

JUNIO DE 2018

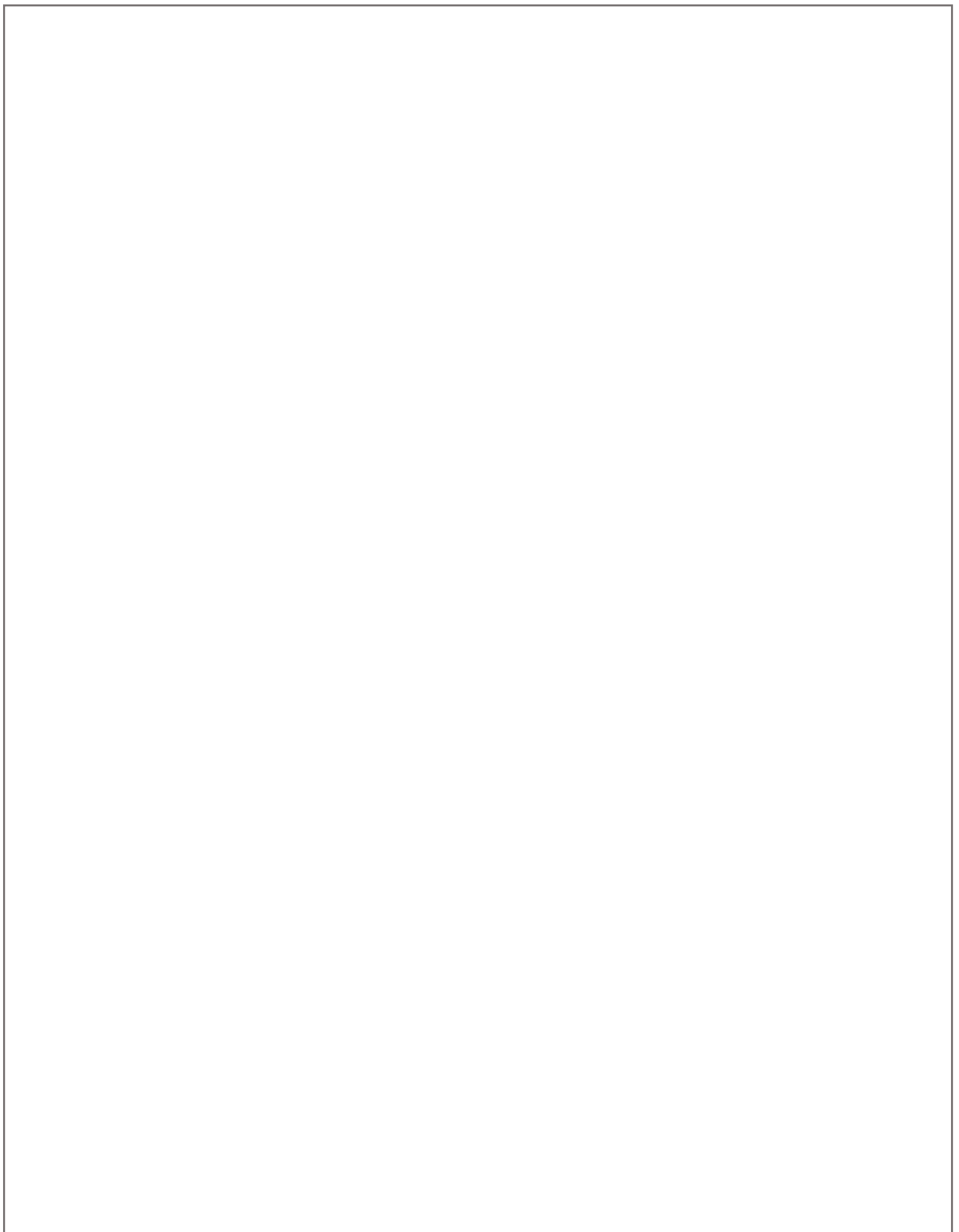
SECRETARÍA DISTRITAL DE AMBIENTE (SDA)



**NOTAS INFORMES
FINANCIEROS Y
CONTABLES**

Contenido

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A JUNIO 2018	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE JUNIO DE 2018	5
1. ACTIVO	5
13 CUENTAS POR COBRAR	5
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	15
19 OTROS ACTIVOS	16
2 PASIVO	18
24 CUENTAS POR PAGAR	19
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	20
27 PROVISIONES	21
29 OTROS PASIVOS	22
3 PATRIMONIO	23
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	23
81 ACTIVOS CONTINGENTES	24
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	24
91 PASIVOS CONTINGENTES	25
93 ACREEDORAS DE CONTROL	26
ESTADO DE RESULTADOS AL 30 DE JUNIO DEL 2018	27
4 INGRESOS	27
41 INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS	27
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	29
48 OTROS INGRESOS	29
5 GASTOS	30
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	30
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL	31
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	31
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	33
58 OTROS GASTOS	33



NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A JUNIO 2018

En cumplimiento de lo establecido en el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002, y conforme al procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales incorporado por la Contaduría General de la Nación según la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017, se prepararon y publicaron los siguientes Informes Financieros y Contables, con corte al mes de junio de 2018:

- 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 nos 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 por 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 presente 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.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE JUNIO DE 2018

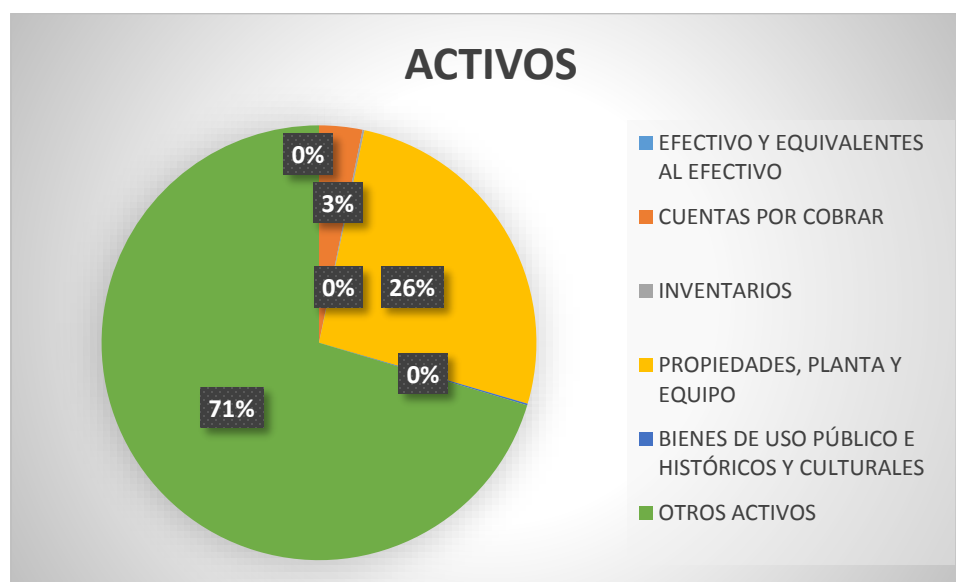
1. ACTIVO

Los Activos de la SDA suman un total de \$350.947.480.500, y se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	5.500.000	0,00%
Cuentas por Cobrar	11.271.213.000	3,21%
Inventarios	505.367.200	0,14%
Propiedad Planta y Equipo	91.836.897.400	26,17%
Bienes de uso público e históricos y culturales	438.302.800	0,12%
Otros Activos	246.890.200.100	70,35%
TOTALES	350.947.480.500	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

En adelante se describe las principales situaciones que afectan los rubros más representativos.



13 CUENTAS POR COBRAR

Representa los derechos de cobro de la SDA por concepto de Ingresos No Tributarios, Otros deudores y Deterioro acumulado de cuentas por cobrar por un valor total de \$16.046.440.500, que corresponde al 4.57% del total de Activos, el rubro más representativo corresponde a **ingresos no tributarios** y se detallan así:

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Tasas	6.000.458.200	37,4%
Multas	8.254.139.800	51,4%
Intereses	1.298.121.200	8,1%
Licencias	69.527.700	0,4%
Otras cuentas por cobrar por Ingresos No Tributarios	424.193.600	2,6%
TOTALES	\$16.046.440.500	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

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 segundo trimestre de la vigencia, cierra con un saldo de \$6.000.458.200 y corresponde al 37.4% de los Ingresos no tributarios.

