



Subdirección
Financiera

SECRETARÍA DISTRITAL DE AMBIENTE

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

Junio 2019

CONTENIDO

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 30 DE JUNIO DE 2019.....	2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE JUNIO DE 2019.....	3
1. ACTIVO.....	3
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	3
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.....	15
2 PASIVO.....	18
24 CUENTAS POR PAGAR.....	19
27 PROVISIONES.....	22
29 OTROS PASIVOS.....	23
3 PATRIMONIO.....	24
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.....	24
81 ACTIVOS CONTINGENTES.....	25
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.....	25
91 PASIVOS CONTINGENTES.....	26
93 ACREEDORAS DE CONTROL.....	27
ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019.....	27
4 INGRESOS.....	27
41 INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS.....	28
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES.....	30
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES.....	30
48 OTROS INGRESOS.....	31
5 GASTOS.....	31
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN.....	32
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.....	34
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL.....	34
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES.....	34
58 OTROS GASTOS.....	36

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 30 DE JUNIO 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 JUNIO 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 002 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 30 DE JUNIO DE 2019

1. ACTIVO

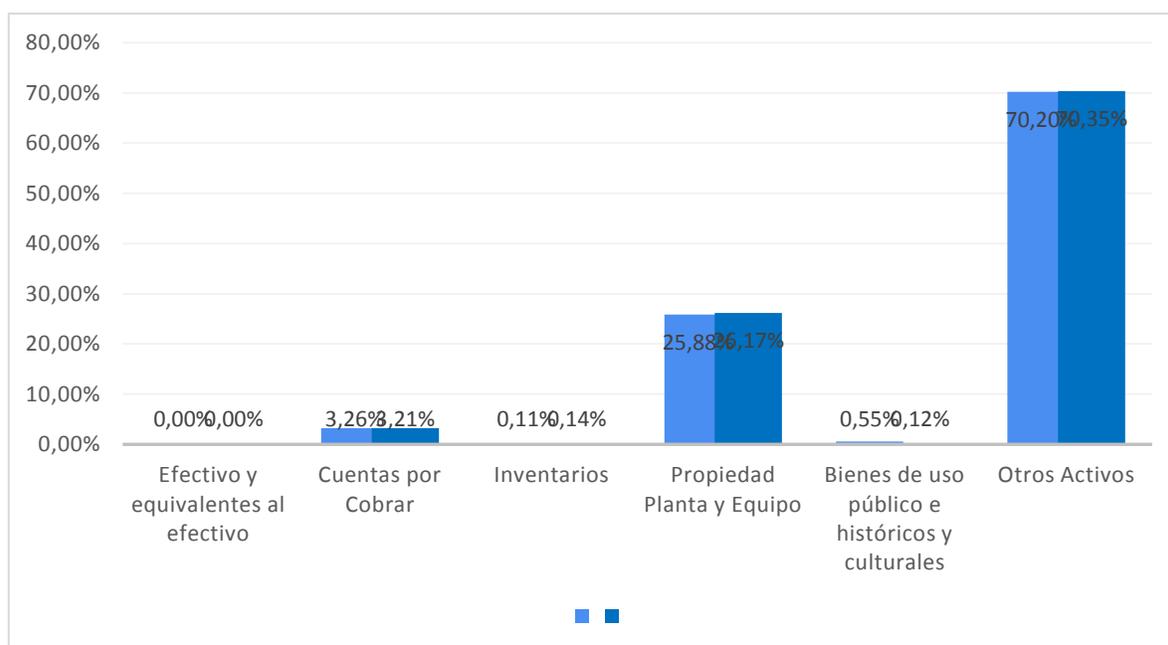
Los Activos de la SDA para junio de 2019 suman un total de \$480.676.603.280, los cuales se detallan a continuación, y representan un aumento total frente al año anterior del 36.97%:

Tabla: Activos

Descripción	30 Jun 2019		30 Jun 2018.		Variación
Efectivo y equivalentes al efectivo	5.500.000	0,00%	5.500.000	0,00%	0,00%
Cuentas por Cobrar	15.659.076.584	3,26%	11.271.213.048	3,21%	38,93%
Inventarios	547.546.933	0,11%	505.367.152	0,14%	8,35%
Propiedad Planta y Equipo	124.394.810.372	25,88%	91.836.897.365	26,17%	35,45%
Bienes de uso público e históricos y culturales	2.652.177.400	0,55%	438.302.788	0,12%	505,10%
Otros Activos	337.417.491.991	70,20%	246.890.200.063	70,35%	36,67%
TOTALES	480.676.603.280	100%	350.947.480.416	100%	36,97%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

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



11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Para el año 2019 mediante Resolución No. 324 del 20 de febrero de 2019 se dio apertura a la **caja menor** por valor de \$5.500.000 mensuales. El manejo de los recursos se hace a través de la cuenta corriente No. 0074-6999-9291 del Banco Davivienda. Los reembolsos se vienen realizando de acuerdo

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 30 DE JUNIO 2019

al procedimiento 123PA04-PR40 - Constitución y manejo de caja menor. De esta manera se presentan las conciliaciones bancarias en debida forma y dentro de los tiempos que corresponden, Los reembolsos se han presentado así:

Periodo	Resolución SDA	Valor reembolso
Marzo de 2019	0645 del 05 de abril 2019	147.387
Abril de 2019	0868 del 08 de mayo de 2019	266.205
Mayo de 2019	01663 del 11 de junio de 2019	233.427
Total reembolsos 2019		647.019

Así mismo, la distribución de las legalizaciones realizadas por rubro de gasto durante el 2019, fue:

Rubro de Gasto	Valor
Pasta o pulpa, papel y productos de papel; impresos y artículos relacionados	21.500
Productos de caucho y plástico	43.500
Metales Básicos	45.000
Servicios de documentación y certificación jurídica	136.969
Servicios de telefonía fija	100.000
Servicios de copia y reproducción	2.950
Servicios de correo	124.100
Servicios de mantenimiento y reparación de productos metálicos elaborados, excepto maquinaria y equipo	48.000
Servicios de mantenimiento y reparación de equipos electrónicos de consumo	50.000
Viáticos y Gastos de viaje	75.000
Total valor legalizado	647.019

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 \$15.659.076.600, que corresponde al 3.26% del total de Activos, el rubro más representativo corresponde a ingresos no tributarios y se detallan así:

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

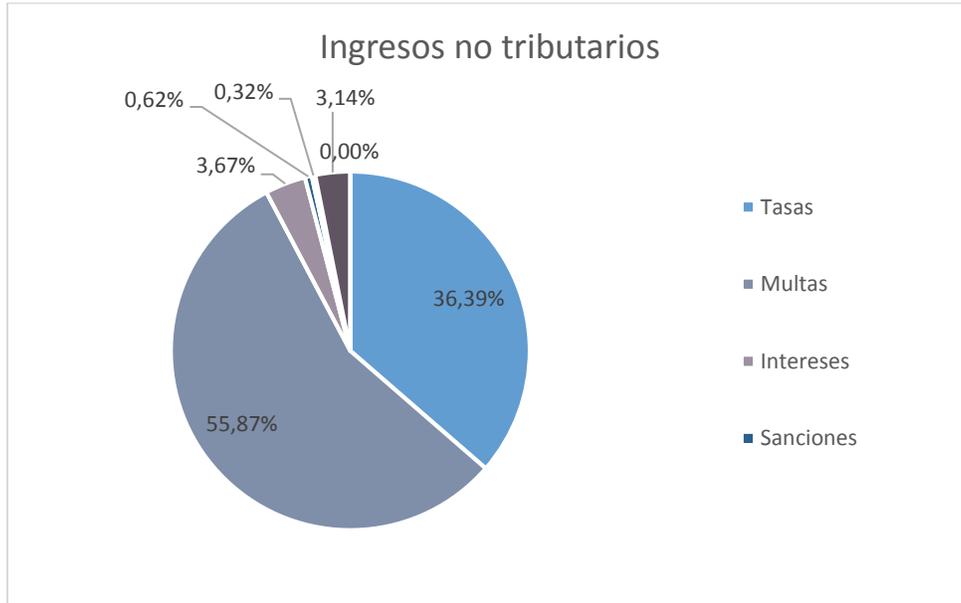
Descripción	30-jun-19		
	Valor	Deterioro	Saldo
Tasas	7.770.636.107	2.141.736.218	5.628.899.889
Multas	12.915.937.266	4.272.559.343	8.643.377.923
Intereses	744.230.814	176.627.891	567.602.923
Sanciones	95.310.195	0	95.310.195
Licencias	68.699.346	19.377.351	49.321.995
Contribuciones	485.401.614	0	485.401.614
Otras cuentas por cobrar por Ingresos No Tributarios	0	0	0
Totales	\$22.080.215.342	\$6.610.300.803	\$15.469.914.539

Fuente: Sistema Contable SIASOFT



SECRETARÍA DISTRITAL DE AMBIENTE

Gráfica: Cuentas por cobrar ingresos no tributarios 2019



TASAS

Se reconoce como tasas lo correspondiente a los trámites ambientales de tasas retributivas, tasa por uso aguas subterráneas, y la compensación tala de árboles. Para el primer semestre de la vigencia, cierra con un saldo de \$5.628.899.889 y corresponde al 36.39% de los Ingresos no tributarios.

