

**SEPTIEMBRE DE 2018**

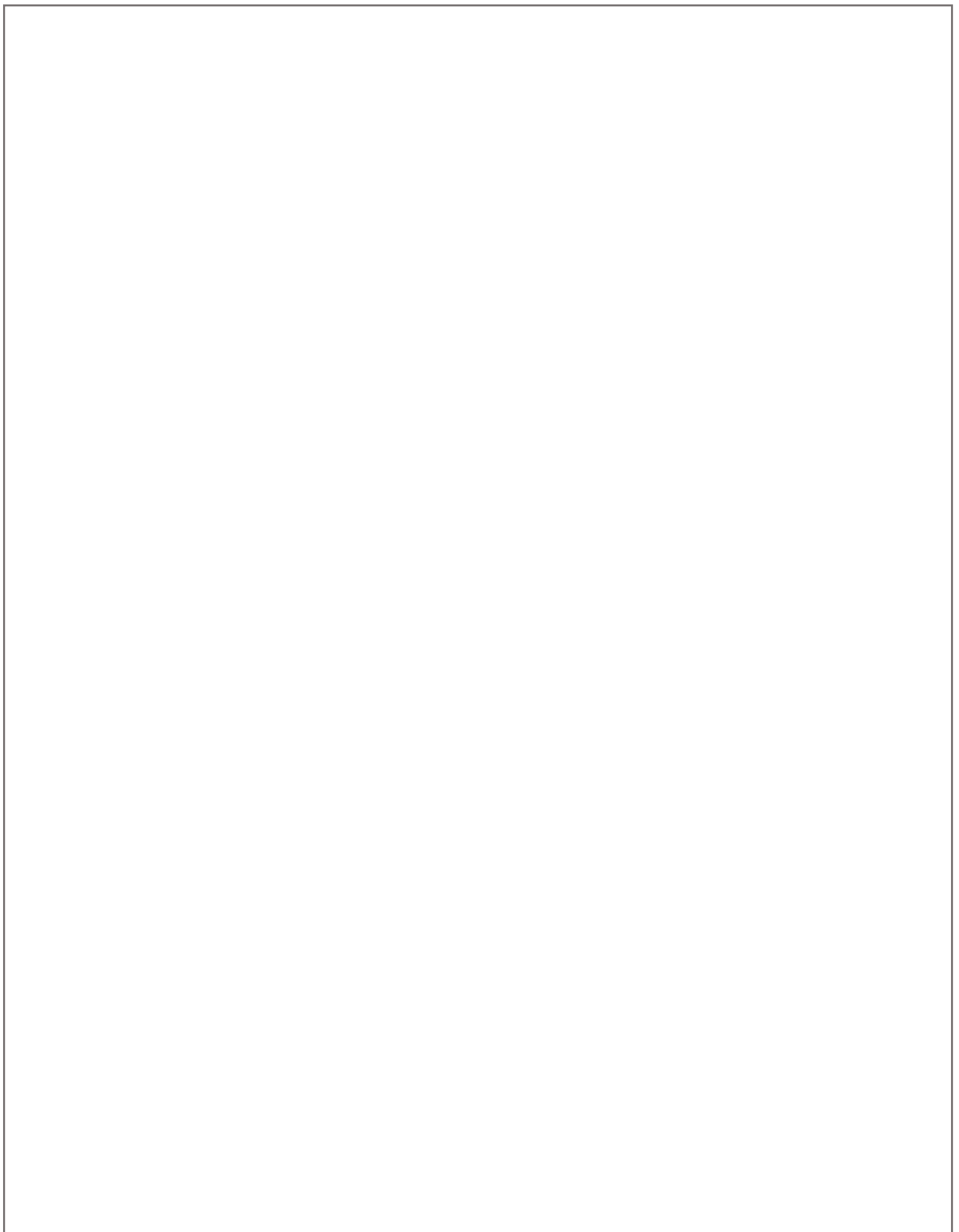
# **SECRETARÍA DISTRITAL DE AMBIENTE (SDA)**



**NOTAS INFORMES  
FINANCIEROS Y  
CONTABLES**

## Contenido

<b>NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A SEPTIEMBRE DEL 2018.....</b>	<b>4</b>
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018.....</b>	<b>5</b>
<b>1. ACTIVO.....</b>	<b>5</b>
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
<b>2 PASIVO.....</b>	<b>18</b>
24 CUENTAS POR PAGAR .....	19
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	20
27 PROVISIONES .....	21
29 OTROS PASIVOS .....	22
<b>3 PATRIMONIO .....</b>	<b>23</b>
<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS .....</b>	<b>23</b>
81 ACTIVOS CONTINGENTES.....	24
<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS .....</b>	<b>25</b>
91 PASIVOS CONTINGENTES.....	25
93 ACREEDORAS DE CONTROL.....	26
<b>ESTADO DE RESULTADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018 .....</b>	<b>27</b>
<b>4 INGRESOS.....</b>	<b>27</b>
41 INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS.....	27
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES .....	29
48 OTROS INGRESOS .....	30
<b>5 GASTOS .....</b>	<b>30</b>
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN.....	31
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.....	31
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL.....	32
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES .....	32
58 OTROS GASTOS .....	33



## NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A SEPTIEMBRE DEL 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 septiembre 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.

Finalmente, a través de la Resolución de la Dirección Distrital de Contabilidad Número 2 del 09 de agosto de 2018, se establecieron los plazos y requisitos para el reporte de información financiera, específicamente el artículo 9° trata de la publicación mensual de los Estados Financieros.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

