

**ABRIL DE 2018**

**SECRETARÍA DISTRITAL DE AMBIENTE (SDA)**



**NOTAS INFORMES  
FINANCIEROS Y  
CONTABLES**

## Contenido

<b>NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A ABRIL 2018</b> .....	3
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE ABRIL DE 2018</b> .....	4
<b>1. ACTIVO</b> .....	4
13 CUENTAS POR COBRAR .....	5
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....	10
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES .....	12
19 OTROS ACTIVOS .....	13
<b>2 PASIVO</b> .....	15
24 CUENTAS POR PAGAR .....	15
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....	16
27 PROVISIONES .....	17
29 OTROS PASIVOS .....	18
<b>3 PATRIMONIO</b> .....	18
<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b> .....	18
81 ACTIVOS CONTINGENTES .....	19
<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b> .....	20
91 PASIVOS CONTINGENTES .....	20
93 ACREEDORAS DE CONTROL .....	20
<b>ESTADO DE RESULTADOS AL 30 DE ABRIL DEL 2018</b> .....	21
<b>4 INGRESOS</b> .....	21
41 INGRESOS FISCALES - NO TRIBUTARIOS .....	21
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES .....	23
48 OTROS INGRESOS .....	24
<b>5 GASTOS</b> .....	24
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN .....	24
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL .....	25
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES .....	26

## NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A ABRIL 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 abril 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.

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

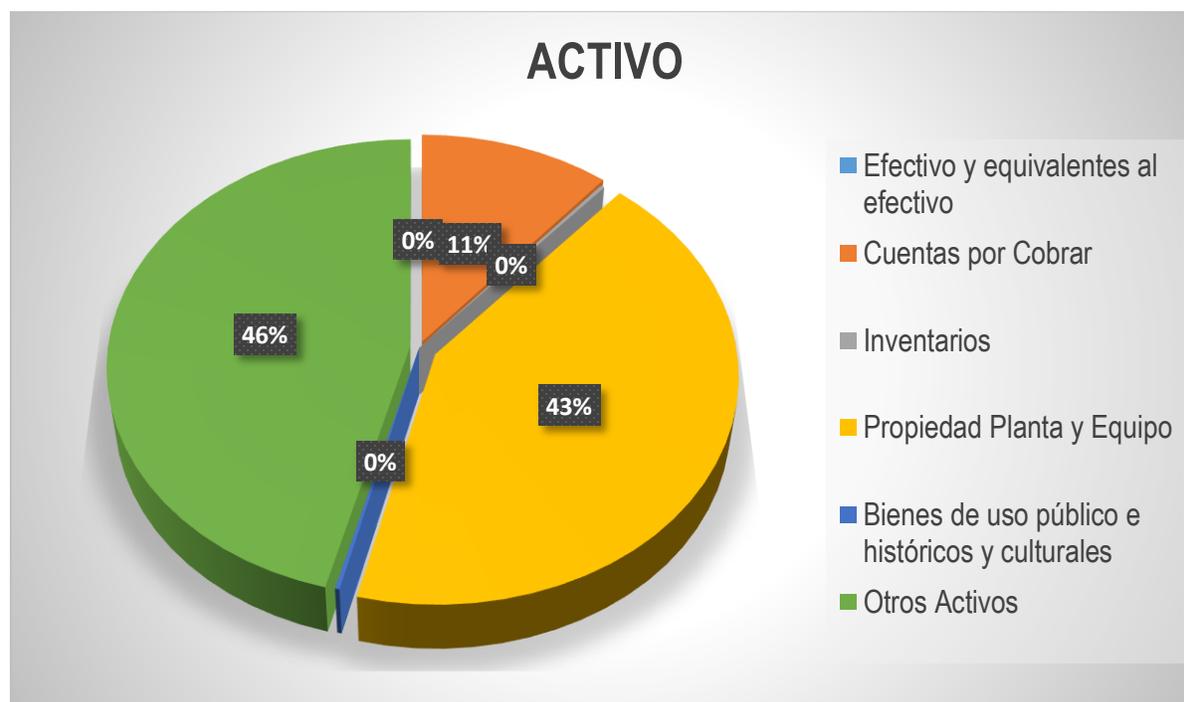
### 1. ACTIVO

Los Activos de la SDA suman un total de \$ 213.627.023.366, y se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	5.500.00	0,00%
Cuentas por Cobrar	23.776.777.128	11,10%
Inventarios	505.367.152	0,20%
Propiedad Planta y Equipo	90.769.821.494	42,50%
Bienes de uso público e históricos y culturales	473.513.660	0,20%
Otros Activos	98.096.043.932	45,90%
<b>TOTALES</b>	<b>213.627.023.366</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 \$ 23.776.777.128, que corresponde al 11,1% del total de Activos, el rubro más representativo corresponde a ingresos no tributarios, y se detallan a continuación:

#### INGRESOS NO TRIBUTARIOS

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Tasas	18.602.332.828	67,31%
Multas	7.329.392.367	26,52%
Intereses	1.308.352.966	4,73%
Licencias	74.787.763	0,27%
Otras cuentas por cobrar por Ingresos No Tributarios	320.964.734	1,16%
<b>TOTALES</b>	<b>27.635.830.658</b>	<b>100%</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. Con corte a 30 de abril del año en curso cierra con un saldo de \$18.602.332.828 y corresponde al 67,31% 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:** Para el mes de abril del año en curso, la Subdirección del Recurso Hídrico y del Suelo (SRHS) mediante memorando 2018IE91633 del 25 de abril de 2018 remitió el informe técnico No. 00749 del 25/04/2018 “Por el cual se efectuó el cálculo de carga contaminante para cobro de tasa retributiva para el periodo anual 2017 de los usuarios distintos a la empresa de acueducto, alcantarillado y aseo de Bogotá, EAB ESP que realizan vertimientos directos e indirectos a fuentes superficiales en el Distrito Capital”, del cual la Subdirección Financiera (SF) expidió 180 facturas a los distintos usuarios por valor total de \$826.862.852.