De conformidad al Decreto Único Reglamentario 1076 del 2015, la Subdirección Financiera para el mes de abril del año 2019, líquido y expidió las facturas de cobro de la vigencia de 2019 por los conceptos de Tasas Retributivas y Tasas por Uso de Aguas Subterráneas.

TASAS

Descripción	30-jun-19	%	30-jun-18	%	Variación
Tasas retributivas	3.258.230.838	41,93%	1.847.291.531	30,79%	76,38%
Tasa por uso aguas subterránea	3.051.202.599	39,27%	3.423.791.448	57,06%	-10,88%
Compensacion tala de árboles	1.461.202.670	18,80%	707.066.019	11,78%	106,66%
Compensacion tala de árboles	-	0,00%	22.309.193	0,37%	-100,00%
Totales	\$7.770.636.107	100%	\$6.000.458.191	100%	29,50%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Tasas Retributivas

La Subdirección del Recurso Hídrico y del Suelo (SRHS) mediante memorando 2019IE90819 del 26 de abril de 2019 remitió el informe técnico No. 00528 del 26/04/2019 “En el presente informe técnico se realiza la evaluación de la meta individual de cada uno de los usuarios de tasa retributiva diferentes a la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Bogotá (EAB-ESP) para la vigencia 23018, conforme a lo establecido en el Artículo 2.2.9.7.4.4 Valor, aplicación y ajuste del factor regional del

Decreto 1076 de 2015” y , del cual la Subdirección Financiera (SF) expidió 182 facturas a los distintos usuarios por valor total de \$1.879.549.376.

De igual forma, mediante comunicación 2019IE92985 del 29 de abril de 2019, la SRHS envía el informe técnico No. 00597 del 29/04/2019 “Por el cual se efectuó el cálculo de carga contaminante para cobro de tasa retributiva para el periodo 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 a nombre de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá.

Es necesario resaltar que, una vez efectuado el pago de la tasa retributiva por parte de los usuarios a través de la Dirección Distrital de Tesorería, solo es transferido el 50% de este monto a la Secretaría Distrital de Ambiente, de conformidad con lo preceptuado en el artículo 66 de la Ley 99 de 1993, por lo anterior la Contaduría General de la Nación emitió el Concepto No. 20172300055231 determinando el registro contable por el reconocimiento del derecho al 50% de la Tasa Retributiva para la SDA, así:

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

Para el cierre del mes de junio de 2019 se tiene un saldo de \$3.258.230.838 y representa el 41.93% de las Tasas, que se detallan de acuerdo con su estado de cobro, de la siguiente manera:

- **Coactivo:** Dentro de este rubro se encuentran 22 facturas con saldo de \$1.405.288.581, 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).
- **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 69 facturas a los distintos usuarios en el mes de abril de 2019 por valor total de \$52.104.537. Al cierre del primer semestre del año en curso, cierra con un saldo de \$3.051.202.599, y representa el 39.27% de las Tasas:

- **Coactivo:** Se encuentran reconocidas 8 facturas por valor de \$4.825.579, entre las más representativas están la cuenta de cobro No. TUA-2016-014 por valor de \$2.141.647 y factura No. TUA 0000039 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 del primer semestre de la vigencia 2019, este rubro tiene 506 Resoluciones que corresponden al 18.80% de las Tasas y se representan de acuerdo con su estado de cobro, así:

- **Persuasivo:** Se encuentran reconocidos 90 Actos Administrativos por valor de \$461.446.789, 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 371 Resoluciones por valor de \$845.955.268, para el primer semestre del año en curso se tienen 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, para el primer semestre del año, las cuales se encuentran en revisión por parte de la Subdirección de Silvicultura, Flora y Fauna Silvestre.
- **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 junio del año en curso, este rubro cerró con un saldo de \$12.915.937.266 y representa el 55.87% de las cuentas por cobrar correspondiente a 249 Resoluciones, así:

- **En proceso de cobro persuasivo:** Se encuentran reconocidas 13 resoluciones por valor de \$977.179.673, la multa más representativa es la impuesta según acto administrativo 2483/2018 al tercero Alambres y Mallas SA – ALMASA SA por valor de \$747.964.217.
- **Cobro coactivo:** se encuentran 206 resoluciones por valor de \$9.094.555.712, 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 junio cierra el registro de 24 actos administrativos por \$510.993.929, las multas más significativas corresponde a la Resolución 799/2018 y 1829/2017 de Inversiones eventos & Compañía SAS y Acuario construcciones SAS en liquidación. devuelta debido a que la sociedad sancionada se encuentra en proceso de cancelación de matrícula mercantil.
- **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.
- **Otras multas:** Corresponde a 2 actos administrativos por valor de \$331.585.589, el más representativo a nombre de Industrias Metálicas Asociadas Imal SA 4104/2018 por valor de \$329.242.158.

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 junio de 2019, el saldo es de \$744.230.814 y representa el 3.67% de las cuentas por cobrar de los ingresos no tributarios, que corresponde a 42 Facturas, de las cuales 32 son por concepto de Tasa Retributiva por valor de \$740.638.725, la más representativa corresponde a la factura No. TR000121 de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos UAESP por valor de \$261.581.800 y 10 Facturas por concepto de Tasa por uso de Agua Subterráneas por valor de \$3.592.090, la que más participación tiene es la Factura TUA-2016-014 del Colegio Gimnasio José Joaquín por valor de \$1.950.513.

Para el primer semestre del año en curso, de acuerdo con el Manual de Políticas de Operación Contable adoptadas en esta entidad 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 30 de junio del 2019, se encuentran reconocidos como cuentas por cobrar de Licencias 617 resoluciones de evaluación y seguimiento por un valor total de \$68.699.346 que representan el 0,32% de los ingresos no tributarios.

Evaluación

Los conceptos relacionados con “Evaluación Tala de Árboles” corresponden a un total de 541 actos administrativos por valor de \$29.997.996, con los siguientes estados de cobro:

LICENCIAS DE EVALUACIÓN TALA DE ÁRBOLES

DESCRIPCIÓN	30-jun-19	%
Cobro persuasivo	10.826.301	36,09%
Cobro coactivo	17.422.460	58,08%
Devuelto de coactivo	645.063	2,15%
Situación Administrativa Especial	1.104.172	3,68%
TOTALES	29.997.996	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Seguimiento Ambiental

Se encuentran reconocidos 75 Resoluciones por valor de \$38.701.50 y representan el 56.33% de las Licencias, de los cuales 28 se encuentran en la Subdirección de Ejecuciones Fiscales para inicio de cobro coactivo por \$12.711.622 y corresponde al 29.49% de los trámites de seguimiento Ambiental. El 29.49%, 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 7 Resoluciones por valor de \$5.643.831 con el 14.58%.

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 \$221.969.452, representado un 1% 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 junio de 2019 ascienden a un total de \$104.088.672. La cuenta auxiliar otros deudores presenta un saldo de \$117.626.780; la cuenta por cobrar más representativo a corte de junio 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 junio de 2019 presenta un saldo de \$6.643.168.294, de los cuales \$6.610.300.801 corresponden al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar por ingresos no tributarios y \$32.867.493 a otros derechos de cobro.

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 30 DE JUNIO 2019

El rubro más representativo corresponde a Multas Ambientales con el 64.6% de las cuentas de Deterioro, por valor de \$4.272.559.342, 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 32.4%, por valor de \$2.141.736.218, las más representativa es el acto administrativo TUA-2016-029, por valor de \$1.213.077.244, este cobro se encuentra reconocido en Situación Administrativa Especial debido a que mediante radicado 2016ER66779 el usuario ALMACENES EXITO S.A., solicitó la revisión del consumo cobrado.