De conformidad al Decreto Único Reglamentario 1076 del 2015, la Subdirección Financiera para el mes de abril del año en curso, líquido y expidió las facturas de cobro de la vigencia de 2017 por los conceptos de Tasas Retributivas y Tasas por Uso de Aguas Subterráneas.

Tasas Retributivas

La Subdirección del Recurso Hídrico y del Suelo (SRHS) mediante memorando 2018IE91633 del 25 de abril de 2018 remitió el informe técnico No. 00749 del 25/04/2018 "Por el cual se efectuó el cálculo de carga contaminante para cobro de tasa retributiva para el periodo anual 2017 de los usuarios distintos a la empresa de acueducto, alcantarillado y aseo de Bogotá, EAB ESP que realizan vertimientos directos e indirectos a fuentes superficiales en el Distrito Capital", del cual la Subdirección Financiera (SF) expidió 180 facturas a los distintos usuarios por valor total de \$826.862.852.

De igual forma, mediante comunicación 2018IE93920 del 27 de abril de 2018, la SRHS envía el informe técnico No. 00763 del 27/04/2018 "Por el cual se efectuó el cálculo de carga contaminante para cobro de tasa retributiva para el periodo anual 2017 al usuario empresa de acueducto, alcantarillado y aseo de Bogotá, EAB ESP", con el cual la SF líquido y expidió la Factura No. TR0000308, por valor de \$24.852.460.695 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.”

Cierra con un saldo de \$1.847.291.530 y representa el 30.8% de las Tasas, que se detallan de acuerdo a su estado de cobro, de la siguiente manera:

- **Persuasivo:** Se registran 55 Facturas por valor de \$ 395.309.310, las más representativas corresponden a la Factura No. TR0000274 del tercero Unidad Administrativa Especial UAESP por valor de \$360.113.517 y Factura No. TR0000277 por valor de \$ 33.841.874 del deudor Fondo De Desarrollo Local De Ciudad Bolívar.
- **Coactivo:** Dentro de este rubro se encuentran 18 facturas con saldo de \$1.403.573.983, los más representativos son las cuentas de cobro 2016-TR-00001 y 2015-05-073 por valor total de \$749.117.833 de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado y de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos (UAESP) 2016-TR-00044 y TR000121 por valor total de \$409.897.704.
- **Devolución cobro coactivo:** Corresponde a tres Facturas de cobro por valor de \$ 305.212, Factura No. 2016-TR-00094 a nombre Conjunto Residencial Palma Real por valor de \$252.561, Factura TR000042 por valor de \$22.564 del tercero Conjunto Piedemonte y Factura TR000067 del deudor Conjunto Residencial Salamanca por valor de \$30.086.
- **Situación Administrativa Especial:** Tiene un saldo de \$ 48.103.025 y corresponden 4 actos administrativos.

Tasas por Uso de aguas Subterráneas

Mediante radicado 2018IE45832 la SRHS, remite el informe por el cual se efectuó el cálculo del consumo para cobro de tasa por uso de aguas subterráneas para el periodo anual 2017. Con base en la información enviada, la SF procedió a expedir y remitir 71 facturas a los distintos usuarios en el mes de abril de 2018 por valor total de \$56.424.100. Al cierre del segundo trimestre del año en curso, cierra con un saldo de \$ 3.423.791.448 y representa el 57.1% de las Tasas:

- **Persuasivo:** Corresponden a 7 facturas por valor de \$ 18.541.855, las más representativa es la factura TUA000025 del 2017 de la entidad TEXTILES ROMANOS S.A. por valor de \$18.148.180.
- **Coactivo:** Se encuentran reconocidos 9 facturas por valor de \$11.731.967, entre las más representativas están la cuenta de cobro No. TUA-2016-014 por valor de \$3.529.161 y factura No. TUA000009 por valor de \$1.803.412
- **Devolución de cobro coactivo:** se encuentran reconocidas 2 Facturas, así: TUA000007 por valor de \$ 294.974 radicado 2018ER126349 y TUA000037 por valor de \$ 590.437 según radicado 2018ER126349, la causal de devolución corresponde a inconsistencias con la ejecutoria de las Facturas.
- **Situación Administrativa Especial:** Se reflejan 19 facturas por valor total de \$3.392.632.215, las cuales, se encuentran en proceso de reclamación, aclaración o recurso.

Compensación tala de Árboles: Al cierre del segundo trimestre de la vigencia 2018, este rubro tiene 497 Resoluciones que corresponden al 11,8% de las Tasas y se representan de acuerdo a su estado de cobro, así:

- **Persuasivo:** Se encuentran reconocidos 16 Actos Administrativos por valor de \$81.460.288, entre los más representativos se encuentran las Resoluciones 6118/2010 por valor de \$38.068.800 y 529/2009 por valor de \$ 27.727.897.
- **Coactivo:** Corresponden a 445 Resoluciones por valor de \$ 591.436.944, para el segundo trimestre del año en curso se recibieron 41 pagos por valor de \$24.203.985, entre los más representativos se encuentran el recaudo de las Resoluciones 869/2015 por valor de \$3.253.770 y 1934/2014 por \$3.636.157.
- **Devolución Cobro Coactivo:** Tiene un saldo de \$14.124.058, y corresponde a 30 Resoluciones, para el segundo trimestre del año, la SEF devolvió 6 Resoluciones por valor de \$4.019.887, los cuales se remitieron a las diferentes áreas misionales para subsanar las situaciones presentadas. De igual forma se reconoció un pago de la Resolución 1532/2014 por valor de \$1.077.833.
- **Situación Administrativa Especial:** se encuentran reconocidos 6 Resoluciones por valor de \$20.044.728.

MULTAS

Se reconoce como multas lo correspondiente a sanciones pecuniarias impuestas a infractores de las leyes ambientales, tales como: el traslado del costo del desmonte de publicidad exterior visual (PEV), por emisiones atmosféricas, vertimientos, tala de árboles, contaminación auditiva, aguas subterráneas, movilización de fauna silvestre, movilización de madera y fauna, libros de operación y otras multas. Así mismo, se reconoce lo correspondiente a sanciones disciplinarias impuestas a actuales o anteriores servidores de la Secretaría, y hace parte de los ingresos no tributarios.

Con corte a junio del año en curso, este rubro cerró con un saldo de \$8.254.139.834 y representa el 52,8% de las cuentas por cobrar y corresponden a 234 Resoluciones, así:

- **En proceso de cobro persuasivo:** Se encuentran reconocidas 8 resoluciones por valor de \$1.253.769.117, la multa más representativa es la impuesta según actos administrativos 3095/2015 confirmada por la Resolución 2712/2017 del tercero Hyundai Colombia Automotriz S.A por valor de \$1.231.096.480, remitida a esta Subdirección mediante memorando 2018IE132041 del 07 de Junio de 2016.
- **Cobro coactivo:** se encuentran 197 resoluciones por valor de \$ 6.566.475.320, para el segundo trimestre del año en curso se registran 51 pagos por valor de \$403.407.589, entre las más representativas se encuentran los recaudos de las resoluciones 1259/2016 por valor de \$224.730.000 y 1134/2016 por \$94.500.000.
- **Devolución de cobro coactivo:** se encuentran reconocidas 2016 Resoluciones por valor de \$198.947.944, para el segundo trimestre del año se recibieron 7 devoluciones de la SEF por valor de \$34.155.332, las más representativas corresponden a los Actos Administrativos 3963/2014 por

valor de \$10.576.792 y 3959/2014 por \$10.576.792, devueltas según radicados SDA 2018ER85765 - SHD 2018EE51138 y SDA 2018ER85761- SHD 2018EE51142 debido a que la sociedad Metrovial Ltda, se encuentra en proceso de Reorganización.

- **Situación Administrativa Especial:** Para el mes de junio cierra el registro de 2 actos administrativos por \$ 234.947.453, el más representativo corresponde a la Resolución 3152/2008 por valor de \$198.445.000 del tercero Industria Nacional De Gaseosas Indega S.A, la multa se encuentra en proceso de Demanda de Nulidad y Restablecimiento del Derecho.