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

Es necesario resaltar, que una vez efectuado el pago de la tasa retributiva por parte de los usuarios a través de la Dirección Distrital de Tesorería, solo es transferido el 50% de este monto a la Secretaría Distrital de Ambiente, de conformidad con lo preceptuado en el artículo 66 de la Ley 99 de 1993, por lo anterior la Contaduría General de la Nación emitió el Concepto No. 20172300055231 determinando el registro contable por el reconocimiento del derecho al 50% de la Tasa Retributiva para la SDA, así:

*“En el momento de la liquidación, como beneficiaria del 50% de la Tasa Retributiva, a la SDA le corresponde debitar la subcuenta 140101 – Tasas de la cuenta 1401 – NO TRIBUTARIOS y acreditar la subcuenta 411001 - Tasas de la cuenta 4110 – NO TRIBUTARIOS.”*

La Tasa Retributiva cierra con un saldo de \$14.292.140.833 y representa el 76,8% de las Tasas, que se detallan de acuerdo a su estado de cobro, de la siguiente manera:

- **Persuasivo:** Se registran 185 Actos Administrativos por valor de \$13.069.004, las más representativas corresponden a la Factura No. TR0000308 del usuario Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá por valor de \$ 12.426.230.347 y Factura TR0000274 del tercero Unidad Administrativa Especial UAESP por valor de \$ 360.113.517.
- **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.
- **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:** Mediante radicado 2018IE45832 del 07 de marzo de 2018 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, esta Subdirección procedió a expedir y remitir 71 facturas a los distintos usuarios por valor total de \$56.424.100. Con corte a abril de 2018 tiene un saldo de \$ 3.611.387.608 y corresponde al 19,4% de las Tasas:

- **Persuasivo:** Corresponden 60 Actos administrativos por valor de \$64.721.299, las más representativa es la factura TUA000025 del 2017 de la entidad TEXTILES ROMANOS S.A. por valor de \$ 18.148.180.
- **Coactivo:** Se encuentran reconocidos 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.

- **Situación Administrativa Especial:** al cierre de abril de 2018, se encuentran reconocidos 23 actos administrativos por valor de \$3.138.307.621.

**Compensación tala de Árboles:** Al cierre de abril de la vigencia 2018, este rubro tiene 554 Resoluciones que corresponden al 3,8% de las Tasas y se representan de acuerdo a su estado de cobro, así:

- **Persuasivo:** Se encuentran reconocidos 15 Actos Administrativos por valor de \$ 17.206.890, entre los más representativos se encuentran las Resoluciones 943 del 2017 por valor de \$9.912.327, 3625 del 2014 por valor de \$2.335.483 y 1946 del 2014 con saldo de \$1.042.875.
- **Coactivo:** Corresponden a 492 Resoluciones por valor de \$641.261.235, para el mes de abril del año en curso se recibieron 9 pagos por valor de \$5.705.598, el más representativo corresponde a la Resolución 2780/2014 por valor de \$2.348.804
- **Devolución Cobro Coactivo:** Tiene un saldo de \$20.291.532, y corresponde a 41 Resoluciones, para el mes de abril de 2018 se registró la cancelación de 1 Acto administrativo 91532/2014 por valor de \$1.077.833 y el ingreso de 2 Resolución devueltas 2393/2014 por indebida notificación según radicados SDA 2018ER85798 - SHD 2018EE51057 por valor de \$194.536 y Resolución 1356/2017 según radicados SDA 2018ER85781 - SHD 2018EE51132 debido a que el valor numérico a cobrar no coincide con la cifra en letras.
- **Situación Administrativa Especial:** se encuentran reconocidos 6 Resoluciones por valor de \$20.044.728, para el mes de abril del año en curso se registra una salida de este estado de la Resolución 4414/2015 por valor de \$9.088.864, debido a que se le dio traslado a la Subdirección de Ejecuciones Fiscales para iniciar el proceso de cobro coactivo según radicados SDA 2018EE92619 - SHD 2018ER48377.

## 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 abril del año en curso, este rubro cerró con un saldo de \$ 7.329.392.367 y representa el 26,5% de las cuentas por cobrar y corresponden a 256 Resoluciones, así:

- **En proceso de cobro persuasivo:** Se encuentran reconocidas 22 resoluciones por valor de \$392.753.837, la multa más representativa es la impuesta según actos administrativos 2664

del 2015 del tercero Comercializadora Internacional de Colorantes SAS por valor de \$295.881.694.

