



Subdirección
Financiera

SECRETARÍA DISTRITAL DE AMBIENTE

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

Septiembre 2019

CONTENIDO

| | |
|---|----|
| NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 | 2 |
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019..... | 3 |
| 1. ACTIVO..... | 3 |
| 13 CUENTAS POR COBRAR..... | 4 |
| 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 10 |
| 17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES | 15 |
| 19 OTROS ACTIVOS..... | 16 |
| 2 PASIVO..... | 19 |
| 27 PROVISIONES | 22 |
| 29 OTROS PASIVOS | 24 |
| 3 PATRIMONIO | 25 |
| 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 25 |
| 81 ACTIVOS CONTINGENTES..... | 26 |
| 9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 26 |
| 91 PASIVOS CONTINGENTES..... | 27 |
| 93 ACREEDORAS DE CONTROL..... | 28 |
| ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019 | 29 |
| 4 INGRESOS..... | 29 |
| 41 INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS..... | 30 |
| 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 32 |
| 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 32 |
| 48 OTROS INGRESOS | 33 |
| 5 GASTOS | 34 |
| 51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN..... | 35 |
| 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES..... | 37 |
| 55 GASTO PÚBLICO SOCIAL..... | 37 |
| 57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 38 |
| 58 OTROS GASTOS | 39 |

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 30 DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE DE 2019

1. ACTIVO

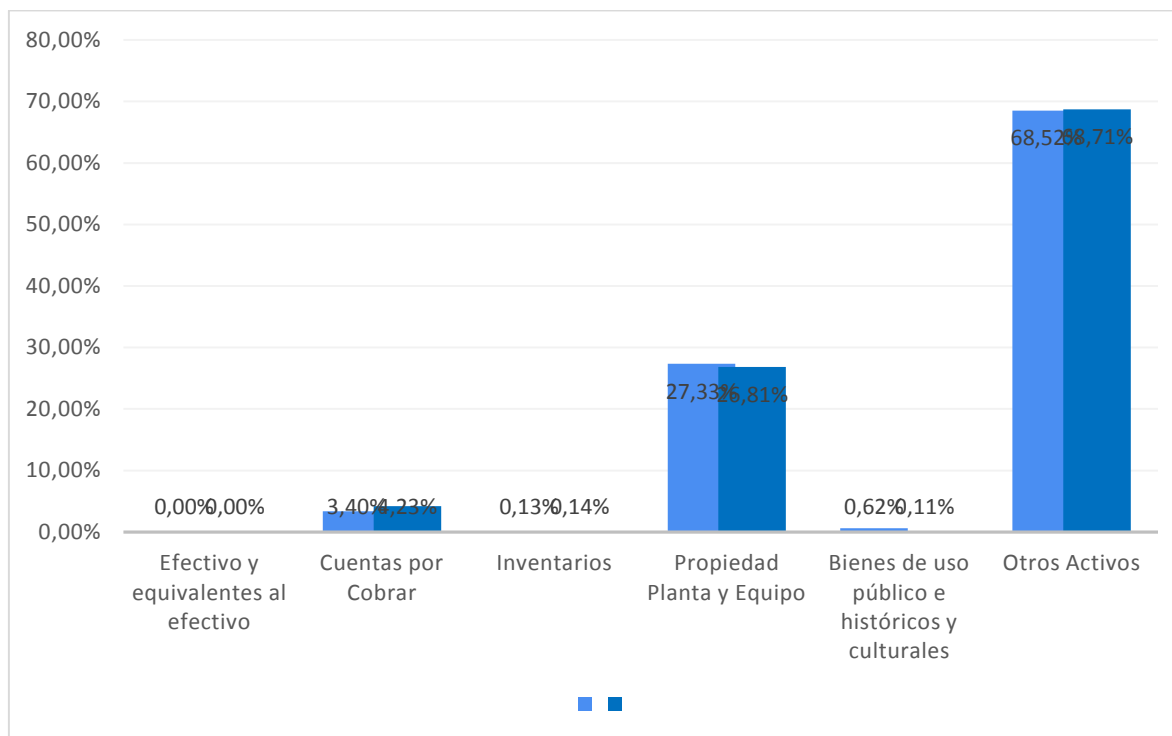
Los Activos de la SDA para SEPTIEMBRE de 2019 suman un total de \$486.650.098.164, los cuales se detallan a continuación, y representan un aumento total frente al año anterior del 36.40%:

Tabla: Activos

| Descripción | 30 Septiembre 2019. | | 30 Septiembre 2018. | | Variación |
|---|------------------------|-------------|------------------------|-------------|---------------|
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 5.500.000 | 0,00% | 5.500.000 | 0,00% | 0,00% |
| Cuentas por Cobrar | 16.525.083.852 | 3,40% | 15.082.278.681 | 4,23% | 9,57% |
| Inventarios | 632.012.277 | 0,13% | 505.367.152 | 0,14% | 25,06% |
| Propiedad Planta y Equipo | 133.019.742.299 | 27,33% | 95.670.675.039 | 26,81% | 39,04% |
| Bienes de uso público e históricos y culturales | 3.002.061.969 | 0,62% | 393.458.180 | 0,11% | 662,99% |
| Otros Activos | 333.465.697.767 | 68,52% | 245.136.174.848 | 68,71% | 36,03% |
| TOTALES | 486.650.098.164 | 100% | 356.793.453.900 | 100% | 36,40% |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

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



1105 CAJA MENOR

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 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 | 01318 del 11 de junio de 2019 | 233.427 |
| Junio de 2019 | 01631 del 09 de julio de 2019 | 210.249 |
| Julio de 2019 | 02071 del 13 de agosto de 2019 | 185.698 |
| Agosto de 2019 | 02464 del 09 de septiembre de 2019 | 338.302 |
| Total reembolsos 2019 | | 1.381.268 |

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

| Rubro de Gasto | Valor |
|--|------------------|
| Productos de madera, corcho, cestería y espartería | 65.000 |
| 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 | 202.538 |
| Servicios de telefonía fija | 100.000 |
| Servicios de copia y reproducción | 302.830 |
| Servicios de limpieza general | 50.000 |
| Servicios de correo | 134.000 |
| Servicios de mantenimiento y reparación de productos metálicos elaborados, excepto maquinaria y equipo | 78.000 |
| Servicios de mantenimiento y reparación de equipos electrónicos de consumo | 230.000 |
| Viáticos y Gastos de viaje | 108.900 |
| Total valor legalizado | 1.381.268 |

13 CUENTAS POR COBRAR

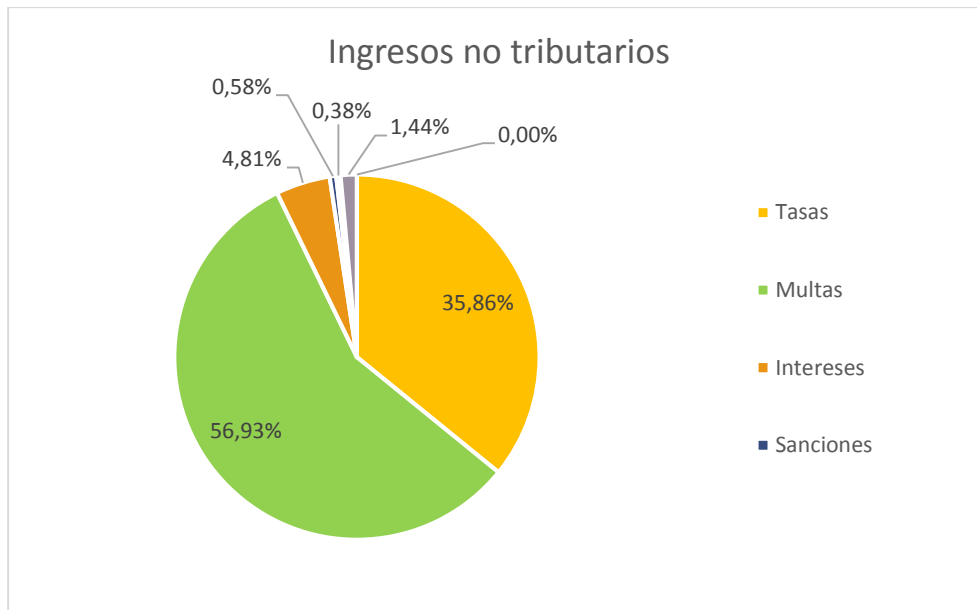
Representa los derechos de cobro de la SDA por concepto de Ingresos No Tributarios, Otros deudores y Deterioro acumulado de cuentas por cobrar por un valor total neto de \$16.525.083.852, que corresponde al 3.4% del total de Activos, el rubro más representativo corresponde a ingresos no tributarios y se detallan así:

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

| Descripción | 30-sep-19 | | | % |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|----------------|
| | Valor | Deterioro | Saldo | |
| Tasas | 7.989.956.568 | 2.137.462.331 | 5.852.494.237 | 35,86% |
| Multas | 13.553.519.189 | 4.262.834.149 | 9.290.685.040 | 56,93% |
| Intereses | 961.473.167 | 176.627.891 | 784.845.276 | 4,81% |
| Sanciones | 94.455.810 | 0 | 94.455.810 | 0,58% |
| Licencias | 79.962.899 | 18.330.167 | 61.632.732 | 0,38% |
| Contribuciones | 234.183.862 | 0 | 234.183.862 | 1,44% |
| Otras cuentas por cobrar por Ingresos No Tributarios | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Totales | \$22.913.551.495 | \$6.595.254.538 | \$16.318.296.957 | 100,00% |

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 tercer trimestre de la vigencia, cierra con un saldo de \$7.989.956.568 y corresponde al 35.86% 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 30 DE SEPTIEMBRE 2019

| Descripción | 30-sep-19 | % | 30-sep-18 | % | Variación |
|---------------------------------|------------------------|-------------|------------------------|-------------|---------------|
| Tasas retributivas | 3.249.998.550 | 40,68% | 1.846.554.019 | 29,88% | 76,00% |
| Tasa por uso aguas subterráneas | 3.050.276.827 | 38,18% | 3.372.539.276 | 54,58% | -9,56% |
| Compensación tala de árboles | 1.689.681.190 | 21,15% | 960.070.313 | 15,54% | 76,00% |
| Compensación tala de árboles | - | 0,00% | - | 0,00% | 0,00% |
| Totales | \$7.989.956.568 | 100% | \$6.179.163.608 | 100% | 29,30% |

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 2018, 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 septiembre de 2019 se tiene un saldo de \$3.249.998.550 y representa el 40.68% de las Tasas, que se detallan de acuerdo con su estado de cobro, de la siguiente manera:

- **Coactivo:** Dentro de este rubro se encuentran 19 facturas con saldo de \$1.397.590.748,59, los más representativos son las facturas TR0000274 y TR000121 por valor de \$567.902.177,42 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 tercer trimestre del año en curso, cierra con un saldo de \$3.050.276.827 y representa el 38.18% de las Tasas:

- **Coactivo:** Se encuentran reconocidas 7 facturas por valor de \$1.758.159,83, entre las más representativas está la cuenta de cobro 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 tercer trimestre de la vigencia 2019, este rubro tiene 516 Resoluciones que corresponden al 21.15% de las Tasas y se representan de acuerdo con su estado de cobro, así:

- **Persuasivo:** Se encuentran reconocidos 87 Actos Administrativos por valor de \$533.411.224,09, entre los más representativos se encuentran las Resoluciones 3480/2018 por valor de \$70.682.524 y 2172/2017 por valor de \$80.183.318.
- **Coactivo:** Corresponden a 387 Resoluciones por valor de \$1.003.177.312, para el tercer trimestre del año en curso se tienen dentro de las más representativas a nombre del Instituto de Desarrollo Urbano – IDU los actos administrativos No 3160/2018 y 903/2017 por valor de \$55.498.518 y \$96.292.548 respectivamente.
- **Devolución Cobro Coactivo:** Tiene un saldo de \$57.640.468.94 y corresponde a 31 Resoluciones, para el tercer trimestre del año, la SEF devolvió 7 Resoluciones por valor de \$45.993.964, las cuales se encuentran en revisión por parte de la Subdirección de Silvicultura, Flora y Fauna Silvestre.
- **Situación Administrativa Especial:** Se encuentran reconocidos 11 Resoluciones por valor de \$95.309.067,99.

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 por sanción disciplinaria

Para el tercer trimestre del año 2019 no se presentan actos administrativos.

Multas ambientales

Con corte a septiembre del año en curso, este rubro cerró con un saldo de \$13.553.519.189 y representa el 56.93% de las cuentas por cobrar correspondiente a 253 Resoluciones, así:

- **En proceso de cobro persuasivo:** Se encuentran reconocidas 25 resoluciones por valor de \$1.286.241.194, la multa más representativa es la impuesta según acto administrativo 2324/2018 al tercero Alambres y Mallas SA – ALMASA SA por valor de \$747.964.217.
- **Cobro coactivo:** se encuentran 200 resoluciones por valor de \$9.037.649.275,63, 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 septiembre 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.

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 septiembre de 2019, el saldo es de \$961.473.167 y representa el 4.81% 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 valor de \$958.171.089,29, la más representativa corresponde a la factura No. TR000121 de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos UAESP por valor de \$291.547.800 y 10 Facturas por concepto de Tasa por uso de Agua Subterráneas por valor de \$3.300.076, la que más participación tiene es la Factura TUA-2016-014 del Colegio Gimnasio José Joaquín por valor de \$2.095.513.

Para el tercer trimestre 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 septiembre del 2019, se encuentran reconocidos como cuentas por cobrar de Licencias 604 resoluciones de evaluación y seguimiento por un valor total de \$79.962.899 que representan el 0,38% de los ingresos no tributarios.

Evaluación

Los conceptos relacionados con “Evaluación Tala de Árboles” corresponden a un total de 511 actos administrativos por valor de \$31.594.849, con los siguientes estados de cobro:

LICENCIAS DE EVALUACIÓN TALA DE ÁRBOLES

| DESCRIPCIÓN | 30-sep-19 | % | 30-sep-18 | % |
|-----------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| Cobro persuasivo | 5.406.458 | 17,11% | 4.085.772 | 14,77% |
| Cobro coactivo | 23.312.756 | 73,79% | 21.532.444 | 77,86% |
| Devuelto de coactivo | 645.063 | 2,04% | 619.163 | 2,24% |
| Situación Administrativa Especial | 2.230.572 | 7,06% | 1.419.100 | 5,13% |
| TOTALES | 31.594.849 | 100% | 27.656.479 | 100% |

*Fuente: Sistema Contable SIASOFT
Cuadro Deudores Septiembre de 2019*

Seguimiento Ambiental

Se encuentran reconocidos 93 Resoluciones por valor de \$48.368.050 y representan el 60.49% de las Licencias, de los cuales 30 se encuentran en la Subdirección de Ejecuciones Fiscales para inicio de cobro coactivo por \$13.229.556 y corresponde al 27.35% de los trámites de seguimiento Ambiental. El 23.59%, 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 14.54%.

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 \$234.183.862, representado un 1.44% del total de las cuentas por cobrar, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

El saldo por Indemnizaciones asciende a la suma de \$224.000, 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 septiembre de 2019 ascienden a un total de \$119.839.283.

La cuenta auxiliar otros deudores presenta un saldo de \$117.324.780; la cuenta por cobrar más representativo a corte de septiembre 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 septiembre de 2019 presenta un saldo de \$6.628.061.943, de los cuales \$6.595.254.536 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 \$4.262.834.148, 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 \$2.137.462.330, 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.

