



SUBDIRECCIÓN
FINANCIERA

SECRETARÍA DISTRITAL DE AMBIENTE

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

Mayo 2019

CONTENIDO

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 31 DE MAYO DE 2019 3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE MAYO DE 2019 4

1. ACTIVO..... 4

13 CUENTAS POR COBRAR 4

15 INVENTARIOS 10

16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 10

17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES 15

19 OTROS ACTIVOS..... 16

2 PASIVO..... 18

24 CUENTAS POR PAGAR..... 18

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS..... 20

27 PROVISIONES 21

29 OTROS PASIVOS..... 22

3 PATRIMONIO 22

8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS 22

81 ACTIVOS CONTINGENTES 23

9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS 23

91 PASIVOS CONTINGENTES 24

93 ACREEDORAS DE CONTROL..... 25

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2019..... 26

4 INGRESOS..... 26

41 INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS 26

44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES..... 28

47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES 28

48 OTROS INGRESOS 28

5 GASTOS 29

51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN 30

53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES..... 30

55 GASTO PÚBLICO SOCIAL..... 30

57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES 30

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

58 OTROS GASTOS 31

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 31 DE MAYO 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 mayo 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 31 DE MAYO DE 2019

1. ACTIVO

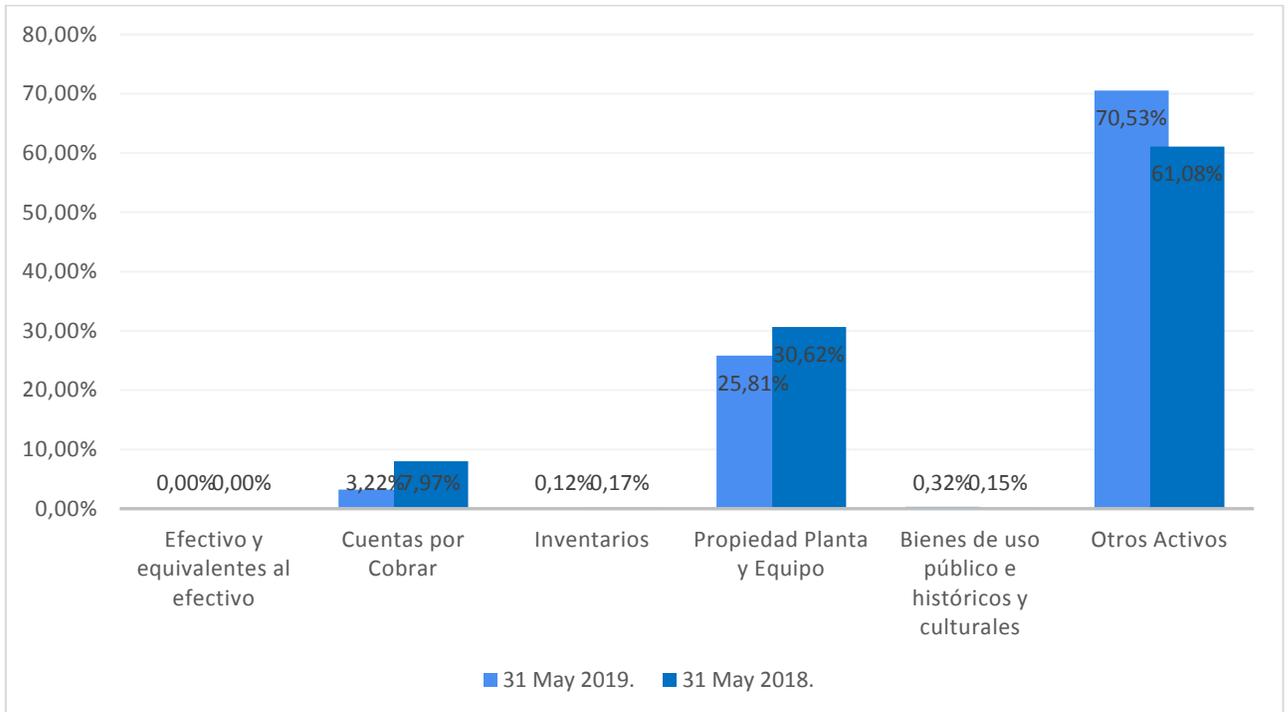
Los Activos de la SDA para mayo de 2019 suman un total de \$478.681.827.238, los cuales se detallan a continuación, y representan un aumento total frente al año anterior del 60,8%:

Tabla: Activos

Descripción	31 mayo 2019		31 mayo 2018		Variación
Efectivo y equivalentes al efectivo	5.500.000	0,00%	5.500.000	0,0%	0,0%
Cuentas por Cobrar	15.426.317.959	3,2%	23.724.974.910	8,0%	-35,0%
Inventarios	554.391.212	0,1%	505.367.152	0,2%	9,7%
Propiedad Planta y Equipo	123.563.919.907	25,8%	91.153.097.560	30,6%	35,6%
Bienes de uso público e históricos y culturales	1.532.131.776	0,3%	455.908.224	0,2%	236,0%
Otros Activos	337.599.566.384	70,5%	181.806.101.490	61,1%	85,7%
TOTALES	478.681.827.238	100%	297.650.949.336	100%	60,8%

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 neto de \$15.426.317.959, que

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

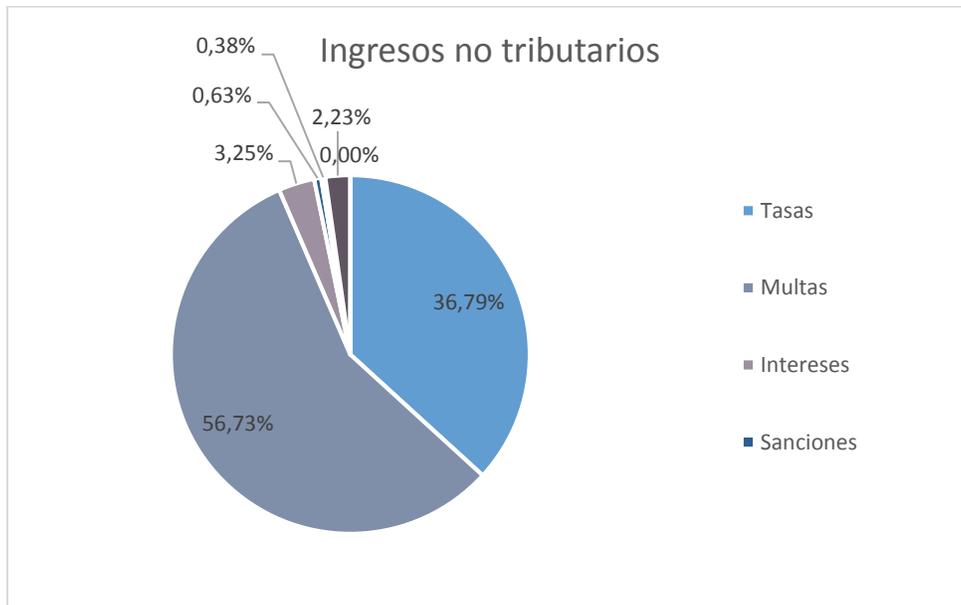
corresponde al 3,2% del total de Activos, el rubro más representativo corresponde a ingresos no tributarios y se detallan así:

Tabla: Cuentas por cobrar ingresos no tributarios

Descripción	31 de mayo 2019			31 de mayo 2018		
	Valor	Deterioro	Saldo	Valor	Deterioro	Saldo
Tasas	7.751.982.191	2.142.435.062	5.609.547.129	18.594.524.401	2.012.347.694	16.582.176.707
Multas	12.998.192.354	4.348.132.972	8.650.059.382	7.217.961.796	2.644.195.910	4.573.765.886
Intereses	672.266.551	176.627.891	495.638.660	1.343.324.966	268.183.487	1.075.141.479
Sanciones	95.744.990	0	95.744.990	0	0	0
Licencias	76.815.250	19.419.881	57.395.369	72.877.741	26.683.810	46.193.931
Contribuciones	340.654.477	0	340.654.477	0	0	0
Otras cuentas por cobrar por Ingresos No Tributarios	0	0	0	2.600	0	2.600
Totales	\$21.935.655.813	\$6.686.615.806	\$15.249.040.007	\$27.228.691.504	\$4.951.410.901	\$22.277.280.603

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 los primeros cinco meses de la vigencia, cierra con un valor en libros de \$5.609.547.129 y corresponde al 36,8% de los Ingresos no tributarios, y se detallan a continuación:

Tabla: Cuentas por cobrar ingresos no tributarios - Tasas

Descripción	31-may-19	%	31-may-18	%	Variación
Tasas retributivas	3.276.375.854	42,27%	14.287.005.921	76,83%	-77,07%
Tasa por uso aguas subterráneas	3.059.659.285	39,47%	3.552.788.372	19,11%	-13,88%
Compensación tala de árboles	1.415.947.052	18,27%	754.730.109	4,06%	87,61%
Totales	\$7.751.982.191	100%	\$18.594.524.401	100%	-58,31%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Tasas Retributivas

De conformidad al Decreto Único Reglamentario 1076 del 2015, la Subdirección Financiera durante el mes de abril del año 2019, líquido y expidió las facturas de cobro de la vigencia de 2018 por los conceptos de Tasas Retributivas. La Subdirección del Recurso Hídrico y del Suelo (SRHS) mediante memorandos 2019IE93209 y 2019IE93199 de abril de 2019 remitió el informe técnico No. IT 00528 del 26 de abril y IT 00480 del 15 de abril, mediante los cuales se efectuó el cálculo de carga contaminante para cobro de tasa retributiva para el periodo anual 2018 de los usuarios distintos a la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Bogotá EAB ESP que realizan vertimientos directos e indirectos a fuentes superficiales en el Distrito Capital, y la Subdirección Financiera (SF) expidió 184 facturas por valor total de \$1.879.310.252.

De igual forma, mediante comunicación 2019IE92985 de abril de 2019, la SRHS envía el informe técnico No. 00597 de 29 de abril del 2019, en donde determina el cálculo de la carga contaminante para el cobro de la tasa retributiva del período anual 2018, de la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Bogotá (EAB-ESP), por los vertimientos puntuales directos e indirectos al recurso hídrico en el Distrito Capital, con el cual la SF líquido y expidió la Factura No. TR0000505, por valor de \$25.358.058.923.

Adicionalmente según comunicación interna 2019IE77705 y conforme el informe técnico 443 de 2019 se liquidó y determinó el ajuste del factor regional sobre la carga contaminante del año 2014, enviado a la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Bogotá (EAB-ESP) en radicado 2019EE80767 por un valor total de \$10.110.324.082.

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

Para el cierre del mes de mayo de 2019 se tiene un saldo de \$3.276.375.854 y representa el 42.27% de las Tasas, que se detallan de acuerdo con su estado de cobro, de la siguiente manera:

- **Persuasivo:** se encuentran 84 facturas con saldo de \$1.868.979.833, siendo la más representativa los cobros efectuados a la Unidad Administrativa Especial De Servicios Públicos UAESP con la factura TR0000473 por valor de \$1.778.225.475.
- **Coactivo:** Dentro de este rubro se encuentran 23 facturas con saldo de \$1.405.293.928, los más representativos son las facturas TR0000274 y TR000121 por valor de \$575.532.556 y \$442.179.424 respectivamente de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos (UAESP).

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

- **Devolución cobro coactivo:** Corresponde a 4 Facturas de cobro por valor de \$586.723, 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 2019IE80232 la Subdirección del Recurso Hídrico y del Suelo, 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 2018. Con base en la información enviada, la SF procedió a expedir y remitir 73 facturas a los distintos usuarios en el mes de abril de 2019, por valor total de \$57.256.821. A mayo cierra con un saldo de \$3.059.659.285, y representa el 39,5% de las Tasas que se encuentran en los siguientes procesos de cobro:

- **Persuasivo:** se encuentran 16 facturas con saldo de \$8.356.773, siendo los más representativos los cobros efectuados a TINTORERIA SITEX SA. a través de las facturas TUA 0000186.
- **Coactivo:** Se encuentran reconocidas 8 facturas por valor de \$5.001.828, entre las más representativas están la cuenta de cobro No. TUA-2016-014 por valor de \$2.141.648 y factura No. TUA000039 por valor de \$1.260.290.
- **Devolución de cobro coactivo:** Se encuentran reconocida la factura TUA000094 por valor de \$71.430 según radicado 2019ER57831, la causal de devolución es que la Sociedad sancionada registrada como cancelada.
- **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; la más representativa corresponde a la Factura No TUA-2016-029 de Almacenes Éxito S.A., por valor de \$1.891.018.557.

Compensación tala de Árboles

Al cierre de los primeros cinco meses de la vigencia 2019, este rubro tiene 506 Resoluciones que corresponden al 18.27% de las Tasas y se representan de acuerdo con su estado de cobro, así:

- **Persuasivo:** Se encuentran reconocidos 83 Actos Administrativos por valor de \$387.551.975, entre los más representativos se encuentran las Resoluciones 3160/2018 por valor de \$55.498.518 y 3696/2018 por valor de \$47.724.167.
- **Coactivo:** Corresponden a 378 Resoluciones por valor de \$874.737.581, dentro de las más representativas a nombre del Instituto de Desarrollo Urbano – IDU los actos administrativos No 903/2017 y 3526/2017 por valor de \$96.292.548 y \$58.337.466 respectivamente.
- **Devolución Cobro Coactivo:** Tiene un saldo de \$57.915.019 y corresponde a 33 Resoluciones, las cuales se encuentran en revisión por parte de la Subdirección de Silvicultura, Flora y Fauna Silvestre, siendo la más representativa la resolución 2661 de 2017 por \$41.066.440.
- **Situación Administrativa Especial:** Se encuentran reconocidos 12 Resoluciones por valor de \$95.742.476.

