

MARZO DE 2018

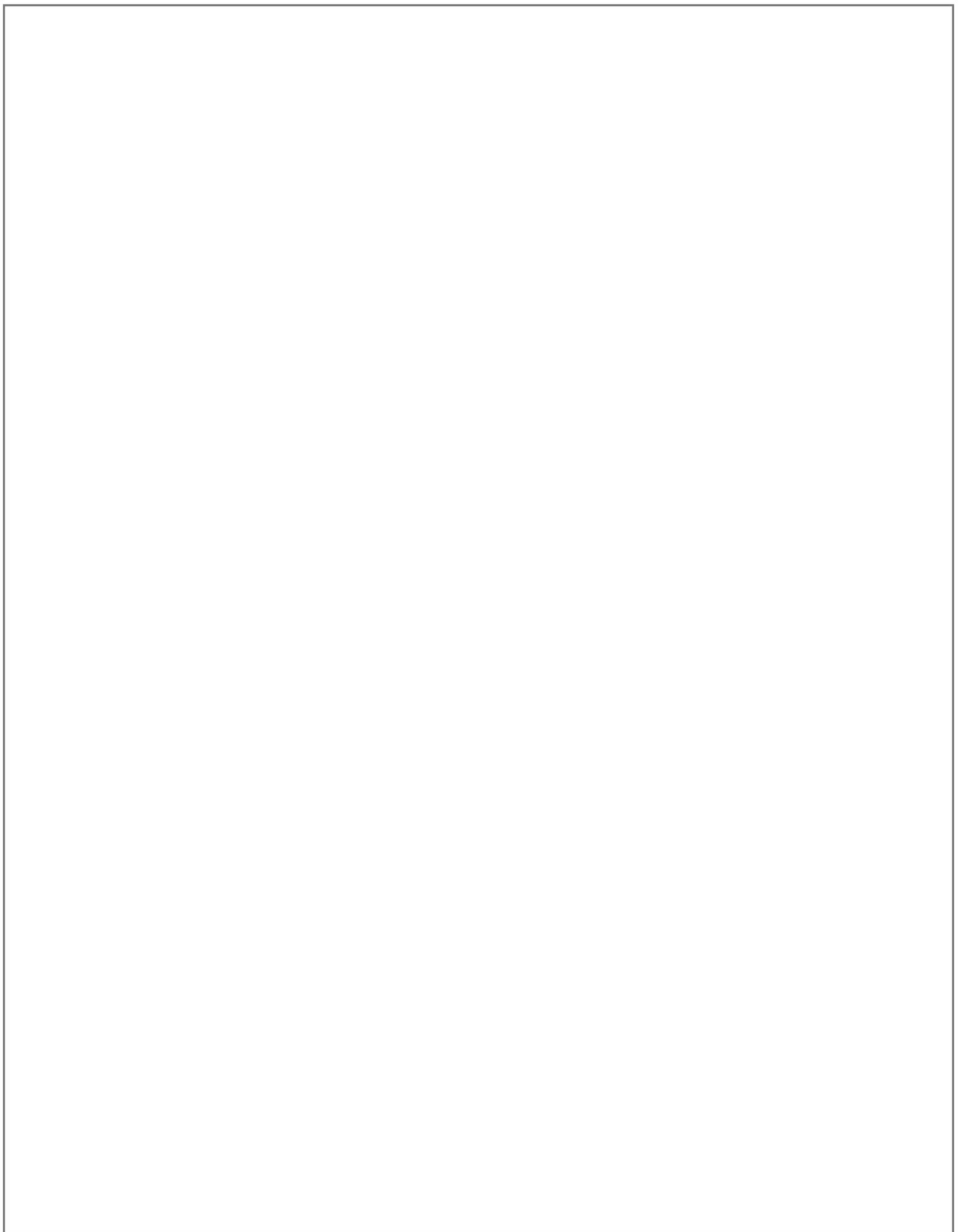
SECRETARÍA DISTRITAL DE AMBIENTE (SDA)



**NOTAS INFORMES
FINANCIEROS Y
CONTABLES**

Contenido

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A MARZO 2018	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE MARZO DE 2018	5
1 ACTIVO	5
13 CUENTAS POR COBRAR	5
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	10
19 OTROS ACTIVOS.....	12
2 PASIVO	14
24 CUENTAS POR PAGAR.....	14
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	15
27 PROVISIONES.....	16
29 OTROS PASIVOS.....	17
3 PATRIMONIO	17
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	17
81 ACTIVOS CONTINGENTES	17
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	18
91 PASIVOS CONTINGENTES	18
93 ACREEDORAS DE CONTROL.....	19
ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2018	19
4 INGRESOS	19
41 INGRESOS FISCALES - NO TRIBUTARIOS.....	20
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	21
48 OTROS INGRESOS	22
5 GASTOS	22
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	23
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL.....	24
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	24



NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A MARZO 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 marzo 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.