INTERESES

Se registran los intereses moratorios de por los conceptos de Tasa Retributiva y Tasa por uso de Aguas subterránea de acuerdo al Concepto Jurídico No. 00068 del 12 de mayo de 2017 de la Dirección Legal Ambiental de la Secretaria Distrital de Ambiente, para el mes de Junio de 2018, el saldo es \$1.298.121.171 y representa el 8,3% de las cuentas por cobrar, que corresponde a 64 Facturas, de las cuales 38 son por concepto de Tasa Retributiva por valor de \$1.218.174.813, la más representativa corresponde a la cuenta de cobro No. 2015-05-073 de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado por valor de \$534.567.060 y 26 Facturas por concepto de Tasa por uso de Agua Subterráneas por valor de \$119.707.358, la que más participación tiene es la Factura TUA000024 de la empresa Lafayette S.A. por valor de \$68.643.000.

Para el segundo trimestre del año en curso, de acuerdo al Manual de Políticas de Operación Contable adoptadas en esta entidad mediante Resolución No. 1849 del 20 de junio de 2018, se reconoció los intereses moratorios en cuentas de orden de las Facturas que tienen algún proceso de reclamación, aclaración, recurso o demanda.

LICENCIAS

A corte del 30 de junio del 2018, se encuentran reconocidos como cuentas por cobrar de Licencias, aproximadamente 565 resoluciones por un valor total de \$69.527.741 y representan 0,4% de los ingresos no tributarios. Los conceptos relacionados con “Evaluación Tala de Árboles” corresponden a un total de 506 actos administrativos por valor de \$ 22.771.174.

En la Subdirección de Ejecuciones Fiscales se encuentran un total 393 por valor de \$18.808.574, siendo el 82,6% por concepto de evaluación Tala de Árboles, en segundo lugar se encuentran las Resoluciones en proceso de Cobro persuasivo por un valor de \$1.817.800 correspondiente a 37 Actos Administrativos. En Situación Administrativa Especial por un total de 59 de actos administrativos por valor de \$ 1.639.200 con el 7,78%, y por último en Devolución de Cobro Coactivo se encuentran 17 Actos Administrativos por \$ 505.600 con un porcentaje del 2,22%.

En el rubro de Seguimiento Ambiental, se encuentran reconocidos 59 Resoluciones por valor de \$46.756.567 y representan el 67% de las Licencias, de los cuales 35 se encuentran en la Subdirección de Ejecuciones Fiscales para inicio de cobro coactivo por \$ 27.650.190 y corresponde al 59,1% de los trámites de seguimiento Ambiental.

Representando el 25.8%, el estado de devolución de cobro coactivo registra 18 Actos Administrativos por valor de \$12.068.700, y en estado de Situación Administrativa especial se encuentran 4 Resoluciones por valor de \$6.115.977 con el 13.08%.

OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Cierra con un saldo de \$2.600, para el segundo trimestre del año 2018, se realizó la cancelación de la Transferencias del Sector Eléctrico reportada por la Empresa Generadora y Comercializadora de Energía – EMGESA de acuerdo a lo establecido en cuenta el manual de políticas de operación Contables de la SDA, la transferencia del sector eléctrico se clasificara en la categoría de transferencias y no de ingresos no tributarios.

Así mismo, se encuentra la 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 junio del 2018, el saldo corresponde a \$424.190.999.

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 \$ 170.362.681, representado un 1,51% del total de las cuentas por cobrar. Se constituye principalmente por las siguientes cuentas:

El saldo por Indemnizaciones asciende a la suma de \$ 254.000, el cual corresponde al reconocimiento del resarcimiento según proceso penal 00524 – ID- 518346, a nombre de Wellington Vargas Mendivelso, Ley 906/2004 (iniciado) según radicados 2015ER187659 por valor de \$224.000, Mediante 2015ER258264 el usuario envía el soporte de pago, se encuentra pendiente por legalizar por parte de la SHD solicitud realizada mediante radicado 2018EE20147. 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.

La cuenta auxiliar Otros Deudores presenta un saldo de \$115.066.383, durante el mes de junio de 2018, la SHD efectuó el ajuste y legalizó, los recursos relacionados con la cuenta por cobrar generada a la Corporación Autónoma Regional CAR por valor de \$998.111.922, que corresponde a los ajustes de las transferencias a la CAR por concepto de Intereses recaudados relacionados al cobro de la Tasa Retributiva tal como lo indica el concepto jurídico 00146 de 2017. La cuenta por cobrar más representativo a corte de junio de 2018, corresponde a la Resolución 5726/2010 del deudor UNION TEMPORAL CSA-DOCUGRAF por valor de \$99.377.927.

DETERIORO CUENTAS POR COBRAR

El deterioro representa una disminución de las cuentas por cobrar, a junio presenta un saldo de \$4.980.137.539, de los cuales \$ 4.939.057.197 corresponde al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar por ingresos no tributarios y \$41.080.342 a otros derechos de cobro.

El rubro más representativo corresponde a Multas Ambientales con el 53.52% de las cuentas de Deterioro de cuentas por cobrar, por valor de \$2.643.226.366, entre las resoluciones con mayor deterioro se encuentran la 1068 del 2016 del usuario INVERSIONES RUMAR SA por valor de \$592.675.613 y 1325 del 2014 del tercero ALEJANDRO ORTIZ PARDO por \$450.051.907, es necesario señalar que las anteriores Resoluciones se encuentran en proceso de cobro coactivo. El siguiente Rubro corresponde a Tasas que representa el 40.54%, por valor de \$2.002.111.839, las más representativa es el acto administrativo TUA-2016-029, por valor de \$1.266.370.087, 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, se esperan utilizar por más de un año, y cuyo costo de adquisición es mayor a dos (2) SMMLV. A junio de 2018, presenta un saldo final de \$91.836.897.400 que representa el 26.17% del total de los activos, y se detalla a continuación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOMBRE DE LA CUENTA	ACTIVO	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS	%
Terrenos	1.540.126.817	0	1.540.126.817	1,7%
Construcciones en curso	1.478.703.941	0	1.478.703.941	1,6%
Maquinaria planta y equipo en montaje	531.122.400	0	531.122.400	0,6%
Bienes muebles en bodega	392.698.578	274.129.666	118.568.912	0,1%
Propiedades planta y equipo no explotados	1.003.035.031	860.787.552	142.247.479	0,2%
Edificaciones	71.469.525.661	865.052.585	70.604.473.076	76,9%
Plantas ductos y túneles	7.656.236.495	329.839.540	7.326.396.955	8,0%
Maquinaria y equipo	4.080.678.158	1.654.927.600	2.425.750.558	2,6%
Equipo médico y científico	5.161.895.189	1.831.684.540	3.330.210.650	3,6%
Muebles enseres y equipo de oficina	1.112.219.274	801.066.688	311.152.586	0,3%
Equipos de comunicación y computación	5.391.729.695	1.949.825.242	3.441.904.453	3,7%
Equipos de transporte tracción y elevación	927.339.483	350.259.582	577.079.901	0,6%
Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	18.918.040	9.758.366	9.159.674	0,01%
TOTALES	100.764.228.761	8.927.331.395	91.836.897.365	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

TERRENOS

Corresponde a los terrenos adquiridos por la SDA, principalmente para la recuperación de espacios ambientales. Uno de los cambios más importantes por valor de \$66.875.225, corresponde al reconocimiento contable efectuado por la adquisición total del predio identificado con matrícula inmobiliaria No. 50S-40074470, el cual se adquirió con destino al proyecto de Recuperación de Zonas susceptibles de ocupación ilegal en el borde oriental de la cuchilla del cerro de Juan Rey, parque ecológico distrital Entre nubes.

CONSTRUCCIONES EN CURSO

Para el mes de junio de 2018 cierra con un saldo de \$1.478.703.900, que principalmente corresponde a la construcción del Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre, según contrato obra SDA No. 20171399, de acuerdo al avance de obra y la amortización del anticipo entregado. Así como, el Contrato de Interventoría 20171398.

MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE

El valor de \$531.122.400, corresponde al proceso de adquisición de un sistema para el monitoreo de niveles de presión sonora urbana y de seguimiento a las trayectorias de vuelo, asociadas al tráfico de operaciones aéreas, como parte de la red de ruido urbana en Bogotá.