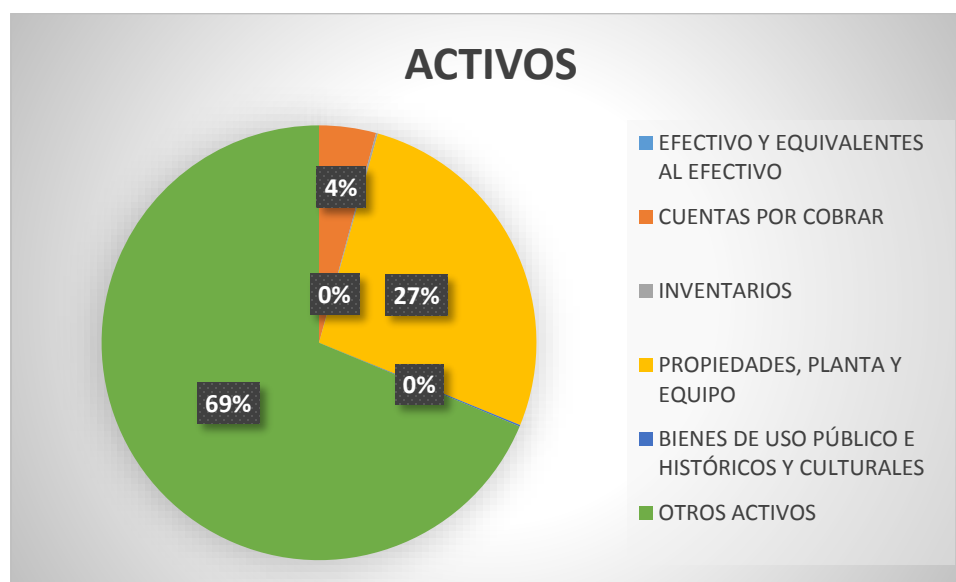
### 1. ACTIVO

Los Activos de la SDA suman un total de \$356.793.453.900, y se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	5.500.000	0,0
Cuentas por Cobrar	15.082.278.681	3,2
Inventarios	505.367.152	4,2
Propiedad Planta y Equipo	95.670.675.039	26,8
Bienes de uso público e históricos y culturales	393.458.180	0,1
Otros Activos	245.136.174.848	68,7
<b>TOTALES</b>	<b>356.793.453.900</b>	<b>100%</b>

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 \$15.082.278.681, que corresponde al 3,2% del total de Activos, el rubro más representativo corresponde a **ingresos no tributarios** y se detallan así:

**INGRESOS NO TRIBUTARIOS**

DESCRIPCIÓN	VALOR	DETERIORO	SALDO	%
Tasas	6.179.163.608	1.951.148.200	4.228.015.408	29,0
Multas	11.159.034.169	2.519.143.015	8.639.891.154	59,3
Intereses	1.794.369.991	268.179.982	1.526.190.009	10,5
Sanciones	126.027.618	0	126.027.618	0,9
Licencias	71.305.528	23.343.957	47.961.571	0,3
Otras cuentas por cobrar por Ingresos No Tributarios	2.600	0	2.600	0,0
<b>TOTALES</b>	<b>\$19.329.903.514</b>	<b>\$4.761.815.154</b>	<b>\$14.568.088.360</b>	<b>100,0%</b>

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 tercer trimestre de la vigencia, cierra con un saldo de \$4.228.015.408 y corresponde al 29% 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 se 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 \$1.846.554.019 y representa el 29.88% de las Tasas, que se detallan de acuerdo a su estado de cobro, de la siguiente manera:

- **Persuasivo:** Se registran 20 facturas por valor de \$33.987.721, la más representativa corresponde a la 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 20 facturas con saldo de \$1.811.556.052, los más representativos son las cuentas de cobro 2016-TR-00105 y 2015-05-073 por valor total de \$813.477.383 de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado y las cuentas TR0000274 y TR000121 por valor total de \$636.475.657 de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos (UAESP).
- **Devolución cobro coactivo:** Corresponde a la Factura de cobro No. 2016-TR-00094 por valor de \$252.561, a nombre Conjunto Residencial Palma Real.
- **Situación Administrativa Especial:** Tiene un saldo de \$757.685 y corresponden 3 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 tercer trimestre del año en curso, cierra con un saldo de \$3.372.539.276 y representa el 54.58% de las Tasas:

- **Persuasivo:** Corresponden a 5 facturas por valor de \$1.659.749, las más representativa es la factura TUA000066 del 2017 a nombre de MARTHA DÍAZ RODRÍGUEZ - ESTABLECIMIENTO MULTISERVICIOS FULL AUTOS por valor de \$1.518.203.
- **Coactivo:** Se encuentran reconocidos 10 facturas por valor de \$10.477.477, entre las más representativas están la cuenta de cobro No. TUA-2016-014 por valor de \$3.529.161 y factura No. TUA-2016-042 por valor de \$1.519.041.
- **Devolución de cobro coactivo:** se encuentran reconocidas 2 Facturas, así: TUA000007 por valor de \$294.974 radicado 2018ER225112 y TUA000037 por valor de \$590.437 según radicado 2018ER221450, la causal de devolución corresponde a inconsistencias con la ejecutoria de las Facturas.
- **Situación Administrativa Especial:** Se reflejan 13 facturas por valor total de \$3.359.516.639, las cuales, se encuentran en proceso de reclamación, aclaración o recurso.



**Compensación tala de Árboles:** Al cierre del tercer trimestre de la vigencia 2018, este rubro tiene 496 Resoluciones que corresponden al 15.54% de las Tasas, con un saldo de \$960.070.313, y se representan de acuerdo a su estado de cobro, así:

- **Persuasivo:** Se encuentran reconocidos 44 Actos Administrativos por valor de \$258.606.646, entre los más representativos se encuentran las Resoluciones 2661/2017 por valor de \$41.066.440 y 2173/2017 por valor de \$91.227.856.
- **Coactivo:** Corresponden a 412 Resoluciones por valor de \$660.828.562, 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 549/2017, 3640/2017 y 116/2018 por valor de \$105.735.205.
- **Devolución Cobro Coactivo:** Tiene un saldo de \$14.940.347 y corresponde a 32 Resoluciones, para el tercer trimestre del año, la SEF devolvió 3 Resoluciones por valor de \$1.082.361, para dos de estas se declaró la pérdida de fuerza ejecutoria por parte de las áreas misionales por valor de \$734.736 y la tercera fue pagada por valor de \$347.625.
- **Situación Administrativa Especial:** Se encuentran reconocidos 8 Resoluciones por valor de \$25.694.759.

## **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 2018 se presenta 1 acto administrativo en cobro coactivo por valor de \$2.633.963, por el cual se ejecutó la sanción disciplinaria impuesta por la Personería de Bogotá D.C.

### **Multas ambientales**

Con corte a septiembre del año en curso, este rubro cerró con un saldo de \$11.156.400.206 y representa el 59,3% de las cuentas por cobrar correspondiente a 248 Resoluciones, así:

- **En proceso de cobro persuasivo:** Se encuentran reconocidas 20 resoluciones por valor de \$1.624.232.041, la multa más representativa es la impuesta según acto administrativo 799/2018 al tercero Inversiones Eventos & Compañía S.A.S. por valor de \$413.620.764.
- **Cobro coactivo:** se encuentran 193 resoluciones por valor de \$8.860.041.284, para el tercer trimestre del año en curso se registran 11 pagos por valor de \$86.795.311, las multas más representativas son las 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 y la Resolución 1068/2016 de Inversiones Rumar S.A. por valor de \$1.718.052.689.

