



SECRETARÍA DE
AMBIENTE



Carolina Urrutia Vásquez Secretaria Distrital de Ambiente	Giovanni Arturo González Zapata Director de Gestión Corporativa
Ana Lucía Quintero Mojica Subdirectora Financiera - Contadora	Enero de 2022
Grupo de Contabilidad	Andrea Catalina Neira T Carlos Iván Muñoz Diana Johanna Bastidas Emma Giselle Moreno Freddy Andrés Cobos López
	Isabel Martínez Camelo Liseth Machado Franco Luz Adriana Ortegón Sonia Milena Corchuelo Vivian Alexandra Lugo



**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

Contenido

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 31 DE ENERO DE 2022	3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE ENERO DE 2022	4
1. ACTIVO	4
13 CUENTAS POR COBRAR.....	5
15 INVENTARIOS.....	14
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	15
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	22
19 OTROS ACTIVOS.....	23
2 PASIVO	30
24 CUENTAS POR PAGAR.....	31
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	33
27 PROVISIONES.....	35
29 OTROS PASIVOS.....	36
3 PATRIMONIO	36
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	37
81 ACTIVOS CONTINGENTES.....	38
83 DEUDORAS DE CONTROL.....	39
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	40
91 PASIVOS CONTINGENTES.....	40
93 ACREEDORAS DE CONTROL.....	41
ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DEL 2022	42
4 INGRESOS	42
41 INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS.....	43
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES.....	46
48 OTROS INGRESOS.....	47
5 GASTOS	47
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN.....	48

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.....	49
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL.....	49
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	50
58 OTROS GASTOS	50

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO DE 2022

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 31 DE ENERO DE 2022

En cumplimiento de lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, 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 preparan y publican los siguientes Informes Financieros y Contables, con corte al mes de enero de 2022:

- Estado de Situación Financiera: constituye una representación estructurada de los bienes, derechos y obligaciones de la SDA.
- Estado de Resultados: Es una representación del desempeño financiero que ha tenido la SDA durante un periodo determinado.

En complemento de estos informes se presentan estas Notas, cuyo propósito es revelar los hechos económicos que no son recurrentes y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la SDA, presentando así información adicional relevante. En ningún caso, estos informes financieros y contables mensuales reemplazan la preparación y presentación al cierre del periodo contable, del juego completo de Estados Financieros, regulada en los marcos normativos expedidos por la Contaduría General de la Nación.

Así mismo, la SDA está sujeta al Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado por la Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, que inició su aplicación el 01 de enero de 2018, por lo anterior, se presenta la información comparativa mencionada en el numeral 3.2 del Procedimiento incorporado mediante la Resolución 182 de 2017, a partir de enero de 2019.

De la misma forma, las políticas contables son las establecidas por la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría de Hacienda Distrital, según la Resolución No. SDH 000068 del 31 de mayo de 2018, la segunda versión fue emitida conforme la Carta Circular DDC 102 del 30 de junio de 2021. Así mismo, las políticas de operación contable de la Secretaría fueron adoptadas según la Resolución SDA No. 00149 de 2022, y según comunicación interna 2022IE13680 con fecha 27 de enero de 2022, se socializó el cronograma insumo contable para la vigencia 2022.

Finalmente, a través de la Resolución de la Dirección Distrital de Contabilidad Número 002 del 09 de agosto de 2018, en su artículo 9° se establecen los plazos y requisitos para el reporte de información financiera, puntualmente acerca de la publicación mensual de los Estados Financieros.

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE ENERO DE 2022

1. ACTIVO

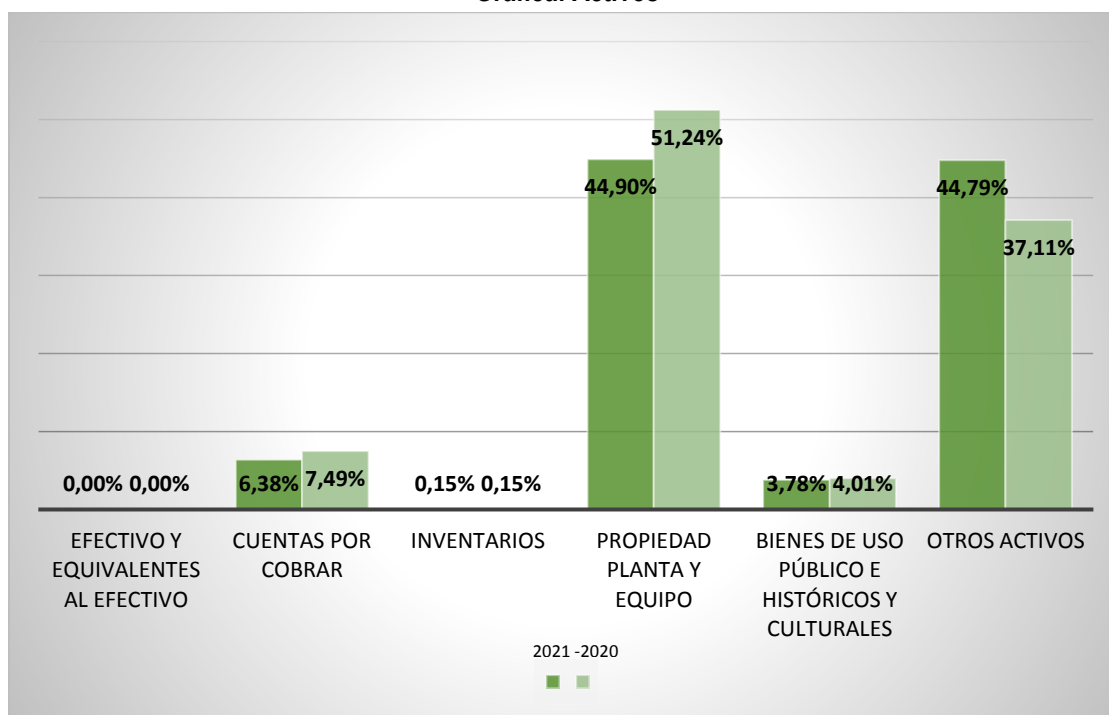
Los activos de la SDA, para el cierre de enero de 2022, asciende a un total de \$338.697.453.374, y presentan un aumento total frente al año anterior del 10,7%, dicho aumento se ve representado por los otros activos, y se detallan a continuación así:

Tabla: Activos

Descripción	Enero de 2022		Enero de 2021		Variación
Efectivo y equivalentes al efectivo	0	0,0%	0	0,0%	0%
Cuentas por Cobrar	21.617.985.494	6,4%	22.913.701.323	7,5%	-5,7%
Inventarios	506.197.306	0,2%	465.883.215	0,2%	8,7%
Propiedad Planta y Equipo	152.074.412.266	44,9%	156.766.022.307	51,2%	-2,9%
Bienes de uso público e históricos y culturales	12.807.764.322	3,8%	12.271.220.406	4,0%	4,4%
Otros Activos	151.691.093.986	44,8%	113.526.230.923	37,1%	33,6%
Total Activos	338.697.453.375	100%	305.943.058.174	100%	10,7%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Gráfica: Activos



Fuente: Sistema Contable SIASOFT

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

A continuación, se describen 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, presenta un valor total neto de \$21.617.985.494, que corresponde al 6,4% del total de Activos, y presentan a una disminución respecto a la vigencia anterior del 5,65%; el rubro más representativo corresponde a ingresos no tributarios con un valor antes de deterioro de \$31.918.179.882, así:

Tabla: Cuentas por cobrar

Descripción	Enero de 2022		Enero de 2021		Variación
	Valor	%	Valor	%	
Ingresos no tributarios	31.918.179.882	147,6%	31.889.246.369	139,2%	0,09%
Otras cuentas por cobrar	244.418.746	1,1%	208.352.025	0,9%	17,31%
(-) Deterioro acumulado	(10.544.613.133)	(48,8%)	(9.183.897.071)	(40,1%)	14,82%
Total cuentas por cobrar	21.617.985.494	100%	22.913.701.323	100%	-5,65%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Representa los derechos de cobro de la SDA por concepto de Ingresos No Tributarios, y deterioro acumulado de cuentas por cobrar, presenta un valor total antes de deterioro de \$31.918.179.882, y un neto por \$21.507.045.320 que corresponde al 99,5% del total de las cuentas por cobrar, y se detallan así:

Tabla: Ingresos no tributarios

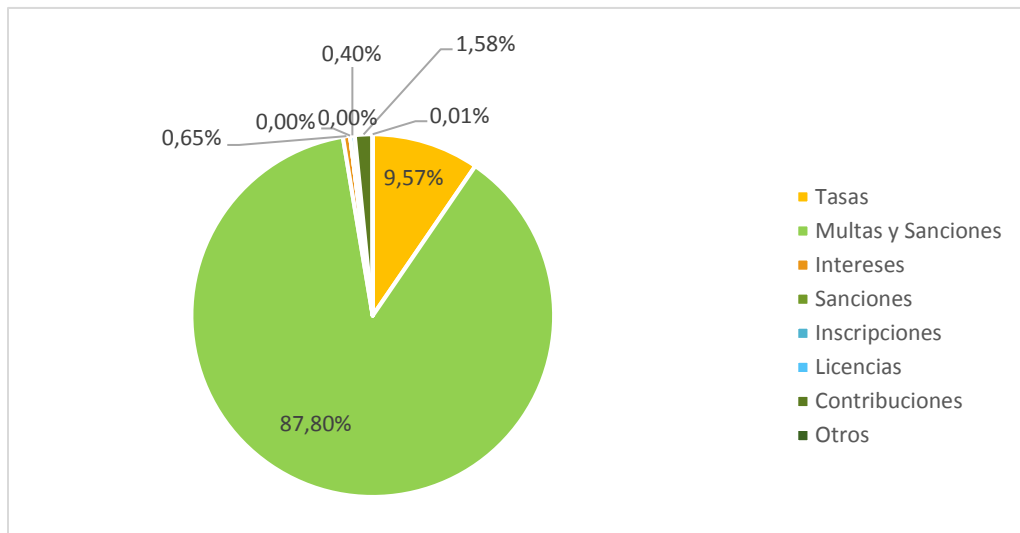
Descripción	Enero de 2022			
	Valor	Deterioro	Saldo	Participación
Tasas	2.664.998.352	(607.619.456)	2.057.378.896	9,6%
Multas y Sanciones	28.654.355.503	(9.772.226.934)	18.882.128.569	87,8%
Intereses	148.484.474	(9.243.769)	139.240.705	0,7%
Licencias	107.784.159	(22.044.403)	85.739.756	0,4%
Contribuciones	339.669.460	(0)	339.669.460	1,6%
Otros	2.887.934	(0)	2.887.934	0,0%
Totales	\$31.918.179.882	(\$10.411.134.562)	\$21.507.045.320	100,00%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Las cuentas por cobrar por concepto de ingresos no tributarios se cobran y causan contablemente, intereses moratorios sobre la Tasa por Uso de Aguas Subterráneas y las Tasas Retributivas, a la tasa de interés establecida en el Estatuto Tributario Nacional. A continuación, se presenta con mayor detalle las cuentas por cobrar por concepto de ingresos no tributarios, compuestas así:

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022

Gráfica: Cuentas por cobrar ingresos no tributarios enero de 2022



Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Cuentas por cobrar por estado de cobro

Los Actos Administrativos son reconocidos como cuentas por cobrar por concepto de tasas, Compensación Tratamiento Silvicultural, Evaluación y Seguimiento, Multas Ambientales y Otros Ingresos No Tributarios, una vez son remitidos por parte de la Dirección de Control Ambiental y sus Subdirecciones a la Subdirección Financiera, los soportes y actos administrativos notificados, y con su constancia de ejecutoria que representan un título ejecutivo con una obligación clara, expresa y actualmente exigible.