15 INVENTARIOS

A junio de 2019 presenta un saldo final de \$547.546.933, 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

La SDA reconoce como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; los cuales, no se esperan vender en el curso normal de las actividades, la expectativa de uso es por más de un año y el costo de adquisición es mayor a dos (2) SMMLV. A junio de 2019, presenta un saldo final de \$124.394.810.373 que representa el 25.88% del total de los activos, y se detalla a continuación:

Tabla: Propiedades, planta y equipo

Rubro	30 de junio de 2019			
	Valor	Depreciación	Valor en libros	%
Terrenos	1.555.728.088	0	1.555.728.088	1,25%
Construcciones en curso	19.616.822.903	0	19.616.822.903	15,77%
Maquinaria planta y equipo en montaje	3.833.758.535	0	3.833.758.535	3,08%
Bienes muebles en bodega	117.121.014	7.135.983	109.985.031	0,09%
Propiedades planta y equipo no explotados	636.290.124	533.882.727	102.407.398	0,08%
Edificaciones	72.256.832.971	2.595.157.754	69.661.675.217	56,00%
Plantas ductos y túneles	20.348.864.651	3.270.877.477	17.077.987.174	13,73%
Maquinaria y equipo	3.938.382.971	2.119.809.841	1.818.573.130	1,46%
Equipo médico y científico	8.706.840.697	3.000.128.385	5.706.712.312	4,59%
Muebles enseres y equipo de oficina	1.344.898.379	884.070.566	460.827.814	0,37%
Equipos de comunicación y computación	6.450.811.771	2.458.899.083	3.991.912.688	3,21%
Equipos de transporte tracción y elevación	927.339.483	476.393.134	450.946.349	0,36%
Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	18.918.040	11.444.306	7.473.734	0,01%
Totales	139.752.609.626	15.357.799.254	124.394.810.373	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 junio de 2019 cierra con un saldo de \$1.555.728.088.

De acuerdo con el procedimiento establecido para transferencia para incorporación de predios al DADEP, se han adelantado comunicaciones donde se solicita la revisión de los estados de los predios pendientes por legalizar a la Dirección de Gestión Ambiental según memorando 2019IE119953, teniendo en cuenta que la suma asciende a: \$842.517.762 y \$713.210.326 predios con destinación ambiental. Según memorando 2019IE128788 del 11/06/2019 la DGA informó el proceso en que se encuentran los predios y el proceso que sigue para la culminación de la adquisición y posterior envío al DADEP para su correspondiente incorporación. De los predios con destinación ambiental cerca a culminar su adquisición se encuentran: RT.137 con folio de matrícula No. 50S40112009, RT. 205 con No. De matrícula 50S40446277 y el RT.73 con No. De matrícula 50S40434968.

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

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:

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 junio de 2019 cierra con un saldo de \$19.616.822.903, que principalmente corresponde al avance de la construcción del Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre, según contrato obra SDA No. 20171399. Así como, el Contrato de Interventoría 20171398.

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 30 DE JUNIO 2019

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 \$3.833.758.535, 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 junio de 2019, presenta un valor en libros de \$109.985.030, que representa el 0,09% de las propiedades, planta y equipo, y se detalla a continuación:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Maquinaria y equipo	7	0	0	0
Equipo médico y científico	40	50.938.799	1.290.277	49.648.522
Muebles, enseres y equipo de oficina	17	7.782.600	64.855	7.717.745
Equipos de comunicación y computación	34	58.399.614	5.780.851	52.618.763
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	0	0
Totales	98	117.121.013	7.135.983	109.985.030

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Este rubro, representa los elementos que fueron adquiridos y aún no han entrado al servicio, por lo tanto, los cambios más representativos corresponden al traslado de dichos bienes para el correspondiente uso a las áreas de la Secretaría Distrital de Ambiente, los elementos más representativos son dos calibradores para sonómetros (17735 y 17736) adquiridos en enero de 2019, por un valor individual de \$6.659.000.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

Para el mes de junio de 2019 cierra con un saldo de \$102.407.398 y representan elementos adquiridos por la SDA, que ya tuvieron algún uso, pero que son entregados nuevamente a la bodega, se detallan así:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Maquinaria y equipo	72	126.606.825	95.584.207	31022617
Equipo médico y científico	74	396.667.206	333.361.049	63.306.158
Muebles, enseres y equipo de oficina	500	86.399.626	83.011.736	3.387.890
Equipos de comunicación y computación	153	24.575.554	19.884.823	4.690.731
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2	2.040.913	2.040.913	0
Totales	801	636.290.124	533.882.729	102.407.396

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 30 DE JUNIO 2019

El aumento del rubro durante el segundo trimestre obedece al traslado masivo de muebles, enseres y equipos de oficina, a la bodega por las mejoras que se están realizando en la sede administrativa y posterior traslado a los funcionarios, una vez fueron ubicados en el edificio alquilado donde funcionan algunas oficinas de la SDA.

Así mismo, ingreso a la bodega elementos representativos como contenedores para centro de flora y fauna según fact. 0087 de 10/05/2019 con memorandos 2019IE111191 y 2019IE118108 por un valor total de \$62.979.872.

EDIFICACIONES

A junio de 2019, presenta un valor en libros de \$69.661.675.217, que representa el 56.00% 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 junio de 2019, presenta un valor en libros de \$17.077.987.174, que representa el 13.73% 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 junio de 2019 presenta un valor en libros de \$1.818.573.130; 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, que se pueden detallar así:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de construcción	252	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	74.773.873	23.164.017
Herramientas y accesorios	315	46.789.516	0	46.789.516
Equipo de centros de control	24	2.284.913.470	2.045.035.969	239.877.501
Otra maquinaria y equipo	37	465.975.879	0	465.975.879
Totales	718	3.938.382.971	2.119.809.843	1.818.573.128

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 \$1.156.711.549 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 junio de 2019 presenta un valor en libros de \$5.706.712.312; que corresponden a elementos empleados en la prestación de servicios y principalmente en las actividades misionales, en la PTAR Salitre, se encuentran 61 elementos, así:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de investigación	61	55.705.000		55.705.000
Equipo de laboratorio	983	8.629.820.432	2.945.923.415	5.683.897.017
Equipo de servicio ambulatorio	5	21.315.265	54.204.972	-32.889.707
Totales	1.049	8.706.840.697	3.000.128.387	5.706.712.310

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Uno de los principales efectos es la entrada en funcionamiento de activos como: Antena ADSB para calcular trayectorias de vuelo (17890), Pistó-fono o calibrador para sonómetros (17734), transmisor collar VHF+GPS+BLUETOOTH+IRIDIUM para Leopardos SSP (17891), y Sonómetro SP-DL-1/3-20 KIT Integrado de alta precisión (11976).

MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

En el mes de junio del 2019 presenta un saldo de \$460.827.814, que corresponde a que corresponde a 4.312 elementos, el ingreso más representativo corresponde a la placa 9960 archivo rodante (semisótano archivo) por valor de \$65.142.053, la placa 17183 Estantería metálica pesada por valor de \$61.530.259, y la placa 14006 Estantería metálica pesada por valor de \$56.604.861.

EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

En el mes de junio del 2019 presenta un saldo de \$3.991.912.688 que corresponde a 1.675 elementos, de los cuales, 79 se encuentran ubicados en la PTAR Salitre. Dentro de los elementos más representativos se encuentran: la placa 15353 UPS MARCA EMERSON DE REFERENCIA NXR 160 KVA, TRIFA por valor de \$297.000.001 y la placa 17383 Dummie: Tunel de 10 mts, con 6 mts de ancho y 3 mt por valor de \$276.080.000.

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de comunicación	639	1.408.544.591	0	1.408.544.591
Equipo de computación	1.036	5.042.267.180	2.458.899.084	2.583.368.096
Totales	1.675	6.450.811.771	2.458.899.084	3.991.912.687

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

Presenta un valor en libros de \$450.946.349 correspondiente a 44 elementos, durante el 2019, no se han adelantado adquisiciones o bajas en este rubro.

EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERÍA

A junio de 2019, tiene un valor en libros de \$7.473.734, correspondiente a 29 elementos, durante el primer semestre de 2019, no se ha efectuado ningún movimiento a esta cuenta. El elemento más representativo corresponde a la placa 12690 HORNO MICROONDAS PROFESIONAL DE 1700W CAPACIDAD AR por valor de \$11.836.640.