MULTAS

Se reconocen como multas las sanciones pecuniarias impuestas a infractores de las leyes ambientales, tales como: el traslado del costo del desmonte de publicidad exterior visual (PEV), por emisiones atmosféricas, vertimientos, 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.

Multas ambientales

Con corte a mayo del año en curso, este rubro cerró con un saldo de \$12.998.192.354 y representa el 56.73% de las cuentas por cobrar correspondiente a 240 Resoluciones, así:

- **Cobro persuasivo:** Se encuentran reconocidas 9 resoluciones por valor de \$1.295.368.637, la multa más representativa es la impuesta según acto administrativo 2324/2018 al tercero Alambres y Mallas SA - ALMASA SA, por valor de \$747.964.217.
- **Cobro coactivo:** se encuentran 213 resoluciones por valor de \$9.193.179.630, las multas más representativas son las impuestas según actos administrativos 1068/2016 de Inversiones Rumar S.A. por valor de \$1.718.052.689 y 905/2018 de Printer Colombiana S.A.S. por valor de \$1.190.991.263.
- **Devolución de cobro coactivo:** Para el mes de marzo cierra el registro de 23 actos administrativos por \$510.993.929, la multa más significativa corresponde a la Resolución 799/2018 de Inversiones Eventos & Compañía S.A.S. devuelta debido a que la sociedad sancionada se encuentra registrada como cancelada.
- **Situación Administrativa Especial:** Se encuentran reconocidas 4 Resoluciones por valor de \$2.001.622.363, la más representativa corresponde a la Resolución 3079/2018 confirmada por la Resolución 3808/2018 por valor de \$1.800.836.563 de la Escuela Colombiana de Ingeniería Julio Garavito, la multa se encuentra suspendida de manera transitoria por proceso judicial.

INTERESES

Se registran los intereses moratorios de por los conceptos de Tasa Retributiva y Tasa por uso de Aguas subterránea de acuerdo con el Concepto Jurídico No. 00068 del 12 de mayo de 2017 de la Dirección Legal Ambiental de la Secretaria Distrital de Ambiente, para el mes de mayo de 2019, el saldo es de \$672.266.551 y representa el 3,3% de las cuentas por cobrar de los ingresos no tributarios, que corresponde a 25 Facturas, de las cuales 16 son por concepto de Tasa Retributiva por valor de \$668.707.711, la más representativa corresponde a la factura No. TR000121 de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos UAESP por valor de \$251.813.800 y 9 Facturas por concepto de Tasa por uso de Agua Subterráneas por valor de \$3.558.840, la que más participación tiene es la Factura TUA-2016-014 del Colegio Gimnasio José Joaquín por valor de \$1.903.513.

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

De acuerdo con el Manual de Políticas de Operación Contable adoptadas en la SDA mediante Resolución No. 1849 del 20 de junio de 2018, se reconocieron 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 mayo del 2019, se encuentran reconocidos como cuentas por cobrar de Licencias 624 resoluciones de evaluación y seguimiento por un valor total de \$76.815.250 que representan el 0,38% de los ingresos no tributarios.

Evaluación

Los conceptos de evaluación corresponden a un total de 546 actos administrativos por valor de \$30.624.524, relacionado con la tala de árboles, que presenta los siguientes estados de cobro:

Tabla: Evaluación tala de árboles por estado de cobro

DESCRIPCIÓN	31-may-19	%	31-may-18	%
Cobro persuasivo	10.844.829	35,41%	2.030.100	8,17%
Cobro coactivo	18.005.760	58,80%	20.736.974	83,50%
Devuelto de coactivo	645.063	2,11%	382.700	1,54%
Situación Administrativa Especial	1.128.872	3,69%	1.683.900	6,78%
TOTALES	30.624.524	100%	24.833.674	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Seguimiento Ambiental

Se encuentran reconocidas 78 Resoluciones por valor de \$46.190.726 y representan el 60,1% de las Licencias, de los cuales 29 se encuentran en cobro coactivo por \$14.442.280 y corresponde al 31,3% de los trámites de seguimiento Ambiental. El 24,7%, en estado de devolución de cobro coactivo con un total de 17 Actos Administrativos por valor de \$11.411.500, y en estado de Situación Administrativa especial se encuentran 8 Resoluciones por valor de \$6.561.552 con el 14,2%.

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 \$210.145.446, representado un 0,9% del total de las cuentas por cobrar, constituido 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.

Las incapacidades al cierre de mayo de 2019 ascienden a un total de \$92.131.666. La cuenta auxiliar otros deudores presenta un saldo de \$117.759.780; la cuenta por cobrar más representativo a corte de mayo de 2019 corresponde a la Resolución 5726/2010 del deudor UNION TEMPORAL CSA-DOCUGRAF por valor de \$99.377.927, la cual se encuentra en situación administrativa especial.

DETERIORO CUENTAS POR COBRAR

El deterioro representa una disminución de las cuentas por cobrar, a mayo de 2019 presenta un saldo de \$6.719.483.299, de los cuales \$6.686.615.805 corresponden al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar por ingresos no tributarios, y \$32.867.493 a otros derechos de cobro. El rubro más representativo corresponde a Multas Ambientales con el 65% de las cuentas de Deterioro, por valor de \$4.348.132.971, la resolución con mayor deterioro se encuentra la 1068 del 2016 del usuario INVERSIONES RUMAR SA por valor de \$1.213.479.224, es necesario señalar que la anterior Resolución se encuentra en proceso de cobro coactivo. El siguiente Rubro corresponde a Tasas que representa el 32%, por valor de \$2.142.435.062, 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 EXITO S.A., solicitó la revisión del consumo cobrado.

15 INVENTARIOS

A mayo 31 de 2019 presenta un saldo final de \$554.391.212, la SDA reconoce como inventarios los activos adquiridos, que se tienen para el curso normal de la operación, no se incluyen los elementos de consumo como: aseo, cafetería y papelería destinadas para las actividades administrativas, estos son reconocidos en las cuentas del gasto según el caso; en este rubro se encuentran los materiales y repuestos para la red de calidad del aire de Bogotá.

