



Subdirección
Financiera

SECRETARÍA DISTRITAL DE AMBIENTE

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

Agosto 2019

CONTENIDO

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 31 DE AGOSTO DE 2019	2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE AGOSTO DE 2019.....	3
1. ACTIVO.....	3
13 CUENTAS POR COBRAR.....	4
15 INVENTARIOS.....	9
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	15
19 OTROS ACTIVOS.....	15
2 PASIVO.....	18
24 CUENTAS POR PAGAR.....	19
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	20
27 PROVISIONES	22
29 OTROS PASIVOS	23
3 PATRIMONIO	23
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	24
81 ACTIVOS CONTINGENTES.....	24
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.....	25
91 PASIVOS CONTINGENTES.....	25
93 ACREEDORAS DE CONTROL.....	26
ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 AL 31 DE AGOSTO DEL 2019	27
4 INGRESOS.....	27
41 INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS.....	28
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	29
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	30
48 OTROS INGRESOS	30
5 GASTOS	30
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN.....	31
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.....	32
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL.....	32
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	32
58 OTROS GASTOS	32

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 31 DE AGOSTO 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 agosto 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 31 DE AGOSTO DE 2019

1. ACTIVO

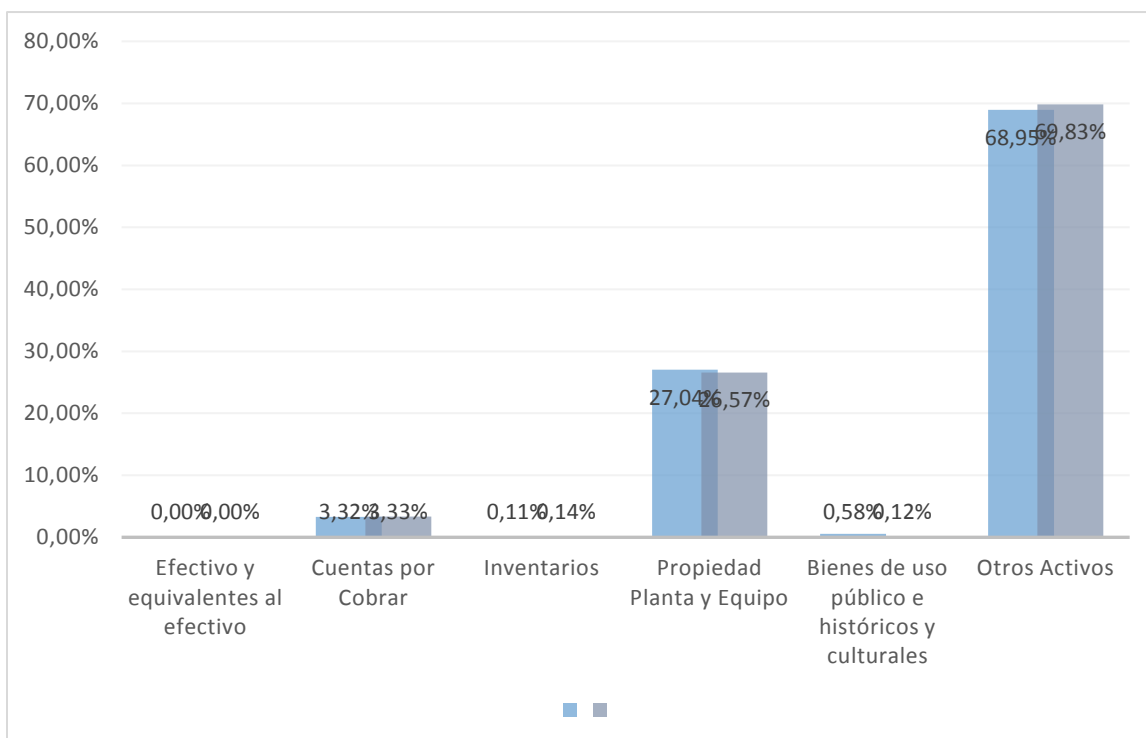
Los Activos de la SDA para agosto de 2019 suman un total de \$485.326.206.002, los cuales se detallan a continuación, y representan un aumento total frente al año anterior del 37,95%:

Tabla: Activos

Descripción	Agosto 2019		Agosto 2018		Variación
Efectivo y equivalentes al efectivo	5.500.000	0,00%	5.500.000	0,00%	0,00%
Cuentas por Cobrar	16.089.878.901	3,32%	11.730.252.080	3,33%	37,17%
Inventarios	528.818.318	0,11%	505.367.152	0,14%	4,64%
Propiedad Planta y Equipo	131.245.993.418	27,04%	93.491.427.031	26,57%	40,38%
Bienes de uso público e históricos y culturales	2.829.378.759	0,58%	408.831.363	0,12%	592,06%
Otros Activos	334.626.636.607	68,95%	245.666.756.634	69,83%	36,21%
TOTALES	485.326.206.003	100%	351.808.134.260	100%	37,95%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