BIENES MUEBLES EN BODEGA

Al mes de junio de 2018, presenta un saldo total de \$392.698.600, que representa el 0,1% de la propiedad planta y quipo, y se detalla a continuación:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Maquinaria y equipo	14	0	0	0
Equipo médico y científico	55	239.540.628	209.793.676	29.746.952
Muebles, enseres y equipo de oficina	212	93.274.689	14.511.501	78.763.189
Equipos de comunicación y computación	205	59.883.261	49.824.489	10.058.771
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3	0	0	0
Totales	489	392.698.578	274.129.666	118.568.912

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Éste rubro, representa los elementos que fueron adquiridos y aún no han entrado al servicio, por lo tanto los cambios más representativos corresponde a la adquisición de nuevos elementos y a la puesta

en servicio de los mismos, como es el activo de placa ESTANTERIA METALICA PESADA (17183), por valor de \$61.530.259

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

Para le mes de junio de 2018 cierra con un saldo de \$1.003.035.000, 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	21	0	0	0
Equipo médico y científico	95	845.669.128	732.819.757	112.849.370
Muebles, enseres y equipo de oficina	211	4.077.755	3.804.684	273.071
Equipos de comunicación y computación	80	74.914.719	47.701.204	27.213.515
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	31	78.373.429	76.461.906	1.911.523
Totales	438	1.003.035.031	860.787.552	142.247.479

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Durante el mes de mayo, se reconoció la baja definitiva aprobada en el comité técnico de inventarios de 760 elementos según resolución 01180 de 2018 radicado No. 2018EE94060 dentro de los cuales se encuentran equipos agropecuarios, de silvicultura, avicultura, equipo y maquinaria para construcción, equipo y maquinaria para laboratorio, mobiliario y enseres, equipo para oficina, equipo y maquinaria para comunicación, equipo de cómputo y equipo para comedor y cocina.

Así mismo, ingreso a la bodega elementos representativos como los elementos de placas 6599, 11972, 11275, 11281, 11974, 11976, 11973, 7623 y 7627, correspondiente a Sonómetros y KIT sonómetros, por un valor total de \$257.249.

EDIFICACIONES

A junio de 2018, presenta un valor en libros de \$70.604.473.076, que representa el 76.9% de la PPYE, y corresponde a las construcciones que se encuentran ubicadas en la PTAR Salitre, aproximadamente 39 elementos, tales como: Edificio Administrativo, Laboratorio, Taller de mantenimiento, Portería y Bodegas.

PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES

A junio de 2018, presenta un valor en libros de \$7.326.396.955, que representa el 8.0% de la PPYE, y corresponde a las construcciones que se encuentran ubicadas en la PTAR Salitre, aproximadamente 21 elementos, tales como: agitador de lodos, cámara reparto de agua, espesador de lodos primarios, tubo retorno a pre tratamiento, entre otros.

MAQUINARIA Y EQUIPO

Para el mes de junio de 2018 presenta un valor en libros de \$2.425.750.558; que corresponden a elementos empleados en la prestación de servicios y principalmente en las actividades misionales, inclusive los elementos ubicados en la Planta de Tratamientos de Aguas Residuales (PTAR) Salitre, administrados por la EAAB, y corresponde a 124 elementos de un total de 823, que se pueden detallar:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de construcción	315	715.913.278	289.679.177	426.234.101
Maquinaria industrial	24	338.364.642	19.112.409	319.252.233
Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	98	106.241.170	19.492.658	86.748.512
Herramientas y accesorios	324	46.789.516	10.751.320	36.038.196
Equipo de centros de control	27	2.407.393.672	1.062.373.489	1.345.020.183
Otra maquinaria y equipo	35	465.975.879	253.518.547	212.457.332
Totales	823	4.080.678.158	1.654.927.600	2.425.750.558

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Durante el primer semestre de 2018, una de las principales transacciones fue la adquisición de equipo para laboratorio y enseñanza solicitado por la Subdirección de calidad de aire, auditiva y visual según memorando 2018IE194435 en el marco del convenio No. 15 del 2013 y entrega de equipos al IDPYBA en el marco del convenio 20171320.

EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO

Para el mes de junio de 2018 presenta un valor en libros de \$3.330.210.650; que corresponden a elementos empleados en la prestación de servicios y principalmente en las actividades misionales, en la PTAR Salitre, se encuentran 88 elementos, así:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de investigación	44	0	0	0
Equipo de laboratorio	806	5.140.579.925	1.827.923.022	3.312.656.902
Equipo de servicio ambulatorio	5	21.315.265	3.761.517	17.553.747
Totales	855	5.161.895.189	1.831.684.540	3.330.210.650

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Uno de los principales efectos es la entrada en funcionamiento de activos como: equipo contador de nano partículas (17176), casetas de monitoreo ambiental (17157 y 17160), y GPS de precisión (14007 y 14008)

MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

En el mes de junio del 2018 presenta un saldo de \$311.152.586, que corresponde a 4.522 elementos, se ha dado de baja definitiva 35 elementos por un costo de \$36.519.416, conforme a lo aprobado en el comité de inventarios de la SDA.

EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

En el mes de junio del 2018 presenta un saldo de \$3.441.904.453, que corresponde a 1.688 elementos, de los cuales, 117 se encuentran ubicados en la PTAR Salitre.

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de comunicación	679	718.885.435	274.778.368	444.107.067
Equipo de computación	1.009	4.672.844.260	1.675.046.874	2.997.797.386
Totales	1.688	5.391.729.695	1.949.825.242	3.441.904.453

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

Presenta un valor en libros de \$577.079.901, correspondiente a 41 elementos, durante el 2018, no se han adelantado adquisiciones o bajas en éste rubro.

EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA

A junio de 2018, tiene un valor en libros de \$9.159.674, correspondiente a 35 elementos, durante el 2018, se efectuó la baja definitiva de 2 elementos, congeladores (6435 y 7378).

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 FONADE Parque Entre Nubes. Para el mes de mayo cierra con un saldo total de \$438.302.800, que representa el 0.12% del total de los activos, y se detalla de la siguiente manera:

Detalle	Activo	Depreciación
Parque Mirador De Los Nevados	3.830.198.358	3.797.771.720
Parque Santa María Del Lago	2.514.701.419	2.514.701.419
Parque Entre Nubes	1.327.570.324	1.328.845.264
Fonade Entre nubes	1.628.604.359	1.221.453.269
TOTALES	9.301.074.460	8.862.771.672

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

19 OTROS ACTIVOS

Los Otros Activos por un valor total de \$246.890.200.100, representan el 70,35% 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:

OTROS ACTIVOS

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	88.543.400	0,04%
Bienes y servicios pagados por anticipado	115.796.300	0,05%
Avances y anticipos entregados	25.434.151.300	10,30%
Recursos entregados en administración	217.475.977.900	88,09%
Depósitos entregados en garantía	65.096.900	0,03%
Activos intangibles	7.187.048.000	1,50%
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	(3.476.413.700)	
TOTALES	246.890.200.100	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Representa principalmente el encargos fiduciario, mensualmente que se realiza giro a la sociedad fiduciaria administradora de los recursos, el aporte del 9% destinado a cubrir el pago de cesantías con régimen de retroactividad de los funcionarios de la SDA afiliados al FONCEP, se registró el retiro parcial de las cesantías por parte de un funcionario por valor de \$33.000.000.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Cierra con un saldo de \$ 25.434.151.300 y corresponde al 10,3% de los Otros Activos, representado principalmente, al anticipo entregado para la construcción del Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre (\$12.774.307.156) y la Casa Ecológica de los Animales (\$12.533.863.905); así:

Consortio Eco Casa

La Secretaría Distrital de Ambiente desembolsó anticipo por valor de \$12.533.863.905 al Consorcio ECO-CASA, en cumplimiento del contrato de obra SDA-20171382, el cual señala entre las formas de pago un anticipo del 50% del valor del contrato una vez legalizado el contrato de obra.

Consortio Rehabilitación 2017 (SGR)

Según Acuerdo OCAD Región Centro Oriente N°46 de 28 de diciembre de 2.015, la ciudad de Bogotá D.C. fue designada como Entidad Pública Ejecutora del proyecto “Construcción y Dotación del Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre de Bogotá D.C.”, cuya fuente de financiación son los recursos del Sistema General de Regalías.