El Manual de Administración y Cobro de Cartera de la SDA fue adoptado según la según Resolución SDA 044 de enero de 2022, el cual a su vez, obedece a los lineamientos planteados en el Reglamento Interno del Recaudo de Cartera en el Distrito Capital, establecido por el Decreto 289 del 2021. Tanto el Manual de Cartera de la Secretaría, como el reglamento de Cartera del Distrito señalan los términos y etapas requeridos para adelantar el proceso de cobro, así mismo, el catálogo de cuentas de la Secretaría presenta y detalla a nivel de subcuenta y auxiliar, el nombre de la fuente del Ingreso No Tributario (tasas, multas, licencias y otras cuentas por cobrar por Ingresos no tributarios), así mismo su estado de cobro, de la siguiente manera:

- **Cobro persuasivo:** Es adelantado por la Subdirección Financiera mediante comunicaciones escritas y debe tener una duración máxima de cuatro (4) meses, contados a partir de la ejecutoria del respectivo título.

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

- **Cobro coactivo:** Busca hacer exigible las deudas por la vía ejecutiva, proceso adelantado por la Secretaría de Hacienda Distrital a través de la Subdirección de Ingresos no Tributarios de la Dirección Distrital de Cobro, cuyas Directrices fueron establecidas en la Circular número 001 del 27 de enero de 2019 (2020ER00756), en donde se establece que el envío de los actos administrativos y sus respectivos soportes para iniciar el proceso deben ser remitidos con un término máximo de (2) dos años antes que el acto administrativo recurra en la causal de pérdida de fuerza ejecutoria.
- **Devolución de cobro coactivo:** Actos administrativos en los cuales, según la revisión realizada por la Subdirección de Ingresos no Tributarios, la obligación no cumple con los requisitos de ser clara, expresa y exigible. Una vez es allegada a la Subdirección Financiera la devolución, se procede a remitir el título ejecutivo a las dependencias responsables de su constitución, en su mayoría a la Dirección de Control Ambiental y sus Subdirecciones para que sea subsanada la causal de devolución.
- **Situación Administrativa Especial:** Se encuentran reconocidos los títulos ejecutivos cuyo deudor realizó un requerimiento, recurso o demanda que es necesario resolver, antes de continuar el proceso de cobro. Las áreas técnicas de la Secretaría analizan las situaciones administrativas especiales, y definen los aspectos necesarios para determinar la procedibilidad del cobro.

Tabla: Ingresos no tributarios por estado de cobro

Concepto	Persuasivo	Coactivo	Devolución coactivo	Situación administrativa especial	Total
Tasas retributivas	13.878.837	168.724.761	482.795	0	183.086.393
Tasa Por Uso De Aguas Subterráneas	84.146.392	422.962	0	1.398.404	85.967.758
Compensación tratamiento silvicultural	534.356.440	1.614.252.646	109.814.991	137.520.124	2.395.944.201
Tasa compensatoria por caza de fauna silvestre	0	0	0	0	0
TASAS	632.381.669	1.783.400.369	110.297.786	138.918.528	2.664.998.352
MULTAS Y SANCIONES	2.044.015.051	24.004.429.710	581.714.356	2.024.196.386	28.654.355.503
Tasas retributivas	0	146.125.581	0	0	146.125.581
Tasa Por Uso De Aguas Subterráneas	0	2.358.893	0	0	2.358.893
INTERESES	0	148.484.474	0	0	148.484.474
Evaluación	3.101.749	22.908.435	1.650.029	1.421.411	29.081.624
Seguimiento Ambiental	33.056.197	36.203.838	8.248.350	1.194.150	78.702.535
LICENCIAS	36.157.946	59.112.273	9.898.379	2.615.561	107.784.159
CONTRIBUCIONES	339.669.460	0	0	0	339.669.460
Otra cuentas por cobrar por ingresos no tributarios	2.887.934	0	0	0	2.887.934
Total	3.055.112.060	25.995.426.826	701.910.521	2.165.730.475	31.918.179.882
Participación (%)	9,6%	81,4%	2,2%	6,8%	100,0%

En la tabla anterior se evidencia por cada concepto el cobro reconocido como cuenta por cobrar por concepto de ingresos no tributarios y clasificados en los distintos estados de cobro, la mayoría de las

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

cuentas por cobrar por concepto de ingresos no tributarios se encuentra en cobro coactivo adelantado por la Dirección Distrital de Cobro de la SHD (81,4%), seguido por las que se encuentran en etapa de cobro persuasivo que es adelantado desde la Subdirección Financiera de la SDA (9,6%), en situación administrativa especial (6,8%), y en devolución de cobro coactivo (2%).

TASAS

Se reconoce como tasas lo correspondiente a los trámites ambientales de Tasas Retributivas, Tasa por Uso Aguas Subterráneas, y la Compensación por tala de árboles. Para el mes de enero de 2022, cierra con un valor de \$2.664.998.352 antes de deterioro, que corresponde al 9.5% de las cuentas por cobrar por ingresos no tributarios, y se detallan a continuación:

Tabla: Tasas

Descripción	Enero de 2022		Enero de 2021		Variación
Tasas retributivas	183.086.392	6,9%	198.308.279	6,1%	-7,7%
Tasa por uso aguas subterráneas	85.967.758	3,2%	1.001.363.336	30,8%	-91,4%
Compensación tala de árboles	2.395.944.202	89,9%	2.050.185.757	63,1%	16,9%
Totales	\$2.664.998.352	100%	\$3.249.857.372	100,0%	-18,0%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Tasas Retributivas

Concierno al cobro efectuado por vertimientos puntuales: directos o indirectos, para la carga contaminante descargada al recurso hídrico superficial los parámetros objeto de cálculo en el cobro son la Demanda Bioquímica de Oxígeno (DBO5) y Sólidos Suspendidos Totales (SST). El cobro de la tasa no implica bajo ninguna circunstancia la legalización del respectivo vertimiento, la SDA adelanta la expedición y envío de cuentas de cobro a los distintos usuarios y reconoce en estados financieros el ingreso no tributario frente a la cuenta por cobrar.

El reconocimiento contable se efectúa conforme lo establecido en Resolución CGN 593 de 2018, que estableció, entre otros temas, el procedimiento para el reconocimiento contable de la Tasa Retributiva, y la transferencia del 50% del valor recaudado por este concepto a la CAR, en cumplimiento del artículo 66 de la Ley 99 de 1993, determinando que una vez se reconozca la cuenta por cobrar con su respectivo ingreso, deberá reflejarse el 100% del valor cobrado en la facturación emitida, y una vez se obtenga el recaudo, se debe reconocer un gasto por transferencias del 50% correspondiente a la CAR, este último paso según la política interna se realiza desde la SHD.

La Subdirección del Recurso Hídrico y del Suelo (SRHS), de la Secretaría Distrital de Ambiente, mediante memorando 2020IE61294 remitió información preliminar del informe técnico donde se realiza la evaluación de la meta individual de cada uno de los usuarios de tasa retributiva diferentes a la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Bogotá (EAB-ESP) para la vigencia 2019, conforme a lo establecido en el Artículo 2.2.9.7.4.4, valor, aplicación y ajuste del factor regional del Decreto 1076

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO DE 2022

de 2015, para el cual la Subdirección Financiera (SF) revisó la información de 115 usuarios. El Decreto Único Reglamentario del Sector Ambiente y Desarrollo Sostenible 1076 de 2015, en el artículo 2.2.9.7.5.7, establece que la forma de cobro de las tasas retributivas (TR), se efectuará mediante factura expedida con un periodo de cobro que no podrá ser superior a un (1) año; y para efecto del pago de la Tasa Retributiva vigencia fiscal año 2019, de acuerdo al artículo 8 del Decreto 465 del 23 de mayo de 2020 emitido por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible se dictan las consideraciones especiales referente al plazo para la entrega de las facturas de cobro de Tasas Retributivas la cual se realizará dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la finalización de la Emergencia Sanitaria declarada por el Gobierno Nacional a causa de la Pandemia COVID-19.

Para el cierre del mes de enero de 2022 se tiene un saldo como cuentas por cobrar de tasas retributivas por \$183.086.392, que representa el 6.9% de las Tasas, y se detallan de acuerdo con su estado de cobro, de la siguiente manera:

- **Persuasivo:** Representa una cartera por valor total de \$13.878.837, relacionado con 60 facturas de cobro a los usuarios, siendo la más representativa la factura TR0000655 emitida a la Alcaldía De Ciudad Bolívar-Ptar Mochuelo, por un valor de \$9.570.749.
- **Coactivo:** Dentro de este rubro se encuentran 21 facturas con saldo de \$168.724.761, las más representativos son las facturas TR0000277, y TR0000504 por valor de \$67.683.748 y \$70.455.532 a nombre del Fondo de Desarrollo Local de Ciudad Bolívar
- **Devolución cobro coactivo:** Cierra con un total de 12 procesos por valor de \$482.794.
- **Situación Administrativa Especial:** No presenta saldo para el cierre del mes enero de 2022.

Tasas por Uso de Aguas Subterráneas (TUA)

Corresponde al instrumento económico mediante el cual se cobra la utilización de las aguas subterráneas de Bogotá, de acuerdo a los volúmenes de consumo permitidos y establecidos en las concesiones otorgadas a los usuarios, y el uso que éstos le dan al agua. En concordancia con los Decretos 155 de 2004 y 4742 de 2005, del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Territorial, compilado por el Decreto Único del Medio ambiente 1076 de 2015.