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 septiembre de 2019, presenta un saldo final de \$133.019.742.300 que representa el 27.33% del total de los activos, y se detalla a continuación:

Tabla: Propiedades, planta y equipo

| Rubro | 30 de septiembre de 2019 | | | |
|--|--------------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
| | Valor | Depreciación | Valor en libros | % |
| Terrenos | 1.555.728.088 | 0 | 1.555.728.088 | 1,17% |
| Construcciones en curso | 25.053.759.075 | 0 | 25.053.759.075 | 18,83% |
| Maquinaria planta y equipo en montaje | 3.820.663.535 | 0 | 3.820.663.535 | 2,87% |
| Bienes muebles en bodega | 344.262.753 | 13.365.611 | 330.897.142 | 0,25% |
| Propiedades planta y equipo no explotados | 388.552.484 | 302.063.900 | 86.488.585 | 0,07% |
| Edificaciones | 75.608.918.152 | 3.027.684.046 | 72.581.234.106 | 54,56% |
| Plantas ductos y túneles | 20.348.864.651 | 3.828.513.829 | 16.520.350.822 | 12,42% |
| Maquinaria y equipo | 4.649.028.197 | 2.265.214.543 | 2.383.813.654 | 1,79% |
| Equipo médico y científico | 8.589.467.137 | 3.241.058.209 | 5.348.408.928 | 4,02% |
| Muebles enseres y equipo de oficina | 1.986.942.403 | 920.305.198 | 1.066.637.206 | 0,80% |
| Equipos de comunicación y computación | 6.505.854.006 | 2.663.242.322 | 3.842.611.684 | 2,89% |
| Equipos de transporte tracción y elevación | 927.339.483 | 505.261.438 | 422.078.045 | 0,32% |
| Equipos de comedor cocina despensa y hotelería | 18.918.040 | 11.846.609 | 7.071.431 | 0,01% |
| Totales | 149.798.298.003 | 16.778.555.704 | 133.019.742.300 | 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 septiembre 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.

CONSTRUCCIONES EN CURSO

Para el mes de septiembre de 2019 cierra con un saldo de \$25.053.759.074,95 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 septiembre de 2019, presenta un valor en libros de \$330.897.142 que representa el 0,25% de las propiedades, planta y equipo, y se detalla a continuación:

| Descripción | Cantidad elementos | Costo | Depreciación | Valor en libros |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Maquinaria y equipo | 689 | 0 | 0 | 0 |
| Equipo médico y científico | 99 | 133.049.897 | 3.833.937 | 129215959,6 |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 281 | 155.885.682 | 2.249.053 | 153636628,8 |
| Equipos de comunicación y computación | 204 | 55.327.174 | 7.282.620 | 48044553,91 |
| Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totales | 1273 | 344.262.753 | 13.365.611 | 330.897.142 |

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 a la adquisición de sillas y muebles para cafetería debido a la modernización y dotación realizada para la nueva cafetería de la sede administrativa de la Secretaría Distrital de Ambiente, según contrato 992018.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

Para el mes de septiembre de 2019 cierra con un saldo de \$86.488.584,51 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 | 73 | 7.018.203 | 2.885.261 | 4.132.942 |
| Equipo médico y científico | 62 | 284.877.832 | 205.701.937 | 79.175.895 |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 675 | 79.993.188 | 79.993.188 | 0 |
| Equipos de comunicación y computación | 121 | 14.622.348 | 11.442.600 | 3.179.748 |
| Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 2 | 2.040.913 | 2.040.913 | 0 |
| Totales | 933 | 388.552.483,72 | 302.063.899,21 | 86.488.584,51 |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

La disminución del rubro durante el tercer trimestre de la vigencia obedece al traslado de muebles, enseres y equipos de oficina usados de los funcionarios que estaban en la bodega una vez fueron ubicados en el edificio alquilado donde funcionan algunas oficinas de la SDA.

Así mismo, fueron trasladados a la bodega elementos representativos como Datalogger mod. B6F9089E marca ADVANTECH monitor 1, sonómetro, SP-DL-1/3-20 kit integrado de alta pres y sonómetro, SP-DL-1/3-20 kit integrado de alta pres por valor de \$160.170.295

EDIFICACIONES

A septiembre de 2019, presenta un valor en libros de \$75.608.918.151,90, que representa el 56.84% de la PPYE, de los cuales el 94,53% 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; y el 5,47% a las mejoras que se están realizando en la sede administrativa de la SDA.

PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES

A septiembre 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 septiembre de 2019 presenta un valor en libros de \$2.383.813.652; 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:

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 30 DE SEPTIEMBRE 2019

| Descripción | Cantidad elementos | Costo | Depreciación | Valor en libros |
|--|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Equipo de construcción | 247 | 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 | 87.236.185 | 10.701.705 |
| Herramientas y accesorios | 332 | 69.595.322 | 0 | 69.595.322 |
| Equipo de centros de control | 121 | 2.975.644.470 | 2.177.978.359 | 797.666.111 |
| Otra maquinaria y equipo | 44 | 465.975.879 | 0 | 465.975.879 |
| Totales | 834 | 4.649.028.196 | 2.265.214.544 | 2.383.813.652 |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Los elementos cuyo costo son los más representativos corresponden a la adquisición de 12 Sonometro Inteligente Para Estaciones Fijas Modelo Cube Expert Wife 3G por valor de \$471.819.432.

EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO

Para el mes de septiembre de 2019 presenta un valor en libros de \$5.348.408.928; que corresponden a elementos empleados en la prestación de servicios y principalmente en las actividades misionales, de los 1060 elementos 73 se encuentran en la PTAR Salitre, así:

| Descripción | Cantidad elementos | Costo | Depreciación | Valor en libros |
|--------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Equipo de investigación | 61 | 55.705.000 | | 55.705.000 |
| Equipo de laboratorio | 994 | 8.512.446.872 | 3.178.604.604 | 5.333.842.268 |
| Equipo de servicio ambulatorio | 5 | 21.315.265 | 62.453.605 | -41.138.340 |
| Totales | 1.060 | 8.589.467.137 | 3.241.058.209 | 5.348.408.928 |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Uno de los principales efectos es la entrada en funcionamiento de activos como: CONTADOR DE NANO PARTICULAS POR EMISION MODELO NAN (13576), 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), EQUIPO CONTADOR DE NANO PARTICULAS (17176), etc...

MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

En el mes de septiembre del 2019 presenta un saldo de \$1.066.637.204,62, que corresponde a 4.676 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 cuerpos por valor de \$56.604.861, entre otros.

EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

En el mes de septiembre del 2019 presenta un saldo de \$3.842.611.684 que corresponde a 1.716 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, la placa 17383 Dummie: Tunel de 10 mts, con 6 mts de ancho y 3 mt por valor de \$276.080.000 y la placa 13917 EQUIPO PARA BASE DE DATOS ORACLE - ODA, MARCA ORAC por valor de \$187.753.374.

| Descripción | Cantidad elementos | Costo | Depreciación | Valor en libros |
|------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Equipo de comunicación | 681 | 1.411.617.031 | 0 | 1.411.617.031 |
| Equipo de computación | 1.035 | 5.094.236.975 | 2.663.242.322 | 2.430.994.654 |
| Totales | 1.716 | 6.505.854.006 | 2.663.242.322 | 3.842.611.684 |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

Presenta un valor en libros de \$422.078.045 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 septiembre de 2019, tiene un valor en libros de \$7.071.431, correspondiente a 29 elementos, en el transcurso de la vigencia 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 corresponden a los parques: Mirador de los Nevados, Santa María del Lago, Entre Nubes y Aula Ambiental Soratama. Para el mes de septiembre cierra con un saldo total de \$1.525.557.076, que representa el 0.31% del total de los activos, y se detalla de la siguiente manera:

Tabla: Bienes de uso Público

| Rubro | Valor | Depreciación | Valor en Libros |
|-------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| Aula Ambiental de Soratama | 67.641.200,00 | 847.919,00 | 66.793.281,00 |
| Parque Mirador de los Nevados | 626.429.400,00 | 6.290.229,00 | 620.139.171,00 |
| Parque Santa María del Lago | 484.240.300,00 | 4.381.844,00 | 479.858.456,00 |
| Parque Entre Nubes | 361.938.000,00 | 3.171.832,00 | 358.766.168,00 |
| Totales | 1.540.248.900,00 | 14.691.824,00 | 1.525.557.076,00 |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

La disminución del rubro se debe a reclasificación realizada por encontrarse en proceso de construcción de las aulas ambientales en los diferentes parques para su posterior activación y envío para incorporación en el DADEP.