En el marco de la ejecución de este proyecto se firmó el contrato de obra SDA-20171399 con el Consorcio Rehabilitación 2017, cuyo objeto es: “Construcción del Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre”. Y en cumplimiento de la ejecución del mismo, la Secretaría Distrital de Ambiente desembolsó anticipo por valor de \$12.516.839.718, del cual a junio se han amortizado recursos por valor de \$611.911.848, para un saldo en los Estados Financieros por \$12.162.395.308.

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 \$217.475.977.900, 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 \$206.925.072.936, 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.”

Durante lo recorrido del 2018, se ha registrado la Transferencia a la EAAB-ESP, desde la SHD del 1% de los ingresos corrientes de Bogotá D.C, por valor de \$72.365.065.000, y \$64.894.789.692 transferidos por el IDIGER a la EAAB-ESP, relacionados con el Convenio 20171240.

Así mismo desembolsaron recursos para el convenio SDA-CD-20171328 ejecutado en conjunto por la EAB-ESP y la CAR, por un monto de \$3.457.565.535 para la EAB-ESP y \$1.411.570.465 para la CAR. Adicionalmente, los siguientes convenios presentaron disminución por la formalización de los recursos desembolsados, así:

- Corporación Autónoma Regional - CAR - 1525/2016, se legalizaron recursos por \$554.743.849.
- Universidad Nacional de Colombia - 15/2013, se legalizaron recursos por \$438.000.000.
- Universidad Nacional de Colombia – 1522/2014, se legalizaron recursos por \$ 10.164.172.
- Patrimonio Natural Fondo para la Biodiversidad y Áreas Protegidas - 1313/2015, se legalizaron recursos por \$216.328.050.
- Universidad de los Andes - 1520/2014, se legalizaron recursos por \$214.731.384.

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:

ACTIVOS INTANGIBLES

Nombre de la cuenta	Cantidad elementos	Activo	Amortización	Valor en libros	%
Licencias	117	5.156.132.100	1.822.211.900	3.333.920.200	89.8%
Software	97	2.030.915.900	1.654.201.800	376.714.100	10.2%
Totales	214	6.919.045.638	3.392.244.453	3.710.634.300	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

De los 214 elementos existentes a junio de 2018, 66 se encuentran en funcionamiento en la PTAR Salitre administrada por la EAAB - ESP. Durante el 2018, de las transacciones más relevantes son las relacionadas con memorando 2018IE139659 y 2018IE141026, la adquisición de renovación de Licencias VIP con memorando No. 2018IE133183, Licencias Aranda con memorando 2018IE84424 y Licencias por usuarios de ARGIS con memorando 2018IE19090.

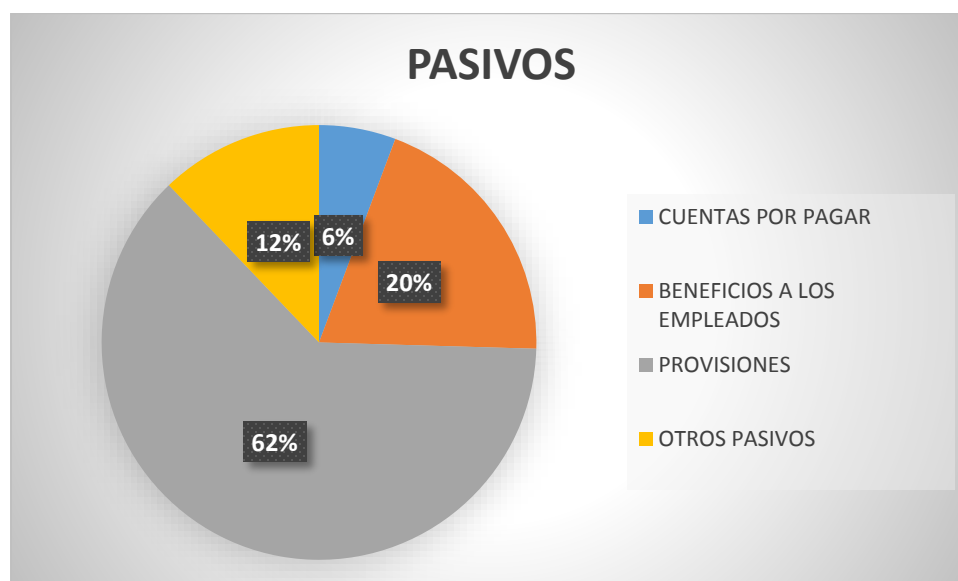
2 PASIVO

Los Pasivos de la SDA suman un total de \$ 17.657.968.400, y se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Cuentas por pagar	1.008.715.100	5,71%
Beneficios a los empleados	3.487.143.600	19,75%
Provisiones	11.019.946.700	62,41%
Otros pasivos	2.142.163.000	12,13%
TOTALES	17.657.968.400	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

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



24 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar, terminan con un saldo de \$1.008.715.100, y se componen como se detalla a continuación:

CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	770.212.700	76,4%
Descuentos de nomina	69.386.700	6,9%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	5.802.500	0,6%
Créditos judiciales	14.355.800	1,4%
Otras cuentas por pagar	148.957.400	14,8%
TOTALES	1.008.715.100	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Con corte a junio de 2018, se encuentran reconocidas obligaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios nacionales presenta un valor de \$ 770.212.700, relacionado principalmente con los ingresos de bienes, que se adelanta primero la entrada al almacén y posteriormente por parte de cada una de las áreas responsables de la adquisición de los mismos, se tramita el pago final.

A inicio del 2018, se canceló lo relacionado a las cuentas por pagar presupuestales constituidas a diciembre de 2017. Uno de los reconocimientos más representativos, correspondiente a la adquisición de licencias según memorandos 2018IE139659 y 2018IE141026, por valor de \$252.612.390, que se encuentra pendiente de pago definitivo.

CRÉDITOS JUDICIALES

El saldo de \$14.355.800, corresponde al reconocimiento del proceso judicial a favor del Fondo Nacional de Regalías proceso ID-549853, según Resolución FNR 005 de 2012, por un mayor valor destinado a sufragar la interventoría técnica del proyecto FNR-12528, cuyo objeto era: restauración ecológica, diseño, construcción y equipamiento del parque Entre Nubes de Santafé De Bogotá D.C.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representan las cuentas por pagar reconocidas, dentro de las cuales se encuentran los saldos a favor de beneficiarios por valor por valor de \$70.483.361, conformada por cincuenta y tres (53) solicitudes de devolución que se encuentran en trámite administrativo por parte de la Secretaría de Ambiente. Dentro de las devoluciones más significativas se presentan: Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá por valor de \$21.844.733, establecida mediante Auto de archivo No. 00037 del 10 de enero del 2018, por concepto de compensación por tala de árboles, e Instituto Distrital para la Recreación y el Deporte por valor de \$ 6.807.888, de acuerdo con lo establecido en la Resolución DCO-000762.

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En éste rubro se reconocen los beneficios a empleados de corto y largo plazo, para junio de 2018 cierra con un saldo de \$3.487.143.500 y representa el 19,7% de los Pasivos.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Este rubro representa el 81,0% de los Beneficios a los Empleados y tiene un saldo de \$2.824.222.064, siendo los más representativos: cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad, como se evidencia a continuación:

BENEFICIOS A CORTO PLAZO

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Cesantías	338.500.818	9,7%
Intereses sobre cesantías	40.636.353	1,2%
Vacaciones	429.748.003	12,3%
Prima de vacaciones	1.204.915.952	34,6%
Prima de servicios	6.414.551	0,2%
Prima de navidad	338.500.818	9,7%
Bonificaciones	242.664.013	7,0%
Aportes a riesgos laborales	9.074.300	0,3%
Aportes a fondos pensionales - empleador	82.856.300	2,4%
Aportes a seguridad social en salud - empleador	58.265.000	1,7%
Aportes a cajas de compensación familiar	62.733.800	1,8%
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	9.912.156	0,3%
TOTALES	2.824.222.064	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Durante el mes de mayo se realizó principalmente el reconocimiento mensual, de las obligaciones a cargo de la SDA con los funcionarios, tales como Cesantías, intereses sobre cesantías, Vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad y Bonificaciones.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Como parte de los beneficios a empleados de largo plazo, se refleja lo correspondiente a la Cesantías retroactivas del FONCEP y el Beneficio por permanencias, así:

Cesantías Retroactivas FONCEP

El saldo obedece principalmente al reconocimiento mensual, de la actualización de la obligación a cargo de la SDA por éste concepto, de acuerdo al valor actualizado y liquidado por el FONCEP, correspondiente a 6 funcionarios de la Secretaría, y con corte a junio de 2018 aumento a \$117.138.098, debido al aporte de las cesantías de los funcionarios de la SDA por valor de \$7.300.317.