Así mismo, la Resolución SDA No. 2171 del 9 de diciembre de 2016, con el objetivo de armonizar las disposiciones distritales en la materia con las normas de carácter nacional, derogó la Resolución 728 de 2008, y adoptó la metodología contenida en el Decreto Nacional 1076 de 2015 para establecer el monto tarifario de la Tasa por Utilización de Agua (TUA). Decreto Único Reglamentario del Sector Ambiente y Desarrollo Sostenible 1076 de 2015, en el artículo 2.2.9.6.1.14, establece que la forma de cobro de las tasas por utilización de agua subterránea (TUA), se efectuará mediante factura expedida con un periodo de cobro que no podrá ser superior a un (1) año; y para efecto del pago de la TUA vigencia fiscal año 2020, de acuerdo con el artículo 7 del Decreto 465 del 23 de mayo de 2020, emitido

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO DE 2022

por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible se dictan las consideraciones especiales referente al plazo para la entrega de las facturas de cobro de Tasas por Utilización de Aguas Subterráneas la cual se realizará dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la finalización de la Emergencia Sanitaria declarada por el Gobierno Nacional a causa de la Pandemia COVID-19.

Al finalizar el mes de enero de 2022, las cuentas por cobrar por tasa por uso de agua subterránea, cierran con un saldo de \$85.967.758, y representa el 3.2% de las Tasas, de acuerdo a su estado de cobro, se describe a continuación:

- **Persuasivo:** Representa una cartera por valor total de \$84.146.392, correspondiente a 53 facturas de cobro.
- **Coactivo:** Se encuentran reconocidas 6 facturas por valor de \$422.962.
- **Devolución de cobro coactivo:** No presenta saldo para el cierre del mes enero de 2022.
- **Situación Administrativa Especial:** Se refleja 1 factura por valor total de \$1.398.404.

Compensación tratamiento silvicultural

Al cierre del mes de enero de la vigencia 2022, este rubro contiene cerca de 424 resoluciones por un valor total de \$2.395.944.201 que corresponden al 89,9% de las Tasas, y se representan de acuerdo con su estado de cobro, así:

- **Persuasivo:** Se encuentran reconocidos 54 actos administrativos por valor de \$534.356.440, entre los más representativos se encuentran la resolución 1289 de 2018 por valor de \$172.555.167.
- **Coactivo:** Corresponde a 319 resoluciones por valor de \$1.614.252.646, se tienen dentro de las más representativas entre otras, a nombre de la Universidad Externado de Colombia Res. 3811 de 2019 por valor de \$231.989.561 y Caja de Vivienda Popular Resolución 2307 de 2021 por \$105.527.997.
- **Devolución Cobro Coactivo:** Tiene un saldo de \$109.814.991, y corresponde a 44 Resoluciones, las cuales se encuentran en revisión para que sean subsanadas las observaciones realizadas por la Oficina de Gestión de Cobro de la Secretaria Distrital de Hacienda.
- **Situación Administrativa Especial:** Se encuentran reconocidas 7 Resoluciones por valor de \$137.520.124.

MULTAS Y SANCIONES

Sanciones

En este rubro se encuentran reconocidos los fallos emitidos en el marco de procesos judiciales, en donde la SDA ha sido presentada como víctima, y se le determina al sancionado reparar los daños

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO DE 2022

ambientales ocasionados; para el mes de enero del año en curso, cierra con un saldo de \$90.468.664, de las cuales cinco (5) sentencias en cobro coactivo por \$44.970.377, y tres (3) sentencias en devolución de cobro coactivo por \$45.498.287.

Multas ambientales

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

Para el cierre del mes de enero de 2022, este rubro cerró con un saldo de \$28.563.886.839 y representa el 87% de las cuentas por cobrar por ingresos no tributarios, correspondiente a aproximadamente 443 resoluciones, y de acuerdo a la etapa de cobro en la que se encuentran, así:

- **Persuasivo:** Se encuentran reconocidas 59 Resoluciones por valor de \$2.044.015.051, la multa más representativa es la impuesta según acto administrativo 2279 de 2019 a nombre del tercero Sistema Integrado De Transporte Si99 S.A por valor de \$511.510.690 seguida por la 570 de 2019 a nombre de Pollos Savicol SA por valor de \$430.982.101.
- **Coactivo:** se encuentran 362 resoluciones por valor de \$23.959.459.332 las multas más representativas son las impuestas según actos administrativos 214 de 2019 de Construcciones Arrecife SAS, por valor de \$4.847.959.219, y 1068 de 201 de Inversiones Rumar S.A., por valor de \$1.718.052.689.
- **Devolución de cobro coactivo:** corresponde a 18 actos administrativos por \$536.216.069, la multa más significativa corresponde a la Resolución 1329 de 2019 a nombre de Clínica Colsanitas SA.
- **Situación Administrativa Especial:** Se encuentran reconocidas 6 Resoluciones por valor de \$2.024.196.386, la más representativa corresponde a la Resolución 3079 de 2018 de 2019 por valor de \$1.800.836.563 a nombre de la Escuela Colombiana de Ingeniería Julio Garavito.

INTERESES

Se registran los intereses moratorios por los conceptos de Tasa Retributiva, y Tasa por Uso de Aguas Subterráneas de acuerdo con el Concepto Jurídico No. 00068 del 12 de mayo de 2017 de la Dirección

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO DE 2022

Legal Ambiental de la Secretaría Distrital de Ambiente. Para el cierre del mes de enero de 2022 el saldo es de \$ 148.484.474 y representa el 0,5% de las cuentas por cobrar de los ingresos no tributarios, que corresponde a cerca de 105 facturas, que se componen así:

- 90 son por concepto de Tasa Retributiva por valor de \$146.125.581, de las cuales la más representativa corresponde a la factura No. TR000277 del Fondo de Desarrollo Local de Ciudad Bolívar por valor de \$ 60.263.069
- 15 facturas por concepto de Tasa por uso de Agua Subterráneas por valor de \$2.358.893, la que más participación tiene es la factura TUA0-2016-029 de Almacenes Éxito SA por valor de \$987.889.

De acuerdo con el Manual de Políticas de Operación Contable adoptado en la SDA mediante Resolución No. 149 del 2022, se reconocen los intereses moratorios en cuentas de orden de las facturas que tienen algún proceso de reclamación, aclaración, recurso o demanda.

LICENCIAS

Al finalizar el mes de enero de 2022, se encuentran reconocidas como cuentas por cobrar por concepto de Licencias: 469 resoluciones de Evaluación y Seguimiento, por un valor total de \$107.784.159, que representan el 0,3% de las cuentas por cobrar por Ingresos No Tributarios.

Evaluación

Los conceptos relacionados con evaluación tratamiento silvicultural corresponden a un total de 292 actos administrativos por valor total de \$29.081.624, con los siguientes estados de cobro:

Tabla: Evaluación

Descripción	Enero de 2022		Enero de 2021	
Cobro persuasivo	3.101.749	10,67%	180.613.454	89,03%
Cobro coactivo	22.908.435	78,77%	13.008.291	6,41%
Devuelto de coactivo	1.650.029	5,67%	1.321.745	0,65%
Situación Administrativa Especial	1.421.411	4,89%	7.915.703	3,90%
Total evaluación	29.081.624	100%	202.859.193	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Seguimiento Ambiental

Se encuentran reconocidas 189 resoluciones por valor de \$78.702.535, y representan el 73,0% de las licencias, de las cuales, el 42% se encuentran en gestión de cobro persuasivo por valor de \$33.056.197, el 46% se encuentran en la Oficina de Gestión de Cobro para inicio de cobro coactivo por \$36.203.838, el 10,4% fue devuelto de cobro coactivo por valor de \$8.248.350, y en estado de Situación Administrativa especial se encuentran 3 resoluciones por valor de \$1.194.150 con el 1,52%.

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

CONTRIBUCIONES

En esta cuenta se contempla el reconocimiento de la participación que corresponde al Distrito Capital en Transferencias del Sector Eléctrico reportada por la Empresa Generadora y Comercializadora de Energía – EMGESA, la cual se determina con la tarifa de venta en bloque, que señala la Comisión de Regulación Energía y Gases – CREG y las ventas brutas por generación propia de energía hidroeléctrica, las cuales son objeto de recaudo atendiendo al plazo estipulado en el artículo 4 del Decreto Nacional 1933 de 1994. Para el mes de enero de 2022, el saldo corresponde a \$339.669.460 que representa el 1,6% del total de los Ingresos No Tributarios, y no ha iniciado el proceso de cobro coactivo.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se reconocen entre otros, los pagos por cuenta de terceros, las indemnizaciones y las otras cuentas por cobrar. Suman un valor total de \$244.418.746 y neto (incluido el deterioro) de \$110.940.172, representando así un 0,5% del total de las cuentas por cobrar, constituido por las siguientes cuentas:

Tabla: Otras cuentas por cobrar

Descripción	Enero 2022	%	Enero 2021	%	Variación
Indemnizaciones	253.999	0,2%	2.430.240	1,7%	-89,6%
Pago por cuenta de terceros	99.055.405	89,3%	60.512.501	41,6%	63,7%
Otras cuentas por cobrar	145.109.339	130,8%	145.409.284	100,0%	-0,2%
Subtotal	244.418.746	220%	208.352.025	143,3%	17,3%
(-) Deterioro otras cuentas por cobrar	(133.478.571)	-120,3%	(62.983.188)	-43,3%	111,9%
Total Otras cuentas por cobrar	110.940.175	100%	145.368.837	100,0%	-23,7%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

El saldo por **INDEMNIZACIONES** asciende a la suma de \$254.000, corresponde al reconocimiento del resarcimiento según proceso penal 00524 – ID- 518346, a nombre de Wellington Vargas Mendivelso, Ley 906/2004 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; la entidad MAPFRE Seguros Generales de Colombia S.A., por valor de \$30.000, correspondiente a un 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.

El concepto de **PAGO POR CUENTA DE TERCEROS**, representado por los valores pendientes de reintegrar por concepto de incapacidades por parte de las EPS, al cierre del mes enero de 2022 asciende a un total de \$99.055.405, lo que representa un aumento del 63,7%, respecto al año anterior.

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

Las **OTRAS CUENTAS POR COBRAR** presentan un saldo de \$145.109.339, con corte al cierre de enero de 2022, la más representativa corresponde a la Resolución 5726/2010 del deudor UNION TEMPORAL CSA - DOCUGRAF por valor de \$99.377.927, la cual se encuentra en situación administrativa especial, según comunicación interna SF 2021IE245759, se solicitó a la Dirección Legal informar el estado actual de estas cuentas por cobrar, pues se tiene conocimiento que se encontraban en procesos judiciales, inclusive en proceso ejecutivo ante la jurisdicción.

DETERIORO CUENTAS POR COBRAR

El deterioro representa una disminución de las cuentas por cobrar y al cierre del mes enero de 2022 presenta un saldo de \$10.544.613.133, de los cuales \$10.411.134.562 corresponden al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar por ingresos no tributarios y \$133.478.571 a otros derechos de cobro.