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



13 CUENTAS POR COBRAR

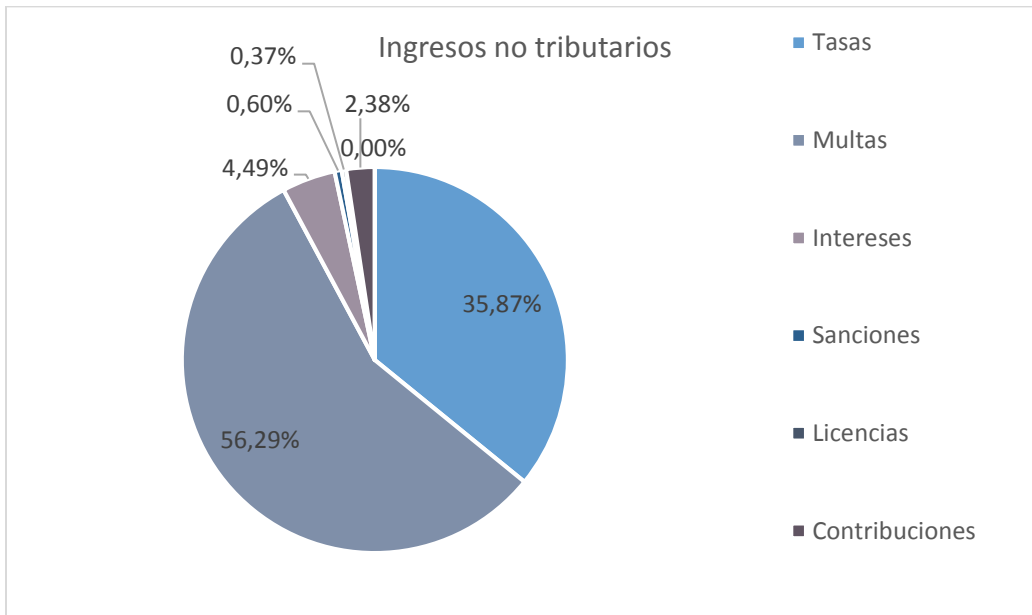
Representa los derechos de cobro de la SDA por concepto de Ingresos No Tributarios, Otros deudores y Deterioro acumulado de cuentas por cobrar por un valor total neto de \$16.089.878.901, que corresponde al 3,3% del total de Activos, el rubro más representativo corresponde a ingresos no tributarios y se detallan así:

Tabla: Ingresos no tributarios

Descripción	Agosto de 2019		
	Valor	Deterioro	Saldo
Tasas	7.842.089.617	2.141.019.781	5.701.069.836
Multas	13.213.705.938	4.267.754.022	8.945.951.916
Intereses	889.526.167	176.627.891	712.898.276
Sanciones	94.740.605	0	94.740.605
Licencias	77.008.985	18.356.710	58.652.275
Contribuciones	378.930.999	0	378.930.999
Totales	\$22.496.002.311	\$6.603.758.404	\$15.892.243.907

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

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 mes de agosto 2019, cierra con un saldo en libros de \$5.701.069.836 que corresponde al 35.87% 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.

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO 2019

Tabla: Tasas

Descripción	Agosto 2019	%	Agosto 2018	%	Variación
Tasas retributivas	3.250.001.236	41,44%	1.847.122.873	30,73%	-75,95%
Tasa por uso aguas subterráneas	3.050.276.827	38,90%	3.372.910.532	56,11%	-9,57%
Compensación tala de árboles	1.541.811.553	19,66%	790.948.726	13,16%	94,93%
Totales	\$7.842.089.617	100%	\$6.010.982.131	100%	30,46%

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 2018IE92985 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 agosto de 2019 se tiene un saldo de \$3.250.001.236 que representa el 41,44% de las Tasas, y se detallan de acuerdo con su estado de cobro, de la siguiente manera:

- **Persuasivo:** representa una cartera por valor total de \$1.850.305.709, relacionado con 28 usuarios, siendo el más representativo la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos (UAESP).
- **Coactivo:** Dentro de este rubro se encuentran 20 facturas con saldo de \$1.397.583.434, los más representativos son las facturas TR0000274 y TR000121 por valor de \$567.902.177 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 (TUA)

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 mes de agosto del año en curso, cierra con un saldo de \$3.050.276.827 y representa el 38.90% de las Tasas:

- **Persuasivo:** representa una cartera por valor total de \$76.336 del usuario BAVARIA S. A.
- **Coactivo:** Se encuentran reconocidas 8 facturas por valor de \$3.899.807, 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 está 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 mes de agosto de la vigencia 2019, este rubro tiene 502 Resoluciones que corresponden al 19.66% de las Tasas y se representan de acuerdo con su estado de cobro, así:

- **Persuasivo:** Se encuentran reconocidos 60 Actos Administrativos por valor de \$360.998.994, entre los más representativos se encuentran las Resoluciones 48/2018 por valor de \$40.406.145 y 3480/2018 por valor de \$70.682.524.
- **Coactivo:** Corresponden a 397 Resoluciones por valor de \$1.027.155.064, al mes de agosto del año en curso se tienen dentro de las más representativas a nombre del Instituto de Desarrollo Urbano – IDU la resolución No 903/2017 por valor de \$96.292.548 y la resolución 3160/2018 y \$55.498.518.
- **Devolución Cobro Coactivo:** Tiene un saldo de \$57.915.019 y corresponde a 33 Resoluciones, para el cierre de julio del año en curso, 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 agosto del año en curso, este rubro cerró con un saldo de \$13.213.705.938 y representa el 56.29% de las cuentas por cobrar correspondiente a 252 Resoluciones, así de acuerdo a la etapa de cobro en la que se encuentran:

- **Persuasivo:** Se encuentran reconocidas 28 resoluciones por valor de \$1.197.172.967, 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.
- **Coactivo:** se encuentran 202 resoluciones por valor de \$8.965.138.458, 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 julio 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, devueltas 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 por proceso judicial en curso.