Adicionalmente, y considerando que corresponde a un trimestre se preparó y remitió a la Dirección Distrital de Contabilidad, para su consolidación y envío a la Contaduría General de la Nación, los siguientes reportes:

- CGN 2015 001: Saldos y Movimientos Convergencia
- CGN 2015 002: Operaciones Recíprocas Convergencia

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.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE MARZO DE 2018

1 ACTIVO

Los Activos de la SDA suman un total de \$182.241.947.084, y se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
efectivo y equivalentes al efectivo	5.500.000	0%
cuentas por cobrar	10.909.407.063	6%
inventarios	548.269.122	0%
propiedades, planta y equipo	90.271.855.902	50%
bienes de uso público e históricos y culturales	491.119.096	0%
otros activos	80.015.795.900	44%
Total	182.241.947.084	100%

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



13 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar, representan el 6% del total de los Activos, el rubro más representativo corresponde a ***ingresos no tributarios***, y se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
tasas	5.699.130.627	39%
multas	7.401.969.053	50%
intereses	1.265.252.966	9%
licencias	73.562.091	0%
otras cuentas por cobrar por ingresos no tributarios	290.619.455	2%
Total	14.730.534.192	100%

TASAS

Se reconoce como tasas lo correspondiente a los trámites ambientales de tasas retributivas, tasa por uso aguas subterráneas, y la compensación tala de árboles. Para el primer trimestre del año en curso cierra con un saldo de \$ 5.699.130.627 y corresponde al 39% de las cuentas por cobrar, se representan así:

Tasas Retributivas: cierra con un saldo de \$1.452.479.059 y representa el 25.49% de las Tasas, que se detallan de acuerdo a su estado de cobro, de la siguiente manera:

- Persuasivo: se encuentran cuatro (04) actos administrativos por valor de \$ 229.940.231, la más representativa es la cuenta de cobro No. 2016-TR-00105 de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado por valor de \$ 229.445.413.
- Coactivo: Dentro de este rubro se encuentran veinte (20) Actos administrativos con saldo de \$1.174.183.241, 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. Durante el mes enero se recibió el pago de la factura TR000047 por parte del tercero AMANDA IRENE RODRÍGUEZ ARDILA de \$ 90.259.
- Devolución cobro coactivo: Corresponde a una (01) cuenta de cobro por valor de \$252.561, No. 2016-TR-00094 a nombre Conjunto Residencial Palma Real.
- Situación administrativa especial: Tiene un saldo de \$ 48.103.025 y corresponden a cuatro (04) actos administrativos.

Tasas por Uso de aguas Subterráneas: Con corte a marzo de 2018 tiene un saldo de \$3.555.737.935 y corresponde al 62.39% de las Tasas:

- Persuasivo: Corresponden a dos (02) Actos administrativos por valor de \$ 18.282.687, las más representativa es la factura TUA000025 de la entidad TEXTILES ROMANOS S.A. por valor de \$ 18.148.180.
- Coactivo: Se encuentran reconocidos catorce (14) Actos administrativos por valor de \$408.358.688, en el mes de enero de 2018 se reconocieron dos (02) pagos, SOCIEDAD COLOMBIANA DE TANQUES COLTANQUES LTDA. Factura No. TUA000034 por valor de \$ 1.295.658 y Cuenta de cobro No. TUA-2016-038 de la Caja de Compensación Familiar compensar por valor de \$230.230.
- Devolución cobro coactivo: Al primer trimestre del año 2018, se encuentran reconocidos veinte (20) actos administrativos por valor de \$ 3.129.096.560.

Compensación tala de Árboles: Al cierre del primer trimestre de la vigencia 2018, este rubro tiene quinientos cincuenta y uno (551) Resoluciones que corresponden al 12.12% de las Tasas y se representan de acuerdo a su estado de cobro, así:

- **Persuasivo:** Se encuentran reconocidos seis (06) Actos Administrativos por valor de \$ 5.042.286, entre los más representativos se encuentran las Resoluciones 3625 del 2014 por valor de \$2.335.483, 1946 del 2014 con saldo de \$1.042.875 y 8631 del 2009 por valor de \$1.013.472,00.
- **Coactivo:** Corresponden a cuatrocientos noventa y ocho (498) Resoluciones por valor de \$636.864.498, durante el año en curso se recibieron siete (07) pagos por valor de \$5.520.854.
- **Devolución cobro coactivo:** Tiene un saldo de \$19.873.255, y corresponde a cuarenta (40) Resoluciones, para el mes de febrero se realizó la cancelación de dos (02) Actos administrativos 9610 del 2009 y 1684 del 2010 por valor de \$774.863.
- **Situación administrativa especial:** se encuentran reconocidos siete (07) Resoluciones por valor de \$29.133.592, entre la más representativas se encuentran 1438 del 2015 por valor de \$16.919.604 del tercer Fondo de Desarrollo Local de Suba y 4414 del 2015 del usuario Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá por valor de \$9.088.864. Para el mes de marzo se registró la cancelación del Acto Administrativo No. 8971/2009 debido a Auto de Archivo No. 1548 del 2017, ya que el deudor se encuentra fallecido.

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 Secretaria, y hace parte de los ingresos no tributarios.

Con corte a marzo del año en curso, este rubro cerró con un saldo de \$7.401.969.053 y representa el 50% de las cuentas por cobrar y corresponden a doscientos cincuenta y uno (251) Resoluciones, así:

- **En proceso de cobro persuasivo:** se encuentran treinta y dos (32) resoluciones por valor de \$959.506.167, las multas más representativas son las impuestas según actos administrativos 2664 del 2015 del tercero Comercializadora Internacional de Colorantes

SAS por valor de \$295.881.694 y 2779 del 2015 sancionado Redenvases S.A por \$553.114.690.

- Cobro coactivo: se encuentran ciento noventa y cuatro (194) resoluciones por valor de \$ 6.024.988.799, para el primer trimestre del año 2018 se registraron veinte (20) pagos los más representativos son Acto administrativo 1259 del 2016 por valor de \$149.820.000 y 157 del 2017 por valor de \$6.499.398.
- Devolución de cobro coactivo: se encuentran reconocidas veintidós (22) Resoluciones por valor de \$ 175.064.412.
- Situación Administrativa Especial hay tres (03) actos administrativos por \$242.409.675, para el primer trimestre del año se cancelaron trece (13) resoluciones por valor de \$376.537.231 de las más representativas se encuentran Resolución 1828 del 2015 por valor de \$221.738.653 y 1134 del 2016 por \$63.000.000.