16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A mayo 31 de 2019, presenta un saldo final de \$123.563.919.907, que representa el 25,8% del total de los activos, que representa un aumento del 35,6%, 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, siendo el rubro más representativo el de edificaciones y plantas ductos y túneles, los cuales, se encuentran ubicados en la PTAR Salitre; las propiedades, planta y equipo se detallan a continuación:

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

Tabla: Propiedades, planta y equipo

Rubro	31 de mayo de 2019				31 de mayo de 2018			
	Valor	Depreciación	Valor en libros	%	Valor	Depreciación	Valor en libros	%
Terrenos	1.555.728.088	0	1.555.728.088	1,26%	1.540.126.817	0	1.540.126.817	1,69%
Construcciones en curso	18.538.333.813	0	18.538.333.813	15,00%	709.302.398	0	709.302.398	0,78%
Maquinaria planta y equipo en montaje	3.834.806.377	0	3.834.806.377	3,10%	531.122.400	0	531.122.400	0,58%
Bienes muebles en bodega	205.191.193	102.254.450	102.936.743	0,08%	331.307.293	273.192.852	58.114.440	0,06%
Propiedades planta y equipo no explotados	411.407.591	267.043.399	144.364.192	0,12%	1.003.035.031	857.152.259	145.882.773	0,16%
Edificaciones	71.954.198.808	2.450.982.323	69.503.216.485	56,25%	71.469.525.661	720.877.154	70.748.648.507	77,62%
Plantas ductos y túneles	20.348.864.651	3.084.998.692	17.263.865.958	13,97%	7.656.236.495	274.866.283	7.381.370.212	8,10%
Maquinaria y equipo	4.060.863.172	2.163.066.893	1.897.796.279	1,54%	4.080.678.158	1.606.578.513	2.474.099.645	2,71%
Equipo médico y científico	8.690.391.697	2.909.874.798	5.780.516.899	4,68%	4.934.518.287	1.779.032.877	3.155.485.410	3,46%
Muebles enseres y equipo de oficina	1.375.679.532	952.099.416	423.580.117	0,34%	1.112.219.274	788.820.783	323.398.490	0,35%
Equipos de comunicación y computación	6.442.329.451	2.392.611.986	4.049.717.465	3,28%	5.388.946.285	1.900.758.546	3.488.187.738	3,83%
Equipos de transporte tracción y elevación	927.339.483	465.889.827	461.449.656	0,37%	927.339.483	339.289.832	588.049.651	0,65%
Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	18.918.040	11.310.205	7.607.835	0,01%	18.918.040	9.608.962	9.309.078	0,01%
Totales	138.364.051.895	14.800.131.988	123.563.919.908	100%	99.703.275.621	8.550.178.061	91.153.097.560	100%

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 mayo de 2019, cierra con un saldo de \$1.555.728.088, que corresponde al 1,26% de la PPYE, aumentando un 0,43% 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 los 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

Así mismo, durante lo recorrido de 2019 el DADEP ha incorporado 3 predios, por lo que han sido retirados de los Estados Financieros de la Secretaría, así:

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

RUPI	Descripción	Valor
1-5012	Traslado predio identificado con RT. 29 comunicación DADEP 20194010032712 del 20 de febrero de 2019, Escritura pública 3503 de 28/09/2017, Proyecto de recuperación de zonas susceptibles de ocupación ilegal. P. Entrenubes en kr.4a 64G 20S	20.771.217
1-5014	Traslado predio identificado con RT. 46 comunicación DADEP 20194010032712 del 20 de febrero de 2019, Escritura pública 1603 de 28/08/2017, Proyecto de recuperación de zonas susceptibles de ocupación ilegal. P. Entrenubes en Cl.67sur 4a 0	14.979.300
1-5013	Traslado predio identificado con RT. 34 comunicación DADEP 20194010032712 del 20 de febrero de 2019, Escritura pública 3503 de 4384 de 25/09/2016, Proyecto de recuperación de zonas susceptibles de ocupación ilegal. P. Entrenubes en Cl.67	64.572.700
Total		100.323.217

CONSTRUCCIONES EN CURSO

Para el mes de mayo de 2019 cierra con un saldo de \$18.538.333.813 representando el 15% de la PPYE, 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 con el avance de obra y la amortización del anticipo entregado. Así como, el Contrato de Interventoría 20171398.

Igualmente, dentro del saldo inicial del rubro Construcciones en curso, existe un valor correspondiente a la construcción de una casa ecológica para la protección y bienestar animal, por valor de \$2.347.299.458 según contrato 20171382 que se encuentra en ejecución.

MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE

El valor de \$3.834.806.377 siendo el 3,1% de la PPYE, corresponde al proceso de adquisición de equipos ambientales para la modernización de la red de monitoreo de calidad del aire de Bogotá-RMCAB. Igualmente, se adquirió un software para la implementación del módulo de seguridad de la información, bajo lineamientos de la ISO 27001:2013 y el modelo de seguridad y privacidad de la información del MINTIC.

BIENES MUEBLES EN BODEGA

Al mes de mayo de 2019, presenta un valor en libros de \$102.936.743, que representa el 0,08% de la propiedad planta y equipo, y se detalla a continuación:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Maquinaria y equipo	21	0	0	0
Equipo médico y científico	48	141.906.818	92.942.885	48.963.933
Muebles, enseres y equipo de oficina	23	0	0	0
Equipos de comunicación y computación	58	63.284.374	9.311.566	53.972.808
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2	0	0	0
Totales	152	205.191.192	102.254.450	102.936.742

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

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

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. Los elementos de mayor materialidad por su valor son dos KIT SONOMETRO INTEGRADOR ALTA PRECISION por \$17.858.497 cada uno adquiridos en 2010, y una ANTENA ADSB PARA CALCULAR TRAYECTORIAS DE VUELO por \$16.449.000.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

Para le mes de mayo de 2019 cierra con un saldo de \$144.364.190, 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	61	4.126.623	4.126.623	0
Equipo médico y científico	67	322.148.188	238.585.294	83.562.893
Muebles, enseres y equipo de oficina	439	63.401.073	7.452.781	55.948.293
Equipos de comunicación y computación	135	19.690.794	14.837.788	4.853.005
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1	2.040.913	2.040.913	0
Totales	703	411.407.591	267.043.401	144.364.190

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Durante el mes de febrero, se reconoció la baja definitiva aprobada en la sesión extraordinaria del Comité de inventarios y bajas de bienes devolutivos de 26 elementos, según resolución 00356 del 27 de febrero de 2019 con radicado No. 2019EE48270 dentro de los cuales se encuentran: Equipo de Computación por valor de \$22.495.365,50; Equipo de Comunicación por \$2.322.053,96; Equipo de Laboratorio por \$75.512.614,11; Muebles y Enseres por \$6.888.799,98; Software por \$71.499.999,68. El costo histórico de la totalidad de los bienes devolutivos de la baja definitiva asciende a \$178.718.833,23.

Así mismo, los elementos más representativos son nueve KITS SONOMETRO INTEGRADOR con un costo total de \$166.903.437, y dos GPS DE PRECISION MARCA GEOMAX por un valor de \$39.175.000.

EDIFICACIONES

A mayo de 2019, presenta un valor en libros de \$69.503.216.485 que representa el 56,3% de la PPYE, y corresponde principalmente 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 mayo de 2019, presenta un valor en libros de \$17.263.865.958 que representa el 13,97% 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 mayo de 2019 presenta un valor en libros de \$1.897.796.279, es decir el 1,5% 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 715, que se pueden detallar:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de construcción	246	704.401.573	0	704.401.573
Maquinaria industrial	23	338.364.642	0	338.364.642
Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	67	97.937.890	70.619.769	27.318.121
Herramientas y accesorios	315	46.789.516	0	46.789.516
Equipo de centros de control	27	2.407.393.672	2.092.447.126	314.946.546
Otra maquinaria y equipo	37	465.975.879	0	465.975.879
Totales	715	4.060.863.172	2.163.066.895	1.897.796.277

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 mayo de 2019 presenta un valor en libros de \$5.780.516.897; 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	61	55.705.000	11.505.304	44.199.696
Equipo de laboratorio	982	8.613.371.432	2.887.711.861	5.725.659.571
Equipo de servicio ambulatorio	5	21.315.265	10.657.632	10.657.632
Totales	1048	8.690.391.697	2.909.874.800	5.780.516.897

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Entre los elementos más representativos se encuentran seis monitores de material particulado por un total de \$757.480.000, un 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 mayo del 2019 presenta un saldo de \$423.580.117 que corresponde a aproximadamente 4.367 elementos, siendo los más representativos por su valor, un archivo rodante \$65.142.052, y una estantería metálica pesada \$61.530.259.

EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

En el mes de mayo del 2019 presenta un saldo de \$4.049.717.465 que corresponde a 1.666 elementos, de los cuales 79 se encuentran ubicados en la PTAR Salitre.

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de comunicación	637	1.400.062.271	374.077.698	1.025.984.602
Equipo de computación	1029	5.042.267.180	2.018.534.317	3.023.732.863
Totales	1.666	6.442.329.451	2.392.611.987	4.049.717.464

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

Presenta un valor en libros de \$461.449.656, correspondiente a 44 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 mayo de 2019, tiene un valor en libros de \$7.607.835, 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 mayo de 2019, cierra con un saldo total de \$1.532.131.776 que representa el 0,32% 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	471.066	67.170.134
Parque Mirador De Los Nevados	626.429.400	3.449.572	622.979.828
Parque Santa María Del Lago	484.240.300	2.434.358	481.805.943
Parque Entre Nubes	361.938.000	1.762.130	360.175.870
Totales	1.540.248.900	8.117.125	1.532.131.775

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 \$337.599.566.384 al cierre del mes de mayo de 2019, lo cual representa el 70.53% 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	87.814.473	0,0%
Bienes y servicios pagados por anticipado	159.136.942	0,0%
Avances y anticipos entregados	21.567.261.752	6,4%
Recursos entregados en administración	312.661.004.611	92,6%
Depósitos entregados en garantía	65.096.956	0,0%
Activos intangibles	6.804.124.012	0,9%
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-3.744.872.363	
Totales	337.599.566.383	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Presenta un saldo de \$87.814.473, que representa principalmente el encargo fiduciario realizando 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 \$21.567.261.752 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 (\$6.204.698.808) 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 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 MARZO 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 \$312.661.004.611 que es el 92,6% de los Otros Activos, 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 \$291.494.483.819, 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.

Adicional al desembolso anterior, se entregaron recursos para la ejecución de convenios a las siguientes entidades:

- Al Instituto Distrital para la Protección la Niñez y la Juventud – IDIPRON, convenio SDA-CV-312018 por valor de \$2.758.272.393.
- A la empresa AGUAS DE BOGOTÁ (AB S.A. E.S.P) en el marco de ejecución del convenio SDA-CV-20181473 ejecutado en conjunto por: la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá E.S.P. (EAB –ESP) y el Instituto Distrital de Turismo – IDT, por un monto de \$2.581.446.738.

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	130	5.174.935.789	2.451.658.537	2.723.277.252	89%
Software	67	1.629.188.223	1.293.213.825	335.974.399	11%
Totales	197	6.804.124.013	3.744.872.362	3.059.251.651	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

De los 197 elementos existentes a mayo 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 dió 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.

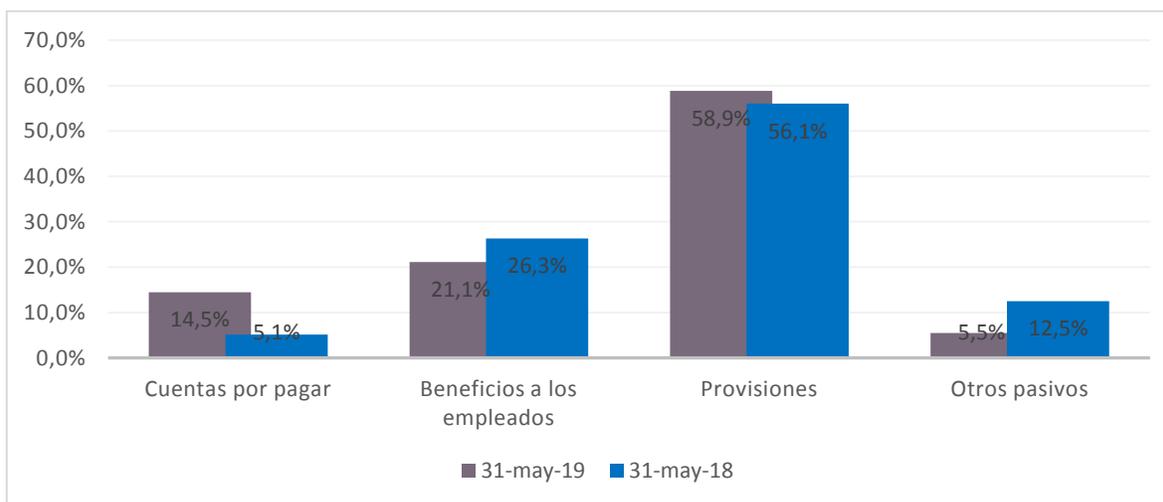
2 PASIVO

Los Pasivos de la SDA suman un total de \$17.176.845.873 con corte a mayo de 2019, presentando un aumento del 4,7% respecto al año anterior, a continuación, se describen las principales situaciones que afectan los rubros más representativos:

Tabla: Pasivos

Descripción	31-may-19		31-may-18		Variación
Cuentas por pagar	2.486.603.876	14,5%	837.685.182	5,1%	196,8%
Beneficios a los empleados	3.629.205.065	21,1%	4.316.634.519	26,3%	-15,9%
Provisiones	10.113.365.515	58,9%	9.201.594.897	56,1%	9,9%
Otros pasivos	947.671.416	5,5%	2.052.416.287	12,5%	-53,8%
Totales	17.176.845.873	100%	16.408.330.884	100%	4,68%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT



24 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar terminan a mayo con un saldo de \$2.486.603.876, y se componen como se detalla a continuación:

Tabla: Cuentas por pagar

Descripción	31-may-19		31-may-18	
Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.248.993.071	90%	659.788.885	79%
Transferencias por pagar	0	0%	0	0%
Descuentos de nomina	68.993.613	3%	70.187.750	8%
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	154.261.407	6%	87.550.261	10%
Totales	2.486.603.876	100%	837.685.182	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Con corte a mayo de 2019, se encuentran reconocidas obligaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un valor de \$2.248.993.071, 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 \$115.275.184, correspondiente a solicitudes de devolución ingresos realizadas por cerca de cincuenta y cinco (55) terceros, las cuales se encuentran en trámite administrativo por parte de la Secretaría de Ambiente.