Entre las **otras multas**, se encuentran 3 actos administrativos por valor de \$538.778.221, el más representativo a nombre de Industrias Metálicas Asociadas Imal SA según resolución 4104 de 2018 por valor de \$329.242.158, que aún no se inicia el proceso coactivo

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 Secretaría Distrital de Ambiente, para el mes de agosto de 2019, el saldo es de \$889.526.167 y representa el 4,49% de las cuentas por cobrar de los ingresos no tributarios, que corresponde a 36 Facturas, de las cuales 26 son por concepto de Tasa Retributiva por

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO 2019

valor de \$886.314.089, la más representativa corresponde a la factura No. TR000121 de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos UAESP por valor de \$281.768.800 y 10 Facturas por concepto de Tasa por uso de Agua Subterráneas por valor de \$3.210.076, la que más participación tiene es la Factura TUA-2016-014 del Colegio Gimnasio José Joaquín por valor de \$2.048.711.

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 agosto del 2019, se encuentran reconocidos como cuentas por cobrar de Licencias 622 resoluciones de evaluación y seguimiento por un valor total de \$77.008.985 que representan el 0,37% de los ingresos no tributarios.

Evaluación

Los conceptos relacionados con “Evaluación Tala de Árboles” corresponden a un total de 542 actos administrativos por valor de \$32.625.003, con los siguientes estados de cobro:

Tabla: Licencias por evaluación tala de árboles

DESCRIPCIÓN	Agosto 2019	%	Agosto 2018	%
Cobro persuasivo	8.396.512	25,74%	2.342.100	8,97%
Cobro coactivo	21.280.356	65,23%	21.971.607	84,12%
Devuelto de coactivo	645.063	1,98%	504.800	1,93%
Situación Administrativa Especial	2.303.072	7,06%	1.301.300	4,98%
TOTALES	32.625.003	100%	26.119.807	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Seguimiento Ambiental

Se encuentran reconocidos 80 Resoluciones por valor de \$44.383.982 y representan el 57.63% de las Licencias, de los cuales 29 se encuentran en la Subdirección de Ejecuciones Fiscales para inicio de cobro coactivo por \$12.563.342 y corresponde al 28.31% de los trámites de seguimiento Ambiental. El 25.71%, 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 \$4.832.031 con el 12.72%.

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 \$230.442.401, 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 pendientes de reembolso por parte de las Entidades de Salud al cierre de agosto de 2019 ascienden a un total de \$112.827.621. La cuenta auxiliar otros deudores presenta un saldo de \$117.360.780; la cuenta por cobrar más representativo a corte de agosto 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 agosto de 2019 presenta un saldo de \$6.636.565.809, de los cuales \$6.603.758.402 corresponden al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar por ingresos no tributarios, y \$32.807.407 a otros derechos de cobro.

El rubro más representativo corresponde a Multas Ambientales con el 64.6% de las cuentas de Deterioro, por valor de \$4.267.754.021, 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 \$2.141.019.780, 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 agosto de 2019 presenta un saldo final de \$ 528.818.318 que corresponde al 0,1% de los Activos, 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 agosto de 2019, presenta un saldo final de \$131.245.993.418 que representa el 27,04% del total de los activos, y se detalla a continuación:

Tabla: Propiedades, planta y equipo

Rubro	Agosto de 2019			
	Valor	Depreciación	Valor en libros	%
Terrenos	1.555.728.088	0	1.555.728.088	1,19%
Construcciones en curso	23.384.400.427	0	23.384.400.427	17,82%
Maquinaria planta y equipo en montaje	3.820.663.535	0	3.820.663.535	2,91%
Bienes muebles en bodega	268.853.671	9.663.627	259.190.044	0,20%
Propiedades planta y equipo no explotados	229.896.793	205.591.137	24.305.656	0,02%
Edificaciones	75.098.292.726	2.883.508.615	72.214.784.111	55,02%
Plantas ductos y túneles	20.348.864.651	3.642.635.045	16.706.229.606	12,73%
Maquinaria y equipo	4.640.405.197	2.213.129.766	2.427.275.431	1,85%
Equipo médico y científico	8.749.637.432	3.251.516.977	5.498.120.456	4,19%
Muebles enseres y equipo de oficina	1.910.587.799	904.460.257	1.006.127.543	0,77%
Equipos de comunicación y computación	6.505.854.006	2.595.591.828	3.910.262.178	2,98%
Equipos de transporte tracción y elevación	927.339.483	495.638.670	431.700.813	0,33%
Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	18.918.040	11.712.508	7.205.532	0,01%
Totales	147.459.441.847	16.213.448.429	131.245.993.419	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 agosto 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 de junio 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

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO 2019

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 agosto de 2019 cierra con un saldo de \$23.384.400.427, 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.