Tabla: Deterioro cuentas por cobrar

Descripción	Enero de 2022		Enero de 2021		Variación
Deterioro ingresos no tributarios	10.411.134.563	98,7%	9.120.913.883	99,3%	14,15%
Deterioro otras cuentas por cobrar	133.478.570	1,3%	62.983.188	0,7%	111,93%
Total deterioro cuentas por cobrar	10.544.613.133	100%	9.183.897.071	100%	15%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

El rubro más representativo corresponde a Deterioro de Multas Ambientales con el 93,9%, por valor de \$9.772.226.934, siendo la Resolución con mayor deterioro la 214 del 2019 del usuario Construcciones Arrecife SAS., por valor de \$1.151.254.319, es necesario señalar que la anterior resolución se encuentra en cobro Coactivo. El siguiente rubro corresponde a Tasas que representa el 5,8%, por valor de \$607.619.456, las más representativa es el acto administrativo TR0000504 por valor de \$16.052.559, este cobro se encuentra reconocido en cobro coactivo.

15 INVENTARIOS

Al cierre del mes de enero de 2022 presenta un saldo final de \$506.197.306 que corresponde al 0,15% de los Activos, la SDA reconoce como inventarios los activos adquiridos, que se tienen para el curso normal de la operación, no se incluyen los elementos de consumo como: aseo, cafetería y papelería destinadas para las actividades administrativas, estos son reconocidos en las cuentas del gasto según el caso; en este rubro se encuentran los materiales y repuestos para la red de calidad del aire de Bogotá.

Tabla: Inventarios

Descripción	Enero de 2022	Enero de 2021	Variación
Materiales y suministros	506.197.306	465.883.215	8,7%
(-) Deterioro acumulado	0	0	0,0%

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

Total inventarios	506.197.306	465.883.215	8,7%
--------------------------	--------------------	--------------------	-------------

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La SDA reconoce como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; los cuales, no se esperan vender en el curso normal de las actividades, la expectativa de uso es por más de un año y el costo de adquisición es mayor a dos (2) SMMLV.

Para mes de enero de 2022, presenta un saldo final de \$152.074.412.266 que representa el 44,9% del total de los activos, con una disminución del 2,9% frente el año anterior, como se detalla en la siguiente tabla, en adelante se resumen las principales situaciones que lo afectan:

Tabla: propiedades, planta y equipo

Rubro	Enero de 2022			
	Valor	Depreciación	Valor en libros	%
Terrenos	1.952.972.629	0	1.952.972.629	1,28%
Construcciones en curso	52.623.300.853	0	52.623.300.853	34,60%
Bienes muebles en bodega	275.642.101	(15.201.399)	260.440.702	0,17%
Propiedades planta y equipo no explotados	1.145.637.629	(879.434.994)	266.202.635	0,18%
Edificaciones	71.818.374.364	(7.066.674.576)	64.751.699.788	42,58%
Plantas ductos y túneles	20.331.843.778	(9.023.954.698)	11.307.889.080	7,44%
Maquinaria y equipo	5.251.643.143	(3.520.581.4749)	1.731.061.669	1,14%
Equipo médico y científico	19.378.307.782	(6.194.846.526)	13.183.461.256	8,67%
Muebles enseres y equipo de oficina	2.634.110.391	(1.384.495.417)	1.249.614.975	0,82%
Equipos de comunicación y computación	7.338.094.722	(4.173.977.332)	3.164.117.390	2,08%
Equipos de transporte tracción y elevación	2.204.156.037	(624.382.762)	1.579.773.275	1,04%
Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	18.918.040	(15.040.024)	3.878.016	0,00%
Total propiedades, planta y equipo	184.973.001.469	(32.898.589.203)	152.074.412.266	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

TERRENOS

Corresponde a los predios adquiridos por la SDA para la recuperación de espacios ambientales y zonas susceptibles de ser ocupadas ilegalmente; a enero de 2022 cierra con un saldo de \$1.952.972.629. De acuerdo a la Circular conjunta DADEP DDC No. 001 del 2019, la cual tiene como objeto informar los plazos de remisión de predios en vista a la implementación de la Resolución CGN

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

0533 de 2015, y suministrar los formatos de remisión de información para incorporación de los bienes inmuebles del sector público central a la entidad encargada de la administración custodia y tenencia en sus estados financieros DADEP, la SDA ha adelantado la búsqueda documental de los soportes que requiere el DADEP para proceder a realizar el respectivo reconocimiento contable de los bienes inmuebles en el Inventario Inmobiliario Distrital con su respectivo Registro Único del Patrimonio Inmobiliario (RUPI); en enero de 2022, se efectuó el reconocimiento de la operación interinstitucional de un predio relacionado con el convenio 30 de 2009 por valor de \$12.964.905.

Mediante comunicación interna la DGA remite periódicamente el detalle del proceso de adquisición predial así como los soportes requeridos para adelantar el proceso de incorporación por parte del DADEP sobre los predios cuyo trámite de adquisición finalizó satisfactoriamente, según comunicación 2021IE278325 del mes de diciembre de 2021, remitió la base definitiva del inventario de inmuebles con 187 registros indicando su estado actualizado.

Terrenos con Destinación Ambiental

Corresponde a los terrenos adquiridos por la Secretaría Distrital de Ambiente, los cuales están sujetos a la recuperación de espacios ambientales en el marco del Plan de Ordenamiento Territorial para el Distrito Capital vigente. Las zonas protegidas se encuentran ubicadas en lugares aledaños a la Reserva Distrital Entre Nubes situada en las localidades de San Cristóbal, Usme y Rafael Uribe, de los que actualmente se evidencia en los Estados Financieros de la SDA un valor de \$86.367.930, representado en los siguientes predios:

Observación	Predio	Valor
Proceso de expropiación 2004-000147. (Lote 1 A La Belleza). Demandado Inversiones Boyacá, en trámite de dictamen pericial. DLA 2015IE153606 depósitos judiciales 400100000782504 y 400100002760027 pagados.	50S-173311 - DG 71 B SUR 11 A 75 ESTE.	86.367.930
Total terrenos con destinación ambiental		86.367.930

Terrenos Pendientes de Legalizar

Representan un valor de \$1.866.604.699, los cuales corresponden a 7 predios que actualmente se encuentran con documentación en trámite, adquiridos por enajenación voluntaria o en procesos de expropiación bajo la vía judicial, por tal motivo no se ha podido completar el proceso de remisión al DADEP, y hasta tanto no se cuente con una sentencia o un fallo definitivo no se podrá considerar su debido control, tenencia y titularidad, conforme lo informado por el área se encuentran en el siguiente estado:

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

Situación actual	Identificación	Valor
Corresponde a la adquisición del predio identificado con CHIP AAA0142LCOE, ubicado en la localidad de Usaquén, en los Cerros Orientales de la ciudad de Bogotá. Mediante Resolución 3694 de 2019 se ordena expropiación por vía judicial.	50N20011705 RT10	939.683.192
El predio fue adquirido mediante expropiación judicial en el año 2012 por la totalidad del área del mismo, según sentencia judicial del 05 de octubre del 2010, se expide CDP 4594 del 9 de octubre el 2006 por valor de \$307.394.625. Sin embargo por un error del juzgado se asignó la propiedad parcial del predio aun cuando la adquisición fue por la totalidad del mismo, por lo cual no se ha podido adelantar el registro y actualización de la información ante la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos y la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital.	50S40100686 RT 112	307.394.628
Está en proceso de estudio para dar inicio al proceso de expropiación por requerimiento del PMRRA, mediante convenio Interadministrativo entre SDA-FONADE se inició el proceso de adquisición, se realizaros dos pagos por parte de FONADE.	50S40172332 RT 78	199.265.178
Trámite judicial Juzgado 37 Civil del Circuito (SIN SENTENCIA). El predio esta en expropiación desde el año 2006, en adquisición a través del convenio 034 de 2003 con FONADE.	50S000997949 RT 503	194.192.360
Corresponde a la adquisición predial del inmueble identificado con CHIP AAA0145DMHK., ubicado en el sector Cuchilla El Gavilán. Mediante Resolución 3558 de 2019 se ordena expropiación por vía judicial.	50S40272070	86.908.300
Ubicado en el sector Juan Rey del PEDMEN, resolución SDA N° 00365 del 07-02-2020. La Cumbre 3 Pte Hda La Fiscala CR 7 Este 79C-39 Sur. CL 64 SUR 3B 48. Predio adquirido parcialmente por la SDA mediante Escritura Pública No. 11442 del 21 de junio de 2019. Al corresponder a una adquisición parcial, se solicitó a la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos asignar matrícula independiente inmobiliaria para el predio para la porción del predio adquirido sin que la fecha se haya asignado la misma.	50S40303335	77.301.045
Corresponde a la adquisición predial inmueble identificado con CHIP AAA0145DMFZ, ubicado en el sector la CUCHILLA el GAVILÁN del PEDMEN, Res. SDA N° 3560 del 2009 confirmada por Resolución 1426 de 2020 por la cual se ordenó "expropiación por vía judicial".	50S40272071	61.869.301
Total terrenos pendiente de legalizar		1.866.604.699

CONSTRUCCIONES EN CURSO

Para el mes de enero de 2022 cierra con un saldo de \$52.623.300.853, que representa el 34,6% de las Propiedad, planta y equipo, los cuales están encaminados a la protección de la biodiversidad y cobertura de especies que se encuentran amenazadas por circunstancias físicas y culturales. Bajo estos argumentos se realizaron desembolsos en lo relacionado a la adecuación del Centro de recepción y rehabilitación de flora y fauna silvestre (CRRFFS), principalmente según contrato de obra 20171399, y la interventoría 20171398; así mismo, para la construcción de la Casa Ecológica de los Animales (CEA), especialmente según contrato 20171382, como se detalla a continuación:

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

Contrato	Detalle	Saldo
2243 y 2244/2016	Licencias de construcción	115.582.072
20171398	Construcción del centro de recepción y rehabilitación de flora y fauna silvestre.	2.299.447.769
20171399	Construcción del centro de recepción y rehabilitación de flora y fauna silvestre	28.966.344.484
20200107	Memo 2020IE169243 cuartos fríos CRRFS	71.974.770
20191441	Cableado estructurado centro CRRFS	36.974.340
Subtotal CRRFFS		31.490.323.435
20171382	construir un centro de protección y bienestar animal – CEA último informe de ejecución en 2021IE285511	19.151.002.354
20171397	contratar la interventoría de la construcción de la primera etapa del CEA, último informe de ejecución en 2021IE287094	1.981.975.064
Subtotal CEA		21.132.977.418
Total construcciones en curso		52.623.300.853

BIENES MUEBLES EN BODEGA

Para enero de 2022, presenta un valor en libros de \$260.440.701, que representa 0,17% de las propiedades, planta y equipo neto, y se detalla a continuación:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Muebles, enseres y equipo de oficina	119	248.232.204	(3.447.301)	244.784.903
Equipos de comunicación y computación	112	27.409.896	(11.754.099)	15.655.796
Total bienes muebles en bodega	231	275.642.101	(15.201.400)	260.440.701

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Este rubro, representa los elementos que fueron adquiridos y aún no han entrado al servicio, la compra más representativa es la placa: 21553 Medidor de Emisiones de Contaminantes por un valor total de \$199.563.000.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

Para enero de 2022 cierra con un valor en libros de \$266.202.635 y representa el 0,18% de las propiedades, planta y equipo neto, corresponde a elementos adquiridos por la SDA, que ya tuvieron algún uso, pero que son entregados nuevamente a la bodega, y se detallan así:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Maquinaria y equipo	69	3.765.575	(3.327.654)	437921
Equipo médico y científico	184	909.334.144	(770.848.538)	138.485.606
Muebles, enseres y equipo de oficina	226	110.376.812	(34.358.722)	76.018.090
Equipos de comunicación y computación	226	122.161.099	(70.900.080)	51.261.019

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

Total propiedades, planta y equipo no explotados	705	1.145.637.630	(879.434.994)	266.202.635
---	------------	----------------------	----------------------	--------------------

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Dentro de la propiedad planta y equipo no explotados los elementos más representativos en esta categoría son: 14 muestreadores automáticos que suman un costo de \$278.713.998 adquiridos en el año 1999, 3 Kit de sonómetros por \$59.752.455 comprados en el 2008 y 1 tomógrafo sónico por \$46.921.157 del 2009; que se encuentran en estudio de viabilidad para baja definitiva.