Dentro de las devoluciones más significativas se presentan: Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá por valor de \$29.374.296,03, correspondiente a lo establecido mediante Auto de archivo No. 00037 de 2018 y Auto de archivo No. 512 de 2017, por concepto de compensación y evaluación por tala de árboles, KUBO Constructores Ltda., por valor de \$ 8.968.763 según Auto No. 6913 de 2015, por concepto de compensación por tala, e Instituto de Desarrollo Urbano –IDU por valor de \$ 8.310.124, de acuerdo con lo establecido en Autos de archivo No. 512/2017, 4814/2017, 2259/2014, 394/2014, 1358/2016, 5756/2015, por concepto de compensación, evaluación y seguimiento.

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En este rubro se reconocen los beneficios a empleados de corto y largo plazo, para mayo de 2019 cierra con un saldo de \$3.629.205.065, y representa el 21.1% de los pasivos. De estos \$2.960.227.626 son de corto plazo y \$668.977.439 son de largo plazo.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Este rubro representa el 81.57% de los Beneficios a los Empleados, siendo las más representativas cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, así:

Tabla: Beneficios a los empleados a corto plazo

Descripción	31-may-19		31-may-18	
Cesantías	290.462.641	9,8%	284.216.663	8%
Intereses sobre cesantías	34.869.466	1,2%	34.119.648	1%
Vacaciones	822.866.608	27,8%	705.131.258	19%
Prima de vacaciones	406.243.276	13,7%	1.232.608.948	34%
Prima de servicios	726.148.281	24,5%	710.461.265	19%
Prima de navidad	283.593.987	9,6%	284.216.663	8%
Bonificaciones	191.239.151	6,5%	217.914.805	6%
Aportes a riesgos laborales	10.660.900	0,4%	8.188.500	0%
Aportes a fondos pensionales - empleador	88.304.100	3,0%	82.344.700	2%
Aportes a seguridad social en salud - empleador	62.541.200	2,1%	57.913.300	2%
Aportes a cajas de compensación familiar	31.144.700	1,1%	35.249.400	1%
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	12.153.316	0,4%	8.648.224	0%
Totales	2.960.227.626	100%	3.661.013.373	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 mayo de 2019 presenta un saldo de \$114.405.935

Beneficio por permanencia

Para el mes de mayo de 2019, cierra con saldo \$554.571.504, que corresponde a las cuotas pendientes de pago a los servidores que ya cumplieron los requisitos para su otorgamiento \$231.688.789, 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 mayo de 2019 cierra con un saldo de \$10.113.365.515, y representa el 58.9% de los Pasivos.

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

Tabla: Provisiones

INFORMACIÓN CONTABLE			INFORMACIÓN APLICATIVO SIPROJ		DIFERENCIAS	
Denominación	No. Procesos	Saldo Contable	No. Procesos	Valor Reporte	No. Procesos	Valor
Administrativos	9	9.491.537.724	8	7.599.848.215	1	1.891.689.509
Otros litigios y demandas	4	621.827.791	8	621.827.791	(4)	0
Total Litigios y demandas	13	\$10.113.365.515	16	\$8.221.676.006	(2)	\$1.891.689509

Fuente: Estados Financieros SDA y SIPROJ WEB

A continuación se describen los procesos con variación significativa:

LADRILLERA PRISMA S.A.: Nulidad y restablecimiento No. 2013-01727 cuyo accionante es la Sociedad Ladrillera Zigurat S.A.S., presenta una variación de \$250.966.601, para una valoración al final del trimestre de **\$6.239.628.202**, 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: La variación por **\$1.847.488.313**, corresponde según informe SIPROJ I-TRI-2019, a la terminación del proceso interpuesto por Carmen Rosa Vargas de López, pues según los documentos del proceso y precisiones de la Dirección Legal Ambiental: “El proceso está definitivamente terminado, toda vez que se profirió la sentencia definitiva y el Consejo de Estado decidió no seleccionar este caso para revisión eventual (siendo una facultad del Consejo de Estado de acuerdo con lo establecido en la Ley 1285 de 2009). Así las cosas, el proceso efectivamente está terminado con la sentencia referida en el estado No. 194 que aparece en SIPROJ, donde se condenó a Planeación pero no se emitió condena alguna contra la SDA”.

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 mayo del 2019 cierra con un saldo de \$947.671.416 y representa el 5.5% de los Pasivos y se detalla así:

Tabla: ingresos recibidos por anticipado

Descripción	31-may-19		31-may-18	
Contribuciones	947.671.416	100,0%	2.047.894.335	99,8%
Otros ingresos recibidos por anticipado	0	0,0%	4.521.952	0,2%
Totales	947.671.416	100%	2.052.416.287	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

En lo transcurrido de la vigencia, 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

El patrimonio de la SDA con corte a mayo asciende a \$495.971.037.069, está compuesto como se detalla en la siguiente tabla, al inicio de la vigencia se efectuaron las causaciones y reconocimientos correspondientes en cumplimiento del Instructivo CGN 001 de 2018, tales como traslado de la cuenta impactos por transición al nuevo marco de regulación a resultados de ejercicios anteriores.

Tabla: Patrimonio

Descripción	Mayo de 2019		Mayo de 2018		Variación
Capital fiscal	135.326.015.226	29,3%	133.071.249.000	47,3%	1,7%
Resultados de ejercicios anteriores	298.512.327.438	64,7%	0	0,0%	100,0%
Resultado del ejercicio	27.666.638.702	6,0%	170.478.860.100	60,6%	-83,8%
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	0,0%	-22.307.490.700	-7,9%	-100,0%
TOTALES	\$461.504.981.366	100%	\$281.242.618.400	100%	64,1%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

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 mayo de 2019 presenta un saldo de \$29.430.829.055, este grupo está compuesto por:

Tabla: Activos contingentes y deudoras de control

Descripción	31-may-19		31-may-19	
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	5.842.768.856	21,0%	5.878.273.777	19,1%
Bienes aprehendidos o incautados	0	0,0%	22.990.000	0,1%
Otros activos contingentes	21.999.815.199	79,0%	24.806.147.237	80,8%
Total activos contingentes	27.842.584.055	100%	30.707.411.014	100%
Recaudo por la enajenación de activos al sector privado	11.100.000	0,7%	0	0,0%
Responsabilidades en proceso	1.461.132.181	92,0%	1.090.988.095	34,3%
Bienes y Derechos Retirados	2.946	0,0%	1.838	0,0%
Saneariamiento contable art 355 ley 1819 de 2016	0	0,0%	370.577.589	11,7%
Otras cuentas deudoras de control	116.009.873	7,3%	1.716.745.844	54,0%
Total deudoras de control	1.588.244.999	100%	3.178.313.366	100%
Total activos contingentes	29.430.829.055		33.885.724.380	

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

81 ACTIVOS CONTINGENTES

El rubro más representativo de los activos contingentes es el de **otros activos contingentes**, correspondiente a aproximadamente 1511 registros por un valor total de \$21.999.815.199 y se representa así:

Tabla: Otros Activos contingentes

Descripción	31-may-19		31-may-18	
Intereses de mora	1.615.411.895	7,3%	0	0,0%
Compensación por tala de árboles	9.251.105.804	42,1%	9.611.025.232	38,7%
Evaluación tala de árboles	131.983.437	0,6%	82.188.900	0,3%
Multas ambientales	10.854.281.517	49,3%	2.223.603.942	9,0%
Desmonte de publicidad	87.158.240	0,4%	109.281.408	0,4%
Seguimiento y evaluación de licencias ambientales	59.874.307	0,3%	85.150.984	0,3%
Otros Activos Contingentes - Ptar	0	0,0%	12.694.896.772	51,2%
Total otros activos contingentes	21.999.815.199	100%	24.806.147.237	100%

- Intereses moratorios: relacionados a las facturas por concepto de Tasa por Uso y Tasa Retributiva, que se encuentran vencidas \$1.615.411.895.
- Compensación por tala de árboles: correspondiente a 587 resoluciones por valor de \$9.251.105.799.
- Evaluación tala de árboles: Al cierre de mayo de 2019, tiene un saldo de \$131.983.437 que corresponden a 619 resoluciones.
- Multas Ambientales: Tiene un saldo de \$10.854.281.516, 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	31-may-19		31-may-18	
	Valor	%	Valor	%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	245.878.388.616	100%	190.734.035.058	100%
Total pasivos contingentes	245.878.388.616	100%	190.734.035.058	100%
Saneamiento contable art 355 ley 1819 de 2016	0	0%	3.402.161.241	16%
Otras cuentas acreedoras de control	4.894.641.688	100%	18.097.834.601	84%
Total acreedoras de control	4.894.641.688	100%	21.499.995.842	100%
Totales	250.773.030.304		212.234.030.900	

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 mayo de 2019 cierra con un saldo de \$245.878.388.616, 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	111.518.229	3	111.518.229	0	0
Laborales	1	8.906.485	1	8.906.485	0	0
Administrativos	64	235.377.387.565	76	237.227.157.195	-12	-1.849.769.630
Otros litigios y MASC	8	10.380.576.337	40	10.380.576.337	-32	0
Total Litigios y demandas	76	245.878.388.616	120	247.728.158.246	-44	-1.849.769.630

Proceso No. 2013-00714 ID-417140, valorado en marzo por \$73.888.221.143 con una variación \$1.997.932.044, 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. 2013-00717 ID-536542, valorado en marzo por \$ 50.047.532.162 con una valoración de \$1.385.826.902, 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 NULO el

Acto Administrativo Complejo integrado por la Resolución N° 01300 “Por la cual se legaliza una medida preventiva y se toman otras determinaciones” de fecha 24 de octubre de 2012 y Acta de diligencia de fecha 19 de octubre de 2012, expedido por la Secretaría Distrital de Ambiente.

Proceso No. 2004-00202 ID-17504, instaurado por la Corporación Autónoma Regional – CAR, con valoración a marzo de 2019 de \$ 47.107.695.192 y variación de \$1.363.919.468, 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.

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:

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

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2019

4 INGRESOS

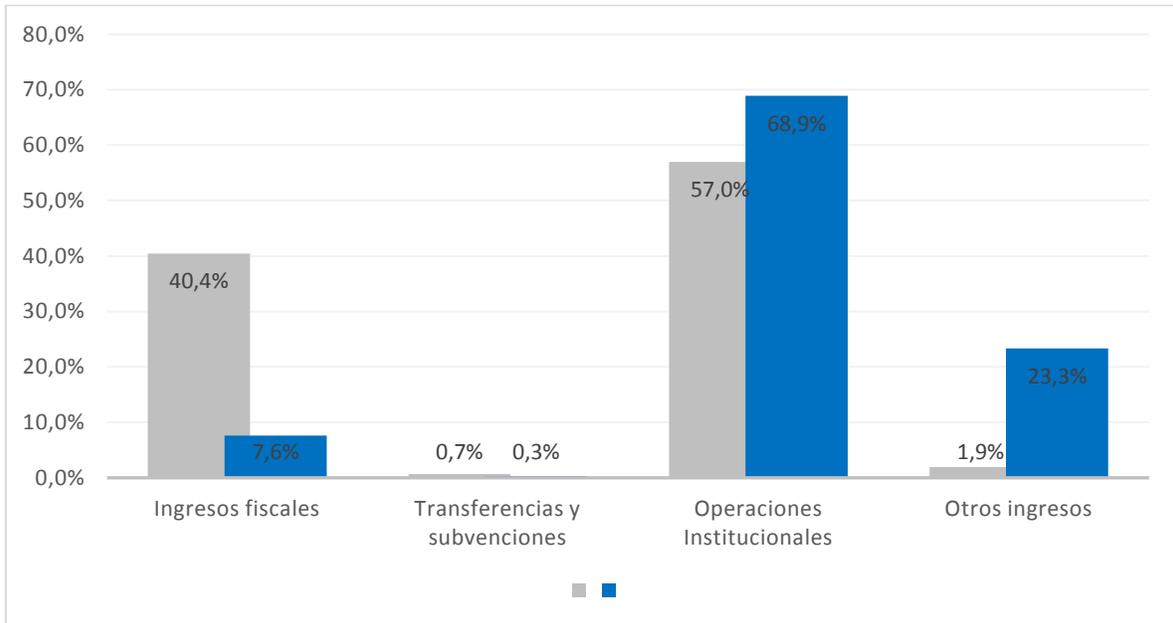
Los ingresos obtenidos durante el periodo comprendido entre el 1 de mayo al 31 de mayo del 2019 ascienden a un total de \$102.242.895.540, los cuales se componen así:

Tabla: Ingresos

Descripción	31-may-19		31-may-18		Variación
Ingresos fiscales	41.347.728.617	40,4%	16.138.478.634	7,6%	156,2%
Transferencias y subvenciones	682.387.213	0,7%	320.962.134	0,3%	112,6%
Operaciones Institucionales	58.253.521.117	57,0%	145.741.233.124	68,9%	-60,0%
Otros ingresos	1.959.258.593	1,9%	49.356.971.243	23,3%	-96,0%
Totales	102.242.895.540	100%	211.557.645.134	100%	-51,7%

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	31-may-19		31-may-18	
Tasas	38.427.138.784	92,9%	14.381.489.028	89,1%
Multas	1.185.389.977	2,9%	517.609.304	3,2%
Intereses	191.243.965	0,5%	244.047.000	1,5%
Sanciones	300.000	0,0%	0	0,0%
Inscripciones	638.882.147	1,5%	680.009.285	4,2%
Licencias	314.778.403	0,8%	315.365.497	2,0%
Contribuciones	589.995.341	1,4%	0	0,0%
Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0	0,0%	0	0,0%
Devoluciones y Descuentos (DB)	0	0,0%	-41.480	0,0%
Totales	41.347.728.617	100%	16.138.478.634	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

TASAS

Para el mes de mayo del año en curso presenta un saldo de \$38.427.138.784 y representa el 92.9% de los Ingresos Fiscales no tributarios, el más representativo corresponde al reconocimiento al cobro y facturación por concepto de Tasas Retributivas \$37.347.693.257, y por compensación tratamiento silvicultural por \$970.863.909.