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 **en servicio** corresponden a los parques: Mirador de los Nevados, Santa María del Lago, Entre Nubes y Aula Ambiental Soratama. Para el mes de junio cierra con un saldo total de \$2.652.177.399, que representa el 0.55% 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	77.720.738	565.279	77.155.459
Parque Mirador De Los Nevados	626.429.400	4.139.486	622.289.914
Parque Santa María Del Lago	484.240.300	2.921.229	481.319.071
Parque Entre Nubes	1.473.527.511	2.114.555	1.471.412.956
Totales	2.661.917.949	9.740.550	2.652.177.399

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 \$337.417.491.990 al cierre del mes de JUNIO de 2019, lo cual representa el 70.20% 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	89.474.438	0,0%
Bienes y servicios pagados por anticipado	104.501.759	0,0%
Avances y anticipos entregados	20.509.329.888	6,1%
Recursos entregados en administración	313.673.214.663	93,0%
Depósitos entregados en garantía	65.096.956	0,0%
Activos intangibles	6.804.124.012	0,9%
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-3.828.249.726	
Totales	337.417.491.990	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Dentro de los otros activos, a junio de 2019 se encuentran los Bienes y Servicios pagados por anticipado, con un saldo de \$104.501.759, correspondiente a los seguros y pólizas que amparan los bienes de la SDA; los cuales se relacionan a continuación:

Detalle	Valor
Automóviles	7.396.569
Todo riesgo daño materiales	8.147.061
De manejo global	6.308.685
Soat- automóviles	3.627.993
Responsabilidad civil servidores públicos	42.057.067
Responsabilidad civil extracontractual	958.958
Seguro de navegación casco bar	125.646
Intereses patrimoniales y bienes inmuebles	788.334
Mantenimiento	17.694.946
Otros beneficios a los empleados	3.396.000
Otros bienes pagados por anticipado	14.000.000
TOTALES	104.501.259

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Representa principalmente el encargo fiduciario, la SDA realiza mensualmente giro a la sociedad Fiduciaria administradora de los recursos, correspondiente al aporte del 9% destinado a cubrir el pago de cesantías con régimen de retroactividad de los funcionarios de la SDA afiliados al FONCEP, a 30 de junio de 2019 el valor acumulado asciende a \$89.474.438.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Cierra con un saldo de \$20.509.329.888 y corresponde al 6,1% 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

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. Durante la ejecución del contrato se amortizaron recursos por \$1.173.649.730, para un saldo del anticipo entregado por \$11.360.214.175.

Consortio Rehabilitación 2017 (SGR)

Según Acuerdo OCAD Región Centro Oriente N°46 de 28 de diciembre de 2015, la ciudad de Bogotá D.C., fue designada como Entidad Pública Ejecutora del proyecto “Construcción y Dotación del Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre de Bogotá D.C.”, cuya fuente de financiación 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, de los cuales \$10.097.666.017 corresponden a recursos provenientes del Sistema General de Regalías y \$2.676.641.139 son recursos propios de la SDA. A la fecha se han amortizado recursos por \$7.997.605.269, para un saldo del anticipo entregado por \$4.776.701.887.

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 \$313.673.214.663, 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

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 30 DE JUNIO 2019

los acueductos del decreto 1076 de 2015 por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector ambiente y desarrollo sostenible.”

En el período se han hecho desembolsos de recursos a los siguientes ejecutores de convenios:

- Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá EAB-ESP, en el marco del convenio SDA-CD-20171240 por valor de \$8.516.462.000.
- Instituto Distrital Para la Protección la Niñez y la Juventud – IDIPRON, en el marco de ejecución del convenio SDA-CV-312018, por un monto \$3.770.482.445.
- 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, se detallan a continuación:

Tabla: Activos intangibles

Descripción	Cantidad elementos	Activo	Amortización	Valor en libros	%
Licencias	130	5.174.935.789	2.530.513.204	2.644.422.586	89%
Software	67	1.629.188.223	1.297.736.521	331.451.702	11%
Totales	197	6.804.124.013	3.828.249.725	2.975.874.288	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

De los 197 elementos existentes a junio de 2019, 40 se encuentran en funcionamiento en la PTAR Salitre administrada por la EAAB - ESP. Durante el primer semestre de 2019, de las transacciones más relevantes son las relacionadas con el memorando 2019IE53396, adquisición de la placa 17888 Licencia IBM QRADAR EVENT CAPACITY 2.5K EVENTS PER según factura TL43 del 07/02/2019 por valor de \$241.645.914. Con el objeto de adquirir, configurar y poner en funcionamiento una plataforma tipo SECURITY INFORMATION AND EVENTMANAGEMENT SIEM (Seguridad de la información y gestión de eventos).

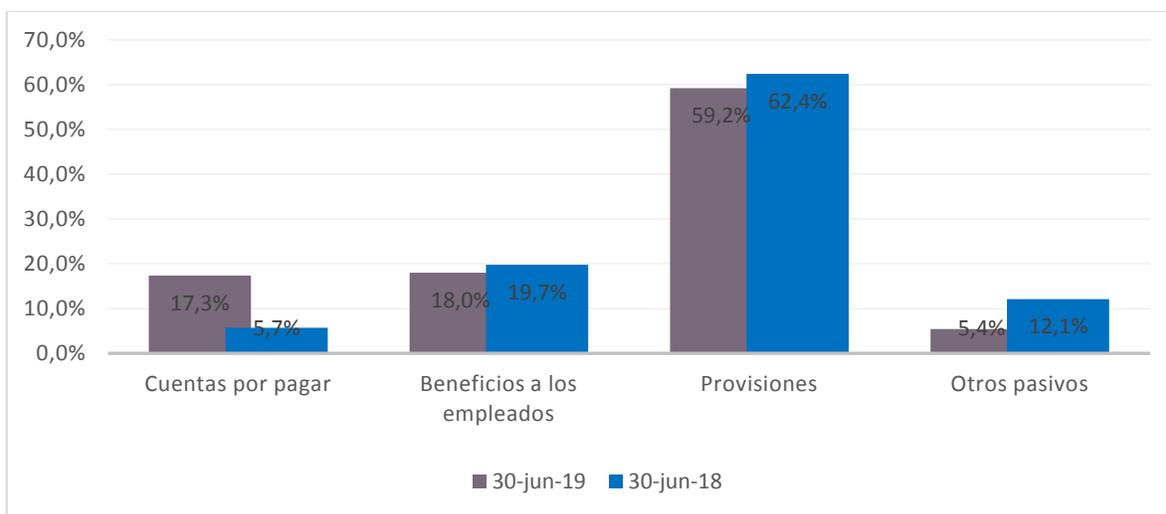
2 PASIVO

Los Pasivos de la SDA suman un total de \$17.250.443.252 con corte a JUNIO de 2019, presentando un incremento del 2.31% respecto al año anterior, a continuación se describen las principales situaciones que afectan los rubros más representativos:

Tabla: Pasivos

Descripción	30-jun-19		30-jun-18		Variación
Cuentas por pagar	2.992.522.436	17,3%	1.008.715.140	5,7%	196,67%
Beneficios a los empleados	3.107.898.715	18,0%	3.487.143.527	19,7%	-10,88%
Provisiones	10.212.051.650	59,2%	11.019.946.740	62,4%	-7,33%
Otros pasivos	937.970.451	5,4%	2.142.163.002	12,1%	-56,21%
Totales	17.250.443.252	100%	17.657.968.409	100%	-2,31%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT



24 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar terminan a junio con un saldo de \$2.992.522.436 y se componen como se detalla a continuación:

Tabla: Cuentas por pagar

Descripción	30-jun-19		30-jun-18	
Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.618.024.524	87%	770.212.724	76%
Transferencias por pagar	0	0%	0	0%
Descuentos de nomina	68.382.400	2%	69.386.718	7%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0%	5.802.500	1%
Créditos judiciales	14.355.785	0%	14.355.785	1%
Otras cuentas por pagar	291.759.726	10%	148.957.413	15%
Totales	2.992.522.436	100%	1.008.715.140	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Con corte a junio de 2019, se encuentran reconocidas obligaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un valor de \$2.618.024.524, 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.