- **Devolución de cobro coactivo:** Para el mes de septiembre cierra el registro de 28 actos administrativos por \$202.082.515, la multa más significativa corresponde a la Resolución 1192/2012 del señor John Torres Camacho por valor de \$136.008.000 devuelta debido a que no es claro si la sanción es impuesta a título solidario o conjunto.
- **Situación Administrativa Especial:** Se encuentran reconocidas 28 Resoluciones por valor de \$237.288.253, la más representativa 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.
- **Otras multas:** Corresponde a 3 actos administrativos por valor de \$232.756.114, el más representativo a nombre de Urdeco S.A. Resolución 1828/2015 por valor de \$221.738.653 relacionada con la disposición inadecuada de escombros.

### 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 Septiembre de 2018. El saldo es de \$1.794.369.991 y representa el 10,5% de las cuentas por cobrar de los ingresos no tributarios, que corresponde a 44 Facturas, de las cuales 26 son por concepto de Tasa Retributiva por valor de \$1.719.007.715, la más representativa corresponde a la cuenta de cobro No. 2015-05-073 de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado por valor de \$785.269.060 y 18 Facturas por concepto de Tasa por uso de Agua Subterráneas por valor de \$75.362.276, la que más participación tiene es la Factura TUA000024 de la empresa Lafayette S.A. por valor de \$68.643.000.

Para el tercer 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 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 2018, se encuentran reconocidos como cuentas por cobrar de Licencias 628 resoluciones de evaluación y seguimiento por un valor total de \$71.305.528 que representan el 0,3% de los ingresos no tributarios.

### **Evaluación**

Los conceptos relacionados con “Evaluación Tala de Árboles” corresponden a un total de 564 actos administrativos por valor de \$27.656.479, con los siguientes estados de cobro:

**LICENCIAS DE EVALUACIÓN TALA DE ÁRBOLES**

DESCRIPCIÓN	SALDO	CANTIDAD	%
Cobro persuasivo	4.085.772	90	14,7
Cobro coactivo	21.532.444	408	77,9
Devuelto de coactivo	619.163	18	2,24%
Situación Administrativa Especial	1.419.100	48	5,13%
<b>TOTALES</b>	<b>27.656.479</b>	<b>564</b>	<b>100%</b>

Fuente: Informe cuentas por cobrar Septiembre de 2018

**Seguimiento Ambiental**

Se encuentran reconocidos 64 Resoluciones por valor de \$43.649.049 y representan el 61.21% de las Licencias, de los cuales 29 se encuentran en la Subdirección de Ejecuciones Fiscales para inicio de cobro coactivo por \$20.593.393 y corresponde al 47.18% de los trámites de seguimiento Ambiental. El 30.03%, en estado de devolución de cobro coactivo con un total de 19 Actos Administrativos por valor de \$13.106.300, y en estado de Situación Administrativa especial se encuentran 6 Resoluciones por valor de \$6.345.381 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 \$181.054.601, representado un 0,9% del total de las cuentas por cobrar, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

El saldo por Indemnizaciones asciende a la suma de \$254.000, el cual corresponde al reconocimiento del resarcimiento según proceso penal 00524 – ID- 518346, a nombre de Wellington Vargas Mendivelso, Ley 906/2004 (iniciado) según radicados 2015ER187659 por valor de \$224.000, Mediante 2015ER258264 el usuario envía el soporte de pago, se encuentra pendiente por legalizar por parte de la SHD solicitud realizada mediante radicado 2018EE20147 y de la entidad MAPFRE Seguros Generales de Colombia S.A., por valor de \$30.000, mayor valor pagado del seguro requerido para la adecuada protección de los bienes e intereses patrimoniales de la SDA según Orden de pago 6143 del 25 de septiembre de 2017.

Las incapacidades pendientes de cobro al cierre de septiembre de 2018 ascienden a un total de \$62.065.821.

La cuenta auxiliar otros deudores presenta un saldo de \$118.734.780; la cuenta por cobrar más representativo a corte de septiembre de 2018, 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 2018 presenta un saldo de \$4.802.895.497, de los cuales \$4.761.815.155 corresponden 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 52.9% de las cuentas de Deterioro, por valor de \$2.519.143.015, 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 40.97%, por valor de \$1.951.148.200, la 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 septiembre de 2018, presenta un saldo final de \$95.670.675.039 que representa el 26,8% del total de los activos, y se detalla a continuación:

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

NOMBRE DE LA CUENTA	ACTIVO	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS	%
Terrenos	1.090.708.821	0	1.090.708.821	1,1
Construcciones en curso	5.479.351.442	0	5.479.351.442	5,7
Maquinaria planta y equipo en montaje	1.062.244.800	0	1.062.244.800	1,1
Bienes muebles en bodega	305.962.904	270.904.511	35.058.393	0,0
Propiedades planta y equipo no explotados	1.171.045.764	974.847.502	196.198.263	0,2
Edificaciones	71.469.525.661	1.297.578.877	70.171.946.784	73,3
Plantas ductos y túneles	7.656.236.495	494.759.310	7.161.477.185	7,5
Maquinaria y equipo	4.078.399.151	1.798.322.631	2.280.076.519	2,4
Equipo médico y científico	5.625.413.343	1.997.385.864	3.628.027.479	3,8
Muebles enseres y equipo de oficina	1.261.371.638	845.466.284	415.905.354	0,4
Equipos de comunicación y computación	5.611.424.055	2.014.626.026	3.596.798.030	3,8
Equipos de transporte tracción y elevación	927.339.483	383.168.833	544.170.650	0,6
Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	18.918.040	10.206.721	8.711.319	0,0
<b>TOTALES</b>	<b>105.757.941.597</b>	<b>10.087.266.558</b>	<b>95.670.675.039</b>	<b>100%</b>

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 2018, cierra con un saldo de \$1.090.708.821. En el transcurso del año se transfirieron a la Defensoría del Espacio Público – DADEP, 7 predios adquiridos por medio del proyecto de recuperación de zonas susceptibles de ocupación ilegal en el cerro Juan Rey, lo que ocasionó una disminución total por \$449.417.996.

**CONSTRUCCIONES EN CURSO**

Para el mes de septiembre de 2018 cierra con un saldo de \$5.479.351.442, que principalmente corresponde a la construcción del Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre, según contrato obra SDA No. 20171399, de acuerdo con el avance de obra y la amortización del anticipo entregado. Así como, el Contrato de Interventoría 20171398.

**MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE**

El valor de \$1.062.244.800, 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 septiembre de 2018, presenta un saldo total de \$35.058.394, que representa el 0,0% 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	53	236.582.033	210.984.892	25.597.141
Muebles, enseres y equipo de oficina	93	11.680.631	10.038.992	1.641.639
Equipos de comunicación y computación	203	57.700.240	49.880.626	7.819.614
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3	0	0	0
<b>Totales</b>	<b>264</b>	<b>305.962.904</b>	<b>270.904.510</b>	<b>35.058.394</b>

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 corresponden a la adquisición de nuevos elementos y a la puesta en servicio de estos, como las placas 17254 a 17258 correspondiente a equipos de laboratorio ANALIZADOR DE BLACK CARBON (Analizadores del aire del Distrito), por valor de \$451.610.000

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS**

Para le mes de septiembre de 2018 cierra con un saldo de \$196.198.263, 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	97	2.279.007	1.527.628	751.378
Equipo médico y científico	132	882.109.569	757.516.607	124.592.962
Muebles, enseres y equipo de oficina	412	5.805.511	5.491.397	314.114
Equipos de comunicación y computación	153	202.478.249	132.894.201	69.584.048
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	31	78.373.429	77.417.668	955.761
<b>Totales</b>	<b>825</b>	<b>1.171.045.764</b>	<b>974.847.502</b>	<b>196.198.263</b>

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 septiembre 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 septiembre 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 septiembre de 2018 presenta un valor en libros de \$2.280.076.519; 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 747, que se pueden detallar:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de construcción	239	713.634.271	309.164.104	404.470.167
Maquinaria industrial	24	338.364.642	28.668.613	309.696.029
Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	98	106.241.170	22.013.823	84.227.348
Herramientas y accesorios	324	46.789.516	12.564.583	34.224.933
Equipo de centros de control	27	2.407.393.672	1.161.338.846	1.246.054.826
Otra maquinaria y equipo	35	465.975.879	264.572.663	201.403.216
<b>Totales</b>	<b>747</b>	<b>4.078.399.150</b>	<b>1.798.322.631</b>	<b>2.280.076.519</b>

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 septiembre de 2018 presenta un valor en libros de \$3.628.027.479; 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	789	5.604.098.079	1.991.743.589	3.612.354.490
Equipo de servicio ambulatorio	5	21.315.265	5.642.276	15.672.989
<b>Totales</b>	<b>838</b>	<b>5.625.413.344</b>	<b>1.997.385.865</b>	<b>3.628.027.479</b>

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 septiembre del 2018 presenta un valor en libros de \$415.905.354, que corresponde a 4.469 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 septiembre del 2018 presenta un saldo de \$3.596.798.030, que corresponde a 1.630 elementos, de los cuales, 117 se encuentran ubicados en la PTAR Salitre.

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de comunicación	633	703.257.921	283.992.141	419.265.780
Equipo de computación	997	4.908.166.134	1.730.633.884	3.177.532.250
<b>Totales</b>	<b>1.630</b>	<b>5.611.424.055</b>	<b>2.014.626.025</b>	<b>3.596.798.030</b>

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

**EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN**

Presenta un valor en libros de \$544.170.650, 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 septiembre de 2018, tiene un valor en libros de \$8.711.319, correspondiente a 35 elementos, durante el 2018, se ha efectuado 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 septiembre cierra con un saldo total de \$393.458.180, que representa el 0,1% del total de los activos, y se detalla de la siguiente manera:

Detalle	Activo	Depreciación
Parque Mirador De Los Nevados	3.830.198.358	3.803.176.159
Parque Santa María Del Lago	2.514.701.419	2.514.701.419
Parque Entre Nubes	1.327.570.324	1.327.570.324
Fonade Entre nubes	1.628.604.359	1.262.168.378

Fuente: Sistema Contable SIASOFT



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.



SECRETARÍA DISTRITAL DE AMBIENTE



**19 OTROS ACTIVOS**

Los Otros Activos por un valor total de \$245.136.174.848, representan el 68,7% 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	93.486.332	0,0
Bienes y servicios pagados por anticipado	33.059.212	0,0
Avances y anticipos entregados	23.575.692.394	9,6
Recursos entregados en administración	217.705.597.399	88,8
Depósitos entregados en garantía	65.096.957	0,0
Activos intangibles	7.461.725.713	1,5
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	(3.798.483.159)	
<b>TOTALES</b>	<b>245.136.174.848</b>	<b>100%</b>

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, durante lo recorrido del 2018, 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 \$23.575.692.394 y corresponde al 9,6% de los Otros Activos, representado principalmente, al anticipo entregado para la construcción del Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre (\$10.493.404.256) y la Casa Ecológica de los Animales (\$12.321.800.291); así:

**Consortio Eco – Casa**

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

En lo corrido del año 2018, se ha llevado a cabo una amortización del anticipo por valor de \$212.063.614 para un saldo en los Estados Financieros por \$12.321.800.291.

**Consortio Rehabilitación 2017 – SGR**

Según Acuerdo OCAD Región Centro Oriente N°46 de 28 de diciembre de 2.015, la ciudad de Bogotá D.C. fue designada como Entidad Pública Ejecutora del proyecto “Construcción y Dotación del Centro

de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre de Bogotá D.C.”, cuya fuente de financiación son los recursos del Sistema General de Regalías.

En el marco de la ejecución de este proyecto se firmó el contrato de obra SDA-20171399 con el Consorcio Rehabilitación 2017, cuyo objeto es: “Construcción del Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre”. Y en cumplimiento de la ejecución del mismo, la Secretaría Distrital de Ambiente desembolsó anticipo por valor de \$12.774.307.156, del cual a septiembre de 2018, se han amortizado recursos por valor de \$2.280.902.900, para un saldo en los Estados Financieros por \$10.493.404.256.

### **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 \$217.705.597.398, que representa el 61% del total de Activos, en donde el convenio interadministrativo más representativo corresponde al 1240 del 2017 suscrito con la Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Bogotá, con un saldo de \$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.”

La variación más significativa corresponde al desembolso de recursos llevado a cabo a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá E.S.P. EAB-ESP, en el marco del convenio SDA-CD-20171240 por valor de \$137.259.854.692. Los desembolsos del año 2018, se dieron durante el mes de mayo por valor de \$72.365.065.000 y el mes de junio por \$64.894.789.700.

Así mismo desembolsaron recursos para el convenio SDA-CD-20171328, cuyo objeto es: “Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre la empresa de acueducto de Bogotá, la corporación Autónoma Regional de Cundinamarca y la secretaria distrital de ambiente, para realizar acciones de adecuación, mantenimiento de senderos ecológicos y restauración y/o rehabilitación ecológica en la estructura ecológica principal-eep, Cerros Orientales y en la franja de adecuación en el Distrito Capital.” 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.

Seguidamente, los siguientes convenios presentaron variación negativa significativa por la legalización 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	134	5.392.409.815	2.092.847.317	3.299.562.498	90,1
Software	98	2.069.315.898	1.705.635.842	363.680.056	9,9
<b>Totales</b>	<b>232</b>	<b>7.461.725.713</b>	<b>3.798.483.159</b>	<b>3.663.242.554</b>	<b>100%</b>

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

De los 232 elementos existentes a septiembre 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.

