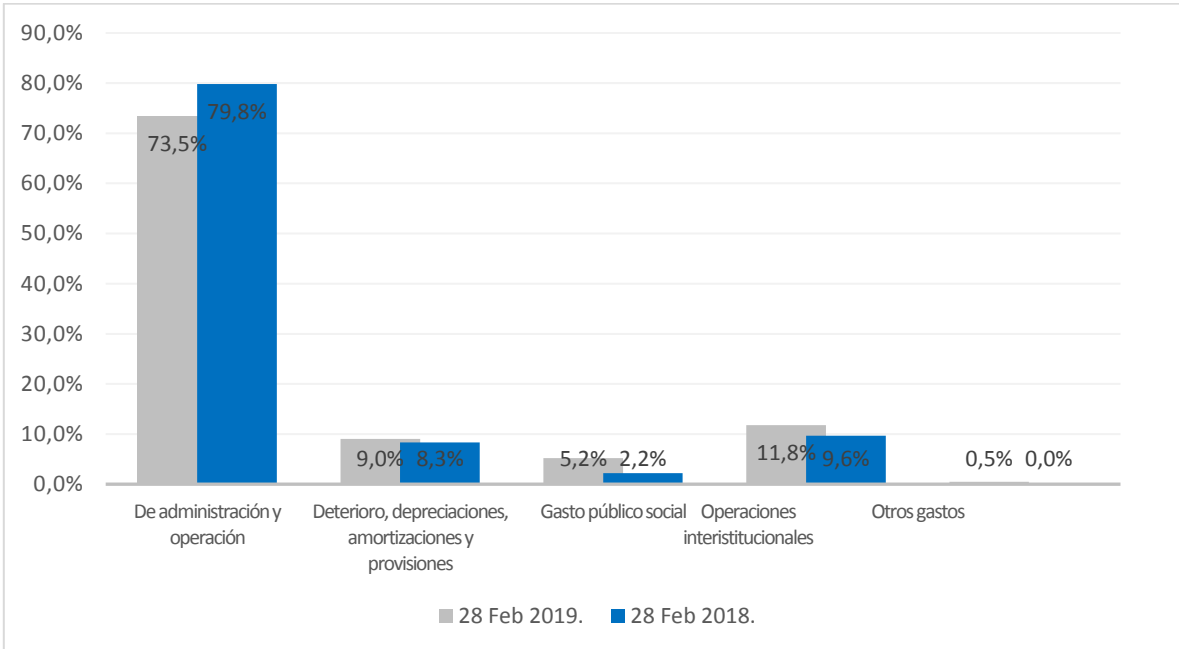
5 GASTOS

Los gastos de la SDA con corte a febrero de 2019 ascienden a un total de \$13.087.672.840, los cuales se componen así:

Tabla: Gastos

| Descripción | 28 Feb 2019 | | 28 Feb 2018 | | Variación |
|---|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|--------------|
| | Valor | % | Valor | % | |
| De administración y operación | 9.614.865.298 | 73,5% | 8.629.041.569 | 79,8% | 11,4% |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 1.178.757.525 | 9,0% | 902.169.893 | 8,3% | 30,7% |
| Gasto público social | 684.198.330 | 5,2% | 235.216.021 | 2,2% | 190,9% |
| Operaciones interinstitucionales | 1.544.320.229 | 11,8% | 1.043.505.280 | 9,6% | 48,0% |
| Otros gastos | 65.531.458 | 0,5% | 4.914.648 | 0,0% | 1233,4% |
| Totales | \$13.087.672.840 | 100% | \$10.814.847.411 | 100% | 21,0% |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT



51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

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

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

| Descripción | 28 Feb 2019 | | 28 Feb 2018 | |
|-----------------------------|------------------------|-------------|------------------------|-------------|
| | Valor | % | Valor | % |
| Sueldos y salarios | 1.365.826.801 | 14,2% | 1.350.252.148 | 15,6% |
| Contribuciones imputadas | 3.222.344 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Contribuciones efectivas | 392.671.090 | 4,1% | 361.395.207 | 4,2% |
| Aportes sobre la nómina | 72.733.800 | 0,8% | 73.682.600 | 0,9% |
| Prestaciones sociales | 653.246.510 | 6,8% | 714.672.020 | 8,3% |
| Gastos de personal diversos | 6.327.302 | 0,1% | 0 | 0,0% |
| Generales | 7.120.837.451 | 74,1% | 6.129.039.594 | 71,0% |
| Totales | \$9.614.865.298 | 100% | \$8.629.041.569 | 100% |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Al finalizar el mes de febrero de 2019, presenta un saldo total de \$1.178.757.525, que corresponde al reconocimiento mensual de la depreciación de propiedades, planta y equipo \$985.405.370, depreciación de bienes de uso público por \$3.246.850 y la amortización de activos intangibles \$190.105.306.

55 GASTO PÚBLICO SOCIAL

Presenta un saldo de \$684.198.330 compuesto principalmente por gastos en actividades de conservación, y relacionado con la formalización de los recursos entregados en administración conforme avance de ejecución de los mismos, en el marco de convenios y contratos interadministrativos.

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 febrero de 2019 asciende a un total de \$1.544.320.229.

58 OTROS GASTOS

Al finalizar el mes de febrero de 2019, presenta un saldo total de \$65.531.458, de los cuales, el más representativo, corresponde a la pérdida por baja en cuentas de los elementos de propiedades, planta y equipo, por valor de \$46.688.532.

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 28 DE FEBRERO 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 26 de marzo 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