- **Cobro coactivo:** se encuentran 208 resoluciones por valor de \$ 6.501.706.859, para el mes de abril se registran 16 pagos por valor de \$119.624.490, entre las más representativas se encuentran los recaudos de las resoluciones 1259/2016 por valor de \$ 74.910.000 y 1134/2016 por \$31.500.000.
- **Devolución de cobro coactivo:** se encuentran reconocidas 23 Resoluciones por valor de \$192.521.966, para el mes de abril se registró movimientos positivos del tercero METROVIAL LTDA. Por valor de \$21.153.584 de las Resoluciones 3959/2014 y 3963/2014 devuelta de cobro coactivo debido a que la Sociedad se encuentra en proceso de reorganización, de igual forma se registra la cancelación de la Resolución No. 1057/2014 por valor de \$ 3.696.000, trasladada a cobro coactivo según radicados SDA 2018EE92592 - SHD 2018ER48363.
- **Situación Administrativa Especial:** Para el mes de abril cierra el registro de 3 actos administrativos por \$242.409.675,

### 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 Secretaría Distrital de Ambiente, para el mes de abril de 2018, el saldo es \$1.308.352.966 y representa el 4,7% de las cuentas por cobrar, que corresponde a 46 Facturas, de las cuales 27 son por concepto de Tasa Retributiva por valor de \$ 1.189.524.608, la más representativa corresponde a la cuenta de cobro No. 2015-05-073 de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado por valor de \$604.592.060 y 19 Facturas por concepto de Tasa por uso de Agua Subterráneas por valor de \$118.828.358, la que más participación tiene es la Factura TUA000024 de la empresa Lafayette S.A. por valor de \$105.855.000.

### LICENCIAS

A corte del 30 de abril del 2018, se encuentran reconocidos como cuentas por cobrar de Licencias, aproximadamente 585 resoluciones por un valor total del \$74.787.763 y representan 0.3% de los ingresos no tributarios. Los conceptos relacionados con "Evaluación Tala de Árboles" corresponden a un total de 520 actos administrativos por valor de \$23.899.446 y son el 32% de lo reconocido como Licencias.

En la Subdirección de Ejecuciones Fiscales se encuentran un total 377 por valor de \$19.862.074 siendo el 83.1% 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 9.1%.

En proceso de Cobro persuasivo se encuentran 45 Resoluciones por valor de \$1.384.572 y corresponden al 5.8%, y por último en Devolución de Cobro Coactivo se encuentran 16 Actos

Administrativos por \$475.600 con un porcentaje del 2%. En el rubro de Seguimiento Ambiental, se encuentran reconocidos 65 Resoluciones por valor de \$50.888.317 y representan el 68% de las Licencias, de los cuales 41 se encuentran en la Subdirección de Ejecuciones Fiscales para inicio de cobro coactivo por \$31.208.609 y corresponde al 61.3% de los tramites de seguimiento Ambiental.

Representando el 20.6%, el estado de devolución de cobro coactivo registra 17 Actos Administrativos por valor de \$ 10.499.781, y en estado de Situación Administrativa especial se encuentran 5 Resoluciones por valor de \$ 8.253.727 con el 16.2%.

### **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 abril del 2018, el saldo corresponde a \$ 320.962.134 y representa el 1.2% 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 \$ 1.162.622.936, representado un 4.09% del total de las cuentas por cobrar. Se constituye principalmente por las siguientes cuentas:

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

La cuenta auxiliar Otros Deudores presenta un saldo de \$1.113.178.306, 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**

Para el cierre de abril del año 2018, el deterioro representa una disminución de las cuentas por cobrar de \$5.021.676.466, de los cuales \$4.980.596.124 corresponde al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar por ingresos no tributarios y \$41.080.342 a otros derechos de cobro.

El rubro más representativo corresponde a Multas Ambientales con el 53.1% de las cuentas de Deterioro de cuentas por cobrar, por valor de \$2.644.195.910, 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 41%, por valor de \$ 2.041.502.749, 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 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 abril de 2018, presenta un saldo final de \$ 90.769.821.494 que representa el 42,5% del total de los activos, y se detalla a continuación:

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

NOMBRE DE LA CUENTA	ACTIVO	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS	%
Terrenos	1.540.126.817	-	1.540.126.817	1,70%
Construcciones en curso	115.582.072	-	115.582.072	0,13%
Maquinaria planta y equipo en montaje	531.122.400	-	531.122.400	0,59%
Bienes muebles en bodega	372.639.939	300.542.088	72.097.852	0,08%
Propiedades planta y equipo no explotados	758.199.470	654.446.134	103.753.336	0,11%
Edificaciones	71.469.525.661	576.701.723	70.892.823.938	78,10%
Plantas ductos y túneles	7.656.236.495	219.893.027	7.436.343.468	8,19%
Maquinaria y equipo	4.109.293.284	1.589.482.170	2.519.811.114	2,78%
Equipo médico y científico	5.052.764.966	1.949.213.471	3.103.551.495	3,42%
Muebles enseres y equipo de oficina	1.144.299.490	803.983.960	340.315.530	0,37%
Equipos de comunicación y computación	5.384.281.770	1.878.725.804	3.505.555.965	3,86%
Equipos de transporte tracción y elevación	927.339.483	328.320.082	599.019.401	0,66%
Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	23.331.040	13.612.934	9.718.106	0,01%
<b>TOTALES</b>	<b>99.084.742.886</b>	<b>8.314.921.392</b>	<b>90.769.821.494</b>	<b>100%</b>

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

**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.

**MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE**

El aumento presentado en el mes de abril de 2018, corresponde a la 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, por valor de \$531.122.400, compra realizada al tercero TEKZEN S.A.S según OP-0111355.

**BIENES MUEBLES EN BODEGA**

La variación presentada en el mes de abril de 2018, corresponde al traslado de los siguientes elementos que se pueden detallar así:

**TRASLADOS DE ELEMENTOS**

Elemento	Valor	Cantidad
Puestos de Trabajo	7.481.108	3
Archivo Rodante	12.633.666	1
Mesa De Juntas	2.337.524	1
<b>TOTALES</b>	<b>22.452.297</b>	<b>5</b>

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

De igual forma se registraron 2 compras de elementos por valor de \$ 8.458.401, que se compone de un grabador acústico por valor de \$ 4.010.300 y un Estéreo Microscopio por \$4.448.101.