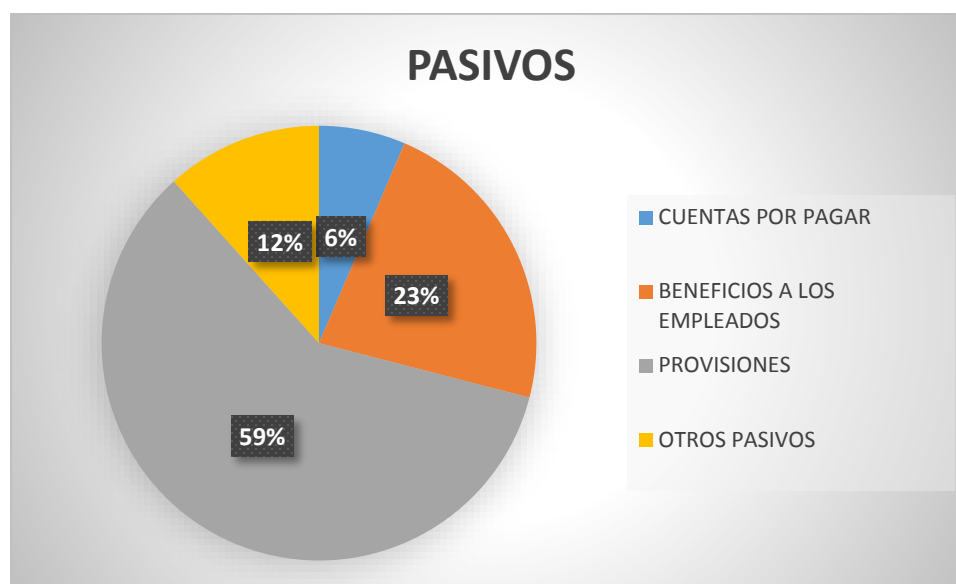
## **2 PASIVO**

Los Pasivos de la SDA suman un total de \$18.587.133.260, y se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Cuentas por pagar	1.197.694.387	6,4
Beneficios a los empleados	4.198.924.748	22,6
Provisiones	11.026.970.484	59,3
Otros pasivos	2.163.543.641	11,6
<b>TOTALES</b>	<b>18.587.133.260</b>	<b>100%</b>

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 \$1.197.694.387, y se componen como se detalla a continuación:

### CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.010.085.219	84,3
Descuentos de nomina	60.530.700	5,1
Créditos judiciales	14.355.785	1,2
Otras cuentas por pagar	112.722.683	9,4
<b>TOTALES</b>	<b>1.197.694.387</b>	<b>100%</b>

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

## ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Con corte a septiembre de 2018, se encuentran reconocidas obligaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios nacionales presenta un valor de \$1.010.085.219, 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 y que corresponde a la adquisición de Equipo de laboratorio para la Subdirección de Calidad del Aire, Auditiva y Visual, según facturas No. 2453, 2505 y 2507 y radicado 2018IE218141, por valor de \$500.000.000, que se encuentra pendiente de pago. De igual manera por la adquisición licencias para la Dirección de

Planeación y Sistemas de Información Ambiental según factura No. 2 con radicado 2018IE84424 por valor de \$223.032.924, que se encuentra también pendiente de pago.

### **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 y el rubro más representativo, corresponde a los saldos a favor de beneficiarios por valor por valor de \$78.866.290, conformada por sesenta y un (61) terceros que presentan derecho a devolución y 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 \$31.690.680, correspondiente a lo establecido mediante Auto de archivo No. 00037 de 2018 y Auto de archivo No. 512 de 2017, por concepto de compensación y evaluación por tala de árboles, Kubo Constructores Ltda. Por valor de \$ 8.968.763 según Auto No. 6913 de 2015, por concepto de compensación por tala, e Instituto de Desarrollo Urbano –IDU por valor de \$ 5.562.925, de acuerdo con lo establecido en Autos de archivo No. 2259/2014, 394/2014, 1358/2016, 5756/2015, por concepto de compensación, evaluación y seguimiento.

## **25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

En éste rubro se reconocen los beneficios a empleados de corto y largo plazo, para septiembre de 2018 cierra con un saldo de \$4.198.924.748 y representa el 22,6% de los Pasivos.

### **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 septiembre de 2018 aumento a \$124.574.164.

#### ***Beneficio por permanencia***

Para el mes de septiembre 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.

### **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**

Este rubro representa el 84,0% de los Beneficios a los Empleados y tiene un saldo de \$3.528.567.219, 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	385.542.388	10,9
Intereses sobre cesantías	58.772.131	1,7
Vacaciones	437.949.736	12,4
Prima de vacaciones	1.233.540.716	35,0
Prima de servicios	384.591.190	10,9
Prima de navidad	472.419.969	13,4
Bonificaciones	265.207.612	7,5
Aportes a riesgos laborales	10.014.800	0,3
Aportes a fondos pensionales - empleador	183.737.057	5,2
Aportes a seguridad social en salud - empleador	56.475.000	1,6
Aportes a cajas de compensación familiar	27.043.900	0,8
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	13.272.721	0,4
<b>TOTALES</b>	<b>3.528.567.219</b>	<b>100%</b>

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

### **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 cierra con un saldo de \$11.026.970.484 y representa el 59,3% de los Pasivos.

De forma trimestral se prepara la conciliación del reporte SIPROJ, y se resume de la siguiente manera, la diferencia de \$1.799.973.630, corresponde a dos procesos: el primero, es el proceso ID-9825 de VALTRONIK por valor de \$1.779.496.333, según información de la DLA, este proceso 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 \$20.476.697 que tiene dos fallos desfavorables pero en el reporte SIPROJ está clasificado sin obligación, así:

INFORMACIÓN CONTABLE			INFORMACIÓN APLICATIVO SIPROJ		DIFERENCIAS	
Denominación	No. Procesos	Saldo Contable	No. Procesos	Valor Reporte	No. Procesos	Valor
Administrativos	9	8.699.494.831	8	6.899.521.201	1	1.799.973.630
Otros litigios y demandas	5	2.327.475.653	10	2.327.475.653	(5)	0
<b>Total Litigios y demandas</b>	<b>14</b>	<b>11.026.970.484</b>	<b>18</b>	<b>9.226.996.854</b>	<b>(4)</b>	<b>1.799.973.630</b>

Fuente: Conciliación SIPROJ

Las variaciones negativas más significativas corresponden a:

- Ajuste en el Valor Presente por \$35.588.936.596 del proceso interpuesto por Ladrillera Prisma S.A.
- Y a las reclasificaciones de los siguientes procesos de estado probable a estado posible:
  - \$11.267.425.267, del proceso interpuesto por Constructora Fernando Mazuera 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 septiembre de 2018 cierra con un saldo de \$2.163.543.641 y representa el 11,6% de los Pasivos y se detalla así, por cada año:

#### **INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO**

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Contribuciones	2.163.226.875	99,99%
Otros ingresos recibidos por anticipado	316.766	0,1%
<b>TOTALES</b>	<b>2.163.543.641</b>	<b>100%</b>

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Los ingresos recibidos por anticipado corresponden al recaudo recibido para el cual no ha sido posible identificar la radicación del pago, sin embargo, mediante Resolución 2319 del 23 de julio de 2018 se aprobó la depuración contable extraordinaria por valor de \$214.551.361 por los siguientes conceptos: Compensación \$337.183, Evaluación \$93.808.895, Seguimiento \$16.686.137, Publicidad Exterior Visual \$ 103.687.146 y multas \$32.000, considerando el año en que se recibió el pago, el saldo se podría detallar, así:



AÑO	CANTIDAD DE RECIBOS	SALDO
2009	1	75.000
2010	12	5.131.120
2011	80	5.275.006
2012	80	78.167.731
2013	537	446.750.518
2014	634	348.866.126
2015	844	43.548.697
2016	714	5.429.994
2017	2086	545.945.464
2018	1232	684.353.985
<b>Total general</b>	<b>6220</b>	<b>\$2.163.543.641</b>

Fuente: Informe Ingresos Recibidos por Anticipado

Adicionalmente mediante el citado acto administrativo se procedió a depurar la cifra de \$72.538.749,05 correspondiente a 174 registros por los siguientes conceptos; Compensación tala de árboles 69 registros por \$1.167.839,05; Evaluación 69 registros por \$53.530.234,00; Seguimiento 34 registros por \$16.905.117,00, Registro Publicidad Exterior Visual 2 registros por \$935.559,00 a nombre de la Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Bogotá ESP.

### 3 PATRIMONIO

#### CAPITAL FISCAL

Para el mes de septiembre del 2018, cierra con un saldo de en \$ 111.220.514.107; 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	5.849.381.656	18,6
Bienes aprehendidos o incautados	22.990.000	0,1
Otros activos contingentes	25.634.504.134	81,4
<b>Total activos contingentes</b>	<b>31.506.875.790</b>	<b>100%</b>

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Responsabilidades en proceso	621.991.415	18,1
Bienes y Derechos Retirados	1.839	0,0
Sanearamiento contable art 355 ley 1819 de 2016	621.991.415	18,1
Otras cuentas deudoras de control	1.716.745.844	50,0
<b>Total deudoras de control</b>	<b>3.431.136.993</b>	<b>100%</b>
<b>TOTALES</b>	<b>34.938.012.783</b>	

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

## 81 ACTIVOS CONTINGENTES

### LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

En esta cuenta se registran los procesos interpuestos por la Secretaría Distrital de Ambiente, siendo las demandas más relevantes las siguientes:

Tipo Proceso	Demandado	Valor
Acción de repetición	Julia Miranda Londoño	1.121.083.233
Civil contractual	INGEOMINAS	1.111.355.450
Acción de repetición	Julia Miranda Londoño	720.877.432
Nulidad simple	Ministerio de Ambiente Vivienda y Desarrollo Territorial	592.000.000
Nulidad y restablecimiento	Ministerio de Ambiente Vivienda y Desarrollo Territorial	552.000.024

Fuente: Conciliación SIPROJ

### OTROS ACTIVOS CONTINGENTES

El rubro más representativo de los activos contingentes es el rubro de **otros derechos contingentes**, corresponden a aproximadamente 1.557 registros por un valor total de \$25.634.504.134 y se representa principalmente, así:

- Intereses moratorios: relacionados a las facturas por concepto de Tasa por Uso y Tasa Retributiva, que se encuentran vencidas \$721.210.000
- Compensación por tala de árboles: 641 resoluciones por valor de \$ 10.314.715.365, para el tercer trimestre del año 2018, se realizó la cancelación por pago de 75 Actos Administrativos por valor de \$430.769.668.
- Evaluación tala de árboles: al cierre de septiembre de 2018, tiene un saldo de \$87.230.266 que corresponden a 588 resoluciones.
- Multas Ambientales: Tiene un saldo de \$1.635.825.660, representado en 144 resoluciones, para el tercer trimestre del año 2018, se realizaron 8 cancelaciones por valor de \$242.613.343.
- Desmonte PEV: A septiembre de 2018 cierra con saldo de \$103.233.826 con 73 Resoluciones, de igual forma se realizaron 5 cancelaciones por pago del deudor por valor de \$5.456.232.

## 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	233.677.566.774	100,0
<b>Total pasivos contingentes</b>	<b>233.677.566.774</b>	<b>100%</b>
Saneamiento contable art 355 ley 1819 de 2016	3.196.798.494	38,0
Otras cuentas deudoras de control	5.212.176.130	62,0
<b>Total acreedoras de control</b>	<b>8.408.974.624</b>	<b>100%</b>
<b>TOTALES</b>	<b>242.086.541.398</b>	

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 septiembre cierra con un saldo de \$233.677.566.774, 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	108.215.209	3	108.215.209	0	108.200.830
Laborales	1	8.540.860	1	8.540.860	0	8.537.505
Administrativos	63	223.531.299.970	73	225.318.218.089	(10)	(1.780.984.836)
Otros litigios y MASC	9	10.029.510.735	35	10.029.267.510	(26)	243.225
<b>Total Litigios y demandas</b>	<b>76</b>	<b>233.677.566.774</b>	<b>112</b>	<b>235.464.241.668</b>	<b>(36)</b>	<b>1.786.674.895</b>

Fuente: Conciliación SIPROJ

## ADMINISTRATIVOS

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

- \$11.612.605.394 del proceso interpuesto por FIDUCOLOMBIA S.A.
- \$7.943.871.387 del proceso interpuesto por Corporación Autónoma Regional - CAR.
- \$5.237.318.564 del proceso interpuesto por PRESERVACIÓN AMBIENTAL LTDA.
- \$3.910.843.727 del proceso interpuesto por INVERSIONES EL CHARRASCAL S.A.S.

Así mismo, se presentó una reclasificación de provisión a pasivo contingente del proceso interpuesto por Constructora Fernando Mazuera S.A., por valor de \$7.379.493.276.

### **OTROS LITIGIOS Y MASC**

En esta cuenta se presentó un incremento en la valoración del contingente judicial según informe SIPROJ, en el proceso interpuesto por Fernando Acosta Rodríguez, ajuste por \$2.749.819.678.