DESCUENTOS DE NÓMINA

Corresponden a los descuentos realizados a los funcionarios de nómina por concepto de aportes a fondos pensionales y aportes en seguridad social en salud, los cuales son cancelados a las entidades de salud y pensión los primeros días del mes de julio del año en curso, a continuación, se detalla por concepto:

Descuentos de nómina	30/06/2019	30/06/2018
Aportes a fondos pensionales	37.700.700	37.101.734
Aportes a seguridad social – salud	30.681.700	31.262.116
AFC	0	1.022.868
Total descuentos de nomina	\$68.382.400	\$69.386.718

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

Presenta un saldo de \$ 291.759.726, conformada principalmente por saldos a favor de beneficiarios por \$207.833.704.43 para el primer semestre de 2019, correspondiente a solicitudes realizadas por cincuenta y tres (53) terceros por valor de \$ 115.740.387,43, las cuales se encuentran en trámite administrativo por parte de la Secretaría de Ambiente, el valor restante de \$ 92.093.317, corresponde a solicitudes de permiso de vertimientos sin evaluación ambiental de acuerdo con el Concepto Jurídico 00021 del 10 de junio de 2019 de la Dirección Legal Ambiental, informadas por parte de la Subdirección del Recurso Hídrico y del Suelo mediante radicado No. 2019IE145564 del 28 de junio de 2019, para las cuales se realizará el proceso de devolución.

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, solicitud que fue radicada ante la Secretaría Distrital de Hacienda mediante oficio 2019ER59753 y a la fecha se encuentra pendiente de pago; Instituto de Desarrollo Urbano –IDU por valor de \$ 21.753.165 por doble pago de la Resolución 2930/2018, por concepto de compensación y seguimiento, Kubo Constructores Ltda., por valor de \$ 8.968.763 según Auto No. 6913 de 2015, por concepto de compensación por tala.

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 30 DE JUNIO 2019

Durante el primer semestre del año 2019, se realizaron solicitudes de documentos a los usuarios que presentan saldos a favor por concepto de doble pago de actos administrativos o conceptos técnicos, con el fin de realizar el trámite respectivo.

Las otras cuentas por pagar está conformada por las obligaciones que tiene la entidad frente al pago de aportes parafiscales, como lo son el ICBF, SENA, ESAP, Ministerio De Educación Nacional y el pago de comisiones a Foncep, a continuación, se relaciona el detalle a 30 de junio de 2019:

Otras Cuentas por pagar	30/06/2019	30/06/2018
ESAP	8.422.776	7.848.900
Ministerio de Educación Nacional	16.773.500	15.688.700
Aportes al ICBF y SENA	58.692.900	54.900.700
Comisiones	36.846	35.752
Total beneficios a los empleados	\$83.926.022	\$78.474.052

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En este rubro se reconocen los beneficios a empleados de corto y largo plazo, para junio de 2019 cierra con un saldo de \$ 3.107.898.715, y representa el 18% de los pasivos. De estos \$2.446.128.123 son de corto plazo y \$661.770.592 son de largo plazo.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Este rubro representa el 78.71% de los Beneficios a los Empleados, siendo las más representativas cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, así:

Descripción	30-jun-19		30-jun-18	
Cesantías	351.182.763	14,4%	338.500.818	12%
Intereses sobre cesantías	42.158.796	1,7%	40.636.353	1%
Vacaciones	850.964.032	34,8%	429.748.003	15%
Prima de vacaciones	403.214.862	16,5%	1.204.915.952	43%
Prima de servicios	0	0,0%	6.414.551	0%
Prima de navidad	339.445.086	13,9%	338.500.818	12%
Bonificaciones	210.609.127	8,6%	242.664.013	9%
Aportes a riesgos laborales	10.564.500	0,4%	9.074.300	0%
Aportes a fondos pensionales - emple	90.628.100	3,7%	82.856.300	3%
Aportes a seguridad social en salud -	64.166.700	2,6%	58.265.000	2%
Aportes a cajas de compensación fan	67.067.200	2,7%	62.733.800	2%
Otros beneficios a los empleados a c	16.126.957	0,7%	9.912.157	0%
Totales	2.446.128.123	100%	2.824.222.064	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 permanencia.

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 junio de 2019 presenta un saldo de \$160.073.411.

Beneficio por permanencia

Para el mes de junio 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 por \$237.800.270, y los \$322.882.714 restantes representan 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 junio de 2019 cierra con un saldo de \$10.212.051.650, y representa el 59.2% 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 segundo semestre de 2019:

Tabla: Provisiones

INFORMACIÓN CONTABLE			INFORMACIÓN APLICATIVO SIPROJ		DIFERENCIAS	
Denominación	No. Procesos	Saldo Contable	No. Procesos	Valor Reporte	No. Procesos	Valor
Administrativos	12	9.573.116.996	11	7.674.659.314	1	1.898.457.682
Otros litigios y demandas	4	638.934.654	10	638.934.654	-6	0
Total Litigios y demandas	16	10.212.051.650	21	8.313.593.968	-5	1.898.457.682

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 \$280.653.966, para una valoración al final del trimestre de **\$6.269.315.567**, 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.
- ✓ Proceso interpuesto por Valtronik S.A., la sección primera de la sala de lo contencioso administrativo del Consejo de Estado, condenó en abstracto al Distrito Capital - Secretaria Distrital de Ambiente, a pagar a la sociedad VALTRONIK S.A. por concepto de restablecimiento del derecho, la suma que incidentalmente se determine por daño emergente y lucro cesante, con base en las pautas que para tal efecto se establecieron en la parte motiva de la presente providencia. El incidente deberá proponerlo el interesado, dentro de los sesenta días siguientes a la notificación del auto de obediencia de la presente providencia, sin embargo este proceso tiene valoración en SIPROJ al corte de junio por \$1.879.568.844.

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 junio de 2019 cierra con un saldo de \$937.970.451 y representa el 5.4% de los Pasivos:

Tabla: ingresos recibidos por anticipado

Descripción	30-jun-19		30-jun-18	
	Valor	%	Valor	%
Contribuciones	937.970.451	100,0%	2.137.641.050	99,8%
Otros ingresos recibidos por anticipado	0	0,0%	4.521.952	0,2%
Totales	937.970.451	100%	2.142.163.002	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Durante el mes de junio, la Subdirección Financiera realizó depuración extraordinaria por valor de \$83.606.746 de acuerdo con la resolución 1332 de 2019.

3 PATRIMONIO

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

Tabla: Patrimonio

Descripción	Junio de 2019		Junio de 2018		Variación
Capital fiscal	135.326.015.226	29,2%	133.300.856.974	40,0%	1,5%
Resultados de ejercicios anteriores	298.512.728.215	64,4%	0	0,0%	100,0%
Resultado del ejercicio	29.587.416.588	6,4%	222.296.145.742	66,7%	-86,7%
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	0,0%	-22.307.490.709	-6,7%	-100,0%
TOTALES	463.426.160.029	100%	333.289.512.008	100,0%	39,0%

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 junio de 2019 presenta un saldo de \$28.895.563.716, este grupo está compuesto por:

Tabla: Activos contingentes y deudoras de control

Descripción	Junio 2019		Junio 2018	
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	5.347.394.110	19,9%	5.878.273.777	18,8%
Bienes aprehendidos o incautados	0	0,0%	22.990.000	0,1%
Otros activos contingentes	21.533.969.691	80,1%	25.402.413.018	81,1%
Total activos contingentes	26.881.363.801	100%	31.303.676.795	100%
Responsabilidades en proceso	1.461.132.181	92,0%	1.090.988.095	34,3%
Bienes y Derechos Retirados	2.946	0,0%	1.839	0,0%
Saneamiento 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	1.577.144.999	100%	3.178.313.366	100%
Total activos contingentes	28.895.563.716		34.481.990.161	

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

81 ACTIVOS CONTINGENTES

El rubro más representativo de los activos contingentes es el rubro de **otros derechos contingentes**, corresponden a aproximadamente 1.456 registros por un valor total de \$21.533.969.691 y se representa así:

Tabla: Otros Activos contingentes

Descripción	30-jun-19		30-jun-18	
Intereses de mora	1.682.737.895	7,8%	710.927.000	2,8%
Compensación por tala de árboles	8.734.454.112	40,6%	9.529.323.861	37,5%
Evaluación tala de árboles	129.362.506	0,6%	80.525.306	0,3%
Multas ambientales	10.840.382.632	50,3%	2.220.078.794	8,7%
Desmante de publicidad	87.158.240	0,4%	108.973.408	0,4%
Seguimiento y evaluación de licencias ambientales	59.874.307	0,3%	57.687.878	0,2%
Otros Activos Contingentes - Ptar	0	0,0%	12.694.896.772	50,0%
tal otros activos contingentes	21.533.969.691	100%	25.402.413.018	100%