**EDIFICACIONES**

Como se evidencia en el cuadro anterior, el rubro más representativo es el de *edificaciones* con un saldo de \$ 71.469.525.661, 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**

Para el mes de abril de 2018 tiene un saldo de \$4.109.293.284, 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**

En el mes de abril de 2018 presenta un aumento de \$ 252.062.921, que corresponde principalmente al ingreso de un Storage Lenovo, Referencia V3700 por valor de \$ 89.926.634 y un Servidor Marca Lenovo por valor de \$ 69.208.734.

**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.

**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 abril cierra con un saldo total de \$ 473.513.660, que representa el 0.2% del total de los activos, y se detalla de la siguiente manera:

***BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES***

<b>Detalle</b>	<b>Activo</b>	<b>Depreciación</b>	<b>Valor en libros</b>
Parque Mirador De Los Nevados	3.830.198.358	3.794.168.760	36.029.599
Parque Santa María Del Lago	2.514.701.419	2.514.701.419	0
Parque Entre Nubes	1.327.570.324	1.324.380.758	3.189.565
Fonade Entre nubes	1.628.604.359	1.194.309.863	434.294.496
<b>TOTALES</b>	<b>9.301.074.460</b>	<b>8.827.560.800</b>	<b>473.513.660</b>

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

**19 OTROS ACTIVOS**

Los Otros Activos por un valor total de 98.096.043.932, representan el 45,90% 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	118.369.697	0,11%
Bienes y servicios pagados por anticipado	138.233.326	0,13%
Avances y anticipos entregados	15.948.589.811	15,23%
Recursos entregados en administración	78.440.924.529	74,91%
Depósitos entregados en garantía	65.096.957	0,06%
Activos intangibles	6.696.012.715	6,39%
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	(3.311.183.102)	(3,16%)
<b>TOTALES</b>	<b>98.096.043.932</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, para el mes de abril de 2018 fue de \$ 1.585.695, el aporte del 9% destinado a cubrir el pago de cesantías con régimen de retroactividad de los funcionarios de la SDA afiliados al FONCEP.

**AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS**

Para abril del 2018, cierra con un saldo de \$ 15.948.589.811 y corresponde al 15,23% de los Otros Activos, su aumento es debido principalmente a la Construcción del Centro de Protección y Bienestar Animal "Casa Ecológica de los Animales CEA", según contrato No. 20171382 suscrito con el tercero CONSORCIO ECO - CASA por valor de \$12.533.863.905 y el contrato 20171399 con el CONSORCIO REHABILITACION 2017 para la construcción del Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre por valor de \$2.676.641.139.

**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 \$ 78.440.924.529, 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 el mes de abril del 2018, la variación más significativa corresponde al registro del convenio SDA-CD-20171328 suscrito con la EAB-ESP, por valor de \$3.457.565.535. Seguidamente, los siguientes convenios presentaron una disminución en saldo por la formalización de los recursos desembolsados, así:

- Legalización del Convenio 1525/2016 suscrito con la Corporación Autónoma Regional CAR, por valor de \$554.743.849, según memorando 2018IE81931.
- Reintegro saldo a favor de la SDA Convenio 04/2010 suscrito con la EAB-ESP, según ALE 102549 del 30/04/2018, por valor de \$142.891.750.
- Reintegro saldo a favor de la SDA Convenio 1269/2013 suscrito con la EAB-ESP, según ALE 98368 del 12/04/2018, por valor de \$5.901.464.

## **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**

<b>Nombre de la cuenta</b>	<b>Activo</b>	<b>Amortización</b>	<b>Valor en libros</b>	<b>%</b>
Licencias	4.665.096.817	1.692.691.240	2.972.405.577	87,82%
Software	2.030.915.898	1.618.491.863	412.424.036	12,18%
<b>Totales</b>	<b>6.696.012.715</b>	<b>3.311.183.102</b>	<b>3.384.829.612</b>	<b>100%</b>

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

El aumento en la cuenta corresponde a la adquisición de Licencias por usuarios de ARCGIS y Traslado de Licencias perpetuas por valor de \$195.970.732.