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 \$3.820.663.535, 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 agosto de 2019, presenta un valor en libros de \$259.190.041, que representa el 0.2% de las propiedades, planta y equipo, y se detalla a continuación:

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO 2019

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Maquinaria y equipo	109	0	0	0
Equipo médico y científico	91	133.049.896	2.211.217	130.838.679
Muebles, enseres y equipo de oficina	69	80.476.599	1.267.798	79.208.801
Equipos de comunicación y computación	30	55.327.173	6.184.611	49.142.562
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2	0	0	0
Totales	301	268.853.667	9.663.627	259.190.041

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 corresponde a los elementos de placas 18608, 18568 y 18169 adquiridos en el mes de agosto de 2019 y suman un costo total de \$59.969.000.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

Para el mes de agosto de 2019 cierra con un saldo de \$24.305.651 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	67	7.018.203	2.846.272	4.171.930,72
Equipo médico y científico	48	124.707.537	109.003.950	15.703.587
Muebles, enseres y equipo de oficina	574	81.507.792	80.346.030	1.161.762
Equipos de comunicación y computación	124	14.622.348	11.353.975	3.268.373
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2	2.040.913	2.040.914	- 1
Totales	815	229.896.793	205.591.142	24.305.651

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

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.

Los elementos más representativos son dos estaciones de monitoreo de ruido (7796 y 7798) adquiridas durante el 2010, que suman un costo total de \$86.072.000.

EDIFICACIONES

A agosto de 2019, presenta un valor en libros de \$72.214.784.111, que representa el 55,02% 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 agosto de 2019, presenta un valor en libros de \$16.706.229.606, que representa el 12,73% 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 agosto de 2019 presenta un valor en libros de \$2.427.275.431; 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	254	701.509.993	0	701.509.993
Maquinaria industrial	23	338.364.642	0	338.364.642
Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	67	97.937.890	83.082.082	14.855.809
Herramientas y accesorios	325	60.972.322	0	60.972.322
Equipo de centros de control	121	2.975.644.470	2.130.047.687	845.596.784
Otra maquinaria y equipo	43	465.975.879	0	465.975.879
Totales	833	4.640.405.197	2.213.129.768	2.427.275.429

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 agosto de 2019 presenta un valor en libros de \$5.498.120.456; 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:

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO 2019

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de investigación	61	55.705.000	12.419.971	43.285.029
Equipo de laboratorio	1.004	8.672.617.168	3.226.558.615	5.446.058.553
Equipo de servicio ambulatorio	5	21.315.265	12.538.391	8.776.874
Totales	1.054	8.749.637.432	3.251.516.979	5.498.120.456

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), trasmisor 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 agosto del 2019 presenta un saldo de \$1.006.127.543, que corresponde a que corresponde a 4.681 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, la placa 14006 Estantería metálica pesada: compuesta de 21 cuerpo por valor de \$56.604.861, entre otros.

EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

En el mes de agosto del 2019 presenta un saldo de \$3.910.262.178 que corresponde a 1.674 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	653	1.411.617.031	0	1.411.617.031
Equipo de computación	1.035	5.094.236.975	2.595.591.829	2.498.645.147
Totales	1.688	6.505.854.006	2.595.591.829	3.910.262.177

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

Presenta un valor en libros de \$431.700.813 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 agosto de 2019, tiene un valor en libros de \$7.205.532, correspondiente a 29 elementos, durante el 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 corresponden a los parques: Mirador de los Nevados, Santa María del Lago, Entre Nubes y Aula Ambiental Soratama. Para el mes de agosto cierra con un saldo total de \$2.829.378.759 que representa el 0,58% 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	1.344.559.612	753.706	1.343.805.906
Parque Mirador De Los Nevados	626.429.400	5.519.315	620.910.085
Parque Santa María Del Lago	484.240.300	3.894.972	480.345.328
Parque Entre Nubes	387.136.845	2.819.406	384.317.439
Totales	2.842.366.157	12.987.398	2.829.378.759

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; el DADEP según comunicación SDA 2019ER58553 requirió información adicional, lo que fue solicitado a la DGA en memorando 2019IE60646.

19 OTROS ACTIVOS

Los Otros Activos presentan un saldo de \$334.626.636.607 al cierre del mes de agosto de 2019, lo cual representa el 68.95% 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	83.594.189	0,0%
Bienes y servicios pagados por anticipado	508.620.134	0,2%
Avances y anticipos entregados	17.743.565.298	5,3%
Recursos entregados en administración	312.927.087.596	93,5%
Depósitos entregados en garantía	65.096.957	0,0%
Activos intangibles	7.281.155.702	1,0%
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-3.982.483.270	
Totales	334.626.636.607	100%

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 31 de agosto de 2019 el valor acumulado asciende a \$83.594.189.

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Dentro de los otros activos, a agosto de 2019 se encuentran los Bienes y Servicios pagados por anticipado, con un saldo de \$508.620.134, correspondiente a los seguros y pólizas que amparan los bienes de la SDA; los cuales se relacionan a continuación:

Detalle	Valor
Soat- automóviles	1.960.905
Intereses patrimoniales y bienes inmuebles	788.334
Mantenimiento	488.474.895
Otros beneficios a los empleados	3.396.000
Otros bienes pagados por anticipado	14.000.000
TOTALES	508.620.134

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Cierra con un saldo de \$17.743.565.298 y corresponde al 5,3% 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 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, 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 \$312.927.087.596 que corresponde al 64,5% de los Activos de la Secretaría, 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.”

En el período se han hecho desembolsos representativos 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

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO 2019

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	138	5.651.967.479	2.675.701.354	2.976.266.125	90%
Software	65	1.629.188.223	1.306.781.914	322.406.309	10%
Totales	203	7.281.155.703	3.982.483.269	3.298.672.434	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

De los 200 elementos existentes a agosto de 2019, 40 se encuentran en funcionamiento en la PTAR Salitre administrada por la EAAB - ESP. De las transacciones más relevantes durante la vigencia es la relacionada con el memorando 2019IE53396 para la adquisición de la placa 17888 Licencia IBM QRADAR EVENT CAPACITY 2.5K EVENTS PER por valor de \$241.645.914, con el objeto de adquirir, configurar y poner en funcionamiento una plataforma tipo SECURITY INFORMATION AND EVENTMANAGEMENT SIEM.