EDIFICACIONES

Al cierre de enero de 2022, presenta un valor en libros de \$64.751.699.788 que representa el 42,5% de las Propiedad, planta y equipo, y corresponde en su mayoría a las construcciones que se encuentran ubicadas en la PTAR Salitre, aproximadamente por 40 elementos, tales como: edificio administrativo, laboratorio, taller de mantenimiento, portería y bodegas, así:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Sede SDA (mejoras)	1	348.848.703	(2.078.469)	346.770.234
Edificios PTAR	8	3.119.099.318	(239.037.399)	2.880.061.919
Bodegas PTAR	12	2.940.342.836	(152.287.326)	2.788.055.510
Tanques de Almacenamiento PTAR	19	65.410.083.507	(6.673.271.382)	58.736.812.125
Total edificaciones	40	71.818.374.364	(7.066.674.576)	64.751.699.788

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES

A enero de 2022 presenta un valor neto en libros de \$11.307.889.080, que representa el 7,4% de la Propiedad, planta y equipo, son aproximadamente 26 elementos ubicados en la PTAR Salitre, que se diferencian entre Operativos como son: los puestos de elevación, decantadores y subestaciones eléctricas y No Operativos como: agitador de lodos, gas odómetro, equipos de pretratamiento, entre otros.

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipos Operativos	17	16.361.128.891	(8.556.814.456)	7.804.314.434
Equipo No Operativos	9	3.970.714.888	(467.140.242)	3.503.574.646
Totales	26	20.331.843.778	(9.023.954.698)	11.307.889.081

MAQUINARIA Y EQUIPO

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

Para el cierre de enero de 2022 presenta un valor en libros neto de \$1.731.061.669, que corresponden a elementos empleados en la prestación de servicios y principalmente en las actividades misionales, inclusive los elementos ubicados en la Planta de Tratamientos de Aguas Residuales (PTAR) Salitre, administrados por la EAB-ESP, que se pueden detallar así:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de construcción	260	720.705.688	(577.069.503)	143.636.185
Maquinaria industrial	19	327.289.303	(124.099.001)	203.190.302
Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	58	115.237.490	(49.502.998)	65.734.492
Herramientas y accesorios	329	180.620.441	(77.444.836)	103.175.605
Equipo de centros de control	127	3.441.814.341	(2.313.990.398)	1.127.823.943
Otra maquinaria y equipo	147	465.975.879	(378.474.737)	87.501.142
Total maquinaria y equipo	940	5.251.643.142	(3.520.581.474)	1.731.061.669

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Las adquisiciones más representativas corresponden a las placas: P3099 Torno Winston avaluado en \$292.986.732, (26) placas de Planta eléctrica por \$371.576.300, (21) placas Aire acondicionado por \$258.957.985, y (9) mapas digitales de ruido ambiental por \$1.968.381.711.

EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO

Para enero de 2022 presenta un valor en libros de \$13.183.461.256 que es el 8,7% de la Propiedad, planta y equipo; que corresponden a elementos empleados en la prestación de servicios y principalmente en las actividades misionales, en la PTAR Salitre.

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de investigación	74	13.246.200	(3.484.329)	9.761.872
Equipo de laboratorio	1493	19.343.746.317	(6.175.883.255)	13.167.863.062
Equipo de servicio ambulatorio	5	21.315.265	(15.478.942)	5.836.323
Total equipo médico y científico	1.572	19.378.307.782	(6.194.846.526)	13.183.461.256

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

El incremento del rubro de Equipo Médico y Científico fue debido a la adquisición de equipos necesarios para la medición y verificación de las condiciones de operación de las estaciones que hacen parte de la Red de Monitoreo de Calidad de Aire en Bogotá, los elementos cuyo costo es el más representativo son:

- Placas 14007 y 14008 GPS de precisión, por valor de \$39.175.000;

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

- 9 placas Trípode telescopio \$23.963.000;
- 2 placas, Cabezal Cyclon \$13.227.816;
- 5 placas, Monitor Automático de Material Particulado, \$654.000.000;
- 18 analizadores \$1.220.000.000;
- 5 sensores meteorológicos, \$185.000.000;
- 3 placas Datalogger \$114.000.000;
- 10 placas Generador de aire \$380.000.000;
- 2 placas Calibrador Dinámico multigas \$ 188.000.000;
- 2 placas calibrador de flujo \$32.000.000;
- 2 placas Cabina dotada para instalación de equipos \$204.680.000;
- 1 placa Endoscopio Huger \$60.533.000;
- 8 placas Transmisor de RH \$21.896.000; y
- 1 placa Unidad móvil para el monitoreo \$22.154.874, entre otros.

MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

En el mes de enero del 2022 presenta un valor en libros de \$1.249.614.975, que corresponde al 0,8% de la Propiedad, planta y equipo, representado en aproximadamente 5.400 elementos, el ingreso más representativo corresponde a: 4 placas, archivo rodante por valor de \$119.024.934, 10 placas archivador especial en madera \$16.97.504, 60 placas de Sillas \$112.974.369, 1 placa Biblioteca especial \$16.535.289, 2 placas Mesa de juntas \$20.220.553, placa 14006 Estantería metálica \$56.604.861, 13 placas de mueble transportables para Occimetro, \$50.408.423, 13 placas de contenedor punto fijo \$39.307.676, 12 placas, contenedor metálico por \$43.540.800, entre otros.

EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

En enero de 2022 presenta un saldo de \$3.164.117.391, que corresponde a 1676 elementos, de los cuales, 46 se encuentran ubicados en la PTAR Salitre, así:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de comunicación	633	1.494.597.297	870.198.412	624.398.885
Equipo de computación	1043	5.843.497.426	3.303.778.920	2.539.718.506
Total equipos de comunicación y computación	1.676	7.338.094.723	4.173.977.332	3.164.117.391

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Dentro de los bienes más representativos de los Equipos de Comunicación y Computación se encuentran: Placa 10564, proyector multimedia \$10.318.896, placa 11346, transformador de aislamiento \$15.824.720, placa 14262, Sistema de aeronave Dron \$44.947.390, 3 Monitor industrial,

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

\$62.105.252, 5 placas de Sensor de velocidad \$46.698.836, 28 placas Servidor \$933.457.908, entre otros.

EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

Presenta un valor en libros de \$1.579.773.275 correspondiente a 38 elementos, durante el 2022, no se han adelantado adquisiciones o bajas en este rubro.

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Elevación	1	9.280.000	(4.580.513)	4.699.487
Equipo de Transporte	29	2.157.482.686	(589.838.121)	1.567.644.564
Otros	4	13.958.000	(11.987.932)	1.970.068
Tracción	4	23.435.351	(17.976.197)	5.459.155
Totales	38	2.204.156.037	(624.382.762)	1.579.773.274

EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERÍA

A cierre del mes de enero de 2022, tiene un valor en libros de \$3.878.016, representado en 4 elementos, así: horno microondas profesionales de 1700W, refrigerador vertical de 19 pies, horno fijo a gas y horno de convección natural 28 lts.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta acumula el valor de \$32.898.589.203 que corresponde al reconocimiento de la pérdida de la capacidad de operación por el uso de los bienes de la SDA de acuerdo con la vida útil establecida por cada una de las áreas en el momento de ingreso a almacén y utilizando el método de línea recta.

17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Los bienes de uso público corresponden a los parques: Mirador de los Nevados, Santa María Del Lago, Entre Nubes y Aula Ambiental Soratama, para el mes de enero de 2022, cierra con un saldo total de \$12.807.764.322, que representa el 3,7% del total de los activos.

Tabla: Bienes de uso Público

Concepto	Enero de 2022		Enero de 2021		Variación
Bienes de uso público en construcción	11.327.582.139	88,4%	10.656.114.460	86,8%	6,3%
Bienes de uso público en servicio	1.540.248.900	12,0%	1.655.922.913	13,5%	-6,9%
(-) Depreciación: Parques recreacionales	(60.066.717)	-0,5%	(40.816.967)	-0,3%	47,2%

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

Total bienes de uso público e históricos y culturales	12.807.764.322	100%	12.271.220.406	100%	4,4%
--	-----------------------	-------------	-----------------------	-------------	-------------

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Actualmente, el rubro de bienes de uso público en construcción presenta un saldo de \$11.327.582.139, mediante comunicación interna No. 2021IE266312, se solicitó a la Dirección de Gestión Ambiental informe sobre la suscripción y ejecución de contratos que afecten el valor de los Bienes de Uso Público, de acuerdo con la solicitud con memorando 2021IE275414 la DGA envió la lista de los contratos que están ejecutando obras en los parques, afectando su valor el saldo se detalla así:

Tabla: Bienes de uso Público en construcción

Contrato	Detalle	Saldo
1032018	Contratar la interventoría para la ejecución de obras de mitigación de riesgos a realizar en las áreas de interés ambiental parque mirador de los nevados y parque Soratama	563.430.010
152018	contratar la construcción del aula en mirador de Juan Rey	6.297.260.462
20181487	Contratar las obras de mitigación de riesgos en parques de montaña y otras áreas de interés ambiental	3.758.986.864
272018	Contratar la interventoría técnica, administrativa y financiera de la construcción de aula en mirador de Juan Rey	705.161.145
Total		11.327.582.139

Los bienes de uso público en servicio cierran con un saldo de \$1.540.248.900, los cuales se detallan de la siguiente manera:

Tabla: Bienes de uso Público en servicio

Rubro	Valor	Depreciación	Valor en libros
Aula Ambiental De Soratama	67.641.200	(3.485.888)	64.155.312
Parque Mirador De Los Nevados	626.429.400	(25.526.830)	600.902.570
Parque Santa María Del Lago	484.240.300	(18.014.246)	466.226.054
Parque Entre Nubes	361.938.000	(13.039.752)	348.898.248
Totales	1.540.248.900	(60.066.716)	1.480.182.184

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

19 OTROS ACTIVOS

Los Otros Activos presentan un saldo de \$151.691.093.986 al cierre del mes de enero del 2022, lo cual representa el 44,7% del total de los Activos, que corresponde a un aumento del 33,62% respecto a enero del año anterior, el rubro más representativo corresponde a recursos entregados en administración, seguido por los activos intangibles, como se evidencia y detalla a continuación:

Tabla: Otros Activos

Descripción	Enero de 2022		Enero de 2021		Variación
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	136.725.285	0,1%	160.178.558	0,1%	-14,6%

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

Bienes y servicios pagados por anticipado	176.816.286	0,1%	223.020.134	0,2%	-20,7%
Avances y anticipos entregados	11.860.027.902	7,8%	8.843.006.136	7,8%	34,1%
Recursos entregados en administración	132.732.967.318	87,5%	98.941.839.783	87,2%	34,2%
Depósitos entregados en garantía	144.122.267	0,1%	144.122.267	0,1%	0,0%
Activos intangibles	12.244.793.609	4,4%	10.170.560.436	12,3%	4,6%
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	(5.604.358.682)		(4.956.496.391)		
Total Otros Activos	151.691.093.986	100%	113.526.230.923	100%	33,6%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Representa principalmente el encargo fiduciario, la SDA realiza mensualmente giro a la sociedad Fiduciaria administradora de los recursos, correspondiente al aporte del 9% sobre el devengo mensual de cada funcionario, destinado a cubrir el pago de cesantías con régimen de retroactividad de los funcionarios de la SDA afiliados al FONCEP, a 31 de enero de 2022, el valor acumulado asciende a \$136.725.285.

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

A enero de 2022 se encuentran los Bienes y Servicios pagados por anticipado, con un saldo de \$176.816.286, correspondiente a los seguros y pólizas que amparan los bienes de la SDA; siendo el mantenimiento lo más representativo, como se relaciona a continuación:

Tabla: Bienes y servicios pagados por anticipado

Detalle	Enero de 2022		Enero de 2021		Variación
Seguros Automóviles	40.297.538	22,8%	0	0,0%	100,0%
Seguros Soat- automóviles	8.243.760	4,7%	10.715.531	4,8%	-23,1%
Mantenimiento	109.024.988	61,7%	180.304.603	80,8%	-39,5%
Otros beneficios a los empleados	7.000.000	4,0%	7.500.000	3,4%	-6,7%
Otros bienes pagados por anticipado	12.250.000	6,9%	24.500.000	11,0%	-50,0%
Total Bienes y servicios pagados por anticipado	176.816.286	100%	223.020.134	100%	-20,7%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Cierra con un saldo de \$11.860.027.902 y corresponde al 7,8% de los Otros Activos, con un aumento respecto al año anterior del 34,12%, y está constituido por los anticipos para adquirir bienes y servicios (\$6.632.520.620), y para adquisición de predios en la ejecución de convenios (\$5.227.507.282).

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

Para Adquisición de Bienes y Servicios

Este concepto está compuesto principalmente por los anticipos entregados para adelantar dos construcciones nuevas, así:

Proyecto	Contratista	Anticipo entregado	Saldo anticipo
Casa Ecológica de los Animales	Consortio Eco Casa	12.533.863.905	2.958.362.717
Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre	Consortio Rehabilitación 2017 (SGR)	15.901.969.592	1.663.858.606

Consortio Eco Casa

La SDA desembolsó anticipo por valor de \$12.533.863.905 al Consortio ECO-CASA, en cumplimiento del contrato de obra SDA-20171382, cuyo objeto es: “Construir un centro de protección y bienestar animal: Casa Ecológica de los Animales- CEA”, el cual señala entre las formas de pago un anticipo del 50% del valor del contrato una vez legalizado el contrato de obra, para un saldo del anticipo entregado de \$2.958.362.717.

Consortio Rehabilitación 2017 (SGR)

Según Acuerdo OCAD Región Centro Oriente N°46 de 28 de diciembre de 2015, la ciudad de Bogotá D.C. fue designada como Entidad Pública Ejecutora del proyecto “Construcción y Dotación del Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre de Bogotá D.C.”, cuya fuente de financiación son los recursos del Sistema General de Regalías.

En el marco de la ejecución de este proyecto se firmó el contrato de obra SDA-20171399 con el Consortio Rehabilitación 2017, cuyo objeto es: “Construcción del Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre”. En cumplimiento de la ejecución del mismo, la Secretaría Distrital de Ambiente desembolsó anticipo por valor de \$15.901.969.592, durante la ejecución del contrato se han amortizado los recursos entregados quedando un saldo del anticipo por valor de \$1.663.858.606.

Para adquisición de predios en el marco de ejecución de convenios

Corresponde a las promesas de compraventa de predios que ya se han suscrito y respecto de las cuales se han girado recursos a los vendedores, estas compras se han estado llevando a cabo en el marco de la ejecución del convenio 20171240 suscrito con la Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Bogotá, 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

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

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.”

Los predios con promesa de compraventa son:

ID-predio	Folio de matrícula	Total pagado
AESU-0008	50S-758101	2.925.603.810
TC-37C	50S-40324022	642.812.500
TC-35C	50S-40324021	388.674.990
F-42	50S-40137250	252.342.384
F-47	50S-579502	239.868.384
F77	50S-40782865	225.547.780
F-52	50S-879707	212.641.681
TC-34C	50S-40335544	163.550.860
F-33	50S-762407	91.855.228
F-40	50S-769374	82.518.038
CEOR-0159	50S-895006	2.091.627
Total anticipos desembolsados		5.227.507.211

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Convenios

Representa el valor de los recursos entregados a entidades externas que actúan como intermediarias en el desarrollo de convenios interadministrativos, estos buscan alcanzar propósitos de tipo institucional y la cuenta muestra un saldo de \$132.732.967.318 que representa el 87,5% del total de otros activos, con un aumento frente al año anterior del 34,2% y está compuesta principalmente por los saldos pendientes de formalizar sobre los recursos entregados, así:

- Recursos entregados en Administración \$126.670.567.318
- Encargos Fiduciarios – FINDETER por \$ 6.062.400.000

Los Recursos entregados en Administración se determinan en el marco de los siguientes convenios:

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

Tabla: Recursos entregados en administración

Nº Convenio	Administrador de los recursos	Enero de 2022
SDA-CD-20171240	EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE BOGOTÁ ESP - EAB-ESP	103.765.101.041
30/2009		459.401.523
SDA-CD-20171353		556.222.180
SDA-CD-20171328		2.292.701.331
SDA-CD-20181442	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA – CAR.	1.411.570.465
SDA-CV-20181473	AGUAS DE BOGOTÁ AB-ESP.	233.223.320
SDA-20211583		1.289.561.276
SDA-20211581	PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO DEL GOBIERNO DE COLOMBIA PNUD.	2.228.254.791
SDA-20202426		7.835.365.247
SDA-20211699		380.000.000
SDA-CD-20181481	INSTITUTO DISTRITAL PARA LA PROTECCIÓN LA NIÑEZ Y LA JUVENTUD – IDIPRON.	149.999.960
SDA-20211429	JARDÍN BOTÁNICO JOSÉ CELESTINO MUTIS - JBJCM.	34.406.184
Res. 04302 de 2021	CORPOCHIVOR	17.000.000
	SECRETARÍA DISTRITAL DE HACIENDA	6.017.760.000
Total recursos entregados en administración		126.670.567.318

Convenio 1240 del 2017

Convenio Interadministrativo celebrado entre la Secretaria Distrital de Ambiente y la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Bogotá D.C. – E.A.B. – E.S.P., presenta un saldo de \$103.765.101.041, cuya finalidad principal es la adquisición de predios, pues su 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.”

Convenio SDA-20211581

Durante el mes de enero de 2022, se entregaron los recursos al Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo PNUD, conforme a lo establecido en el Convenio SDA-20211581, por valor de \$7.835.365.247, cuyo objeto es:

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO DE 2022

*“Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre la Secretaría Distrital de Ambiente y el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD) para promover la recuperación económica de la capital por medio de la generación de empleos verdes dirigidos principalmente a mujeres vulnerables, a través de trabajos en control y manejo de especies exóticas, mantenimiento de jardines y huertas de zonas priorizadas en Bogotá - Distrito Capital en desarrollo de la iniciativa denominada **Mujeres que reverdecen**” (negrilla fuera de texto)*

Convenio SDA-20211583

Durante el mes de enero de 2022, se entregaron los recursos al Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo PNUD, conforme a lo establecido en el Convenio SDA-20211581, por valor de \$2.228.254.791, cuyo objeto es:

“Aunar esfuerzos técnicos, administrativos, financieros y operativos para la implementación del esquema del programa de pago por servicios ambientales - PSA vinculado a otras estrategias de conservación de la biodiversidad y sus servicios ecosistémicos en la ruralidad del Distrito Capital.”