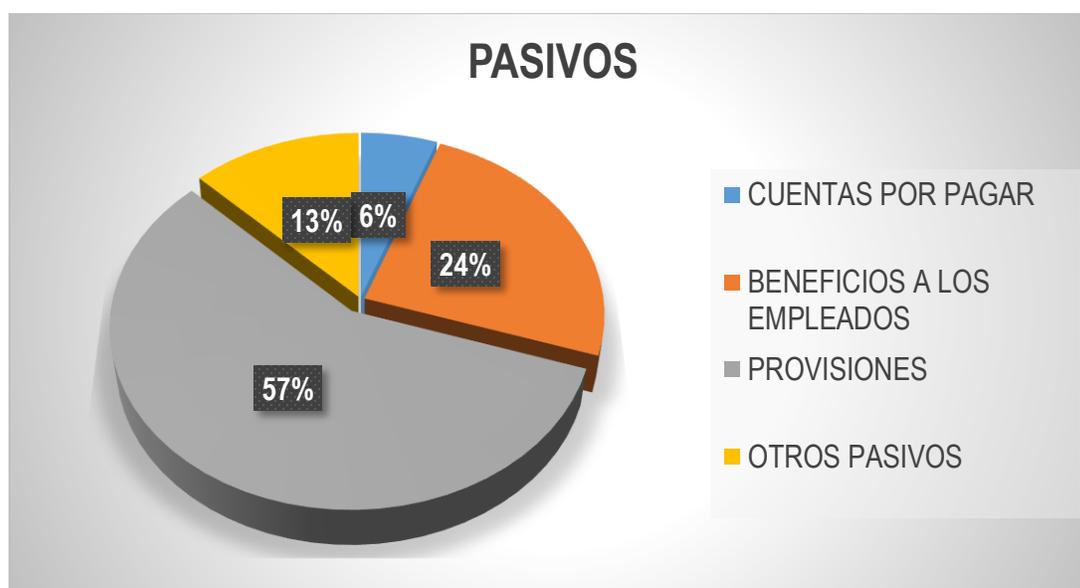
## 2 PASIVO

Los Pasivos de la SDA suman un total de \$ 16.026.409.031, y se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Cuentas por pagar	896.938.430	5,60%
Beneficios a los empleados	3.918.145.315	24,45%
Provisiones	9.201.594.897	57,42%
Otros pasivos	2.009.730.390	12,54%
<b>TOTALES</b>	<b>16.026.409.031</b>	<b>100,0%</b>

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

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 30 de abril de 2018 se encuentran reconocidas obligaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios nacionales presenta un valor de \$ 689.674.548, 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.

Para el mes de abril de 2018, presenta un aumento de \$139.016.659, que principalmente corresponden a la adquisición de máquinas y equipos para computación de datos y sus accesorios según factura 11491 del 19/04/2018, radicado 2018IE84403 por valor de \$ 217.427.280, de igual forma se registró la cancelación de los componentes identificados en el proceso del subsistema de seguridad y privacidad de la información por valor de \$ 100.672.269.

### **OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Los *Acreedores*, representan las cuentas por pagar reconocidas, dentro de las cuales se encuentran los saldos a favor de beneficiarios por valor de \$74.120.246, para el mes de abril presenta un aumento por valor de \$4.069.314, los cuales corresponden 14 solicitudes de devolución que se encuentran en trámite administrativo por parte de la Secretaría de Ambiente. Dentro de las devoluciones más significativas se encuentran: el recibo No. 3793640 por concepto de Permiso de Vertimientos del tercero LUIS ENRIQUE MUÑOZ RUIZ, por valor de \$ 1.212.126 y recibo No. 457215 por valor de \$1.003.113 del usuario CONAMA S A S.

### **25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

En éste rubro se reconocen los beneficios a empleados de corto y largo plazo, para abril de 2018 cierra con un saldo de \$ 3.918.145.315 y representa el 24,4% de los Pasivos.

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

Este rubro representa el 82,5% de los Beneficios a los Empleados y tiene un saldo de \$ 3.230.886.658, 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***

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>SALDO</b>	<b>%</b>
Cesantías	222.487.343	6,89%
Intereses sobre cesantías	26.709.165	0,83%
Vacaciones	674.561.086	20,88%
Prima de vacaciones	1.202.038.776	37,20%
Prima de servicios	556.353.706	17,22%
Prima de navidad	222.487.343	6,89%
Bonificaciones	189.665.745	5,87%
Aportes a riesgos laborales	8.659.100	0,27%
Aportes a fondos pensionales - empleador	32.899.700	1,02%
Aportes a seguridad social en salud - empleador	57.498.100	1,78%
Aportes a cajas de compensación familiar	30.234.000	0,94%
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	7.292.595	0,23%
<b>TOTALES</b>	<b>3.230.886.658</b>	<b>100%</b>

*Fuente: Sistema Contable SIASOFT*

Durante el mes de abril se realizó principalmente el reconocimiento mensual, de las obligaciones a cargo de la SDA con los funcionarios, tales como Cesantías, intereses sobre cesantías, Vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad y Bonificaciones por valor de \$352.601.862.

### **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 abril de 2018 asciende a \$ 141.475.292

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

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

### **27 PROVISIONES**

Representa el valor estimado de las obligaciones contingentes derivadas de aspectos legales, laborales, contractuales, fiscales, entre otros. Para el mes de abril cierra con un saldo de \$9.201.594.897 y representa el 57,4% de los Pasivos.

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 del 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

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 abril de 2018 cierra con un saldo de \$2.009.730.390 y representa el 12.5% de los Pasivos y se detalla así:

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

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Contribuciones	2.005.208.438	99,77%
Otros ingresos recibidos por anticipado	4.521.952	0,23%
<b>TOTALES</b>	<b>2.009.730.390</b>	<b>100%</b>

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Para el mes de abril de 2018, presenta un aumento de \$95.476.357, debido al reconocimiento de 168 pagos realizados por los diferentes usuarios y de los cuales no ha sido posible su identificación, el concepto más representativo corresponde a Registros de Publicidad Exterior Visual con un total de 99 recaudos por valor de \$55.574.635, de igual forma se realizó la cancelación del 3 recaudos por valor de \$7.312.159.

## 3 PATRIMONIO

### CAPITAL FISCAL

Para el mes de abril de 2018, se ha afectado el patrimonio de la SDA en \$2.495.177; que corresponden 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.