19 OTROS ACTIVOS

Los Otros Activos presentan un saldo de \$333.465.697.767 al cierre del mes de septiembre de 2019, lo cual representa el 68.52% 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 | 85.236.288 | 0,0% |
| Bienes y servicios pagados por anticipado | 290.939.353 | 0,1% |
| Avances y anticipos entregados | 16.825.851.817 | 5,0% |
| Recursos entregados en administración | 312.927.087.596 | 93,8% |
| Depósitos entregados en garantía | 65.096.957 | 0,0% |
| Activos intangibles | 7.347.418.098 | 1,0% |
| Amortización acumulada de activos intangibles (CR) | -4.075.932.343 | |
| Totales | 333.465.697.767 | 100% |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Dentro de los otros activos, a septiembre de 2019 se encuentran los Bienes y Servicios pagados por anticipado, con un saldo de \$290.939.353, correspondiente a los seguros y pólizas que amparan los bienes de la SDA; los cuales se relacionan a continuación:

| Detalle | Valor |
|--|--------------------|
| SOAT- automóviles | 1.420.401 |
| Intereses patrimoniales y bienes inmuebles | 788.334 |
| Mantenimiento | 267.834.618 |
| Otros beneficios a los empleados | 6.896.000 |
| Otros bienes pagados por anticipado | 14.000.000 |
| TOTALES | 290.939.353 |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

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 | 143 | 5.718.229.875 | 2.764.722.103 | 2.953.507.772 | 90,28 |
| Software | 65 | 1.629.188.223 | 1.311.210.239 | 317.977.984 | 9,72 |
| Totales | 208 | 7.347.418.098 | 4.075.932.342 | 3.271.485.756 | 100,00 |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

De los 208 elementos existentes a septiembre de 2019, 40 se encuentran en funcionamiento en la PTAR Salitre administrada por la EAAB - ESP. Durante el tercer trimestre de 2019, se adquirieron 10 licencias por valor de \$134.898.248 entre las más representativas se encuentran: 18934 licencia adobe vip gobierno creative cloud al apps, 19032 licencia para uso y manejo del módulo de seguridad, 19033 licencia microsoft project 2019 professional y la 19092 backup exec v-ray ed win 1 cpu onpremise standard, entre otras.

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 septiembre de 2019 el valor acumulado asciende a \$85.236.288.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Cierra con un saldo de \$16.825.851.817 y corresponde al 5% de los Otros Activos, representado principalmente, al anticipo entregado para la construcción del Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre (\$6.082.282.509) y la Casa Ecológica de los Animales (\$10.743.569.308).

Consorcio Eco Casa

La SDA desembolsó anticipo por valor de \$12.533.863.905 al Consorcio ECO-CASA, en cumplimiento del contrato de obra SDA-20171382, cuyo objeto es: “Construir un centro de protección y bienestar animal: Casa Ecológica de los Animales- CEA”, el cual señala entre las formas de pago un anticipo del 50% del valor del contrato una vez legalizado el contrato de obra.

Durante la ejecución del contrato se amortizaron recursos por \$616.644.867, para un saldo del anticipo entregado por \$10.743.569.308

Consorcio 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 \$9.839.181.353, para un saldo del anticipo entregado por \$2.935.125.803.

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 \$312.835.157.285, 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 \$291.302.148.982, 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 los desembolsos de recursos más representativos se han hecho 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.

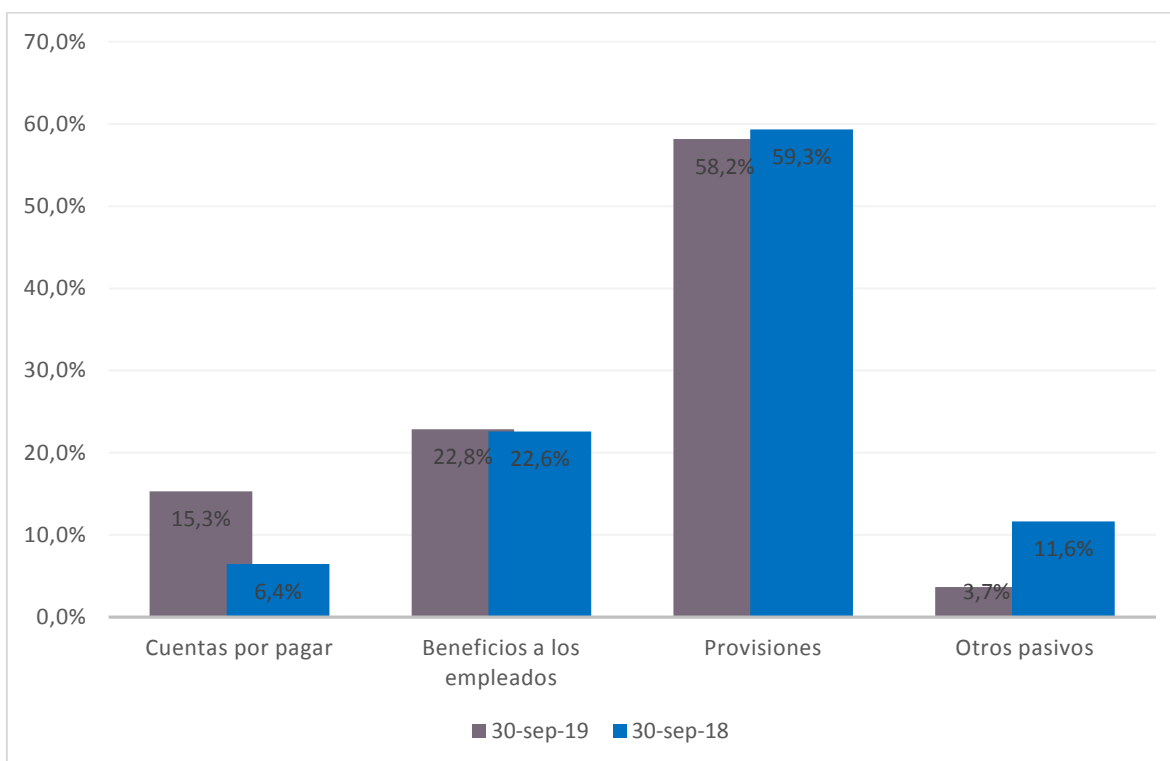
2 PASIVO

Los Pasivos de la SDA suman un total de \$17.806.157.080 con corte a Septiembre de 2019, presentando una disminución del 4.20% respecto al año anterior, a continuación se describen las principales situaciones que afectan los rubros más representativos:

Tabla: Pasivos

| Descripción | 30-sep-19 | | 30-sep-18 | | Variación |
|----------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|---------------|
| Cuentas por pagar | 2.724.528.913 | 15,3% | 1.197.694.387 | 6,4% | 127,48% |
| Beneficios a los empleados | 4.067.586.495 | 22,8% | 4.198.924.748 | 22,6% | -3,13% |
| Provisiones | 10.361.119.413 | 58,2% | 11.026.970.484 | 59,3% | -6,04% |
| Otros pasivos | 652.922.259 | 3,7% | 2.163.543.641 | 11,6% | -69,82% |
| Totales | 17.806.157.080 | 100% | 18.587.133.260 | 100% | -4,20% |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT



24 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar terminan a Septiembre con un saldo de \$2.724.528.913 y se componen como se detalla a continuación:

Tabla: Cuentas por pagar

| Descripción | 30-sep-19 | | 30-sep-18 | |
|--|---------------|-----|---------------|-----|
| Adquisición de bienes y servicios nacionales | 2.415.751.404 | 89% | 1.010.085.219 | 84% |
| Transferencias por pagar | 0 | 0% | 0 | 0% |

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 30 DE SEPTIEMBRE 2019

| | | | | |
|---|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| Descuentos de nomina | 71.529.100 | 3% | 60.530.700 | 5% |
| Impuestos, contribuciones y tasas por pagar | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Créditos judiciales | 14.355.785 | 1% | 14.355.785 | 1% |
| Otras cuentas por pagar | 222.892.623 | 8% | 112.722.683 | 9% |
| Totales | 2.724.528.913 | 100% | 1.197.694.387 | 100% |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Con corte a Septiembre de 2019, se encuentran reconocidas obligaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un valor de \$2.415.751.404, 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 | 30/09/2019 | 30/09/2018 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Aportes a fondos pensionales | 38.314.100 | 33.356.600 |
| Aportes a seguridad social – salud | 31.215.000 | 26.374.100 |
| AFC | 2.000.000 | 800.000 |
| Total descuentos de nomina | \$71.529.100 | \$60.530.700 |

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 \$182.677.485,18 para el tercer trimestre de 2019, correspondiente a solicitudes realizadas por ciento treinta y nueve (139) terceros, las cuales se encuentran en trámite administrativo por parte de la Secretaría Distrital de Ambiente, la mayoría de las solicitudes corresponde a permiso de vertimientos sin evaluación ambiental de acuerdo con el Concepto Jurídico 00021 del 10 de junio de 2019 de la Dirección Legal Ambiental.