Beneficio por permanencia

Para el mes de junio cierra con saldo \$ 545.783.365, durante el mes de enero de 2018, se efectuó el pago de la cuota correspondiente a 92 funcionarios por concepto de beneficio por permanencia, por un valor total de \$118.502.641.

27 PROVISIONES

Representa el valor estimado determinado a valor presente de las obligaciones probables, derivadas de aspectos legales, laborales, contractuales, fiscales, entre otros. Su reconocimiento procede una vez efectuada la actualización del contingente judicial en el Sistema de Procesos Judiciales del Distrito Capital SIPROJ WEB, por parte del grupo de abogados de la Dirección Legal Ambiental o de la

Secretaría Jurídica de la Alcaldía Mayor, esta última en los eventos en que representa a la Secretaría Distrital de Ambiente. Para el mes de junio cierra con un saldo de \$11.019.946.700 y representa el 62,4% de los Pasivos. De forma trimestral se prepara la conciliación del reporte SIPROJ, y se resume así:

INFORMACIÓN CONTABLE			INFORMACIÓN APLICATIVO SIPROJ		DIFERENCIAS	
Denominación	No. Procesos	Saldo Contable	No. Procesos	Valor Reporte	No. Procesos	Valor
Administrativos	9	8.648.719.058	8	6.858.906.491	1	1.789.812.567
Otros litigios y demandas	5	2.371.227.682	10	2.371.227.682	(5)	0
Total Litigios y demandas	14	11.019.946.740	18	9.230.134.173	(4)	1.789.812.567

Fuente: Conciliación SIPROJ

La diferencia de \$1.789.812.567, corresponde al proceso ID-9825 de VALTRONIK por valor de \$1.768.735.167, según información de la DLA, éste proceso ya tiene sentencia en abstracto, por lo cual, la SDA está a la espera de la tasación de la condena; y al proceso ID-315737 por valor de \$21.077.400 que tiene dos fallos desfavorables pero en el reporte SIPROJ está clasificado sin obligación.

Según informe SIPROJ II-TRI-2018, las variaciones negativas más significativas corresponden a ajustes en el Valor Presente de los siguientes procesos:

- \$35.625.521.233 del proceso interpuesto por Ladrillera Prisma S.A.
- \$373.812.911, del proceso interpuesto por María Isabel Molina de Lozada.
- \$169.904.721, del proceso interpuesto por Carmen Rosa Vargas de López

Y a los cambios en la clasificación de los siguientes procesos de probable a posible:

- \$11.267.425.267, del proceso interpuesto por Constructora Fernando Mazuela S.A.
- \$520.007.682, del proceso interpuesto por Amanda Fúquene Espejo.

29 OTROS PASIVOS

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Dentro de este concepto se registran los ingresos recibidos de manera anticipada por trámites de evaluación ambiental, registro de Publicidad Exterior y otros ingresos recibidos por anticipado, para el mes de mayo de 2018 cierra con un saldo de \$2.142.163.000 y representa el 12.1% de los Pasivos y se detalla así:

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Contribuciones	2.137.641.000	99,8%
Otros ingresos recibidos por anticipado	4.522.000	0,2%
TOTALES	2.142.163.000	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Corresponde al recaudo recibido para el cual no ha sido posible identificar la radicación del pago. Durante el mes de mayo, la Subdirección Financiera realizó depuración por valor de \$ 58.747.557 de acuerdo con las respuestas obtenidas por los usuarios en atención a la circularización realizada en el mes de abril. Adicionalmente, durante el trimestre se han presentado solicitudes de devolución por valor de \$11.549.835, para diferentes terceros, el más significativo es Urbana S.A.S por valor de \$ 3.866.100, correspondiente al recibo No. 502911 por concepto de Registro Vallas PGA, el cual se encontraba en ingresos recibidos por anticipado.

3 PATRIMONIO**CAPITAL FISCAL**

Para el mes de junio de 2018, cierra con un saldo de en \$110.993.366.300; las afectaciones que ha sufrido éste rubro, corresponde principalmente a la afectación por las depuraciones adelantadas, en cumplimiento del Artículo 355 de la Ley 1819 del 2016, por un lado de obligaciones como los ingresos recibidos por anticipado; y por otro derechos relacionados con cuentas por cobrar por ingresos no tributarios respectivamente.

8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Representan los derechos contingentes representan los hechos de los cuales, se pueden generar derechos que afectan la estructura financiera de la Secretaría, éste grupo está compuesto por:

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	5.878.273.800	18,8%
Bienes aprehendidos o incautados	22.990.000	0,1%
Otros activos contingentes	25.402.413.000	81,1%
Total activos contingentes	31.303.676.800	100%

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Responsabilidades en proceso	1.090.988.100	34,3%
Bienes y Derechos Retirados	1.800	0%
Saneamiento contable art 355 ley 1819 de 2016	370.577.600	11,7%
Otras cuentas deudoras de control	1.716.745.800	54,0%
Total deudoras de control	3.178.313.400	100%
TOTALES	34.481.990.200	

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 1.588 registros por un valor total de \$25.402.413.000 y se representa así:

- Intereses moratorios: relacionados a las facturas por concepto de Tasa por Uso y Tasa Retributiva, que se encuentran vencidas \$710.927.000
- Compensación por tala de árboles: 709 resoluciones por valor de \$ 9.529.323.861, para el segundo trimestre del año 2018, se realizó la cancelación por pago de 131 Actos Administrativos por valor de \$765.343.293.
- Evaluación tala de árboles: al cierre de junio de 2018, tiene un saldo de \$80.525.336 que corresponden a 635 resoluciones.
- Multas Ambientales: Tiene un saldo de \$2.220.078.793, representado en 106 resoluciones, para el segundo trimestre del año 2018, se realizaron 9 cancelaciones por valor de \$53.909.567.
- Desmonte PEV: A Junio de 2018 cierra con saldo de \$108.973.407 con 79 Resoluciones, de igual forma se realizaron 5 cancelaciones por pago del deudor por valor de \$1.172.620

9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Representan las obligaciones contingentes representan los hechos de los cuales, se pueden generar obligaciones que afectan la estructura financiera de la Secretaría, éste grupo está compuesto por:

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	237.478.108.400	100%
Total pasivos contingentes	237.478.108.400	100%
Saneamiento contable art 355 ley 1819 de 2016	3.172.532.500	37,8%
Otras cuentas deudoras de control	5.214.141.600	62,2%
Total acreedoras de control	8.386.674.100	100%
TOTALES	245.864.782.500	

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

91 PASIVOS CONTINGENTES

En esta cuenta se reconoce el valor de las pretensiones económicas de las obligaciones posibles de la Secretaría, al momento de iniciar demandas, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales en contra, por parte de personas naturales o jurídicas, identificando a tales personas, la situación que generó tal proceso y el valor de la pretensión. El valor de las pretensiones y sus variaciones se registraron con base en la información trimestral del reporte contable obtenido del Sistema de Procesos Judiciales – SIPROJ.