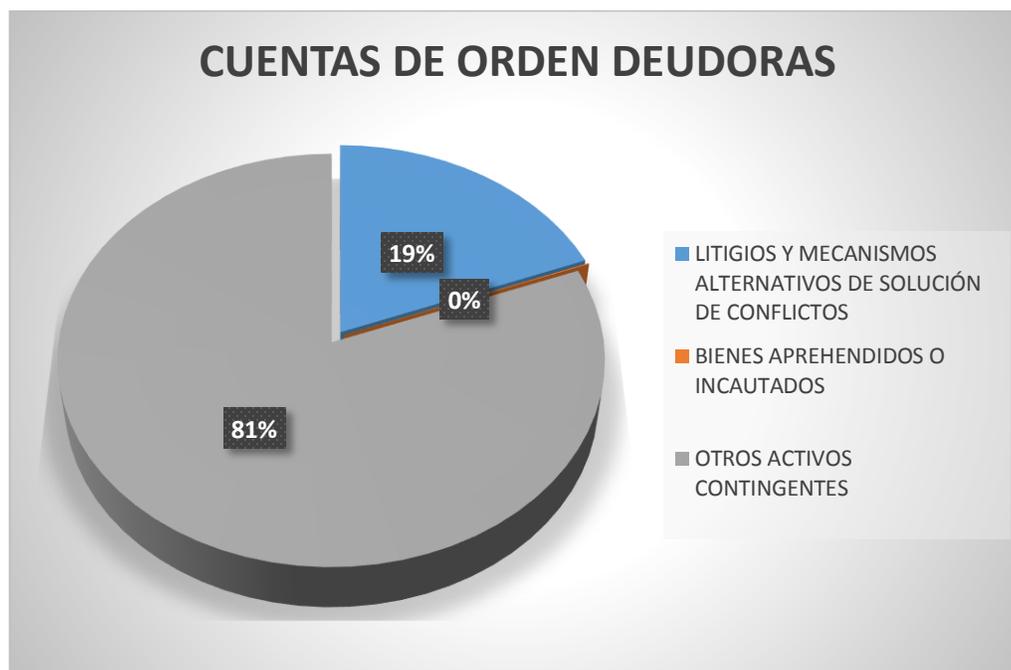
## 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	5.878.273.777	19,06%
Bienes aprehendidos o incautados	22.990.000	0,07%
Otros activos contingentes	24.937.912.536	80,86%
<b>TOTALES</b>	<b>30.839.176.313</b>	<b>100,0%</b>

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

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



## 81 ACTIVOS CONTINGENTES

El rubro más representativo de los activos contingentes los otros derechos contingentes, corresponden a aproximadamente 1.667 registros por un valor total de \$ 24.937.912.536 y se representa así:

- 758 resoluciones por valor de \$ 9.736.426.425 que representa el 39% de las cuentas de orden relacionadas con compensación tala de árboles, durante el mes de abril 2018, se realizó la cancelación de 79 Actos Administrativos por valor de \$524.534.988, de las cuales 55 corresponden a Resoluciones canceladas por depuración realizado por la Subdirección de Silvicultura Flora y Fauna Silvestre según memorando 2018IE91155.
- Evaluación tala de árboles: al cierre de abril de 2018, tiene un saldo de \$84.950.381 que corresponden a 676 resoluciones y representan el 0.3% de las cuentas de orden.
- Multas Ambientales: Tiene un saldo de \$ 2.226.728.556, representado en 109 resoluciones y representan el 8.9% de las cuentas de orden, para el mes de abril de 2018 se realizaron 6 cancelaciones por valor de \$47.259.804, debido a que la Resoluciones se remitieron con los soportes de notificación y ejecutoria.
- Desmante PEV: A Abril de 2018 cierra con saldo de \$ 109.759.417 con 82 Resoluciones y representa el 0.4% de las cuentas de orden, de igual forma se realizaron 2 cancelaciones por pago del deudor de los actos Administrativos No. 1656/2017 y 1655/2017 por valor de \$386.610.

## 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 abril del año 2018 cierra con un saldo de \$3.402.161.241, se registró por depuración ordinaria 2 actos administrativos reconocidos como cuentas por cobrar de ingresos no tributarios, Resolución No. 6497/2010 por valor de \$146.373 y Resolución No. 2780/2014 por valor de \$2.348.804.

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

Representa el valor de los recursos pendientes de entregar relacionados con *convenios interadministrativos*; para el mes de abril de 2018 se realizó el registro de un acta de anulación de pasivos No. 9 del 2015, del tercer Jardín Botánico “José Celestino Mutis”, por valor de \$ 93.066.656.

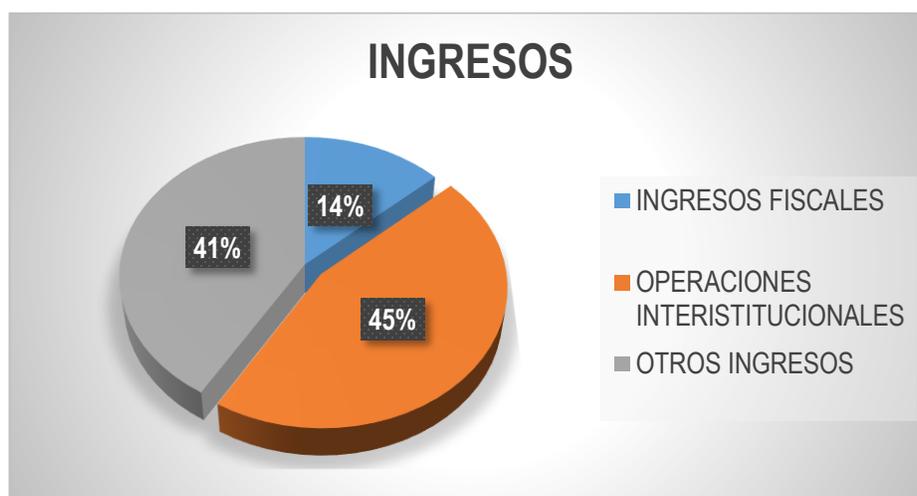
**ESTADO DE RESULTADOS AL 30 DE ABRIL DEL 2018****4 INGRESOS**