Encargo Fiduciario - Fiducia de administración

Esta cuenta presenta un saldo por valor de \$6.062.400.000, que corresponde al contrato interadministrativo N°. SDA-20211595 suscrito entre Bogotá D.C. Secretaría Distrital de Ambiente – SDA y la Financiera de Desarrollo Territorial S.A. – FINDETER, cuyo objeto es: *“Contratar la asistencia técnica y administración de recursos para desarrollar la ejecución del proyecto de infraestructura de la Secretaría Distrital de Ambiente.”*

DEPÓSITOS JUDICIALES

El saldo de \$144.122.267, corresponde a títulos judiciales constituidos como depósito, en el Banco Agrario de Colombia, a nombre del Consejo Superior de la Judicatura por los procesos:

Nombre	Valor	Descripción
María Victoria Martínez Ruiz	2.310.000	Prestar caución mediante consignación bancaria proceso ejecutivo radicado con el no. 11001-3331-36-2011-00300-00, promovido por la SDA - ante el juzgado 22. Según memorando 2021E14482 de la Dirección Legal Ambiental, mediante memorial de 9 de octubre de 2020 se solicitó al Juzgado la devolución y entrega del

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

		título. El proceso se encuentra pendiente de pronunciamiento por parte del juez
Ricardo Amézquita Rodríguez	146.667	Depósito judicial efectuado en proceso ejecutivo 2012-00047 ordenado por el Juzgado 19 Administrativo-Resolución 795 del 13/06/13 SDA. La Dirección Legal Ambiental informó mediante memorando 2021IE11425 que respecto a este proceso se encuentra pendiente de resolver la solicitud de devolución del título judicial. El 19 de enero de 2021 se reiteró la solicitud referida. En consecuencia, se está a la espera de que el Juzgado 62 Administrativo de Bogotá se pronuncie sobre la solicitud referida
Predio R.T.151	141.665.600	Tuvo cancelación de la oferta inscrita en folio de matrícula según comunicado 2019IE286183, por lo que se activó el derecho a favor de la SDA por valor consignado mediante Resolución 7552 del 07/12/2010 y OP 12977 de 2019. Con memorando No. 2021IE153753 del 17 de julio de 2021 la DLA solicitó número de cuenta bancaria para que el juzgado proceda a devolver los recursos, la SHD según oficio No. 2021EE180535 informó lo pertinente

ACTIVOS INTANGIBLES

La SDA reconoce un activo intangible, cuando es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, del cual la SDA tiene el control, espera obtener potencial de servicio, puede realizar mediciones fiables, además, el mismo no debe estar disponible para la venta y se prevé usar durante más de un periodo contable, se detallan a continuación:

Tabla: Activos intangibles

Descripción	Cantidad elementos	Activo	Amortización	Valor en libros	Participación
Licencias	179	8.856.638.076	(4.392.701.645)	4.463.936.431	67%
Software	29	1.650.155.999	(1.211.657.036)	438.498.963	7%
En desarrollo	1	1.737.999.534	0	1.737.999.534	26%
Total Activos intangibles	209	12.244.793.609	(5.604.358.681)	6.640.434.928	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Conforme a lo establecido en el Decreto Distrital 626 de 2007 modificado por el 454 de 2008, en donde se asignó a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá E.S.P., la función de establecer las condiciones de uso y tenencia de la Planta de Tratamiento de Aguas residuales El Salitre (PTAR), la

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO DE 2022

operación, administración y mantenimiento de la misma, y de acuerdo al análisis efectuado sobre el control del activo, se encuentran reconocidos los elementos de licencias y software que prestan su servicio en la PTAR como Activo Intangible. Se encuentra en uso por parte de la EAAB ESP 40 elementos de software ubicados en la PTAR Salitre, sin costo debido al nivel de materialidad para el reconocimiento como activo.

Los bienes devolutivos de propiedad de la entidad se encuentran registrados en forma individual a través del Sistema Financiero SIASOFT en el módulo de Activos Fijos. De igual forma, mensualmente se realiza la conciliación entre los saldos reportados por el área de Almacén y la información registrada en la contabilidad de la Secretaría; los activos intangibles cuyo costo más representativo son: la licencia perpetua FOREST, placas (12410- 12412-13556-16958 -13557-16958), por valor de \$860.397.539,08, Licencia Google placas (13861-13862-13911-13912-14078-14079-14080-15283-15284-18607), por valor de \$478.959.173, y la licencia G.Suites, placa (20660), por valor de \$376.864.394.

El **intangible en desarrollo** corresponde a la ejecución del contrato 20191394, cuyo objeto es: diseñar, desarrollar, implementar y dar soporte técnico a plataformas web que permitan el registro, actualización, auditoría y gestión de información asociada a la gestión ambiental del transporte en Bogotá y de emisiones industriales; con corte a agosto de 2021 se ha invertido un total de \$1.737.999.534, se requirió a la supervisión del contrato según comunicación interna 2021IE123198 informar cuando se efectúe el registro con el área de almacén. Mediante memorando No. 2022IE20348 del 07 de febrero de 2022, la Subdirección de Calidad de Aire, Auditiva y Visual, informa que las herramientas desarrolladas e implementadas en la ejecución del contrato SDA-201913941, se encuentran en trámite de registro ante la Dirección Nacional de Derechos de Autor, por lo cual una vez se tenga el soporte que acredite la transferencia de los derechos patrimoniales por parte de la DNDA, a la Secretaría Distrital de Ambiente, se procederá con el trámite de estos activos intangibles al área de almacén

2 PASIVO

Los Pasivos de la SDA suman un total de \$16.660.040.856 con corte de enero de 2022, presentando una disminución del 1,7% respecto al año anterior dado principalmente por el proceso de validación y depuración ordinaria, a continuación, se describen las principales situaciones que afectan los rubros más representativos:

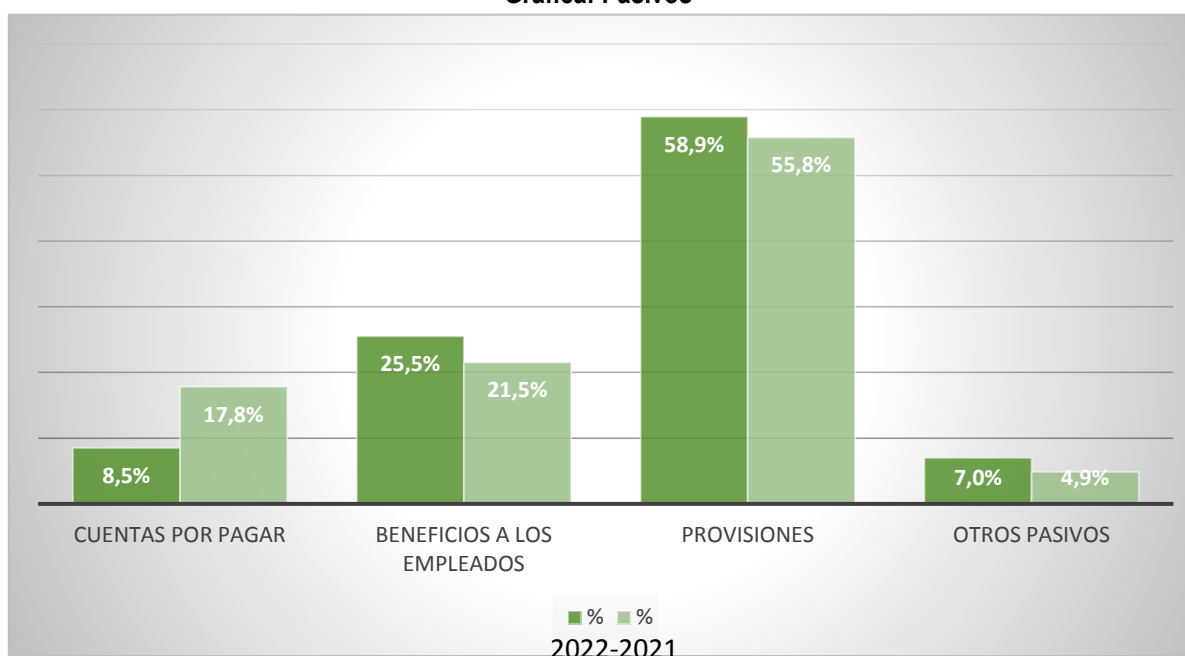
NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022

Tabla: Pasivos

Descripción	Enero de 2022		Enero de 2021		Variación
Cuentas por pagar	1.420.712.670	8,5%	3.021.224.987	17,8%	-52,9%
Beneficios a los empleados	4.250.125.637	25,5%	3.647.221.281	21,5%	16,5%
Provisiones	9.820.789.968	58,9%	9.449.526.327	55,8%	3,9%
Otros pasivos	1.168.412.581	7,0%	824.095.012	4,9%	41,8%
Total Pasivos	16.660.040.856	100%	16.942.067.607	100%	-1,7%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Gráfica: Pasivos



24 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar terminan al corte de enero de 2022 con un saldo de \$1.420.712.670, que corresponde al 8,5% de los Pasivos, con una disminución frente al año anterior del 52,9% y se componen como se detalla a continuación:

Tabla: Cuentas por pagar

Descripción	Enero de 2022		Enero de 2021		Variación
Adquisición de bienes y servicios nacionales	372.679.257	26%	2.184.979.523	72%	-82,9%
Descuentos de nomina	73.584.400	5%	73.102.200	2%	0,7%
Créditos judiciales	0	0%	54.796.521	2%	-100,0%
Otras cuentas por pagar	974.449.013	69%	708.346.742	23%	0,0%
Total cuentas por pagar	1.420.712.670	100%	3.021.224.986	100%	-53,0%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO DE 2022

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Con corte al cierre del mes de enero de 2022, se encuentran reconocidas obligaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios nacionales, por un valor de \$372.679.257, presenta una disminución del 82.9% respecto a enero del año anterior, dado a la depuración ordinaria efectuada en el transcurso de la vigencia en virtud del Plan Técnico de Sostenibilidad Contable.

DESCUENTOS DE NÓMINA

Corresponden a los descuentos realizados a los funcionarios de nómina por concepto de aportes a fondos pensionales y aportes en seguridad social en salud, los cuales son cancelados a las entidades de salud y pensión los primeros días del mes siguiente, para el cierre del mes de enero presenta un saldo de \$73.584.400.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Presenta un saldo de \$ 974.449.013, conformada por: obligaciones pagadas por terceros en el marco de la ejecución de convenios; los aportes de nómina a escuelas industriales, institutos técnicos, ESAP, y el ICBF; saldos a favor de beneficiarios; y las comisiones, como se describe en adelante las más representativas.

Obligaciones pagadas por terceros - convenios

El saldo por \$469.085.154 corresponde a recursos adeudados a los ejecutores de convenios:

- IDIPRON SDA-CV-20191295: recursos a favor de IDIPRON según memorando 2021IE71963 y documentos anexos, por \$370.618.106.
- IDIPRON SDA-20202457: recursos a favor de IDIPRON según memorando 2020IE259154 y documentos anexos, por \$ 50.430.310.
- IDIPRON SDA-20202453: recursos a favor de IDIPRON según memorando 2020IE286472 y documentos anexos, por \$43.952.707.
- Jardín Botánico José Celestino Mutis 20191283: recursos a favor del JBJCM según memorando 2021IE103481, por \$4.084.077.

Saldos a favor de beneficiarios

Presenta un saldo de \$464.998.599 a corte de enero de 2022, correspondiente a aproximadamente ciento cuarenta y cuatro (148) solicitudes realizadas por terceros, las cuales se encuentran en trámite administrativo por parte de la Secretaría de Ambiente, la mayoría de las solicitudes corresponde a

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

compensación por tala y permiso de vertimientos sin evaluación ambiental de acuerdo con el Concepto Jurídico 00021 del 10 de junio de 2019 de la Dirección Legal Ambiental, y registro de avisos Plan de Gestión Ambiental.

Dentro de las devoluciones más significativas se presentan: Instituto de Desarrollo Urbano – IDU, por valor de \$ 24.520.725, Empresa de Acueducto Alcantarillado de Bogotá, por valor de \$281.542.537, Kubo Constructores Ltda., por valor de \$ 8.968.763 según Auto No. 6913 de 2015, por concepto de compensación por tala. Es de aclarar que la Subdirección Financiera ha realizado las gestiones correspondientes ante los terceros mencionados con el fin de realizar el proceso de devolución, sin embargo a la fecha no se ha recibido la documentación que permita continuar el trámite.