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 marzo de 2018, el saldo es \$1.265.252.966 y representa el 9% de las cuentas por cobrar, que corresponde a 47 Facturas, de las cuales 28 son por concepto de Tasa Retributiva por valor de \$1.156.468.608, la más representativa corresponde a la cuenta de cobro No. 2015-05-073 de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado por valor de \$590.843.060,00 y 19 Facturas por concepto de Tasa por uso de Agua Subterráneas por valor de \$108.784.358, la que más participación tiene es la Factura TUA000024 de la empresa Lafayette S.A. por valor de \$96.663.000.

LICENCIAS

A corte del 31 de marzo del 2018, se encuentran reconocidos como cuentas por cobrar de Licencias, aproximadamente quinientos cincuenta (550) resoluciones por un valor total del \$73.562.091 y representan 0.50% de los ingresos no tributarios.

Los conceptos relacionados con “Evaluación Tala de Árboles” corresponden a un total de cuatrocientos ochenta y seis (486) actos administrativos por valor de \$22.788.174 y son el 30.98% de lo reconocido como Licencias.

En la Subdirección de Ejecuciones Fiscales se encuentran un total trecientos ochenta y dos (382), por valor de \$20.009.974 siendo el 78.6% por concepto de evaluación Tala de Árboles, en segundo lugar se encuentran las Resoluciones en Situación Administrativa Especial por

un total de ochenta y dos (82) de actos administrativos por valor de \$2.177.200 con el 16.9%.

En proceso de devolución de Cobro coactivo se encuentran quince (15) Resoluciones por valor de \$386.100 y corresponden al 3.1%, y por último en estado de Persuasivo se encuentran siete (07) Actos Administrativos por \$ 214.900 con un porcentaje del 1.4%.

En el rubro de Seguimiento Ambiental, se encuentran reconocidos sesenta y dos (62) Resoluciones por valor de \$ 49.420.917 y representan el 67.18% de las Licencias, de los cuales cuarenta (40) se encuentran en la Subdirección de Ejecuciones Fiscales para inicio de cobro coactivo por \$30.667.409 y corresponde al 62.1% de los tramites de seguimiento Ambiental.

Representando el 21.2%, el estado de devolución de cobro coactivo registra diecisiete (17) Actos Administrativos por valor de \$ 10.499.781, y en estado de Situación Administrativa especial se encuentran cinco (05) Resoluciones por valor de \$ 8.253.727 con el 16.7%.

OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS

En esta cuenta se contempla el reconocimiento de la participación que corresponde al Distrito Capital en Transferencias del Sector Eléctrico reportada por la Empresa Generadora y Comercializadora de Energía – EMGESA, la cual se determina con la tarifa de venta en bloque que señala la Comisión de Regulación Energía y Gases – CREG y las ventas brutas por generación propia de energía hidroeléctrica, las cuales son objeto de recaudo atendiendo al plazo estipulado en el artículo 4 del Decreto Nacional 1933 de 1994. A marzo del 2018, el saldo corresponde a \$290.616.855 y representa el 1.97% de las cuentas por cobrar.

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 \$ 1.202.319.022, representado un 11.02% del total de deudores. 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 \$ 1.158,398.306, el más representativo corresponde al deudor Corporación Autónoma Regional CAR por valor de \$ 998.111.923 debido 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.

DETERIORO CUENTAS POR COBRAR

El primer trimestre del año 2018, el deterioro representa una disminución de las cuentas por cobrar de \$5.023.446.151, de los cuales \$4.982.365.809 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 52.64% por valor de \$2.644.215.409, entre las resoluciones con mayor deterioro se encuentran la 1068 del 2016 del usuario INVERSIONES RUMAR SA por valor de \$59.2675.613 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 40.67%, por valor de \$2.043.222.020, 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 en metros cúbicos cobrados del pozo pz-09-0037.

Finalmente, la Subdirección Financiera remite a la Dirección de Control Ambiental y sus Subdirecciones, el informe detallado de cuentas por cobrar por concepto de ingresos no tributarios, específicamente para que se remitan las gestiones adelantadas

16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La SDA reconocerá 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 marzo de 2018, presenta un saldo final de \$90.271.855.902 que representa el 50% del total de los activos, y se detalla a continuación:

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A MARZO 2018

NOMBRE DE LA CUENTA	ACTIVO	DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS	%
terrenos	1.540.126.817	-	1.540.126.817	2%
construcciones en curso	115.582.072	-	115.582.072	0%
bienes muebles en bodega	386.633.836	299.423.135	87.210.700	0%
propiedades, planta y equipo no explotados	766.484.199	654.708.904	111.775.295	0%
edificaciones	71.469.525.661	432.526.292	71.036.999.369	79%
plantas, ductos y túneles	7.656.236.495	164.919.770	7.491.316.725	8%
maquinaria y equipo	4.109.293.284	1.540.528.517	2.568.764.767	3%
equipo médico y científico	4.980.206.382	1.901.989.919	3.078.216.463	3%
muebles, enseres y equipo de oficina	1.108.886.794	789.809.729	319.077.066	0%
equipos de comunicación y computación	5.132.218.849	1.829.321.366	3.302.897.483	4%
equipos de transporte, tracción y elevación	927.339.483	317.350.332	609.989.151	1%
equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	23.331.040	13.431.045	9.899.995	0%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	98.215.864.911	7.944.009.009	90.271.855.902	100%

TERRENOS

Corresponde a los terrenos adquiridos por la SDA que están sujetos a la recuperación de espacios ambientales. El aumento por \$66.875.225,00 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.