Los rubros más representativos que se encuentran en este rubro son, intereses moratorios, relacionados a las facturas por concepto de Tasa por Uso y Tasa Retributiva, que se encuentran vencidas por valor de \$1.682.737.895; la compensación por tala de árboles, que corresponde a aproximadamente 558 resoluciones por valor de \$8.734.454.112; evaluación tala de árboles, tiene un saldo de \$129.362.506 de 605 resoluciones; Multas Ambientales, con un saldo de \$10.840.382.631, representado en 185 resoluciones; Desmante PEV, por valor de \$87.158.240 con 67 Resoluciones; Evaluación - Concesión de aguas subterráneas, presenta un saldo de \$11.990.717 correspondiente a 8 resoluciones; Seguimiento - Concesión de aguas subterráneas, está representada por 6 resoluciones con un saldo a 30 de junio de \$11.131.199; Plan de Manejo ambiental y Permiso de Vertimientos con un saldo de \$36.752.391 correspondiente a 16 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	30-jun-19		30-jun-18	
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	246.977.777.849	100%	237.478.108.405	100%
Total pasivos contingentes	246.977.777.849	100%	237.478.108.405	100%
Saneamiento contable art 355 ley 1819 de 2016	0	0%	3.172.532.509	38%
Otras cuentas acreedoras de control	8.751.249.977	100%	5.214.141.621	62%
Total acreedoras de control	8.751.249.977	100%	8.386.674.130	100%
Totales	255.729.027.826		245.864.782.535	

Fuente: Estados Financieros SDA y SIPROJ WEB

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 semestral del reporte contable obtenido del Sistema de Procesos Judiciales – SIPROJ. Para el mes de JUNIO de 2019 cierra con un saldo de \$255.729.027.826, de forma semestral se prepara la conciliación del reporte SIPROJ, y se resume así:

INFORMACIÓN CONTABLE			INFORMACIÓN APLICATIVO SIPROJ		DIFERENCIAS	
Denominación	No. Procesos	Saldo Contable	No. Procesos	Valor Reporte	No. Procesos	Valor
Civiles	3	111.718.796	3	111.718.796	0	0
Laborales	1	8.927.550	1	8.927.550	0	0
Administrativos	67	236.514.508.978	79	238.360.752.484	-12	-1.846.243.506
Otros litigios y MASC	8	10.342.622.524	42	10.342.622.524	-34	0
Total Litigios y demandas	79	246.977.777.848	125	248.824.021.354	-46	-1.846.243.506

Proceso No. 2013-00714 ID-417140, valorado en junio por \$76.210.117.947 con una variación \$4.319.828.848, 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 junio por \$ 51.621.539.792 con una valoración de \$2.959.834.532, 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 junio de 2019 de \$ 48.589.738.602 y variación de \$2.845.962.878, 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.

912090 - OTROS LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

En esta cuenta se presenta como proceso más representativo según SIPROJ II-TRI-2019, el proceso interpuesto por Fernando Acosta Rodríguez, por \$10.193.691.603.

93 ACREEDORAS DE CONTROL

OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL

Representa el valor de los recursos pendientes de entregar relacionados con convenios interadministrativos celebrados por la Secretaría Distrital de Ambiente, los siguientes convenios presentan los mayores saldos:

- SDA-CV-20191295 – Convenio suscrito con el Instituto Distrital Para la Protección la Niñez y la Juventud – IDIPRON, cuyo objeto es: *“Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros tendientes la relación de actividades de restauración, rehabilitación o recuperación ecológica y mantenimiento a procesos de restauración llevados a cabo en la estructura ecológica principal y otras áreas del distrito”*. Y con aportes establecidos para la SDA por \$4.610.361.500.
- SDA-CD-20181468 - Convenio suscrito con la Corporación Autónoma Regional - CAR, cuyo objeto es: *“Aunar esfuerzos técnicos, financieros y administrativos para desarrollar los monitoreos de calidad y cantidad al recurso hídrico de la ciudad de Bogotá y sus factores de impacto”*. Y con aportes establecidos para la SDA por \$1.240.344.719.

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

4 INGRESOS

Los ingresos obtenidos durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2019 ascienden a un total de \$114.519.137.883, los cuales se componen así:

Tabla: Ingresos

Descripción	30-jun-19		30-jun-18		Variación
Ingresos fiscales	42.119.104.936	36,8%	18.297.884.546	6,4%	130,2%
Transferencias y subvenciones	682.387.213	0,6%	-	0,0%	
Operaciones Institucionales	69.595.567.884	60,8%	219.857.714.136	76,8%	-68,3%
Otros ingresos	2.122.077.850	1,9%	48.096.772.472	16,8%	-95,6%
Totales	114.519.137.883	100%	286.252.371.154	100%	-60,0%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

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

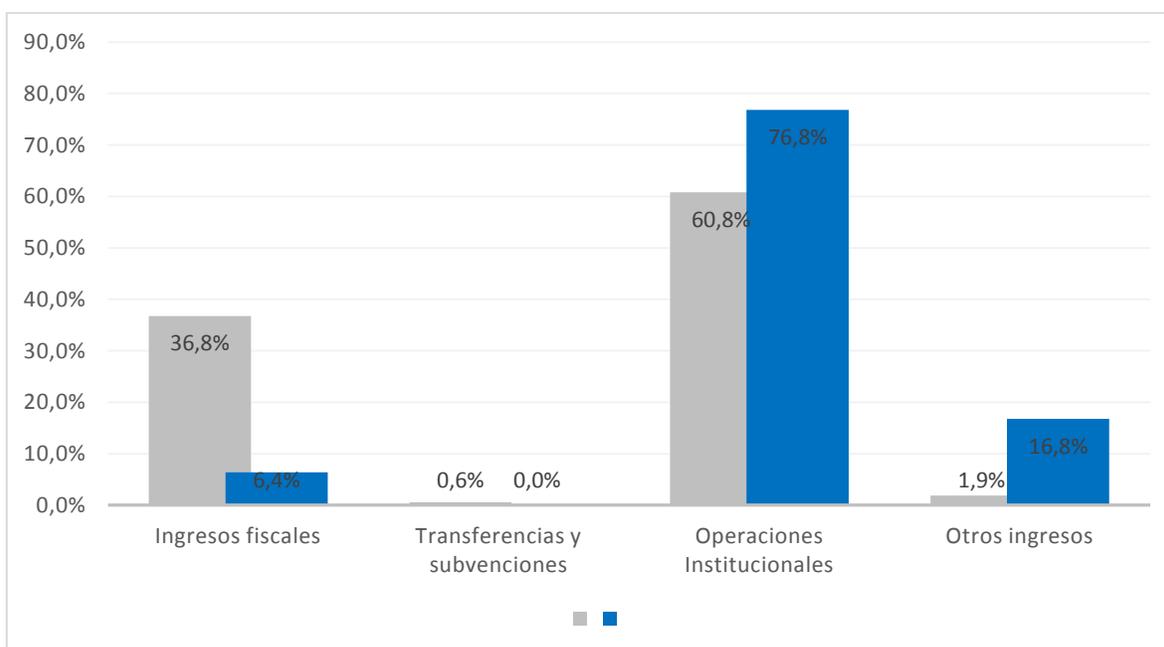
41 INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS

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

Tabla: Ingresos fiscales – No tributarios

Descripción	30-jun-19		30-jun-18	
Tasas	38.659.096.297	91,8%	14.656.826.179	80,1%
Multas	1.200.976.345	2,9%	1.752.630.732	9,6%
Intereses	264.053.867	0,6%	201.885.000	1,1%
Sanciones	300.000	0,0%	0	0,0%
Inscripciones	900.869.869	2,1%	890.670.934	4,9%
Licencias	359.066.080	0,9%	371.722.182	2,0%
Contribuciones	734.742.478	1,7%	0	0,0%
Otras contribuciones, tasas e ingresos r	0	0,0%	424.190.999	2,3%
Devoluciones y Descuentos (DB)	0	0,0%	-41.480	0,0%
Totales	42.119.104.936	100%	18.297.884.546	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT



TASAS

Al cierre de la vigencia presentan un saldo de \$38.659.096.297 y representa el 92% del total de los Ingresos Fiscales no tributarios, el cual corresponde principalmente al reconocimiento de las facturas emitidas por Tasa por Uso de Aguas Subterráneas y las Tasas Retributivas, respecto a ésta última corresponde al 100% del valor facturado de acuerdo con la Resolución 553 de 2018 emitida por la Contaduría General de la Nación, así como, la compensación, seguimiento y evaluación detallado a continuación:

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 30 DE JUNIO 2019

Tasas	Junio de 2019	Vertical (%)
Tasas	37.404.959.806	81%
Evaluación	66.574.257	1%
Compensación	1.187.565.233	18%
Subtotal	38.659.096.297	100%

Fuente: Balance detalle auxiliar

MULTAS

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

El saldo a 30 de junio de 2019 de \$1.200.976.345 de las Multas, se encuentra compuesto por el reconocimiento contable de multas ambientales por: Multas - Vertimientos, Multas Publicidad Exterior Visual, Multas Contaminación Auditiva, Multas - Aguas Subterráneas, Traslado Costo de Desmonte Publicidad Exterior Visual, Multas Movilización De Fauna Silvestre, el 50% del valor de los comparendos ambientales que impone la Secretaria Distrital de Movilidad y otras multas.