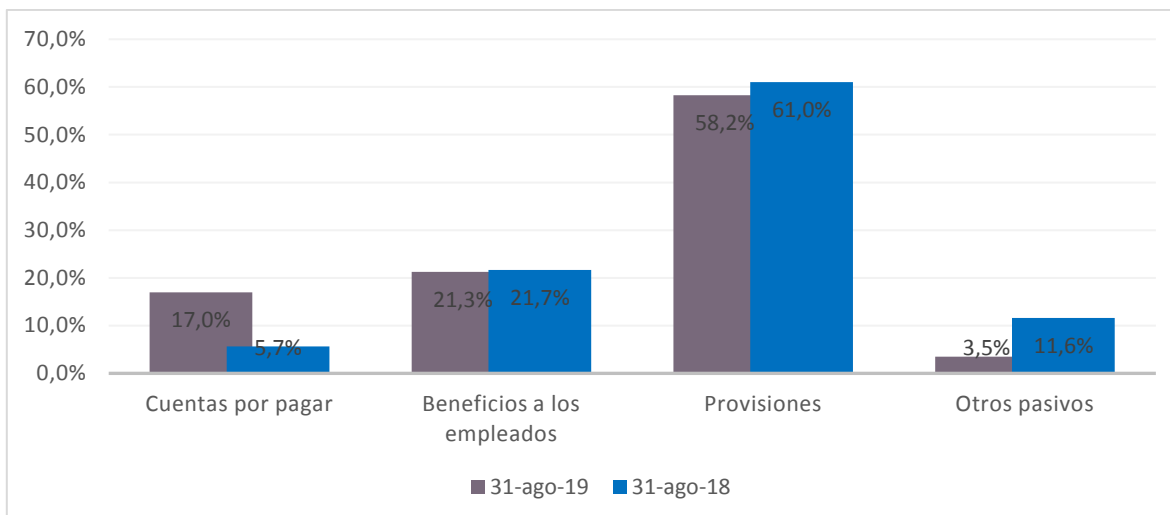
2 PASIVO

Los Pasivos de la SDA suman un total de \$17.532.909.975 con corte a agosto de 2019, presentando un incremento del 2.88% respecto al año anterior, a continuación se describen las principales situaciones que afectan los rubros más representativos:

Tabla: Pasivos

Descripción	Agosto de 2019		Agosto de 2018		Variación
Cuentas por pagar	2.973.858.102	17,0%	1.020.331.173	5,7%	191,46%
Beneficios a los empleados	3.727.964.805	21,3%	3.911.737.086	21,7%	-4,70%
Provisiones	10.212.051.650	58,2%	11.019.946.740	61,0%	-7,33%
Otros pasivos	619.035.418	3,5%	2.101.136.221	11,6%	-70,54%
Totales	17.532.909.975	100%	18.053.151.219	100%	-2,88%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT



24 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar terminan a agosto con un saldo de \$2.973.858.102 y se componen como se detalla a continuación:

Tabla: Cuentas por pagar

Descripción	Agosto de 2019		Agosto de 2018	
	Valor	%	Valor	%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.657.649.909	89%	848.669.986	83%
Transferencias por pagar	0	0%	0	0%
Descuentos de nómina	69.556.713	2%	60.250.150	6%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0%	0	0%
Créditos judiciales	14.355.785	0%	14.355.785	1%
Otras cuentas por pagar	232.295.694	8%	97.055.252	10%
Totales	2.973.858.102	100%	1.020.331.173	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Con corte a agosto de 2019, se encuentran reconocidas obligaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un valor de \$2.657.649.909, 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 septiembre del año en curso, presenta un saldo de \$69.556.713.

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 \$ 232.295.694, conformada principalmente por saldos a favor de beneficiarios por \$195.013.152 para el mes de agosto de 2019, correspondiente a solicitudes realizadas por aproximadamente ciento veinte (120) terceros, las cuales se encuentran en trámite administrativo por parte de la Secretaría de Ambiente, existen solicitudes pendientes 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.

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.

Así mismo, y como parte de 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.

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En este rubro se reconocen los beneficios a empleados de corto y largo plazo, para agosto de 2019 cierra con un saldo de \$ 3.727.964.805, y representa el 21.3% de los pasivos. De estos \$3.070.847.858 son de corto plazo y \$657.116.947 son de largo plazo.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Este rubro representa el 82.37% de los Beneficios a los Empleados, siendo las más representativas cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, así:

Descripción	Agosto de 2019		Agosto de 2018	
	Valor	%	Valor	%
Cesantías	470.756.852	15,3%	385.542.388	12%
Intereses sobre cesantías	56.513.429	1,8%	52.417.475	2%
Vacaciones	901.684.668	29,4%	420.759.804	13%
Prima de vacaciones	411.512.427	13,4%	1.216.192.717	38%
Prima de servicios	300.094.427	9,8%	251.979.284	8%
Prima de navidad	459.019.175	14,9%	423.387.352	13%
Bonificaciones	252.290.703	8,2%	253.609.547	8%
Aportes a riesgos laborales	17.999.400	0,6%	9.685.500	0%
Aportes a fondos pensionales - empleador	88.520.300	2,9%	133.521.775	4%
Aportes a seguridad social en salud - empleador	62.690.400	2,0%	57.905.100	2%
Aportes a cajas de compensación familiar	29.782.600	1,0%	26.555.600	1%
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	19.983.477	0,7%	11.377.742	0%
Totales	3.070.847.858	100%	3.242.934.283	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 5 funcionarios de la Secretaría, con corte a agosto de 2019 presenta un saldo de \$106.475.271.