BIENES MUEBLES EN BODEGA

La variación presentada se debe al traslado al servicio de 6 monitores industriales de 43 pulgadas por valor de: \$24.965.037.66 al igual que puestos de trabajo tipo 18 conformados por superficies en Formica 25 MM y cajonera metálica para la Subdirección de Ecosistemas y Ruralidad.

EDIFICACIONES

Como se evidencia en el cuadro anterior, el rubro más representativo es el de *edificaciones*, el cual, corresponde a 39 elementos como edificios administrativos, bodegas y tanques ubicados en la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales (PTAR) Salitre, administrada por la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá.

PLANTAS DUCTOS Y TUNELES

Éste rubro, corresponde a 19 elementos como agitadores de lodos ABS, cámara de reparto de agua, y espesadores de lodos primarios, ubicados en la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales (PTAR) Salitre, administrada por la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá.

MAQUINARIA Y EQUIPO

Durante el primer trimestre de 2018, una de las principales transacciones fue la adecuación de los puestos de trabajo y entrega de equipos al IDPYBA en el marco del convenio 20171320 según memorando 2017IE202917 de la SDA.

EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

El aumento de la cuenta se debió al ingreso de elementos como procesadores INTEL para la Dirección de Control Ambiental por valor de \$122.930.400 según memorando 2018IE14483.

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.

19 OTROS ACTIVOS

Los Otros Activos por un valor total de 80.122.236.400, representan el 44% del total de los Activos, el rubro más representativo corresponde a **recursos entregados en administración**, seguido por los **activos intangibles**, como se evidencia y detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	116.784.002	0%
bienes y servicios pagados por anticipado	154.865.926	0%
avances y anticipos entregados	738.392.324	1%
recursos entregados en administración	75.686.896.057	94%
depósitos entregados en garantía	65.096.957	0%
activos intangibles	6.671.384.237	8%
amortización acumulada de activos intangibles (CR)	(3.311.183.102)	-4%
Total	80.122.236.400	100%

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 que para el primer trimestre del 2018 fue de \$53.272.619, el aporte del 9% destinado a cubrir el pago de cesantías con régimen de retroactividad de los funcionarios de la SDA afiliados al FONCEP.

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

\$75.686.896.057, 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 \$69.665.218.244, 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, la variación más significativa corresponde a los recursos desembolsados en el marco del convenio SDA-CD-20171353 suscrito con la EAB-ESP, por valor de \$999.763.898. Seguidamente, los siguientes convenios presentaron una disminución en saldo por la formalización de los recursos desembolsados, así:

- Universidad Nacional de Colombia 15 del 2013: se legalizaron recursos por \$438.000.000.
- Universidad Nacional de Colombia 1522 del 2014: se legalizaron recursos por \$ 10.164.172.
- Patrimonio Natural Fondo para la Biodiversidad y Áreas Protegidas 1313 de 2015: se legalizaron recursos por \$216.328.050.
- Universidad de los Andes 1520 del 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:

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
licencias	4.469.126.085	69%
softwares	2.030.915.898	31%
Total	6.500.041.983	100%

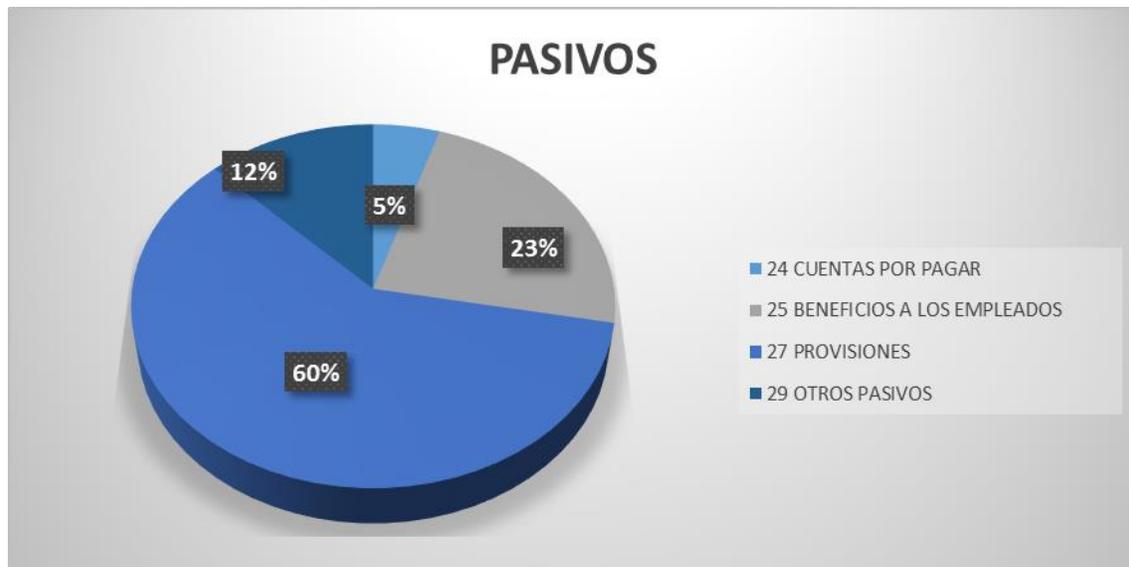
El aumento en la cuenta corresponde a la adquisición de Licencias por usuarios de ARCGIS y Licencias perpetuas por valor de \$171.342.253 para la Dirección de Control Ambiental según memorando 2018IE19090 y a la adquisición de Software para la Subdirección de Recurso Hídrico y del Suelo con memorando No. 2018IE21713.