Para el mes de junio cierra con un saldo de \$ 237.478.108.400, de forma trimestral se prepara la conciliación del reporte SIPROJ, y se resume así:

INFORMACIÓN CONTABLE			INFORMACIÓN APLICATIVO SIPROJ		DIFERENCIAS	
Denominación	No. Procesos	Saldo Contable	No. Procesos	Valor Reporte	No. Procesos	Valor
Civiles	3	108.200.830	3	108.200.830	0	108.200.830
Laborales	1	8.537.505	1	8.537.505	0	8.537.505
Administrativos	59	227.393.059.952	71	229.174.044.788	(12)	(1.780.984.836)
Otros litigios y MASC	9	9.968.310.113	37	9.968.066.892	(28)	243.225
Total Litigios y demandas	72	237.478.108.400	18	9.230.134.173	(40)	1.789.812.567

Fuente: Conciliación SIPROJ

La diferencia de \$1.780.984.836, corresponde de una parte al proceso ID-9825 de VALTRONIK \$1.867.462.434, porque según información de la DLA este proceso ya tiene sentencia en abstracto por lo cual la SDA está a la espera de la tasación de la condena, por lo tanto se encuentra reconocido como provisión. Y de otra parte al proceso ID-510872 por valor de \$86.477.598, el cual en el reporte SIPROJ no arroja clasificación contable.

ADMINISTRATIVOS

Las variaciones más significativas corresponden a terminación del proceso ID-519443 interpuesto por Valbuena Quiñones Gustavo por valor de \$18.297.032.302. Y a disminuciones en la cuantía de la valoración según informe SIPROJ II-TRI-2018, así:

- \$7.919.879.900 del proceso interpuesto por Corporación Autónoma Regional CAR.
- \$3.117.469.200 del proceso interpuesto por VIAL MEDIA S.A.S.
- \$2.530.631.555 del proceso interpuesto por INVERSIONES EL CHARRASCAL S.A.S.
- \$1.773.528.657 del proceso interpuesto por PRESERVACIÓN AMBIENTAL LTDA.

- \$1.196.892.362 del proceso interpuesto por CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR – COMPENSAR.

Así mismo, se presentó una reclasificación de provisión a pasivo contingente del proceso interpuesto por Constructora Fernando Mazuera S.A., por valor de \$7.382.260.267.

OTROS LITIGIOS Y MASC

En esta cuenta se presentó un incremento en la valoración del contingente judicial según informe SIPROJ II-TRI-2018, en el proceso interpuesto por Fernando Acosta Rodríguez, ajuste por \$2.689.221.004.

93 ACREEDORAS DE CONTROL

SANEAMIENTO CONTABLE ARTÍCULO 355 LEY 1819 DE 2016

Se registran los ajustes realizados por las entidades territoriales durante el proceso de depuración contable que se refiere el artículo 355 de la Ley 1819 de 2016, para junio cierra con un saldo de \$3.172.532.500, durante el 2018, no se ha reconocido saneamiento contable vía depuración extraordinaria.

OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL

Representa el valor de los recursos pendientes de entregar relacionados con convenios interadministrativos; la variación más significativa durante el segundo trimestre de 2018, corresponde a los recursos desembolsados en el marco de los siguientes convenios:

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

ESTADO DE RESULTADOS AL 30 DE JUNIO DEL 2018**4 INGRESOS**

Los ingresos obtenidos durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y al 30 de junio del 2018, ascienden a un total de \$ 286.252.371.200, se componen así:



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:

INGRESOS FISCALES – NO TRIBUTARIOS

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Tasas	14.656.826.200	80.1%
Multas	1.752.630.700	9.6%
Intereses	201.885.000	1.1%
Inscripciones	890.670.900	4.9%
Licencias	371.722.200	2.0%
Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	424.191.000	2.3%
Devoluciones y descuentos	(41.500)	0.0%
TOTALES	18.297.926.000	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

TASAS

Para el mes de junio del año en curso presenta un saldo de \$14.656.826.200 y representa el 80,1% de los Ingresos Fiscales, en lo más representativo corresponde al reconocimiento de las facturas emitidas por Tasa por Uso de Aguas Subterráneas \$56.424.100; y las Tasas Retributivas por valor de

\$12.839.809.664, respecto a ésta última corresponde únicamente al 50% del valor facturado, considerando que el restante le corresponde a la CAR.

MULTAS

Presenta un saldo de \$1.752.630.700 y representa el 9,6% de los Ingresos Fiscales, la transacción más importante, corresponde a la Resolución No. 3095 de 2015 por valor de \$1.231.096.480, seguido por la Resolución No. 1119 de 2017 por \$3.124.615.

INTERESES

Se registran los intereses moratorios de por los conceptos de Tasa Retributiva y Tasa por uso de Aguas subterránea de acuerdo al Concepto Jurídico No. 00068 del 12 de mayo de 2017 del Secretaria Distrital de Ambiente. Para el mes de junio de 2018, se han causado los intereses moratorios por un valor total de \$201.885.000; por concepto de Tasas Retributivas son \$197.050.000 y por concepto de Tasa por Uso de Aguas Subterráneas \$4.835.000.

INSCRIPCIONES

Se reconocen los trámites sujetos a cobro por servicios de: Registro de Elementos de Publicidad Exterior Visual (registro avisos y registro vallas), Evaluación y Seguimiento (Registro Libros Operación Empresas Forestales, Registro Movilización Aceites Usados y Salvoconducto Único Nacional p/movilización de Especímenes). Para el mes de junio de 2018, se ha reconocido un total de \$890.670.934, se destaca las inscripciones Registro elementos PEV por valor de \$880.642.048.

LICENCIAS

Se reconocen los tramites sujetos a cobro por servicios de Evaluación y Seguimiento como Licencias Ambientales, Permiso Exploración de Aguas Subterráneas, Concesión de Aguas Subterráneas, Concesión de Aguas Superficiales, Permiso de Vertimientos, Permiso de Ocupación de Cauces, Permiso Emisiones Atmosféricas p/Fuentes Fijas, Certificación en materia de Revisión de Gases X Equipo, Programa Autorregulación Ambiental. p/ Fuentes Móviles, Permiso de Aprovechamiento Forestal, Permiso para Aprovechamiento de Fauna Silvestre y Permiso o Autorización de tala, poda, trasplante o reubicación del arbolado urbano. Para el mes de junio de 2018, presenta un saldo de \$371.722.200, los movimientos más representativos son los trámites de evaluación por un valor de \$305.091.062, particularmente el relacionado con el permiso de vertimientos.

OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS: TRANSFERENCIAS DEL SECTOR ELECTRICO

Corresponden a ingresos por las Transferencias del Sector Eléctrico que EMGESA reporta a la SDA, de acuerdo al artículo 45 de la ley 99 de 1993 y su Decreto Reglamentario No. 1933 DE 1994, a junio de 2018 presenta un saldo acumulado de \$424.191.000.

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), en el mes de junio de 2018 presenta un movimiento de funcionamiento \$12.828.219.700 e inversión \$142.092.775.600.

OPERACIONES DE ENLACE DEVOLUCIONES DE INGRESOS

El saldo corresponde a las devoluciones canceladas a los usuarios. Durante la vigencia 2018 la Secretaría Distrital de Ambiente canceló a través de la Secretaria Distrital de Hacienda veintiocho (28) devoluciones por valor de \$ 41.929.100, las más significativas corresponden a Consorcio Aseo Capital S.A. E.S.P por la suma de \$ 12.819.463, relacionado con 55 recibos por concepto de Registros PEV en vehículos y la Secretaría de Educación Distrital por concepto de Compensación por tala de árboles por valor de \$ 4.689.815, valores que fueron recaudados en vigencias anteriores.

OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO

El saldo corresponde a la transferencia efectuada por el IDIGER a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado (EAAB – ESP), durante el mes de junio y por valor de \$64.894.789.700, según el Acuerdo 001 de 2017, en cumplimiento de la destinación de recursos señalados en el artículo 111 de la Ley 99 de 1993, enmarcado en el convenio suscrito entre la Secretaría y la EAAB, número 20171240.