Multa	Valor	Participación
Otras Multas Ambientales	652.491.512	54%
Multas - Vertimientos	460.921.178	38%
Multas - Aguas Subterráneas	0	0%
Multas Publicidad Exterior Visual	60.226.231	5%
Multas Contaminación Auditiva	26.628.564	2%
Multas 50% Por Incumplimiento /leyes Ambientales	708.860	0%
TOTAL	1.200.976.345	100%

Fuente: Balance detalle auxiliar

INTERESES

De acuerdo con el concepto jurídico No. 00068 de 2017, relacionado con la causación y cobro de intereses moratorios a las tasas ambientales, se registran los intereses moratorios por los conceptos de Tasa Retributiva, Tasa por uso de Aguas Subterránea y otros Intereses, a 30 de junio de 2019 presenta un valor de \$264.053.867, de los cuales, por concepto de Tasa Retributiva son \$262.190.114, por concepto de Tasa por uso de Agua Subterráneas son \$1.119.350 y por intereses de sanciones representa un valor de \$744.403.

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

INSCRIPCIONES

Esta cuenta presenta un saldo de \$900.869.869 y allí 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).

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 por Equipo, Programa Autorregulación Ambiental. p/ Fuentes Móviles, Permiso de Aprovechamiento Forestal, Permiso para Aprovechamiento de Fauna Silvestre y Permiso o Autorización de tala, poda, trasplante o reubicación del arbolado urbano. Para el mes de junio de 2019, presenta un saldo de \$359.066.080, 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

En esta cuenta se contempla el reconocimiento de la participación que corresponde al Distrito Capital en Transferencias del Sector Eléctrico reportada por la Empresa Generadora y Comercializadora de Energía – EMGESA, la cual se determina con la tarifa de venta en bloque que señala la Comisión de Regulación Energía y Gases – CREG y las ventas brutas por generación propia de energía hidroeléctrica, las cuales son objeto de recaudo atendiendo al plazo estipulado en el artículo 4 del Decreto Nacional 1933 de 1994. A 30 de junio de 2019, el saldo corresponde a \$734.742.478.

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 administrados 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 junio de 2019, presenta un movimiento de funcionamiento \$5.946.941.701 e inversión \$33.082.080.908.

48 OTROS INGRESOS

INGRESOS DIVERSOS

El rubro más representativo corresponde a recuperaciones por valor de \$1.960.789.925, y otros ingresos diversos por \$48.153.387.

El saldo de la cuenta Recuperaciones se explica porque allí se registra la disminución en la valoración de las provisiones según informe SIPROJ, siendo la más significativa la de \$1.847.488.313, que corresponde 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”*.

REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR

Presenta un saldo de \$110.750.493, correspondiente a la disminución del deterioro de cuentas por cobrar de ingresos no tributarios, sobre la cartera recuperada o cancelada durante la vigencia.

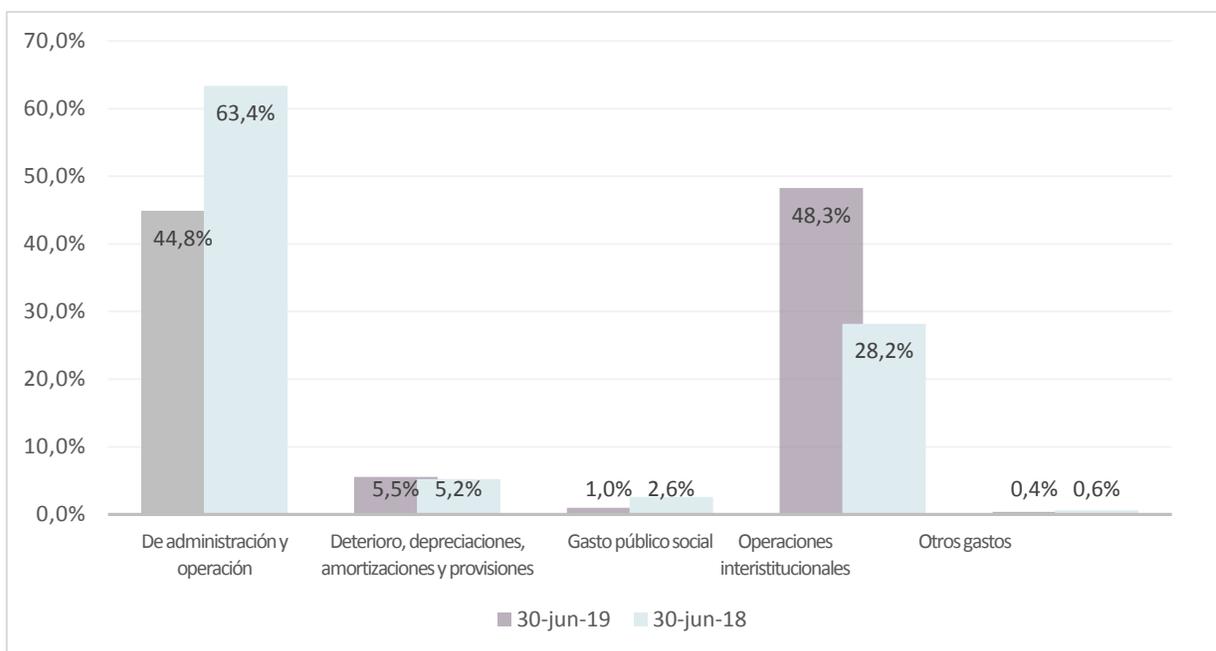
5 GASTOS

Los gastos de la SDA con corte a JUNIO de 2019 ascienden a un total de \$84.931.721.295, los cuales se componen así:

Tabla: Gastos

Descripción	30-jun-19		30-jun-18		Variación
De administración y operación	38.063.080.547	44,8%	40.539.279.206	63,4%	-6,1%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y pro	4.703.610.149	5,5%	3.334.516.437	5,2%	41,1%
Gasto público social	846.346.597	1,0%	1.669.240.606	2,6%	-49,3%
Operaciones interinstitucionales	41.011.717.673	48,3%	18.029.350.357	28,2%	127,5%
Otros gastos	306.966.329	0,4%	383.838.806	0,6%	-20,0%
Totales	84.931.721.295	100,0%	63.956.225.412	100,0%	32,8%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT



51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN SUELDOS Y SALARIOS

Representa el valor reconocido durante la vigencia por la remuneración causada a favor de los empleados, como retribución por la prestación de sus servicios a la SDA. Actualmente la Secretaría Distrital de Ambiente cuenta con 135 funcionarios de planta, a continuación, se detalla este rubro:

Concepto	Junio 2019	%	Junio 2018	%
Sueldos	2.827.352.112	66%	2.470.691.593	57%
Horas extras y festivos	62.313.923	1%	59.195.422	1%
Gastos de representación	276.104.815	6%	265.383.961	6%
Prima Técnica	974.740.502	23%	870.030.025	20%
Bonificaciones	165.618.697	4%	229.392.051	5%
Auxilio de transporte	1.007.663	0%	1.058.532	0%
Estímulo a la eficiencia	4.436.625	0%	0	0%
Subsidio de alimentación	651.274	0%	710.380	0%
Total	4.312.225.611	100%	3.896.461.964	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

CONTRIBUCIONES IMPUTADAS

Representa el valor de las prestaciones proporcionadas directamente por la SDA a sus funcionarios, a cierre de la vigencia este rubro está compuesto por las incapacidades con un saldo de \$5.946.983.