MULTAS

Presenta un saldo de \$1.185.389.977 y representa el 2.9% 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 mayo de 2019, se han causado intereses moratorios por un valor total de \$191.243.965.

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 mayo de 2019, se ha reconocido un total de \$638.882.147.

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 mayo de 2019, presenta un saldo de \$314.778.403, 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 mayo de 2019 presenta un saldo acumulado de \$589.995.341.

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 IDRD 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 mayo de 2019, presenta un movimiento de funcionamiento \$9.424.213.769, e inversión \$48. 796.929.261.

48 OTROS INGRESOS

INGRESOS DIVERSOS

El rubro más representativo corresponde a recuperaciones por valor de \$1.875.596.638, y bienes recibidos sin contraprestación, por valor de \$48.153.385. El saldo de la cuenta Recuperaciones se explica porque allí se registra la disminución en la valoración de las provisiones según informe SIPROJ I-TRI-2019, siendo la variación más significativa por \$1.847.488.313, que corresponde a la terminación

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

del proceso interpuesto por Carmen Rosa Vargas de López, pues según los documentos del proceso y precisiones de la Dirección Legal Ambiental: “El proceso está definitivamente terminado, toda vez que se profirió la sentencia definitiva y el Consejo de Estado decidió no seleccionar este caso para revisión eventual (siendo una facultad del Consejo de Estado de acuerdo con lo establecido en la Ley 1285 de 2009). Así las cosas, el proceso efectivamente está terminado con la sentencia referida en el estado No. 194 que aparece en SIPROJ, donde se condenó a Planeación pero no se emitió condena alguna contra la SDA”.

REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR

A mayo de 2019 presenta un saldo de \$35.508.569, correspondiente a la disminución del deterioro de cuentas por cobrar de ingresos no tributarios, sobre la cartera recuperada o cancelada.

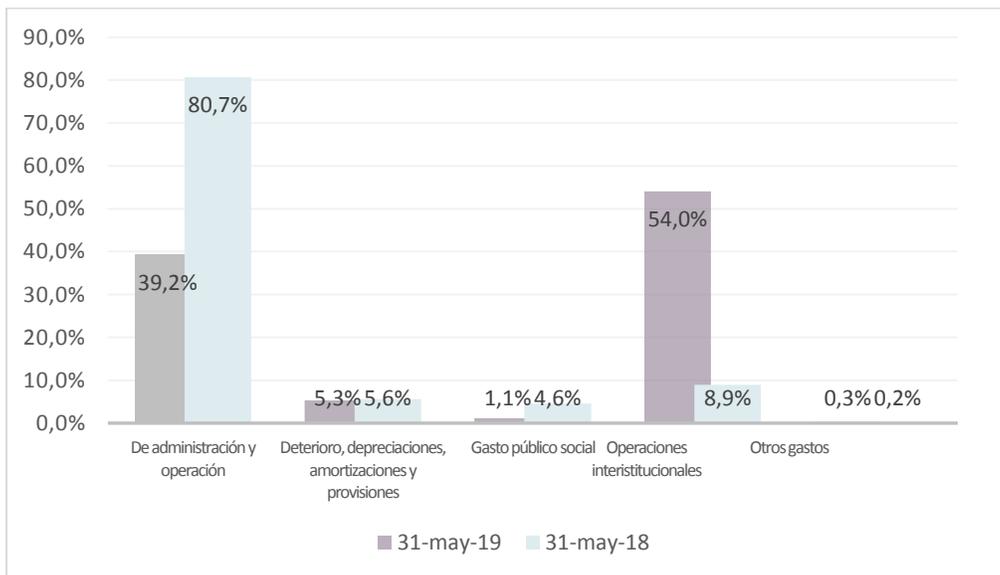
5 GASTOS

Los gastos de la SDA con corte a mayo de 2019 ascienden a un total de \$74.576.256.838, los cuales se componen así:

Tabla: Gastos

Descripción	31-may-19		31-may-18		Variación
	Valor	%	Valor	%	
De administración y operación	29.246.775.384	39,2%	33.157.996.549	80,7%	-11,8%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	3.960.669.430	5,3%	2.309.801.991	5,6%	71,5%
Gasto público social	846.346.597	1,1%	1.871.906.008	4,6%	-54,8%
Operaciones interinstitucionales	40.308.422.741	54,0%	3.661.391.866	8,9%	1000,9%
Otros gastos	214.042.686	0,3%	77.688.602	0,2%	175,5%
Totales	74.576.256.838	100,0%	41.078.785.016	100,0%	81,5%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT



51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

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

Tabla: Gastos de administración y operación

Descripción	31-may-19		31-may-18	
Sueldos y salarios	3.579.690.608	12,2%	3.522.657.427	10,6%
Contribuciones imputadas	4.262.784	0,0%	0	0,0%
Contribuciones efectivas	981.856.870	3,4%	922.724.216	2,8%
Aportes sobre la nómina	189.111.300	0,6%	192.339.600	0,6%
Prestaciones sociales	1.789.567.183	6,1%	1.932.044.253	5,8%
Gastos de personal diversos	14.394.066	0,0%	11.721.089	0,0%
Generales	22.685.048.573	77,6%	26.576.509.964	80,2%
Impuestos, contribuciones y tasas	2.844.000	0,0%	0	0,0%
Totales	29.246.775.384	100%	33.157.996.549	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Al finalizar el mes de mayo de 2019, presenta un saldo total de \$3.960.669.430, que corresponde al reconocimiento mensual de la depreciación de propiedades, planta y equipo \$2.664.019.459, depreciación de bienes de uso público por \$8.117.124 y la amortización de activos intangibles \$467.137.763.

55 GASTO PÚBLICO SOCIAL

Presenta un saldo de \$846.346.597 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 mayo de 2019 asciende a un total de \$40.297.145.433.

58 OTROS GASTOS

Al finalizar el mes de mayo de 2019, presenta un saldo total de \$214.042.685, de los cuales, el más representativo, corresponde a las erogaciones por el traslado de predios al DADEP por un valor de \$100.323.217.

Devoluciones y descuentos contribuciones, Tasas e ingresos no tributarios

El saldo de esta cuenta asciende a la suma de \$41.987.196, valor que corresponde a causaciones por concepto de saldos a favor de beneficiarios, relacionados con pagos realizados en vigencias anteriores, en concordancia con lo indicado en la Circular Externa No. 014 del 28 de febrero de 2018, emitida por la Dirección Distrital de Contabilidad. La mayor participación corresponde a devoluciones por concepto de inscripciones con un 84%, donde la más representativa pertenecen a Publicidad Móvil Transmedia por la suma de \$11.763.345, relacionado con 33 recibos por concepto de Registro PEV en vehículos, de acuerdo con lo establecido mediante oficio 2019IE41211 por la Subdirección de Calidad de Aire, Auditiva.

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 20 de junio del 2019.

FRANCISCO JOSÉ 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 Isabel Martínez Camelo – Profesional Subdirección Financiera

Revisó: Andrea Catalina Neira Triana – Profesional Especializado Subdirección Financiera