2 PASIVO

Los Activos de la SDA suman un total de \$15.433.965.524, y se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
cuentas por pagar	752.437.557	5%
beneficios a los empleados	3.565.679.037	23%
provisiones	9.201.594.897	60%
otros pasivos	1.914.254.033	12%
Total	15.433.965.524	100%

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



24 CUENTAS POR PAGAR

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Con corte a 31 de marzo de 2018 se encuentran reconocidas obligaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios nacionales presenta un valor de \$550.657.8890, esto debido a los ingresos de bienes que se tienen que dar primero entrada al almacén y posteriormente por parte de cada una de las áreas responsables de la adquisición de los mismos, tramitar para pago cada una de las facturas en la Subdirección Financiera.

En el mes de enero de 2018, se realizó la cancelación de las cuentas por pagar que quedaron en a 31 de diciembre de 2017, y que ascendió a la suma total de \$7.772.041.759.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los *Acreeedores*, representan las cuentas por pagar reconocidas, dentro de las cuales se encuentran los saldos a favor de beneficiarios por valor de \$33.058.279, los cuales corresponden a cincuenta y seis solicitudes de devolución que se encuentran en trámite administrativo por parte de la Secretaría de Ambiente. Dentro de las devoluciones más significativas se encuentran: Instituto de Desarrollo Urbano – IDU por valor de \$5.108.469, Almacenes Éxito por valor de \$5.344.515, los cuales fueron establecidos por autos y a la fecha los terceros no han presentado la documentación correspondiente para realizar el trámite ante la Secretaría Distrital de Hacienda.

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En éste rubro se reconocen los beneficios a empleados de corto y largo plazo, respectivamente, siendo los de corto plazo los más representativos (81%).

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Este rubro se detalla a continuación y representa el 23% del total de pasivo, siendo los más representativos: cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad, como se evidencia a continuación:

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
cesantías	164.293.727	6%
intereses sobre cesantías	19.723.137	1%
vacaciones	645.626.681	22%
prima de vacaciones	1.173.104.371	41%
prima de servicios	411.099.094	14%
prima de navidad	164.293.727	6%
bonificaciones	163.560.565	6%
aportes a riesgos laborales	9.005.300	0%
aportes a fondos pensionales - empleador	34.233.900	1%
aportes a seguridad social en salud - empleador	58.400.700	2%
aportes a cajas de compensación familiar	29.389.900	1%
otros beneficios a los empleados a corto plazo	6.414.700	0%
Total	2.879.145.801	100%

Cesantías

Durante el mes de febrero del 2018, se efectuó el pago de las cesantías consolidadas del 2017 a los fondos de los funcionarios de la SDA, así: CESANTIAS COLFONDOS \$93.941.430, FONDO DE CESANTIAS PORVENIR \$154.266.784, FONDO NACIONAL DEL AHORRO \$299.002.927 y PROTECCION S.A CESANTIAS \$153.157.752. Así mismo, mensualmente se causa el pasivo por concepto de aportes de Cesantías.

Intereses sobre Cesantías

Durante el mes de enero del 2018, se efectuó el pago por concepto de intereses a las cesantías correspondiente a la vigencia 2017, de los funcionarios de la SDA por valor total de \$81.526.790. De igual manera, se causa el pasivo por concepto de Intereses a las Cesantías de forma mensual.

Vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad

El saldo obedece principalmente al reconocimiento mensual, de éstas obligaciones a cargo de la SDA con los funcionarios.

OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

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 marzo de 2018 asciende a \$140.749.871.

Beneficio por permanencia

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 de las obligaciones contingentes 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.

Las variaciones más significativas corresponden principalmente a disminuciones en la cuantía de la valoración según informe SIPROJ primer trimestre del 2018, así:

- \$35.487.036.778 del proceso interpuesto por Ladrillera Prisma S.A.
- \$11.267.425.267, del proceso interpuesto por Constructora Fernando Mazuera S.A.
- \$674.524.508, del proceso interpuesto por María Isabel Molina de Lozada.
- \$520.007.682, del proceso interpuesto por Amanda Fuquene Espejo.
- \$708.232.552, del proceso interpuesto por Carmen Rosa Vargas de López.

29 OTROS PASIVOS

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Presentaron una disminución de \$342.889.200 durante el 2018, que corresponde a la depuración realizada durante el trimestre de acuerdo con las respuestas recibidas de los usuarios a la circularización efectuada, adicionalmente, se han presentado solicitudes de devolución como es el caso de Empresariales S.A.S, entidad a la cual se realizó devolución en el mes de marzo por valor de \$ 472.136, correspondiente a ocho recibos que se encontraban en ingresos recibidos por anticipado.

3 PATRIMONIO

CAPITAL FISCAL

Durante el primer trimestre de 2018, se ha afectado positivamente el patrimonio de la SDA en \$57.433.992 y disminuido en \$227.112.755; principalmente por la afectación de 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

81 ACTIVOS CONTINGENTES

Dentro de los activos contingentes los *otros derechos contingentes*, corresponden a aproximadamente 1798 registros por un valor total de \$25.517.777.721 y se representa así:

- Ochocientos treinta y siete (837) resoluciones por valor de \$10.260.961.413 que representa el 40.21% de las cuentas de orden relacionadas con compensación tala de árboles: Durante el primer trimestre de 2018, se realizó la cancelación de diecisiete (17) Actos Administrativos por valor de \$461.899.312, la más representativa es la resolución No. 3656 del 2014 por valor de \$385.939.661, la cual fue pagada por el usuario.