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 30 DE SEPTIEMBRE 2019

Dentro de las devoluciones más significativas se presentan: Instituto de Desarrollo Urbano –IDU por valor de \$ 21.753.165 debido a un 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, y Cantón Norte por valor de \$ 5.080.272 por concepto de doble pago de la Resolución 199/2019.

Durante lo corrido 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, adicionalmente se ha dado trámite y se encuentran radicadas en la Secretaría Distrital de Hacienda las diferentes solicitudes presentadas por concepto de Permiso de Vertimientos – Evaluación, que han surgido como resultado de la entrada en vigencia de la Ley 1955 de 2019, y del Concepto Jurídico No. 00021 de 10 de junio de 2019 emitido por la Dirección Legal Ambiental.

En este rubro se registran 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 septiembre de 2019:

| Otras Cuentas por pagar | 30/09/2019 | 30/09/2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| ESAP | 4.022.500 | 3.386.800 |
| Ministerio de Educación Nacional | 8.038.400 | 6.766.800 |
| Aportes al ICBF y SENA | 28.121.400 | 23.671.700 |
| Comisiones | 32.838 | 31.093 |
| Total beneficios a los empleados | \$40.215.138 | \$33.856.393 |

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Este grupo tiene la participación porcentual en los pasivos del 23% y al 30 de septiembre de 2019 presenta un saldo de \$4.067.586.495, conformado por las prestaciones sociales, aportes a seguridad social y el reconocimiento por permanencia clasificado en corto y largo plazo, a continuación, se detalla el saldo:

| DESCRIPCIÓN | Saldo a 30/09/2019 | Saldo a 30/09/2018 |
|--|------------------------|------------------------|
| A corto plazo | 3.408.930.608 | 3.528.567.219 |
| A largo plazo | 658.655.887 | 670.357.529 |
| Total, beneficios a los empleados | \$4.067.586.495 | \$4.198.924.748 |

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Este rubro representa el 84% de los Beneficios a los Empleados, siendo los más representativos, las Cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, así:

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 30 DE SEPTIEMBRE 2019

| DESCRIPCIÓN | Saldo a 30/09/2019 | % | Saldo a 30/09/2018 | % |
|---|------------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| Cesantías | 532.673.213 | 15,63% | 385.542.388 | 10,93% |
| Intereses sobre cesantías | 63.946.365 | 1,88% | 58.772.131 | 1,67% |
| Vacaciones | 932.605.684 | 27,36% | 437.949.736 | 12,41% |
| Prima de vacaciones | 409.853.902 | 12,02% | 1.233.540.716 | 34,96% |
| Prima de servicios | 456.660.918 | 13,40% | 384.591.190 | 10,90% |
| Prima de navidad | 520.935.536 | 15,28% | 472.419.969 | 13,39% |
| Bonificaciones | 267.522.050 | 7,85% | 265.207.612 | 7,52% |
| Aportes a riesgos laborales | 17.759.700 | 0,52% | 10.014.800 | 0,28% |
| Aportes a fondos pensionales - empleador | 89.283.400 | 2,62% | 183.737.057 | 5,21% |
| Aportes a seguridad social en salud - empleador | 63.221.000 | 1,85% | 56.475.000 | 1,60% |
| Aportes a cajas de compensación familiar | 32.127.600 | 0,94% | 27.043.900 | 0,77% |
| Otros beneficios a los empleados a corto plazo | 22.341.240 | 0,66% | 13.272.721 | 0,38% |
| TOTALES | \$3.408.930.608 | 100% | 3.528.567.219 | 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 Reconocimiento por permanencia.

| DESCRIPCIÓN | Saldo a 30/09/2019 | % | Saldo a 30/09/2018 | % |
|--------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| Cesantías Retroactivas | 108.014.211 | 16,40% | 124.574.164 | 18,58% |
| Reconocimiento por permanencia | 550.641.676 | 83,60% | 545.783.365 | 81,42% |
| TOTALES | \$ 658.655.887 | 100% | \$ 670.357.529 | 100% |

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 septiembre de 2019 presenta un saldo de \$108.014.211.

Reconocimiento por permanencia

Este Beneficio se genera automáticamente al funcionario que labore ininterrumpidamente por cinco (5) años consecutivos en la entidad, la actualización se realiza al terminar cada vigencia, a 30 de septiembre de 2019 el saldo equivale a \$550.641.676

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 Septiembre de 2019 cierra con un saldo de \$10.361.119.413, 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 detalle 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 \$99.393.459, para una valoración al final del trimestre de **\$6.368.709.026**, 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 septiembre por \$1.916.264.067.

29 OTROS PASIVOS

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Termina con un saldo de \$652.922.259 corresponde a los Ingresos Recibidos por Anticipado correspondiente a tramites ambientales recibidos de manera anticipada por trámites de evaluación y seguimiento ambiental, como contribuciones y otros ingresos recibidos por anticipado, así:

| Ingresos recibidos por anticipado | Saldo a 30/09/2019 | Saldo a 30/09/2018 |
|---|----------------------|------------------------|
| Contribuciones | 652.922.259 | 2.163.226.875 |
| Otros Ingresos Recibidos por anticipado | 0 | 316.766 |
| Total Otros Pasivos | \$652.922.259 | \$2.163.543.641 |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

El saldo al 30 de septiembre de 2019 se encuentra representado en 2.010 pagos pendientes de identificar, detallados por concepto así:

| DESCRIPCIÓN | Saldo a 30/09/2019 | Recibos |
|----------------|----------------------|--------------|
| Compensación | 6.756.978 | 9 |
| Evaluación | 226.491.410 | 568 |
| PEV | 410.471.838 | 1.413 |
| Seguimiento | 9.202.033 | 20 |
| TOTALES | \$652.922.259 | 2.010 |

Fuente: Detalle movimiento auxiliar

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 | Septiembre de 2019 | | Septiembre de 2018 | | Variación |
|---|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|------------|
| Capital fiscal | 135.326.015.226 | 28.86% | 133.528.004.815 | 39% | 1.3% |
| Resultados de ejercicios anteriores | 298.784.525.676 | 63.73% | 0 | 0 | 100% |
| Resultado del ejercicio | 34.733.400.182 | 7.41% | 226.985.806.533 | 67% | -84.7% |
| Impactos por la transición al nuevo marco de regulación | 0 | 0,0% | -22.307.490.709 | -7% | -100% |
| TOTALES | \$468.843.941.085 | 100% | \$338.206.320.640 | 100% | 39% |

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 Septiembre de 2019 presenta un saldo de \$25.245.227.469, este grupo está compuesto por:

Tabla: Activos contingentes y deudoras de control

| Descripción | 30-sep-19 | | 30-sep-18 | |
|--|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 5.347.394.110 | 21,2% | 5.849.381.656 | 18.6% |
| Bienes aprehendidos o incautados | 0 | 0,0% | 22.990.000 | 0,1% |
| Otros activos contingentes | 19.897.833.359 | 78,8% | 25.634.504.134 | 81.4% |
| Total activos contingentes | 25.245.227.469 | 100% | 31.506.875.790 | 100% |
| Recaudo por la enajenación de activos al sector privado | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Responsabilidades en proceso | 1.369.585.462 | 92,2% | 1.092.397.895 | 31.8% |
| Bienes y Derechos Retirados | 3.105 | 0,0% | 1.839 | 0,0% |
| Saneamiento contable art 355 ley 1819 de 2016 | 0 | 0,0% | 621.991.415 | 18.1% |
| Otras cuentas deudoras de control | 116.009.873 | 7,8% | 1.716.745.844 | 50.0% |
| Total deudoras de control | 1.485.598.439 | 100% | 3.431.136.993 | 100% |
| Total activos contingentes | 26.730.825.908 | | 34.938.012.783 | |

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 \$19.987.833.359 y se representa así:

Tabla: Otros Activos contingentes

| Descripción | 30-sep-19 | | 30-sep-18 | |
|---|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| | Valor | % | Valor | % |
| Intereses de mora | 1.889.274.895 | 9,5% | 1.889.274.895 | 9,5% |
| Compensación por tala de árboles | 6.591.671.985 | 33,1% | 6.591.671.985 | 33,1% |
| Evaluación tala de árboles | 114.828.091 | 0,6% | 114.828.091 | 0,6% |
| Multas ambientales | 11.156.257.753 | 56,1% | 11.156.257.753 | 56,1% |
| Desmante de publicidad | 87.158.240 | 0,4% | 87.158.240 | 0,4% |
| Seguimiento y evaluación de licencias ambientales | 58.642.395 | 0,3% | 58.642.395 | 0,3% |
| Otros Activos Contingentes - PTAR | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Total otros activos contingentes | 19.897.833.359 | 100% | 19.897.833.359 | 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 \$1.889.274.895; la compensación por tala de árboles, que corresponde a aproximadamente 445 resoluciones por valor de \$6.591.671.988; evaluación tala de árboles, tiene un saldo de \$114.828.091 de 535 resoluciones; Multas Ambientales, con un saldo de \$11.156.257.752, representado en 170 resoluciones; Desmante 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 30 de septiembre 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-sep-19 | | 30-sep-18 | |
|--|------------------------|-------------|------------------------|-------------|
| | Valor | % | Valor | % |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 121.338.556.082 | 100% | 233.677.566.774 | 100% |
| Total pasivos contingentes | 121.338.556.082 | 100% | 233.677.566.774 | 100% |
| Saneamiento contable art 355 ley 1819 de 2016 | 0 | 0% | 3.196.798.494 | 38% |
| Otras cuentas acreedoras de control | 8.247.877.586 | 100% | 5.212.176.130 | 62% |
| Total acreedoras de control | 8.247.877.586 | 100% | 8.408.974.624 | 100% |
| Totales | 129.586.433.668 | | 242.086.541.398 | |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT y SIPROJ WEB

91 PASIVOS CONTINGENTES

Tabla: Pasivos contingentes

| INFORMACIÓN CONTABLE | | | INFORMACIÓN APLICATIVO SIPROJ | | DIFERENCIAS | |
|----------------------------------|--------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|--------------|-----------------------|
| Denominación | No. Procesos | Saldo Contable | No. Procesos | Valor Reporte | No. Procesos | Valor |
| Civiles | 3 | 111.897.077 | 3 | 111.897.077 | 0 | 0 |
| Laborales | 1 | 8.906.485 | 1 | 8.906.485 | 0 | 0 |
| Administrativos | 68 | 110.847.940.775 | 80 | 112.702.570.356 | -12 | -1.854.629.581 |
| Otros litigios y MASC | 6 | 10.369.811.745 | 43 | 10.369.811.745 | -37 | 0 |
| Total Litigios y demandas | 78 | 121.338.556.082 | 127 | 123.193.185.663 | -49 | -1.854.629.581 |

Fuente: Estados Financieros SDA y SIPROJ WEB

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 SEPTIEMBRE de 2019 cierra con un saldo de \$121.338.556.082, de forma semestral se prepara la conciliación del reporte SIPROJ, y se resume así:

La variación en la cuenta por \$110.847.940.775, se explica porque durante el tercer trimestre del año 2019, se terminaron los siguientes tres procesos en contra de la entidad:

- Proceso interpuesto por FIDUCOLOMBIA S.A., identificado con ID-417140 por valor de \$76.210.117.947.
- Proceso interpuesto por FIDUCOLOMBIA S.A., identificado con ID- 536542 por valor de \$51.621.539.792.
- Proceso interpuesto por la FUNDACIÓN SAN ANTONIO, identificado con ID-579612 por valor de 465.927.005.

912090 - OTROS LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

En esta cuenta se presenta como proceso más representativo según SIPROJ III-TRI-2019, el proceso interpuesto por Fernando Acosta Rodríguez, por \$10.369.811.745.

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.

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

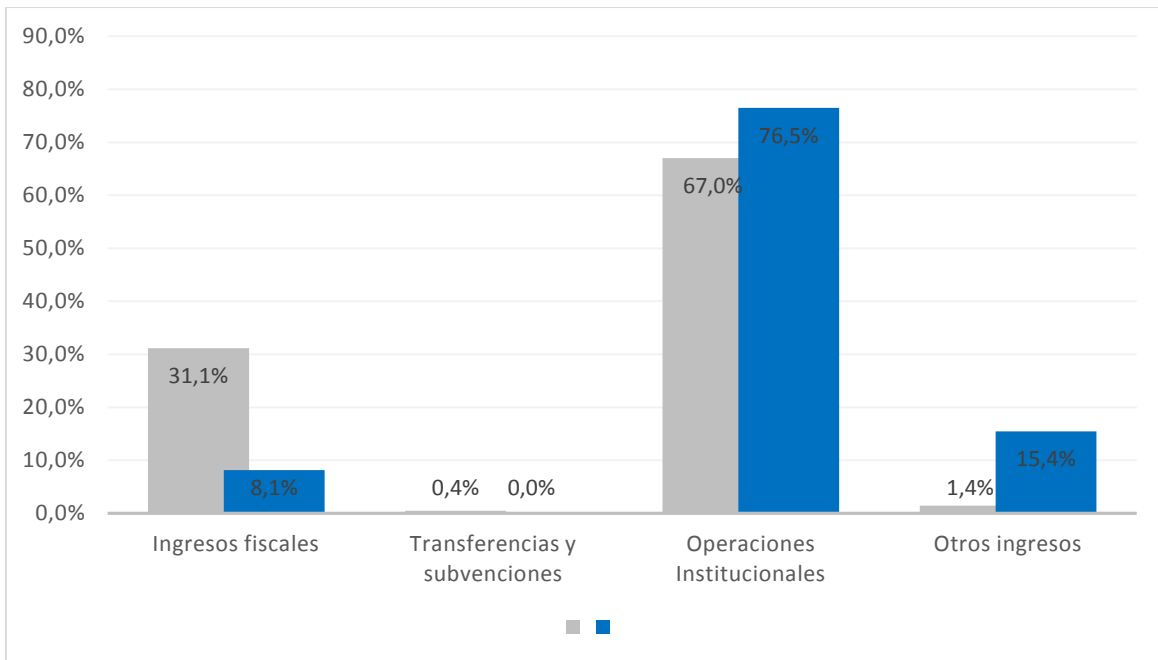
4 INGRESOS

Los ingresos obtenidos durante el periodo comprendido entre el 1 de ENERO y el 30 de SEPTIEMBRE de 2019 ascienden a un total de \$152.996.310.422, los cuales se componen así:

Tabla: Ingresos

| Descripción | 30-sep-19 | | 30-sep-18 | | Variación |
|-------------------------------|------------------------|-------------|------------------------|-------------|---------------|
| | Valor | % | Valor | % | |
| Ingresos fiscales | 47.640.529.088 | 31,1% | 25.666.047.546 | 8,1% | 85,6% |
| Transferencias y subvenciones | 682.387.213 | 0,4% | - | 0,0% | |
| Operaciones Institucionales | 102.506.681.871 | 67,0% | 242.143.210.412 | 76,5% | -57,7% |
| Otros ingresos | 2.166.712.250 | 1,4% | 48.835.514.261 | 15,4% | -95,6% |
| Totales | 152.996.310.422 | 100% | 316.644.772.219 | 100% | -51,7% |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT



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

41 INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS

El total de los ingresos fiscales corresponden a los ingresos no tributarios, que son las retribuciones efectuadas por los usuarios a la SDA, en contraprestación a los beneficios que obtienen y las multas impuestas por la infracción de normas ambientales. Comprenden las tasas, las multas, tramites de evaluación y seguimiento, con un valor total de \$47.640.529.088 detallado a continuación:

Tabla: Ingresos fiscales – No tributarios

| Ingresos No Tributarios | Saldo a 30/09/2019 | (%) | Saldo a 30/09/2018 | (%) |
|---------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| Tasas | 41.491.261.628 | 87% | 15.230.236.564 | 59% |
| Multas | 2.364.047.189 | 5% | 6.650.998.929 | 26% |
| Intereses | 484.273.760 | 1% | 705.646.000 | 3% |
| Sanciones | 300.000 | 0% | 318.027.618 | 1% |
| Inscripciones | 1.646.568.473 | 3% | 1.420.606.581 | 6% |
| Licencias | 588.061.682 | 1% | 549.845.146 | 2% |
| Contribuciones | 1.071.922.218 | 2% | 801.216.775 | 3% |
| Subtotal | 47.646.434.950 | | 25.676.577.613 | |
| Devoluciones y Descuentos | -5.905.862 | 0% | -10.530.068 | 0% |
| Total | 47.640.529.088 | 100% | 25.666.047.545 | 100% |