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Representa el valor de las contribuciones sociales que la SDA paga, en beneficio de sus funcionarios, como se detalla a continuación:

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 30 DE JUNIO 2019

Concepto	Junio 2019	(%)	Junio 2018	(%)
Aporte Caja de Compensación	218.272.200	18%	216.519.600	19%
Seguridad social - SALUD	378.552.170	31%	348.671.582	31%
Riesgos Laborales	92.695.200	8%	82.715.300	7%
Entidades administradoras del régimen de ahorro	534.163.900	44%	493.806.034	43%
Subtotal	1.223.683.470	100%	1.141.712.516	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

APORTES SOBRE LA NÓMINA

Representa el valor de las contribuciones sociales que la SDA paga, en beneficio de sus funcionarios, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social, como se detalla a continuación:

Concepto	Junio 2019	(%)	Junio 2018	(%)
Aporte ICBF	163.720.200	60%	162.399.700	60%
Aportes al Sena	27.321.600	10%	27.106.100	10%
Aportes Esap	27.321.600	10%	27.106.100	10%
Aportes a Escuelas industriales	54.604.700	20%	54.166.000	20%
Subtotal	272.968.100	100%	270.777.900	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

PRESTACIONES SOCIALES

Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de la SDA, por concepto de prestaciones sociales como se detalla a continuación:

Concepto	Junio 2019	(%)	Junio 2018	(%)
Vacaciones	175.295.630	8%	168.219.625	7%
Cesantías	364.679.223	17%	344.187.076	15%
Intereses a las cesantías	42.158.796	2%	40.636.353	2%
Prima de vacaciones	175.295.630	8%	352.337.183	16%
Prima de navidad	352.008.995	16%	340.531.573	15%
Prima de servicios	893.808.206	41%	846.288.827	37%
Bonificación especial de recreación	15.741.500	1%	34.554.778	2%
Cesantías retroactivas	34.769.426	2%	34.715.097	2%
Otras Primas	103.785.076	5%	104.253.914	5%
Otras prestaciones sociales	10.675.817	0%	0	0%
Subtotal	2.168.218.299	100%	2.265.724.426	100%

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

Representa el valor de los gastos que se originan en pagos de personal como se detallan a continuación:

Concepto	Junio 2019	(%)	Junio 2018	(%)
Capacitación, bienestar social y estímulos	9.702.750	38%	6.106.760	44%
Otros Gastos de personal	16.126.957	62%	7.921.262	56%
Subtotal	25.829.707	100%	14.028.022	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Al finalizar el mes de junio de 2019, presenta un saldo total de \$ 4.703.610.149, que corresponde al reconocimiento mensual de la depreciación de propiedades, planta y equipo \$3.221.686.724, depreciación de bienes de uso público por \$4.870.274, la amortización de activos intangibles \$550.515.126 y las provisiones de procesos judiciales \$921.667.750, donde las provisiones administrativas con un saldo por \$871.299.412 se explica porque allí se registra el incremento en la valoración de las provisiones de los procesos en contra de la SDA según informe SIPROJ II-TRI-2019, siendo el gasto más significativo el gasto reconocido por el proceso interpuesto por la señora Amanda Fúquene Espejo por \$433.676.452 y por el proceso interpuesto por Ladrillera Prisma S.A., por \$280.653.966.

55 GASTO PÚBLICO SOCIAL

Presenta un saldo de \$845.976.654, por gastos en actividades de conservación que corresponden a la amortización de los recursos entregados a los siguientes convenios interadministrativos:

- SDA-CD-20171240 - Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá E.S.P. EAB-ESP -, se legalizaron recursos por \$598.822.535.
- SDA-CV-20171342 - Jardín Botánico José Celestino Mutis, se legalizaron recursos por \$247.154.119.

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

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 30 DE JUNIO 2019

Gestión Ambiental (PGA), a través de la CUD. El recaudo presentado a través de la CUD para el primer semestre de 2019, asciende a un total de \$40.968.307.229:

Tabla: Detalle recaudo PGA – Operaciones de Enlace Ingreso

Concepto	Junio 2019	%	Junio 2018	%	Variación
Compensación por tala de árboles	1.238.348.652	3%	1.637.971.753	9%	-24,4%
Inscripciones / Registros	1.208.277.687	3%	1.049.191.064	6%	15,2%
Intereses Tasa por uso de agua subterránea	4.325.700	0%	3.411.112	0%	26,8%
Intereses Tasa Retributiva	152.878.970	0%	21.795	0%	701.340,6%
Licencias, registros, permisos, seguimiento y evaluación	529.336.152	1%	558.320.642	3%	-5,2%
Multas ambientales	1.569.119.384	4%	701.063.173	4%	123,8%
Tasas por uso de agua subterránea	70.040.353	0%	185.105.747	1%	-62,2%
Tasas retributivas y compensatorias	35.823.728.379	87%	13.442.708.406	75%	166,5%
Transferencia sector eléctrico	371.507.549	1%	250.191.342	1%	48,5%
Intereses sanciones	744.403	0%	0	0%	100,0%
Total Operaciones de Enlace Ingreso PGA	40.968.307.229	100%	17.827.985.034	100%	129,8%

Fuente: Libro diario Recaudo PGA – Dirección Distrital de Tesorería – Secretaría Distrital de Hacienda

Se observa que la mayor participación del recaudo por concepto de ingresos PGA corresponde a los pagos realizados por concepto de tasas retributivas y compensatorias, con una participación del 87% respecto al total del recaudo para el segundo trimestre del año, dado que en el mes de junio se presentó el vencimiento de la facturación realizada para el periodo 2018.

Posteriormente, con un porcentaje de participación del 4% se encuentra el recaudo por concepto de Multas Ambientales, dado que en el mes de abril la Pontificia Universidad Javeriana realizó la totalidad del de la sanción impuesta mediante Resolución No. 3705 de 2018 por concepto de Multas Plan de Gestión Ambiental, por la suma de \$ 322.751.384, adicionalmente en el mes de enero la empresa LADECOL S.A, realizó la totalidad del pago impuesto mediante Resolución No. 4089 de 2018 por concepto de Multas vertimientos, por la suma de \$ 252.050.154.

Las inscripciones / Registros (avisos, vallas, otros) con una participación de 3% se encuentran compuestas en su mayoría por el Registro Avisos PGA con un valor de \$ 414.081.437, igual participación presenta la compensación por tala de árboles.

Es importante resaltar que en el mes de marzo se realizó la transferencia del 50% a la Corporación Autónoma Regional – CAR, por valor de \$48.251, por concepto de Tasa Retributiva recaudada en el mes de diciembre de 2018.

Ingresos bienes y derechos recibidos y transferidos Otros

Presenta un saldo de \$32.000.136, el cual corresponde a conceptos que no forman parte del objeto misional de la Secretaría, se encuentra constituido en un 100% por pagos de incapacidades por parte de las entidades promotoras de salud.

OPERACIONES DE ENLACE DEVOLUCIÓN DE INGRESOS

Presenta un saldo por valor de \$11.410.308, el cual, corresponde al recaudo por concepto de reintegros de nómina y convenios, entre los más significativos se encuentran los pagos realizados por parte de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá por concepto de saldo a favor en el Convenio SDA – CV – 20161324 por valor de \$9.982.000.

58 OTROS GASTOS

Al finalizar el mes de junio de 2019, presenta un saldo total de \$306.966.328, 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 \$115.188.971,55, 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 licencias con un 81%, donde la más representativa pertenece a UNIPROQUIN S.A por la suma de \$2.870.495, relacionado con 2 recibos por concepto de Permiso de vertimientos, para los cuales no se realizó evaluación ambiental de acuerdo con lo establecido mediante oficio 2019IE145564 por la Subdirección del Recurso Hídrico y del Suelo.

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 17 de julio de 2019.

OSCAR FERNEY LÓPEZ ESPITIA
SECRETARIO DISTRITAL DE AMBIENTE (E.)

MARÍA MARGARITA PALACIO RAMOS
DIRECTORA DE GESTIÓN CORPORATIVA

ELSA MARINA RAMÍREZ RUBIO
SUBDIRECTORA FINANCIERA
CONTADORA

Preparó: Martha Isabel Martínez Camelo – Profesional Subdirección Financiera

Revisó: Andrea Catalina Neira Triana – Profesional Especializado Subdirección Financiera