- Evaluación tala de árboles: al cierre del primer trimestre de la vigencia 2018, tiene un saldo de \$86.667.489 que corresponden a setecientos catorce (714) resoluciones y representan el 0.34% de las cuentas de orden. De igual manera para el primer trimestre del año 2018, se realizaron catorce (14) cancelaciones por pagos, por valor de \$2.935.553.
- Multas Ambientales: Tiene un saldo de \$2.273.988.360, representado en ciento y quince (115) resoluciones y representan el 8.91% de las cuentas de orden, para el primer trimestre del año en curso se realizó la cancelación de veintinueve (29) Actos Administrativos, el más representativo es la Resolución 2664 del 2015 por valor de \$259.881.694, debido a que el usuario mediante radicado 2018ER20316 solicitó acuerdo de pago.
- Desmante PEV: A marzo de 2018 cierra con saldo de \$110.146.027 con ochenta y cuatro (84) Resoluciones y representa el 0.43% de las cuentas de orden, de igual forma se realizaron dos (02) cancelaciones por pago del deudor de los actos Administrativos No. 3065 del 2014 y 2877 del 2017 por valor de \$501.305
- Concesión de Aguas Subterráneas: Para el primer trimestre del año en curso, tiene un saldo de \$30.205.326, representado en dieciocho (18) Actos Administrativos.

9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91 PASIVOS CONTINGENTES

En esta cuenta se reconoce el valor de las pretensiones económicas de la Secretaría Distrital de Ambiente, al momento de iniciar demandas, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales en contra 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.

La variación más significativa corresponde al ajuste en valoración del contingente judicial según informe SIPROJ, así:

- \$12.609.163, del proceso interpuesto por Publio Armando Orjuela Santamaría.
- \$28.166.533.012 del proceso interpuesto por FIDUCOLOMBIA S.A.
- \$19.800.045.288 del proceso interpuesto por Corporación Autónoma Regional CAR.
- \$18.297.032.302 del proceso interpuesto por Valbuena Quiñones Gustavo.
- \$7.160.726.267 del proceso interpuesto por Constructora Fernando Mazuera S.A.
- \$2.346.507.579 del proceso interpuesto por Fernando Acosta Rodríguez

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 el último trimestre del año 2017 el saldo es \$3.399.666.064, para el primer trimestre de la vigencia 2018, se registran depuración ordinaria de por valor de \$227.133.554 de once (11) actos administrativos reconocidos como cuentas por cobrar de ingresos no tributarios, el más representativo es la Resolución 1828 del 2015 por valor de \$221.738.653.

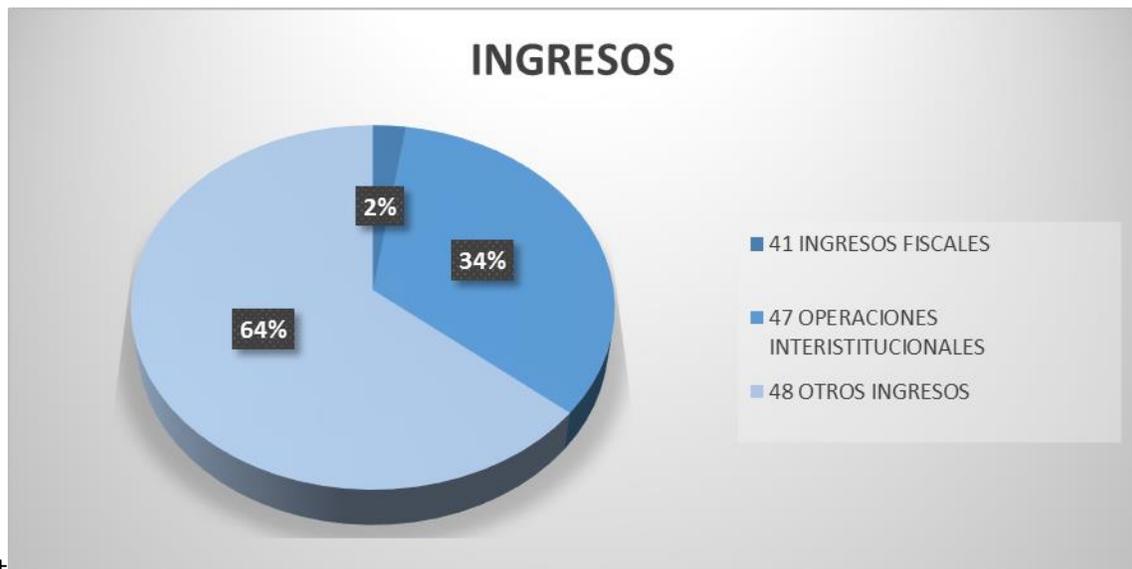
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL

Representa el valor de los recursos pendientes de entregar relacionados con *convenios interadministrativos*; la variación más significativa durante el primer trimestre de 2018, corresponde a los recursos desembolsados en el marco del convenio SDA-CD-20171353 suscrito con la EAB-ESP, por valor de \$999.763.898.