Los ingresos obtenidos durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de abril del 2018, ascienden a un total de \$119.429.213.816, se componen así:

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Ingresos fiscales	15.968.502.113	13,37%
Operaciones interinstitucionales	54.134.114.640	45,33%
Otros ingresos	49.326.597.064	41,30%
<b>TOTALES</b>	<b>119.429.213.816</b>	<b>100,0%</b>

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

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

**41 INGRESOS FISCALES - NO TRIBUTARIOS**

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

**INGRESOS FISCALES – NO TRIBUTARIOS**

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Tasas	14.129.909.767	88,49%
Multas	511.577.981	3,20%
Intereses	209.075.000	1,31%
Inscripciones	565.150.524	3,54%
Licencias	231.868.187	1,45%
Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	320.962.134	2,01%
<b>TOTALES</b>	<b>15.968.543.593</b>	<b>100%</b>

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

## **TASAS**

Para el mes de abril del año en curso presenta un saldo de \$14.129.909.767 y representa el 88% de los Ingresos Fiscales, el movimiento más representativo corresponde a Tasas Retributivas 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) registro 180 facturas a los distintos usuarios por valor total de \$413.431.426

De igual forma, mediante comunicación 2018IE93920 del 27 de abril de 2018, la SRHS envía el informe técnico No. 00763 del 27/04/2018 *“Por el cual se efectuó el cálculo de carga contaminante para cobro de tasa retributiva para el periodo anual 2017 al usuario empresa de acueducto, alcantarillado y aseo de Bogotá, EAB ESP”*, con el cual la SF líquido y expidió la Factura No. TR0000308, por valor de \$12.426.230.347 a nombre de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá.

## **MULTAS**

Presenta un saldo de \$ 511.577.981 y representa el 3% de los Ingresos Fiscales, y está compuesto la *Multa Ambientales*, para el mes de abril del año en curso, la variación es por valor de \$ 54.568.914, debido al reconocimiento de 9 Actos Administrativos de los cuales 6 son por concepto de Multas por contaminación Auditiva, la más representativa corresponde a la Resolución No. 1109/2017 por valor de \$ 34.175.478, seguido por Multas de Vertimientos Resolución No. 6119/2009 con saldo de \$6.922.500.

## **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 abril de 2018 se causaron los intereses moratorios por un valor total de \$43.106.000, de los cuales por concepto de Tasas Retributivas son \$33.062.000 correspondientes a 18 Actos Administrativos y por concepto de Tasa por Uso de Aguas Subterráneas \$10.044.0000 de 16 Facturas.

## **INSCRIPCIONES**

Se reconocen los trámites sujetos a cobro por servicios de: Registro de Elementos de Publicidad Exterior Visual (registro avisos y registro vallas), Evaluación y Seguimiento (Registro Libros Operación Empresas Forestales, Registro Movilización Aceites Usados y Salvoconducto Único Nacional p/movilización de Especímenes). Para el mes de abril de 2018 se reconocieron 644 registros, se destacan los siguientes elementos, Registro Avisos \$87.889.778, Registro Vallas \$42.187.068,

Registro Otros Elementos Publicidad \$108.009.063, Registro Libros Operación Empresas Forestales \$1.317.649, Registro Movilización Aceites Usados \$1.342.754, y Salvoconducto Único Nacional para la movilización de especímenes \$1.292.680.

### **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 abril de 2018, presenta un saldo de \$231.868.187. Los movimientos más representativos son los trámites de evaluación por un valor de \$195.779.410 con una participación del 84%.

### **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 abril de 2018 presenta un movimiento de \$112.629.638, que corresponde al reconocimiento del mes de abril del año en curso.

## **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 abril de 2018 presenta un movimiento de funcionamiento \$2.119.522.752 e inversión \$26.065.886.766.

### **OPERACIONES DE ENLACE - DEVOLUCIONES DE INGRESOS**

Durante el mes de abril del año en curso, se han cancelado 5 devoluciones por valor de \$2.510.955, las más significativas corresponden al tercero Tecnimotor Repuestos Y Rectificadora S A S, por concepto de Permisos de Vertimientos por valor de \$1.461.996, valor que fue recaudado 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:

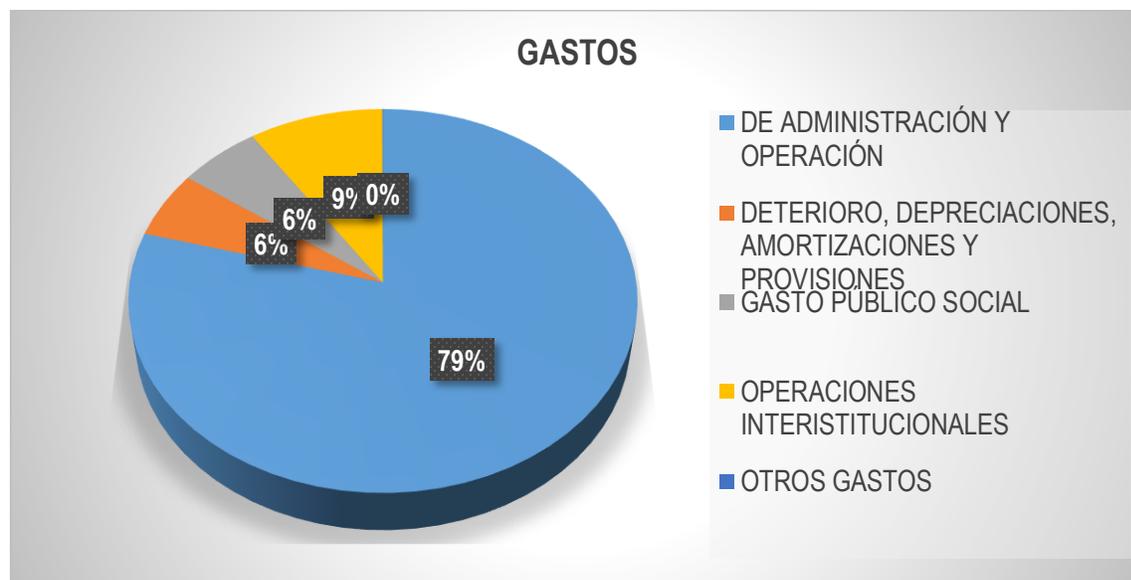
- \$35.487.036.778 del proceso interpuesto por Ladrillera Prisma S.A.
- \$11.267.425.267, del proceso interpuesto por Constructora Fernando Mazuera S.A.
- \$708.232.552, del proceso interpuesto por Carmen Rosa Vargas de López.
- \$674.524.508, del proceso interpuesto por María Isabel Molina de Lozada.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

### REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR

A abril de 2018, presenta un saldo de \$ 74.534.724 correspondiente a la disminución del deterioro de cuentas por cobrar de ingresos no tributarios.

## 5 GASTOS

Los gastos de la SDA ascienden a un total de \$ 32.592.357.815, 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	2.765.752.663	10,71%
Contribuciones efectivas	732.515.517	2,84%
Aportes sobre la nómina	148.252.900	0,57%
Prestaciones sociales	1.483.614.700	5,74%
Gastos de personal diversos	10.365.460	0,04%
Generales	20.686.305.183	80,10%
<b>TOTALES</b>	<b>25.826.806.423</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

**SUELDOS Y SALARIOS**

Representa el valor reconocido durante el mes de abril de 2018 por la remuneración causada a favor de los empleados, como retribución por la prestación de sus servicios a la SDA. Actualmente la Secretaría Distrital de Ambiente cuenta con 128 funcionarios de planta de los cuales 108 son de carrera administrativa y 20 Provisionales.

**GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS**

Para el mes de abril del año en curso cierra con un saldo de \$10.365.460, para este mes se presentaron pagos por valor de \$1.058.410 por concepto de Descanso compensatorio a funcionarios de la Secretaría.

**GENERALES**

Se han realizado pagos por valor total de \$ 20.686.305.183, compuesto principalmente por: gastos de vigilancia y seguridad \$ 850.627.372; Materiales y suministros \$ 480.656.214; Mantenimiento \$459.904.101; Servicios públicos \$236.030.978; Arrendamientos \$522.635.834; impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones \$806.528.193; comunicaciones y transporte \$1.308.649.350; honorarios por valor de \$12.065.467.059; servicios por valor de \$ 3.699.311.997; y viáticos y gastos de viaje para cuatro Funcionarios de la SDA por valor de \$ 6.251.848.

**55 GASTO PÚBLICO SOCIAL**

Presenta un valor total de \$1.868.257.243, compuesto principalmente por gastos en educación, capacitación y divulgación ambiental por valor de \$ 554.743.849 y gastos en estudios y proyectos por valor de \$ 169.714.076, que corresponde principalmente a la amortización de los gastos de convenio interadministrativos, a continuación se destacan los principales:

- Corporación Autónoma Regional Car: Legalización de tres desembolsos del contrato 1525/2016 según memorando 2018IE81931 por valor de \$554.743.849

- Consultoría e Ingeniería Integral SAS, contratado para “Elaborar un diagnóstico socio ambiental, que incluya la identificación de áreas y la formulación de proyectos de adaptación al cambio climático, en el área urbana y rural del Distrito Capital.” Por valor de \$169.714.076.

## 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 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. 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 mes de abril de 2018, se presenta a continuación:

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

DESCRIPCIÓN	SALDO	%
Compensación por tala de arboles	642.302.170	49,30%
Inscripciones/registros	294.047.154	22,57%
Intereses tasa retributiva	6.000	0,00%
Licencias, registros, permisos, seguimiento y evaluación	163.526.282	12,55%
Multas ambientales	119.845.490	9,20%
Tasa por uso	774.427	0,06%
Transferencias sector eléctrico	82.284.359	6,32%
<b>TOTALES</b>	<b>1.302.785.882</b>	<b>100,00%</b>

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

#### **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 \$3.927.023, 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 \$195.649.585, para el mes de abril de 2018 se recibieron 3 pagos correspondiente a reintegros de convenios, los más representativos corresponde al convenio 04/2010 suscrito por la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá por valor de \$ 142.911.753 y Convenio 1142/2009 con la Universidad de Cundinamarca por valor de \$45.220.000.

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 22 de mayo del 2018.

**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: *Jenifer Andrea Salazar Moreno – Profesional Subdirección Financiera CTO 20180155*  
Revisó: *Andrea Catalina Neira Triana - Profesional Especializado Subdirección Financiera SDA*