Beneficio por permanencia

Para el mes de agosto de 2019, cierra con saldo \$550.641.676, que corresponde a las cuotas pendientes de pago a los servidores que ya cumplieron los requisitos para su otorgamiento por \$227.758.961, 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 agosto de 2019 cierra con un saldo de \$10.212.051.650, y representa el 58.2% 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 agosto de 2019 cierra con un saldo de \$619.035.418, y representa el 3.5% de los Pasivos:

Tabla: ingresos recibidos por anticipado

Descripción	Agosto de 2019		Agosto de 2018	
	Valor	%	Valor	%
Contribuciones	619.035.418	100,0%	2.096.614.269	99,8%
Otros ingresos recibidos por anticipado	0	0,0%	4.521.952	0,2%
Totales	619.035.418	100%	2.101.136.221	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	Agosto de 2019		Agosto de 2018		Variación
	Valor	%	Valor	%	
Capital fiscal	135.326.015.226	28,9%	133.528.004.815	40,0%	-1,3%
Resultados de ejercicios anteriores	298.776.100.439	63,9%	0	0,0%	100,0%
Resultado del ejercicio	33.691.180.363	7,2%	222.534.468.933	66,7%	84,9%
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	0,0%	-22.307.490.709	-6,7%	-100,0%
TOTALES	\$467.793.296.028	100%	\$333.754.983.040	100%	-40,2%

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 agosto de 2019 presenta un saldo de \$28.912.706.637, este grupo está compuesto por:

Tabla: Activos contingentes y deudoras de control

Descripción	Agostos de 2019	
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	5.347.394.110	19,5%
Bienes aprehendidos o incautados	0	0,0%
Otros activos contingentes	22.080.318.989	80,5%
Total activos contingentes	27.427.713.099	100%
Recaudo por la enajenación de activos al sector privado	0	0,0%
Responsabilidades en proceso	1.368.980.562	92,2%
Bienes y Derechos Retirados	3.104	0,0%
Saneamiento contable art 355 ley 1819 de 2016	0	0,0%
Otras cuentas deudoras de control	116.009.873	7,8%
Total deudoras de control	1.484.993.538	100%
Total activos contingentes	28.912.706.637	

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

81 ACTIVOS CONTINGENTES

El rubro más representativo de los activos contingentes es el rubro de **otros derechos contingentes** y los **intereses de mora** relacionados con las tasas, corresponden a aproximadamente 1.390 registros por un valor total de \$22.080.318.989 y se representa así:

Tabla: Otros Activos contingentes

Descripción	Agosto de 2019		Agosto de 2018	
Intereses de mora	1.821.875.895	8,3%	639.335.000	2,6%
Compensación por tala de árboles	8.356.243.829	37,8%	9.468.768.389	37,9%
Evaluación tala de árboles	121.921.317	0,6%	88.113.410	0,4%
Multas ambientales	11.634.477.313	52,7%	1.878.439.003	7,5%
Desmante de publicidad	87.158.240	0,4%	108.690.058	0,4%
Seguimiento y evaluación de licencias ambientales	58.642.395	0,3%	79.997.071	0,3%
Otros Activos Contingentes - Ptar	0	0,0%	12.694.896.772	50,9%
Total otros activos contingentes	22.080.318.989	100%	24.958.239.702	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

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 \$1.821.875.895; la compensación por tala de árboles, que corresponde a

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO 2019

aproximadamente 531 resoluciones por valor de \$8.356.243.829; evaluación tala de árboles, tiene un saldo de \$121.921.317 de 580 resoluciones; Multas Ambientales, con un saldo de \$11.634.477.312, representado en 173 resoluciones; Desmonte PEV, por valor de \$87.158.240 con 67 Resoluciones; Evaluación - Concesión de aguas subterráneas, presenta un saldo de \$10.758.805 correspondiente a 7 resoluciones; Seguimiento - Concesión de aguas subterráneas, está representada por 6 resoluciones con un saldo a 31 de agosto de \$11.131.199; Plan de Manejo ambiental y Permiso de Vertimientos con un saldo de \$36.752.392 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	31-ago-19		31-ago-18	
	Valor	%	Valor	%
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%	3.196.798.494	38%
Otras cuentas acreedoras de control	8.622.021.556	100%	5.212.977.128	62%
Total acreedoras de control	8.622.021.556	100%	8.409.775.622	100%
Totales	255.599.799.405		245.887.884.027	

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 semestral del reporte contable obtenido del Sistema de Procesos Judiciales – SIPROJ. Para el mes de agosto de 2019 cierra con un saldo de \$246.977.777.849, de forma semestral se prepara la conciliación del reporte SIPROJ, y se resume así:

Tabla: Pasivos contingentes

Descripción	31-ago-19		31-ago-18	
	Valor	%	Valor	%
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%	3.196.798.494	38%
Otras cuentas acreedoras de control	8.622.021.556	100%	5.212.977.128	62%
Total acreedoras de control	8.622.021.556	100%	8.409.775.622	100%
Totales	255.599.799.405		245.887.884.027	

Fuente: Estados Financieros SDA y SIPROJ WEB

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 31 DE AGOSTO DEL 2019

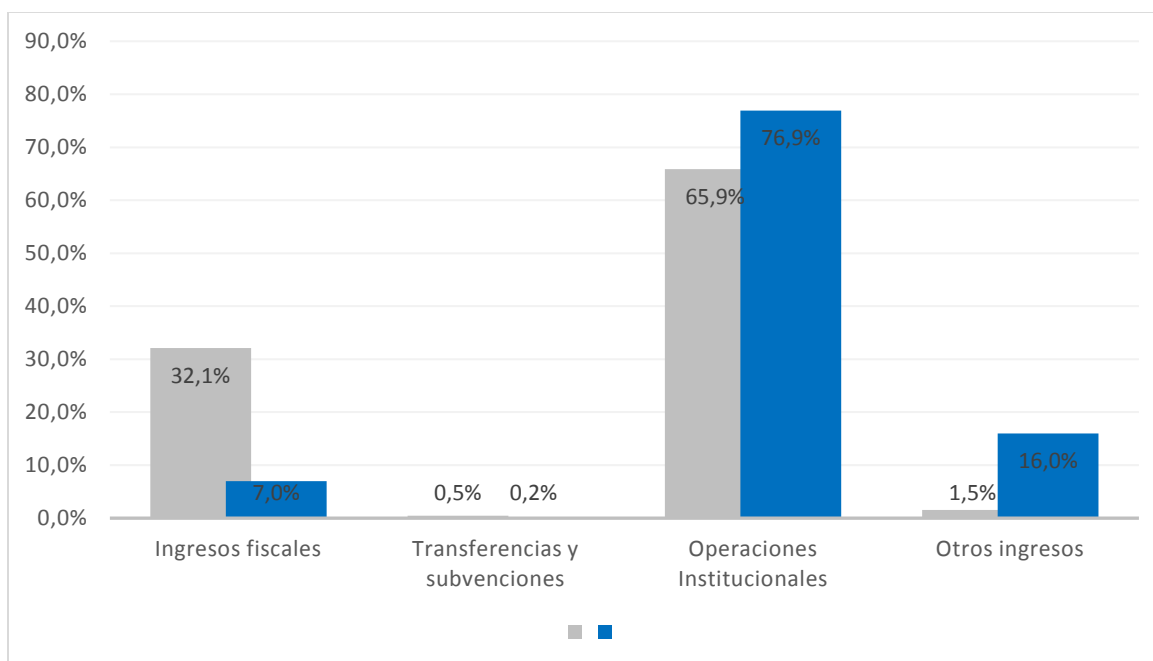
4 INGRESOS

Los ingresos obtenidos durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de agosto de 2019 ascienden a un total de \$139.356.560.997, los cuales se componen así:

Tabla: Ingresos

Descripción	Agosto de 2019		Agosto de 2018		Variación
Ingresos fiscales	44.760.362.237	32,1%	21.387.725.369	7,0%	109,3%
Transferencias y subvenciones	682.387.213	0,5%	282.311.192	0,2%	-141,7%
Operaciones Institucionales	91.783.782.565	65,9%	234.935.520.510	76,9%	-60,9%
Otros ingresos	2.130.028.982	1,5%	48.747.038.015	16,0%	-95,6%
Totales	139.356.560.997	100%	305.352.595.086	100%	-54,4%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT



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

41 INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS

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

Tabla: Ingresos fiscales – No tributarios

Descripción	Agosto de 2019		Agosto de 2018	
Tasas	39.464.637.113	88,2%	14.953.962.531	69,9%
Multas	1.869.270.880	4,2%	3.476.735.637	16,3%
Intereses	412.325.861	0,9%	615.413.000	2,9%
Sanciones	300.000	0,0%	318.027.618	1,5%
Inscripciones	1.443.952.443	3,2%	1.137.498.747	5,3%
Licencias	498.781.838	1,1%	472.351.678	2,2%
Contribuciones	1.071.922.218	2,4%	0	0,0%
Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0	0,0%	424.190.999	2,0%
Devoluciones y Descuentos (DB)	-828.116	0,0%	-10.454.841	0,0%
Totales	44.760.362.237	100%	21.387.725.369	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

TASAS

Al cierre de la vigencia presentan un saldo de \$39.464.637.113, y representa el 88.2% 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.

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 31 de agosto de 2019 de \$1.869.270.880 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.

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 31 de agosto de 2019 presenta un valor de \$412.325.861.

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 \$1.443.952.443 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 agosto de 2019, presenta un saldo de \$498.781.838, 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 31 de agosto de 2019, el saldo corresponde a \$1.071.922.218.

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 la 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 agosto de 2019, presenta un movimiento de funcionamiento \$15.838.803.319, e inversión \$75.888.599.936, en éste último se encuentran incluidos girados desde el Sistema General de Regalías que presenta un valor de \$5.288.362.978.

48 OTROS INGRESOS

INGRESOS DIVERSOS

El rubro más representativo corresponde a recuperaciones por valor de \$1.961.642.850, y otros ingresos diversos por \$48.563.393. 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 \$119.823.737, correspondiente a la disminución del deterioro de cuentas por cobrar de ingresos no tributarios, sobre la cartera recuperada o cancelada durante la vigencia.