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2018

4 INGRESOS

Los ingresos obtenidos durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo del 2018, ascienden a un total de \$77.124.149.811, se componen así:



41 INGRESOS FISCALES - NO TRIBUTARIOS

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

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
tasas	563.187.581	30%
multas	457.009.067	25%
intereses	165.969.000	9%
inscripciones	323.111.532	17%
licencias	136.786.196	7%
otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	208.332.496	11%
Total	1.854.395.872	100%

TASAS

Para el primer trimestre del año en curso presenta un saldo de \$563.187.581, el movimiento más representativo corresponde a *compensación tala de árboles*, principalmente por el pago del acto administrativo No. 3656 del 2014 se autoriza tratamiento silvicultural en espacio privado, por valor de \$385.939.661; seguido por la *evaluación que se presentó un reconocimiento total de \$27.466.627*, que corresponde a los servicios estipulados en la Resolución SDA 5589 de 2011.

MULTAS

Presenta un saldo de \$457.009.067, el cual, está compuesto por la *Multa por Vertimientos* de un Acto administrativo por valor de \$295.881.694; *Multas por Publicidad Exterior Visual*, se reconocieron dos Actos administrativos por valor total de \$57.357.525; *Traslado Costo De Desmonte Publicidad Exterior Visual*, se reconocieron tres Actos administrativos por valor total de \$6.340.383; y *Otras Multas Ambientales*, se reconocieron 26 Actos administrativos por valor total de \$96.928.160.

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 marzo de 2018 el saldo es \$165.969.000 que corresponde a 29 Facturas de las cuales 13 son por concepto de Tasa Retributiva por valor de \$135.322.000, la más representativa corresponde a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado por valor de \$94.339.000 y 16 Facturas por concepto de Tasa por uso de Agua Subterráneas por valor de \$30.647.000, la que más participación tiene es la empresa Lafayette S.A. por valor de \$28.020.000.

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 periodo de Enero a Marzo de 2018, se destacan los siguientes elementos, Registro Avisos \$93.411.789, Registro Vallas \$121.612.602, Registro Otros Elementos Publicidad \$104.649.874, Registro Libros Operación Empresas Forestales \$689.154, Registro Movilización Aceites Usados \$987.821, y Salvoconducto Único Nacional para la movilización de especímenes \$1.760.292.

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 primer trimestre de la vigencia 2018, presenta un saldo de \$136.786.196. Los movimientos más representativos son los trámites de evaluación por un valor de \$121.843.955 con una participación del 89%.

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, a marzo de 2018 presenta un movimiento total de \$208.332.496, el valor más representativo corresponde a la transferencias del mes de enero de 2018 por valor de \$82.223.538.

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), con corte a marzo de 2018 presenta un movimiento acumulado de funcionamiento \$6.120.474.470 e inversión \$19.819.905.362.

OPERACIONES DE ENLACE - DEVOLUCIONES DE INGRESOS

Durante el primer trimestre, se han cancelado devoluciones por valor de \$5.814.335, las más significativas corresponden a Secretaria Distrital de Educación por concepto de compensación tala de árboles por valor de \$ 2.833.796 y Esperanza Osma Medina por concepto de Evaluación Permiso de Vertimientos por valor de \$ 1.541.095, valores que fueron recaudados en vigencias anteriores.

48 OTROS INGRESOS

INGRESOS DIVERSOS

El rubro más representativo *recuperaciones*, el valor \$49.249.345.274 corresponde a la disminución del valor provisionado por concepto de Litigios y Demandas, de acuerdo al reporte SIPROJ, así:

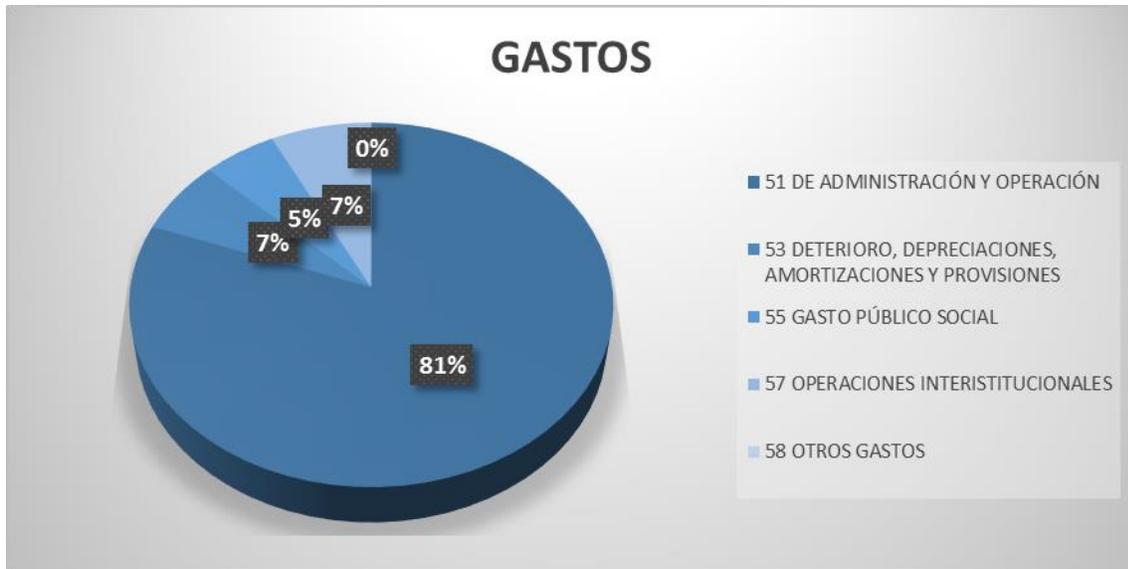
- \$35.487.036.778 del proceso interpuesto por Ladrillera Prisma S.A.
- \$11.267.425.267, del proceso interpuesto por Constructora Fernando Mazuera S.A.
- \$708.232.552, del proceso interpuesto por Carmen Rosa Vargas de López.
- \$674.524.508, del proceso interpuesto por María Isabel Molina de Lozada.
- \$520.007.682, del proceso interpuesto por Amanda Fuquene Espejo.

REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR

A marzo de 2018, presenta un saldo de \$72.587.247 correspondiente a la disminución del deterioro de cuentas por cobrar de ingresos no tributarios.

5 GASTOS

Los gastos generados durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo del 2018, ascienden a un total de \$21.082.421.759, se componen así:



51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

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

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
sueldos y salarios	2.053.682.354	12%
contribuciones efectivas	550.288.557	3%
aportes sobre la nómina	110.439.400	1%
prestaciones sociales	1.095.938.911	6%
gastos de personal diversos	9.487.565	0%
generales	13.179.769.216	78%
Total	16.999.606.003	100%

SUELDOS Y SALARIOS

Representa el valor reconocido durante los meses de enero a marzo 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 108 son de carrera administrativa y 20 Provisionales.

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

Se presentaron pagos por valor de \$9.487.565 a su vez discriminados por pago de capacitación, bienestar social y estímulos por valor de \$5.063.760 a funcionarios de la Secretaría.

GENERALES

Se han realizado pagos por valor total de \$13.179.769.216, compuesto principalmente por: gastos de vigilancia y seguridad \$572.082.983; Materiales y suministros \$275.217.851; Mantenimiento \$201.121.618; Servicios públicos \$180.706.565; Arrendamientos \$315.815.546; impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones \$714.248.548; comunicaciones y transporte \$919.798.140; honorarios por valor de \$7.368.409.201; servicios por valor de \$2.445.152.529; y viáticos y gastos de viaje para cuatro Funcionarios de la SDA por valor de \$4.562.809.

Esto fundamentado principalmente porque en el mes de enero del 2018, se celebró aproximadamente 930 contratos por valor de \$35.488.600.187 efectuándose los diferentes pagos entre febrero y marzo de 2018.

55 GASTO PÚBLICO SOCIAL

Presenta un valor total de \$1.143.799.318, compuesto principalmente por gastos en educación, capacitación y divulgación ambiental por valor de \$408.202.291 y gastos en estudios y proyectos por valor de \$731.326.912, que corresponde principalmente a la amortización de los gastos de convenio interadministrativos, a continuación se destacan los principales:

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

57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

OPERACIONES DE ENLACE

Ingresos bienes y derechos recibidos y transferidos PGA

Se reconoce el recaudo por concepto de las rentas ambientales de la Secretaria 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. A partir de la vigencia 2018, no se registran los rendimientos financieros generados en la cuenta de ahorros del Banco

de Occidente No. 256-85005-8, de acuerdo con lo estipulado en el Artículo 8 del Decreto 816 del 28 de diciembre de 2017:

“Por el cual se liquida el Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de Bogotá, Distrito Capital, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 y se dictan otras disposiciones en cumplimiento del Acuerdo 694 del 28 de diciembre de 2017, expedido por el Concejo de Bogotá”.

El recaudo presentado para el primer trimestre del año 2018, se presenta a continuación:

Tabla: Detalle recaudo PGA – Operaciones de Enlace Ingreso

Concepto	Saldo a marzo 2018	%
COMPENSACION POR TALA DE ARBOLES	540.779.519,00	35%
INSCRIPCIONES/REGISTROS	357.419.977,00	23%
INTERESES TASA POR USO	385.112,00	0%
LICENCIAS, REGISTROS, PERMISOS, SEGUIMIENTO Y EVALUACION	183.611.481,00	12%
MULTAS AMBIENTALES	295.266.211,00	19%
TASA POR USO	1.525.888,00	0%
TASA RETRIBUTIVA	90.259,00	0%
TRANSFERENCIAS SECTOR ELECTRICO	167.906.983,00	11%
TOTAL OPERACIONES DE ENLACE INGRESO PGA	1.546.985.430,00	100%

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

Se observa que la mayor participación del recaudo por concepto de ingresos PGA corresponde a los pagos realizados por compensación tala de árboles, dado que en el mes de febrero la U.A.E de la Aeronáutica Civil realizó el pago de la Resolución 3656 del 2014 por valor de \$ 385.939.661, posteriormente, se presentan las inscripciones y registros con una participación del 23%, las cuales, en su mayoría se encuentran compuestas por pagos relacionados con publicidad exterior visual.

Ingresos bienes y derechos recibidos y transferidos Otros

Su saldo corresponde a conceptos que no forman parte del objeto misional de la Secretaría de Ambiente, el saldo de \$ 448.352, se encuentra compuesto en su totalidad por el pago de incapacidades por parte de las entidades promotoras de salud.

Reintegros

Presenta un saldo por valor de \$ 1.616.368, correspondiente a dos reintegros de nómina realizados por los funcionarios Edgar Alberto Rojas y María Cristina Peña y una orden de pago.

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 08 de mayo del 2018.

(ORIGINAL FIRMADO POR)

OSCAR 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: *Francisco Javier Contreras Zambrano – Profesional Subdirección Financiera CTO 20180063*
Jairo Iván Gómez Sierra – Profesional Subdirección Financiera CTO 20171391
Jenifer Andrea Salazar Moreno – Profesional Subdirección Financiera CTO 20180155
Leydy Mercedes Estupiñan Ortiz – Profesional Subdirección Financiera CTO 20180036
Sonia Milena Corchuelo Moreno – Profesional Subdirección Financiera CTO 20171248
Vivian Alexandra Lugo Bejarano – Profesional Subdirección Financiera CTO 20171243

Revisó: *Andrea Catalina Neira Triana - Profesional Especializado Subdirección Financiera SDA*