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

TASAS

Al cierre de la vigencia presentan un saldo de \$41.491.261.628 y representa el 87% 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:

| Tasas | Saldo a 30/09/2019 | Vertical (%) |
|-----------------|-----------------------|--------------|
| Tasas | 37.404.956.807 | 90% |
| Evaluación | 131.780.930 | 0% |
| Compensación | 3.954.523.892 | 10% |
| Subtotal | 41.491.261.628 | 100% |

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 septiembre de 2019 de \$2.364.047.189 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 | | Participación |
|--|----------------------|---------------|
| Otras Multas Ambientales | 1.244.040.885 | 53% |
| Multas - Vertimientos | 770.734.447 | 33% |
| Multas - Aguas Subterráneas | | 0% |
| Multas Publicidad Exterior Visual | 246.431.695 | 10% |
| Multas Contaminación Auditiva | 102.070.147 | 4% |
| Multas 50% Por Incumplimiento /leyes Ambientales | 770.015 | 0% |
| TOTAL | 2.364.047.189 | 100% |

Fuente: Movimiento 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 septiembre de 2019 presenta un valor de \$484.273.760, de los cuales, por concepto de Tasa Retributiva son \$482.128.807, por concepto de Tasa por uso de Agua Subterráneas son \$1.400.550 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 \$1.646.568.473 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 septiembre de 2019, presenta un saldo de \$588.061.682, 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 septiembre 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 IDRД por valor de \$682.387.213, para lo construcción de una zona recreativa.

47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

OPERACIONES DE ENLACE

El saldo corresponde a las devoluciones canceladas a los usuarios; durante el primer trimestre del 2019 la Secretaría Distrital de Ambiente canceló a través de la Secretaria Distrital de Hacienda cerca de ciento sesenta y dos (162) devoluciones por valor de \$ 104.325.007, las más significativas corresponden a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, por valor de \$ 33.155.116 relacionado con 4 recibos por concepto de Compensación, de acuerdo con lo establecido mediante Auto No. 37 del 10 de enero de 2018, Auto No. 512 del 23 de febrero de 2017, Auto No. 4275 del 23 de octubre de 2015 y Resolución No. 3511 del 07 de noviembre de 2018, Publicidad Móvil Transmedia por la suma de \$11.763.345, relacionado con 33 recibos por concepto de Registro PEV en vehículos,

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 30 DE SEPTIEMBRE 2019

de acuerdo con lo establecido mediante oficio 2019IE41211 por la Subdirección de Calidad de Aire, Auditiva y Visual, e Instituto de Desarrollo Urbano – IDU, por valor de \$ 7.813.224, compuesto por 7 recibos por concepto de compensación por tala, según lo indicado en Auto No. 2259 de 2014, Auto No. 394 de 2014, Auto No. 1358 de 2016, Auto No. 5756 de 2015, Auto No. 3575 de 2017, Auto No. 25 de 2018 y Auto No. 4814 de 2017.

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).

Los Fondos recibidos a 30 de Septiembre de 2019 suman un total de \$ 102.402.356.863,95, y se detallan a continuación:

| DESCRIPCIÓN | SALDO | % |
|----------------|---------------------------|-------------|
| Funcionamiento | 17.543.561.482,15 | 17,13% |
| Inversión | 84.858.795.381,80 | 82,87% |
| TOTAL | 102.402.356.863,95 | 100% |

48 OTROS INGRESOS

INGRESOS DIVERSOS

El rubro más representativo corresponde a recuperaciones por valor de \$1.962.293.466, y otros ingresos diversos por \$76.091.180.

El saldo de esta cuenta por \$1.849.100.429 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 \$128.327.603, correspondiente a la disminución del deterioro de cuentas por cobrar de ingresos no tributarios, sobre la cartera recuperada o cancelada durante la vigencia.

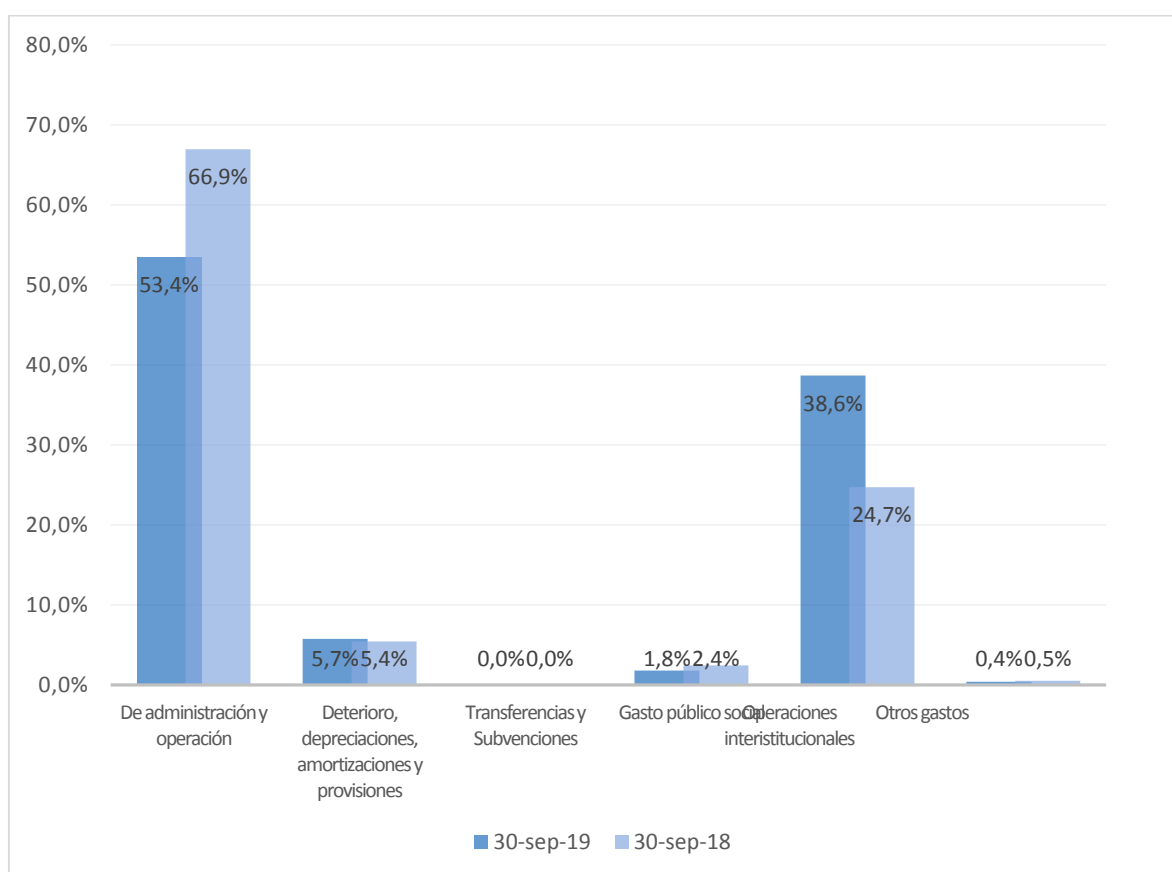
5 GASTOS

Los gastos de la SDA con corte a Septiembre de 2019 ascienden a un total de \$118.262.910.240, los cuales se componen así:

Tabla: Gastos

| Descripción | 30-sep-19 | | 30-sep-18 | | Variación |
|---|------------------------|---------------|-----------------------|---------------|--------------|
| | Valor | % | Valor | % | |
| De administración y operación | 63.208.484.798 | 53,4% | 59.713.166.756 | 66,6% | 5,9% |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 6.785.479.903 | 5,7% | 4.827.774.655 | 5,4% | 40,6% |
| Transferencias y Subvenciones | - | 0,0% | 449.417.096 | 0,5% | 0,0% |
| Gasto público social | 2.093.805.501 | 1,8% | 2.170.087.303 | 2,4% | -3,5% |
| Operaciones interinstitucionales | 45.703.164.300 | 38,6% | 22.044.151.153 | 24,6% | 107,3% |
| Otros gastos | 471.975.738 | 0,4% | 454.368.721 | 0,5% | 3,9% |
| Totales | 118.262.910.240 | 100,0% | 89.658.965.668 | 100,0% | 32,6% |

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:

| Descripción | 30-sep-19 | | 30-sep-18 | |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| Sueldos y salarios | 6.527.452.463 | 10,3% | 5.713.379.000 | 9,6% |
| Contribuciones imputadas | 9.378.380 | 0,0% | - | 0,0% |
| Contribuciones efectivas | 1.859.699.718 | 2,9% | 1.677.632.890 | 2,8% |
| Aportes sobre la nómina | 389.761.500 | 0,6% | 370.630.700 | 0,6% |
| Prestaciones sociales | 3.258.443.197 | 5,2% | 3.200.985.894 | 5,4% |
| Gastos de personal diversos | 33.563.990 | 0,1% | 17.388.586 | 0,0% |
| Generales | 51.124.538.650 | 80,9% | 48.725.816.864 | 81,6% |
| Impuestos, contribuciones y tasas | 5.646.900 | 0,0% | 7.332.822 | 0,0% |
| Totales | 63.208.484.798 | 100% | 59.713.166.756 | 100% |

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 \$9.378.380.