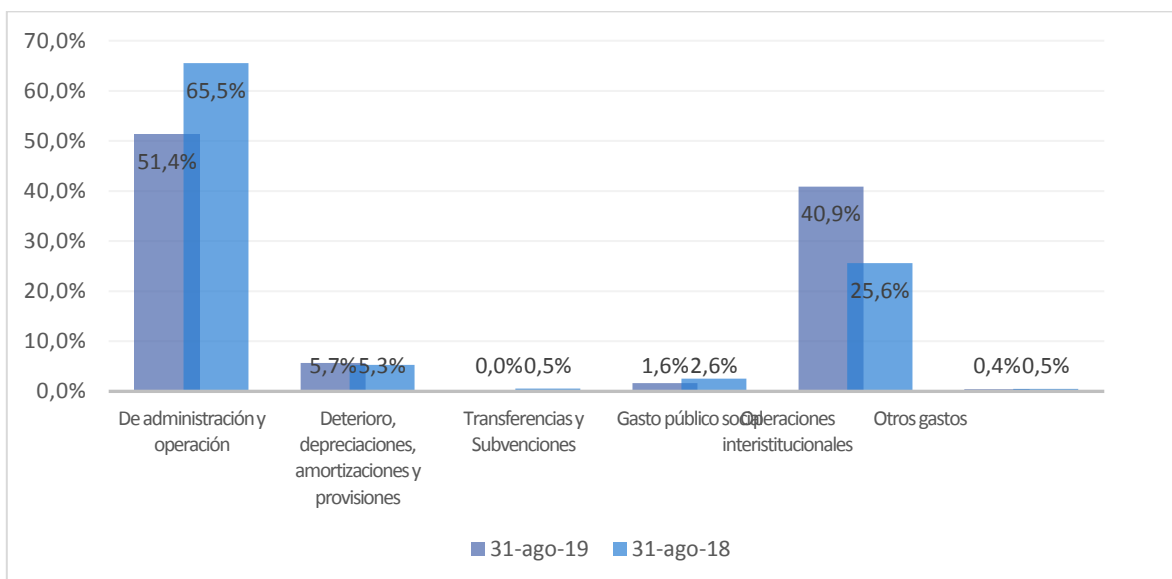
5 GASTOS

Los gastos de la SDA con corte agosto de 2019 ascienden a un total de \$105.665.380.633, los cuales se componen así:

Tabla: Gastos

Descripción	Agosto de 2019		Agosto de 2018		Variación
De administración y operación	54.338.554.084	51,4%	54.273.839.659	65,5%	0,1%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	5.976.092.907	5,7%	4.350.716.037	5,3%	37,4%
Transferencias y Subvenciones	0	0,0%	449.417.096	0,5%	-100,0%
Gasto público social	1.721.702.085	1,6%	2.115.405.117	2,6%	-18,6%
Operaciones interinstitucionales	43.186.574.195	40,9%	21.200.365.438	25,6%	103,7%
Otros gastos	442.457.362	0,4%	428.382.804	0,5%	3,3%
Totales	105.665.380.633	100,0%	82.818.126.153	100,0%	27,6%

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	Agosto de 2019		Agosto de 2018	
Sueldos y salarios	5.772.070.982	10,6%	5.073.249.749	9,3%
Contribuciones imputadas	8.696.514	0,0%	-	0,0%
Contribuciones efectivas	1.641.407.182	3,0%	1.501.875.507	2,8%
Aportes sobre la nómina	349.579.200	0,6%	336.805.400	0,6%
Prestaciones sociales	2.886.408.757	5,3%	2.876.186.256	5,3%
Gastos de personal diversos	29.686.227	0,1%	15.493.607	0,0%
Generales	43.645.092.222	80,3%	44.462.896.319	81,9%
Impuestos, contribuciones y tasas	5.613.000	0,0%	7.332.822	0,0%
Totales	54.338.554.084	100%	54.273.839.659	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Al finalizar el mes de agosto de 2019, presenta un saldo total de \$5.976.092.907, que corresponde al reconocimiento mensual de la depreciación de propiedades, planta y equipo \$4.336.689.089, depreciación de bienes de uso público por \$112.987.398 y la amortización de activos intangibles \$704.748.670.

55 GASTO PÚBLICO SOCIAL

Presenta un saldo de \$1.721.702.085 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 agosto de 2019 asciende a un total de \$43.186.574.195.

58 OTROS GASTOS

Al finalizar el mes de agosto de 2019, presenta un saldo total de \$442.457.362, 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 \$125.180.792, 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.

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE AGOSTO 2019

Estas Notas se preparan en cumplimiento de la Resolución de la Contaduría General de la Nación 182 de 2017, y fueron suscritas en la ciudad de Bogotá, D.C., el 20 de septiembre del 2019.

FRANCISCO JOSÉ CRUZ PRADA
SECRETARIO DISTRITAL DE AMBIENTE

MARÍA MARGARITA PALACIO RAMOS
DIRECTORA DE GESTIÓN
CORPORATIVA

ELSA MARINA RAMIREZ RUBIO
SUBDIRECTORA FINANCIERA

CONTADORA

Preparó: *Martha Isabel Martínez Camelo – Profesional Subdirección Financiera*

Revisó: *Andrea Catalina Neira Triana – Profesional Especializado Subdirección Financiera*