### **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 septiembre cierra con un saldo de \$3.196.798.494, durante el 2018, se ha efectuado un Comité Técnico de sostenibilidad Contable, en donde se aprobó recomendar la depuración extraordinaria de cuentas por cobrar, por un valor total de \$24.265.985.

#### **OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL**

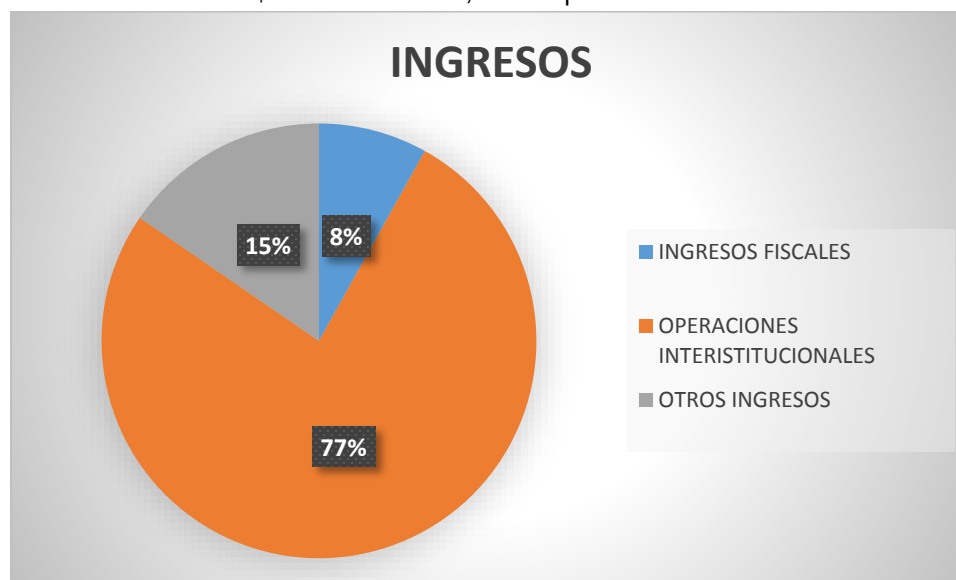
Representa el valor de los recursos pendientes de entregar relacionados con convenios interadministrativos; la variación más significativa durante lo corrido 2018, corresponde a los recursos desembolsados en el marco de los siguientes convenios:

- 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 SEPTIEMBRE DEL 2018

### 4 INGRESOS

Los ingresos obtenidos durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y al 30 de septiembre del 2018, ascienden a un total de \$316.644.772.219, 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 a 30 de septiembre de 2018, se representan y detallan a continuación:

#### INGRESOS FISCALES – NO TRIBUTARIOS

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Tasas	15.230.236.564	59,3
Multas	6.650.998.929	25,9
Intereses	705.646.000	2,7
Sanciones	318.027.618	1,2
Inscripciones	1.420.606.581	5,5
Licencias	549.845.146	2,1
Otras contribuciones	801.216.775	3,1
Devoluciones y descuentos	(10.530.068)	0,0
<b>TOTALES</b>	<b>25.666.047.545</b>	<b>100%</b>

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

## **TASAS**

Para el mes de septiembre del año en curso presenta un saldo de \$15.230.236.564 y representa el 59,3% 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 \$6.650.998.929 a 30 de septiembre, y representa el 25,9% 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. 905 de 2018 por \$1.556.851.324 y la No. 799 de 2018 por \$413.620.764.

## **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 Secretaria Distrital de Ambiente. A 30 de septiembre de 2018, se han causado intereses moratorios por un valor total de \$705.646.000; por concepto de Tasas Retributivas son \$697.987.000 y por concepto de Tasa por Uso de Aguas Subterráneas \$7.659.000.

## **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), al cierre del mes de septiembre el saldo corresponde a \$1.420.606.581.

## **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 septiembre de 2018, presenta un saldo de \$549.845.146, los movimientos más representativos son los trámites de evaluación por un valor de \$435.541.29, 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 septiembre de 2018 presenta un saldo acumulado de \$801.216.775.

### **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 septiembre de 2018 presenta un movimiento de funcionamiento \$17.940.843.255 e inversión \$159.209.660.317, de forma mensual se efectúa la conciliación de operaciones de enlace la cual es remitida a la Dirección Distrital de Contabilidad, a la fecha, no presenta diferencias.

#### **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 setenta y seis (76) devoluciones por valor de \$ 97.917.148, las más significativas corresponden a Frigorífico Guadalupe por la suma de \$24.628.828 por concepto de tasa por uso, de acuerdo con lo establecido mediante Resolución No. 1203/2018 por la Subdirección de Recurso Hídrico y del Suelo, 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, e Instituto Distrital para la Recreación y el Deporte - IDRD por concepto de Compensación por tala de árboles por valor de \$ 6.807.888 de acuerdo con lo establecido en la Resolución DCO-000762, 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 \$48.549.993.503, corresponde principalmente a la disminución del valor presente, provisionado por concepto de Litigios y Demandas, de acuerdo al reporte SIPROJ, por \$47.936.157.276, así:

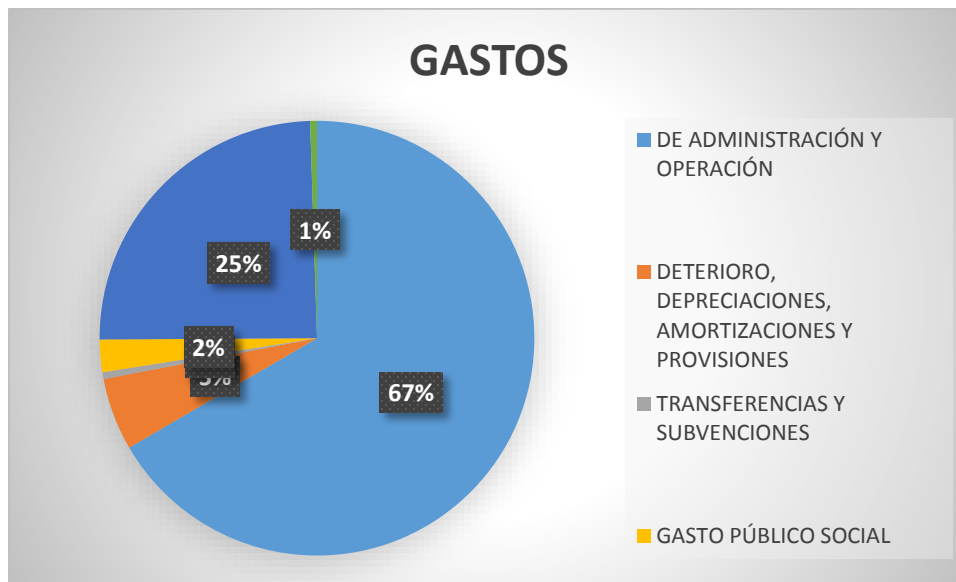
- \$35.625.521.233 del proceso interpuesto por Ladrillera Prisma S.A.
- \$11.267.425.267, del proceso interpuesto por Constructora Fernando Mazuera S.A.
- \$520.007.682, del proceso interpuesto por Amanda Fúquene Espejo.
- \$373.812.911, del proceso interpuesto por María Isabel Molina de Lozada.

**REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR**

A septiembre de 2018, presenta un saldo de \$259.321.685 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 \$89.658.965.686, 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	5.713.379.000	9,6
Contribuciones efectivas	1.677.632.890	2,8
Aportes sobre la nómina	370.630.700	0,6
Prestaciones sociales	3.200.985.894	5,4
Gastos de personal diversos	17.388.586	0,0
Generales	48.725.816.864	81,6
<b>TOTALES</b>	<b>59.713.166.756</b>	<b>100%</b>

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

**SUELDOS Y SALARIOS**

Representa el valor reconocido durante el mes de septiembre 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 129 funcionarios de planta de los cuales 108 son de carrera administrativa y 21 Provisionales.

**GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS**

Para el cierre de septiembre del año en curso, cierra con un saldo de \$17.388.586, lo más representativo es el reconocimiento de Descanso compensatorio por valor de \$11.281.826 y legalizaciones por concepto de capacitaciones por valor de \$3.407.360 a funcionarios de la Secretaría.

**GENERALES**

Se han realizado pagos por valor total de \$48.725.816.864, compuesto principalmente por: gastos de vigilancia y seguridad \$1.850.429.715; Materiales y suministros \$740.737.121; Mantenimiento \$922.036.758; Servicios públicos \$539.189.665; Arrendamientos \$949.517.845; impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones \$862.612.959; comunicaciones y transporte \$2.794.208.243; honorarios por valor de \$31.360.702.616; y servicios por valor de \$8.004.828.754.

**53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**

Al finalizar el mes de septiembre, presenta un saldo total de \$4.827.774.655, que corresponde al reconocimiento mensual de la depreciación de propiedades, planta y equipo \$3.393.027.343, depreciación de bienes de uso público por \$150.477.224, la amortización de activos intangibles \$747.305.384 y la provisión litigios y demandas \$536.964.704; ésta última, producto de la actualización en el valor presente de las obligaciones provisionadas con bajo en el reporte SIPROJ.

## 55 GASTO PÚBLICO SOCIAL

Presenta un saldo de \$2.170.087.303, compuesto principalmente por: Gastos en estudios y proyectos por valor de \$695.094.554, gastos en actividades de educación, capacitación y divulgación ambiental por valor de \$628.604.017 y gastos en actividades de recuperación por valor de \$554.743.849, los cuales corresponden principalmente a la amortización de los gastos incurridos por la ejecución de convenios interadministrativos, a continuación se destacan los principales:

- Corporación Autónoma Regional – CAR – Convenio 1525 de 2016 \$554.743.849.
- Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud – Convenio 1295 de 2017 \$319.790.402.
- Jardín Botánico José Celestino Mutis – Convenio 1342 de 2017 \$280.444.971
- Universidad Nacional de Colombia - 15/2013, se legalizaron recursos por \$221.013.238.
- Patrimonio Natural Fondo para la Biodiversidad y Áreas Protegidas No. 1313 del 2015, por \$216.328.050.
- Universidad de los Andes - 1520/2014, se legalizaron recursos por \$214.731.384.

## 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 hasta el mes de septiembre de 2018, se detalla a continuación:

**Tabla: Detalle recaudo PGA – Operaciones de Enlace Ingreso**

CONCEPTO	VALOR	%
Compensación por tala de arboles	1.921.897.067	8,8
Inscripciones/registros	1.747.213.255	8,0
Intereses tasa por uso	10.597.362	0,0
Intereses tasa retributiva	125.893	0,0
Licencias, registros, permisos, seguimiento y evaluación	906.167.657	4,2
Multas ambientales	2.886.641.939	13,2
Tasa por uso	227.986.198	1,0
Tasa retributiva	13.443.445.921	61,6
Transferencias sector eléctrico	677.192.055	3,1
<b>TOTAL</b>	<b>21.821.267.346</b>	<b>100%</b>

Fuente: Libro diario Recaudo PGA – Dirección Distrital de Tesorería

Se observa que el mayor recaudo por concepto de ingresos PGA, corresponde a los pagos realizados por Tasa Retributiva, con una participación de 61,6% respecto al total del recaudo para el tercer trimestre del año, el mayor porcentaje de recaudo por este concepto se realizó en el segundo trimestre del año toda vez que el plazo de cancelación venció el 14 de junio de 2018. Adicionalmente, en el mes de junio 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 13.26% se encuentra el recaudo por concepto de Multas Ambientales, donde el pago más representativo corresponde a Cemex Colombia S.A, según Resolución No. 2167 de 2018, por valor de \$ 1.234.072.865.

Finalmente, la compensación por tala de árboles se encuentra con un porcentaje de participación del 8.81%, donde los recaudos más representativos fueron de U.A.E de la Aeronáutica Civil por valor de \$ 385.939.661 de la Resolución No. 3656 de 2014, y Fiduciaria Colmena S.A, según conceptos técnicos No. SSFFS – 01222/2017 y No. SSFFS – 01223/2017 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 \$ 27.234.222, se encuentra compuesto en su totalidad por el pago de incapacidades por parte de las entidades promotoras de salud y la ARL Sura, de la cual en el mes de septiembre se legalizó el recaudo por concepto de factor prestacional para las incapacidades de Yeyme Salamanca y José Alfredo Rodríguez por valor de \$ 352.284, según liquidación No. OPI0724032.

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.

#### **58 OTROS GASTOS**

Al finalizar el mes de septiembre, presenta un saldo total de \$454.368.721, de los cuales, el más representativo, corresponde a la **pérdida por baja en cuentas por cobrar**, por valor de \$287.993.004, 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 18 de octubre del 2018.

(ORIGINAL FIRMADO POR)

**FRANCISCO JOSÉ CRUZ PRADA**  
SECRETARIO DISTRITAL DE AMBIENTE

**MARÍA MARGARITA PALACIO RAMOS**  
DIRECTORA DE GESTIÓN CORPORATIVA

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

*Preparó: Grupo de Contabilidad - Subdirección Financiera*

*Consolidó y revisó: Andrea Catalina Neira Triana – Profesional Especializado Subdirección Financiera*