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

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

| Concepto | Saldo a 30/09/2019 | (%) | Saldo a 30/09/2018 | (%) |
|---|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| Aporte Caja de Compensación | 311.652.900 | 17% | 296.351.200 | 18% |
| Seguridad social - SALUD | 566.241.018 | 30% | 519.614.690 | 31% |
| Riesgos Laborales | 182.686.400 | 10% | 125.585.100 | 7% |
| Entidades administradoras del régimen de ahorro | 799.119.400 | 43% | 736.081.900 | 44% |
| Subtotal | 1.859.699.718 | 100% | 1.677.632.890 | 100% |

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 | Saldo a 30/09/2019 | (%) | Saldo a 30/09/2018 | (%) |
|---------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| Aporte ICBF | 233.765.200 | 60% | 222.279.500 | 60% |
| Aportes al Sena | 39.013.400 | 10% | 37.104.700 | 10% |
| Aportes ESAP | 39.013.400 | 10% | 37.104.700 | 10% |
| Aportes a Escuelas industriales | 77.969.500 | 20% | 74.141.800 | 20% |
| Subtotal | 389.761.500 | 100% | 370.630.700 | 100% |

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 | Saldo a 30/09/2019 | (%) | Saldo a 30/09/2018 | (%) |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| Vacaciones | 265.931.918 | 8% | 243.502.711 | 8% |
| Cesantías | 546.169.673 | 17% | 519.147.698 | 16% |
| Intereses a las cesantías | 63.946.365 | 2% | 58.772.131 | 2% |
| Prima de vacaciones | 265.931.918 | 8% | 427.620.268 | 13% |
| Prima de navidad | 533.499.445 | 16% | 491.602.600 | 15% |
| Prima de servicios | 1.350.469.124 | 41% | 1.224.495.136 | 38% |
| Bonificación especial de recreación | 23.934.718 | 1% | 41.261.660 | 1% |
| Cesantías retroactivas | 41.020.621 | 1% | 37.441.001 | 1% |
| Otras Primas | 156.863.598 | 5% | 157.142.690 | 5% |
| Otras prestaciones sociales | 10.675.817 | 0% | 0 | 0% |
| Subtotal | 3.258.443.197 | 100% | 3.200.985.894 | 100% |

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

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

| Concepto | Saldo a 30/09/2019 | (%) | Saldo a 30/09/2018 | (%) |
|--|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| Capacitación, bienestar social y estímulos | 9.702.750 | 29% | 6.106.760 | 35% |
| Otros Gastos de personal | 23.861.240 | 71% | 11.281.826 | 65% |
| Subtotal | 33.563.990 | 100% | 17.388.586 | 100% |

53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Al finalizar el mes de Septiembre de 2019, presenta un saldo total de \$ 6.785.479.903, que corresponde al reconocimiento mensual de la depreciación de propiedades, planta y equipo \$4.901.796.363, depreciación de bienes de uso público por \$14.610.822, la amortización de activos intangibles \$798.197.743 y las provisiones de procesos judiciales \$1.070.735.513, donde las provisiones administrativas con un saldo por \$1.038.457.420 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 III-TRI-2019, siendo el gasto más significativo el gasto reconocido por el proceso interpuesto por la señora Amanda Fúquene Espejo por \$447.135.598 y por el proceso interpuesto por Ladrillera Prisma S.A., por \$380.047.425.

55 GASTO PÚBLICO SOCIAL

Actividades de Conservación

Presenta un saldo de \$1.469.869.865, 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 \$791.157.372.
- SDA-CD-20181468 - Corporación Autónoma Regional – CAR-, reconocimiento de gastos por \$372.103.416.

Actividades de Recuperación

La cuenta de actividades de recuperación presenta saldo a 30 de septiembre de 2019, por valor de \$254.998.532, los cuales se componen de la legalización de recursos ejecutados del Convenio 1525 de 2016 – Corporación Autónoma Regional – CAR

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 tercer trimestre de 2019, asciende a un total de \$ 45.651.438.900,90:

Tabla: Detalle recaudo PGA – Operaciones de Enlace Ingreso

| Concepto | 30/09/2019 | % | 30/09/2018 | % | VAR. |
|--|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|-------------|
| Compensación por tala de árboles | 3.771.552.856,00 | 8% | 1.921.897.067,00 | 9% | 0,96 |
| Inscripciones / Registros | 1.922.945.847,00 | 4% | 1.747.213.255,00 | 8% | 0,10 |
| Intereses Tasa por uso de agua subterránea | 4.889.094,04 | 0% | 10.597.362,00 | 0% | - 0,54 |
| Intereses Tasa Retributiva | 155.283.298,00 | 0% | 125.893,00 | 0% | 1.232,45 |
| Licencias, registros, permisos, seguimiento y evaluación | 846.009.004,00 | 2% | 906.167.657,00 | 4% | - 0,07 |
| Multas ambientales | 2.087.172.738,90 | 5% | 2.886.641.939,00 | 13% | - 0,28 |
| Tasas por uso de agua subterránea | 70.975.942,96 | 0% | 227.986.198,00 | 1% | - 0,69 |
| Tasas retributivas y compensatorias | 35.831.960.676,00 | 78% | 13.443.445.921,00 | 62% | 1,67 |
| Transferencia sector eléctrico | 959.905.041,00 | 2% | 677.192.055,00 | 3% | 0,42 |
| Intereses sanciones | 744.403,00 | 0% | 0 | 0% | |
| Total Operaciones de Enlace Ingreso PGA | 45.651.438.900,90 | 100% | 21.821.267.347,00 | 100% | 1,09 |

Fuente: Libro diario Recaudo PGA – Dirección Distrital de Tesorería – Secretaria 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 78% respecto al total del recaudo para el tercer trimestre del año, dado que en el mes de junio se presentó el vencimiento de la facturación realizada para el período 2018.

Posteriormente, con un porcentaje de participación del 8% se encuentra la compensación por tala, el valor más representativo corresponde a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, el cual asciende a \$ 969.516.007, relacionado con el pago de la Resolución No. 0057 de 2018 por valor de \$626.725.924 y la cancelación de la Resolución No. 4058 de 2018 por valor de \$ 342.790.083, los cuales fueron realizados en el mes de septiembre.

El recaudo por concepto de Multas Ambientales, representa un 5% del total del recaudo, dado que en el mes de abril la Pontificia Universidad Javeriana realizó la totalidad del pago 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.

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 \$39.916.091, el cual corresponde a conceptos que no forman parte del objeto misional de la Secretaría, se encuentra constituido en un 89% por pagos de incapacidades por parte de las entidades promotoras de salud, el 11% restante se encuentra relacionado con el pago realizado por la Compañía Mundial de Seguros según Resolución No. 995/2017, por concepto de incumplimiento total de las obligaciones contractuales con ocasión del contrato de suministro No. 20161236, por valor de \$ 1.682.000, y el pago efectuado por el Señor Jorge Iván Botero Ríos, de acuerdo con la Resolución No. 2423 de 2019, por concepto de incumplimiento parcial del contrato No. SDA-CPS-20170390, por valor de \$ 2.613.450.

OPERACIONES DE ENLACE DEVOLUCIÓN DE INGRESOS

Presenta un saldo por valor de \$11.809.308, 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 Septiembre de 2019, presenta un saldo total de \$471.975.738, 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 \$153.691.346,50, 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.

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 30 DE SEPTIEMBRE 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 15 de Octubre de 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