48 OTROS INGRESOS

INGRESOS DIVERSOS

El rubro más representativo *recuperaciones*, por valor de \$47.977.015.900 corresponde a la disminución del valor presente, provisionado por concepto de Litigios y Demandas, de acuerdo al reporte SIPROJ, así:

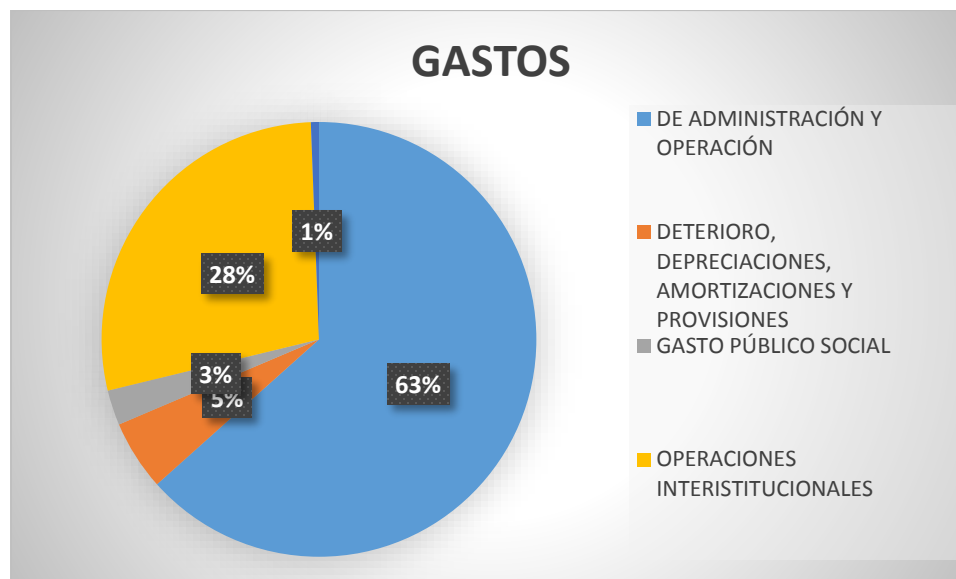
- \$35.625.521.233 del proceso interpuesto por Ladrillera Prisma S.A.
- \$11.267.425.267 del proceso interpuesto por Constructora Fernando Mazuera S.A.
- \$520.007.682 del proceso interpuesto por Amanda Fúquene Espejo.
- \$373.812.911 del proceso interpuesto por María Isabel Molina de Lozada.

REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR

A junio de 2018, presenta un saldo de \$92.361.000 correspondiente a la disminución del deterioro de cuentas por cobrar de ingresos no tributarios, sobre la cartera recuperada o cancelada.

5 GASTOS

Los gastos de la SDA ascienden a un total de \$ 63.956.225.400, se componen así:



51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

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

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Sueldos y salarios	3.896.462.000	9,6%
Contribuciones efectivas	1.141.712.500	2,8%
Aportes sobre la nómina	270.777.900	0,7%
Prestaciones sociales	2.265.724.400	5,6%
Gastos de personal diversos	14.028.000	0,0%
Generales	32.950.574.400	81,3%
TOTALES	40.539.279.200	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

SUELDOS Y SALARIOS

Representa el valor reconocido durante el mes de mayo de 2018 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 128 funcionarios de planta de los cuales 107 son de carrera administrativa y 21 Provisionales.

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

Para el mes de mayo del año en curso cierra con un saldo de \$14.028.000, lo más representativo, corresponde a los pagos por valor de \$1.263.933 por concepto de Descanso compensatorio y legalizaciones por concepto de capacitaciones \$1.043.000 a funcionarios de la Secretaría.

GENERALES

Se han realizado pagos por valor total de \$32.950.574.400, compuesto principalmente por: gastos de vigilancia y seguridad \$1.407.716.150; Materiales y suministros \$634.044.887; Mantenimiento \$667.616.491; Servicios públicos \$355.569.070; Arrendamientos \$744.419.031; impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones \$806.998.593; comunicaciones y transporte \$1.952.744.473; honorarios por valor de \$20.426.151.304; y servicios por valor de \$5.569.696.578.

55 GASTO PÚBLICO SOCIAL

Presenta un saldo de \$1.669.240.600, compuesto principalmente por: gastos en actividades de recuperación por \$554.743.800, gastos en actividades de educación, capacitación y divulgación ambiental por \$408.202.300 y gastos en estudios y proyectos por valor \$695.094.600, que corresponde principalmente a la amortización de los gastos de convenio interadministrativos, a continuación se destacan los principales:

- Universidad Nacional de Colombia 15 del 2013, se legalizaron recursos por \$438.000.000.
- Patrimonio Natural Fondo para la Biodiversidad y Áreas Protegidas No. 1313 del 2015, por \$216.328.050.
- Universidad de los Andes 1520 del 2014, se legalizaron recursos por \$214.731.384.
- Universidad Nacional de Colombia 1522 del 2014, se legalizaron recursos por \$ 10.164.172.

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 junio de 2018, se detalla a continuación:

Tabla: Detalle recaudo PGA – Operaciones de Enlace Ingreso

CONCEPTO	JUNIO 2018	%
Compensación por tala de arboles	1.637.971.753	9,19
Inscripciones registros	1.049.191.064	5,89
Intereses tasa por uso	3.411.112	0,02
Intereses tasa retributiva	21.795	0,00
Licencias, registros, permisos, seguimiento y evaluación	558.320.642	3,13
Multas ambientales	701.063.173	3,93
Tasa por uso	185.105.747	1,04
Tasa retributiva	13.442.708.406	75,40
Transferencias sector eléctrico	250.191.342	1,40
TOTAL OPERACIONES DE ENLACE INGRESO PGA	17.827.985.034	100%

Fuente: Libro diario Recaudo PGA – Dirección Distrital de Tesorería

El mayor recaudo por concepto de ingresos PGA, corresponde a los pagos recibidos por Tasa Retributiva, con una participación de 75,4% respecto al total del recaudo para el segundo trimestre del año, dado que en el mes de junio se efectuó la facturación para el período 2017, y cuyo plazo de cancelación venció el 14 de junio de 2018. Adicionalmente, se recibió el valor de \$ 998.111.922,50 correspondiente al ajuste realizado por la SDH, del pago en exceso por concepto de Tasa Retributiva, cancelado en la vigencia 2017 a la Corporación Autónoma Regional.

Posteriormente, con un porcentaje de participación del 9.2% se encuentra el recaudo por concepto de Compensación por tala de árboles, donde el pago más representativo corresponde a Fiduciaria Colmena S.A, según conceptos técnicos 01222 y 01223 del 2017, por valor de \$ 315.183.806.

Ingresos bienes y derechos recibidos y transferidos Otros

Su saldo corresponde a conceptos que no forman parte del objeto misional de la Secretaria de Ambiente, el saldo de \$ 5.715.738, se encuentra compuesto en su totalidad por el pago de incapacidades por parte de las entidades promotoras de salud. A partir de la vigencia 2018, no se registran los rendimientos financieros, de acuerdo con lo estipulado en el Artículo 8 del Decreto 816 del 28 de diciembre de 2017.

OPERACIONES DE ENLACE DEVOLUCIÓN DE INGRESOS

Presenta un saldo por valor de \$ 195.649.600, 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 04 del 2010 por valor de \$ 142.911.753 y Convenio 1269 del 2013 por valor de \$ 5.901.464.

53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Al finalizar el mes de junio, presenta un saldo total de \$3.334.516.400, que corresponde al reconocimiento mensual de la depreciación de propiedades, planta y equipo \$2.233.092.200, depreciación de bienes de uso público por \$105.632.600, la amortización de activos intangibles \$425.236.000 y la provisión litigios y demandas \$570.555.700; ésta última, producto de la actualización en el valor presente de las obligaciones provisionadas con baja en el reporte SIPROJ.

58 OTROS GASTOS

Al finalizar el mes de junio, presenta un saldo total de \$383.838.800, de los cuales, el más representativo, corresponde a la **pérdida por baja en cuentas por cobrar**, por valor de \$272.575.000, y resultado principalmente de la emisión de actos administrativos que provocan la eliminación del derecho de cobro, como el caso de la resolución 1828 de 2015 por \$221.738.653, según comunicación de la DCA, se levantó el sello de ejecutoria.

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 23 de julio del 2018.

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

MARÍA MARGARITA PALACIO RAMOS
DIRECTORA DE GESTIÓN CORPORATIVA

ELSA MARINA RAMÍREZ RUBIO
SUBDIRECTORA FINANCIERA
CONTADORA
T.P. 28256-T

Preparó: Grupo de Contabilidad - Subdirección Financiera

Revisó: Andrea Catalina Neira Triana – Profesional Especializado Subdirección Financiera