Durante el transcurso del año 2022 realizaron solicitudes de documentos a los usuarios que presentan saldos a favor, con el fin de realizar el trámite respectivo, adicionalmente se ha dado trámite en el sistema SAP a las diferentes solicitudes presentadas por los usuarios, una vez remiten la documentación de acuerdo con lo establecido mediante Circular DDT – 1 del 27 de enero de 2020.

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En este rubro se reconocen los beneficios a empleados de corto y largo plazo, para enero de 2022 cierra con un saldo de \$4.250.125.637 y representa el 25.5% de los pasivos. De estos \$3.473.148.915 son de corto plazo y \$776.976.722 son de largo plazo, así:

Tabla: Beneficios a los empleados

Descripción	Enero 2022		Enero 2021		Variación
A corto plazo	3.473.148.915	82%	2.933.801.353	80%	18,4%
De largo plazo	776.976.722	18%	713.419.928	20%	8,9%
Totales	4.250.125.637	100%	3.647.221.281	100%	16,5%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Representa el 82% de los Beneficios a los Empleados, siendo los conceptos más representativos, las vacaciones, la prima de vacaciones, y la prima de servicios, como se detalla a continuación:

Tabla: Beneficios a los empleados a corto plazo

Descripción	Enero 2022		Enero 2021	
Cesantías	982.028.451	28,3%	920.514.320	31%
Intereses sobre cesantías	7.345.934	0,2%	7.489.441	0%
Vacaciones	1.139.465.243	32,8%	843.601.872	29%

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

Prima de vacaciones	754.874.094	21,7%	532.199.243	18%
Prima de servicios	63.639.646	1,8%	158.283.630	5%
Prima de navidad	59.850.235	1,7%	61.319.835	2%
Bonificaciones	258.571.996	7,4%	204.985.236	7%
Aportes a riesgos laborales	8.297.300	0,2%	11.331.600	0%
Aportes a fondos pensionales - empleador	96.832.300	2,8%	92.967.300	3%
Aportes a seguridad social en salud - empleador	68.783.200	2,0%	66.018.100	2%
Aportes a cajas de compensación familiar	32.175.600	0,9%	33.102.700	1%
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	1.284.916	0,0%	1.988.076	0%
Totales	3.473.148.915	100%	2.933.801.353	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Representa el valor de las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la entidad proporciona a sus funcionarios a cambio de sus servicios, y cuya obligación de pago no vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo, este rubro representa el 18% del total de los Beneficios a Empleados con un valor de \$776.976.722, se refleja lo correspondiente a la Cesantías retroactivas del FONCEP, y el Beneficio por permanencia.

Cesantías retroactivas FONCEP

El saldo obedece al reconocimiento que se realiza de forma mensual en el pasivo de beneficios a empleados a largo plazo por concepto de cesantías retroactivas, correspondiente a 6 funcionarios, se reconoció el cálculo real de este pasivo en el cual se tiene presente, el tiempo laborado en la entidad y los pagos parciales realizados durante el periodo a cada funcionario.

Presenta un saldo de \$138.756.514, por concepto de cesantías retroactivas que corresponde al 9% del valor de la nómina de los empleados con régimen de retroactividad de forma mensual, la diferencia corresponde al pasivo que la SDA adeuda para cubrir el valor total de las cesantías de los funcionarios.

Otros beneficios - reconocimiento por permanencia

Este Beneficio se genera automáticamente al funcionario que labore ininterrumpidamente por cinco (5) años consecutivos en la SDA, corresponde al 18% del total anual recibido en el quinto año por asignación básica mensual y se cancela en 5 fracciones anuales durante los 5 años siguientes al otorgamiento el mismo. Para el mes de enero de 2022, cierra con saldo \$638.220.208, corresponde a las cuotas pendientes de pago a los servidores que ya cumplieron los requisitos para su otorgamiento por \$387.310.420, y los \$250.909.788 restantes representan la estimación relacionada al beneficio que podrían obtener los funcionarios de la SDA en los próximos años, ésta última se actualizará finalizando la vigencia.

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

27 PROVISIONES

Representa el valor estimado determinado a valor presente de las obligaciones probables, derivadas de aspectos legales, laborales, contractuales, fiscales, entre otros. Su reconocimiento procede una vez efectuada la actualización del contingente judicial en el Sistema de Procesos Judiciales del Distrito Capital SIPROJ WEB, por parte del grupo de abogados de la Dirección Legal Ambiental o de la Secretaría Jurídica de la Alcaldía Mayor, esta última en los eventos en que representa a la Secretaría Distrital de Ambiente. Para el tercer trimestre 2021 cierra con un saldo de \$9.820.789.968 y representa el 58,9% de los Pasivos.

De forma trimestral se prepara la conciliación de la información registrada en contabilidad con el reporte SIPROJ, a continuación se detalla conforme la conciliación adelantada para el cierre de enero de 2022:

Tabla: provisiones

INFORMACIÓN CONTABLE			INFORMACIÓN APLICATIVO SIPROJ		DIFERENCIAS	
Denominación	No. Procesos	Saldo Contable	No. Procesos	Valor Reporte	No. Procesos	Valor
Administrativos	11	9.017.193.241	9	7.348.323.583	2	1.668.869.658
Otros litigios y demandas	6	803.596.727	11	803.596.727	-5	0
Total Litigios y demandas	17	9.820.789.968	20	8.151.920.310	-3	1.668.869.658

Fuente: Estados Financieros SDA y SIPROJ WEB

La diferencia de dos (2) procesos administrativos corresponde a procesos registrados en contabilidad como probables por lo siguiente:

1. El proceso ID-9825-VALTRONIK S.A., que tiene condena en abstracto, pero en SIPROJ está reportado como posible.
2. El proceso ID-315737 - MOLANO RUEDA FERNANDO, que es un proceso ejecutivo que en el reporte SIPROJ no reporta cuenta contable. La diferencia de \$1.668.869.658 corresponde a dos procesos de contabilidad así: al proceso ID-9825 por valor de \$ 1.646.559.010 y al proceso ID-315737 por valor de \$22.310.648.

A continuación, se describen los procesos con saldo más representativo:

- **LADRILLERA PRISMA S.A.:** Nulidad y restablecimiento No. 2013-01727 cuyo accionante es la Sociedad Ladrillera Zigurat S.A.S., con valoración de **\$6.061.753.950**, quien solicita la nulidad del artículo tercero de la Resolución 5762 del 16 de julio de 2010 que estableció un plan de manejo ambiental y se dictan otras disposiciones; y la nulidad del artículo primero de la Resolución 1545 de 2012 del 27 de noviembre de 2012 que resuelve un recurso de reposición y se adoptan otras

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

determinaciones, y como consecuencia se profiera la sentencia que permita el desarrollo de las actividades amparadas en el título minero 14810 y derivadas del Plan de Manejo Ambiental de Zigurat en el Parque Ecológico Distrital Entrenubes, el fallo de este proceso en primera instancia fue desfavorable.

- **VALTRONIK S.A.:** la sección primera de la sala de lo contencioso administrativo del Consejo de Estado, condenó en abstracto al Distrito Capital - Secretaria Distrital de Ambiente, a pagar a la sociedad VALTRONIK S.A. por concepto de restablecimiento del derecho, la suma que incidentalmente se determine por daño emergente y lucro cesante, con base en las pautas que para tal efecto se establecieron en la parte motiva de la presente providencia. El incidente deberá proponerlo el interesado, dentro de los sesenta días siguientes a la notificación del auto de obediencia de la presente providencia, sin embargo, este proceso tiene valoración en SIPROJ por \$1.646.559.010.

29 OTROS PASIVOS.

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Dentro de este concepto se registran los ingresos recibidos de manera anticipada, principalmente por trámites de evaluación ambiental, registro de publicidad exterior visual, y otros ingresos recibidos por anticipado, para el mes de enero de 2022 cierra con un saldo de \$ 1.168.412.581, y representa el 7% de los Pasivos, con un incremento respecto la vigencia anterior del 41,8%, se puede detallar así:

Tabla: ingresos recibidos por anticipado

Descripción	Enero de 2022		Enero de 2021		Variación
Multas ambientales	0	0,0%	170.000	0,02%	0%
Registro de elementos de publicidad exterior visual	738.379.643	63,2%	505.708.345	61,37%	46,01%
Evaluación	404.079.463	34,6%	308.990.062	37,49%	30,77%
Seguimiento	8.118.137	0,7%	4.615.320	0,56%	75,90%
Compensación por tala de arboles	17.426.511	1,5%	4.611.286	0,56%	277,91%
Otros	408.827	0,0%	0	0,0%	100%
Totales	1.168.412.581	100%	824.095.013	100%	41,8%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

3 PATRIMONIO

El patrimonio de la SDA, está compuesto como se detalla en la siguiente tabla, al inicio de la vigencia se efectuaron las causaciones y reconocimientos correspondientes en cumplimiento del Instructivo CGN 001 de 2020, tales como el traslado a resultados de ejercicios anteriores.

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

Tabla: Patrimonio

Descripción	Enero de 2022		Enero de 2021		Variación
Capital fiscal	135.326.015.226	42,0%	135.326.000.000	46,8%	0,00%
Resultados de ejercicios anteriores	179.129.199.888	55,6%	149.637.000.000	51,8%	19,71%
Resultado del ejercicio	7.582.197.406	2,4%	4.038.104.293	1,4%	0,00%
Total Patrimonio	322.037.412.520	100%	289.001.104.293	100%	

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Durante la vigencia 2021, como resultado del proceso de seguimiento y depuración contable ordinario, se efectuaron ajustes que corresponden al reconocimiento contable de errores, afectando el resultado de ejercicios anteriores en un valor total neto de \$240.661.017, que se detallan así:

Cuenta	Detalle	Efecto patrimonial
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	(226.622.825)
2910	Ingresos Recibidos por anticipado	1.134.749
1906	Gastos pagados por anticipado	2.649.134
2436	Retenciones	19.704
1705	Bienes de uso público e históricos y culturales	1.371.829
1615	Construcciones en curso	462.108.427
Total ajuste		240.661.017

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Corresponde a los posibles derechos de cobro que afectan la estructura financiera de la Secretaría, al cierre de enero de 2022, el saldo total en sumatoria con las cuentas deudoras de control es por \$ 367.756.216.948, siendo los otros derechos contingentes los más representativos, los cuales, están asociados a los ingresos no tributarios (cartera potencial); este grupo está compuesto así:

Tabla: Activos contingentes y deudoras de control

Descripción	Enero 2022		Enero 2021		Variación
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.798.135.221	3,3%	3.646.047.877	15,4%	4,2%
Garantías contractuales	18.825.281	0,0%	18.825.281	0,1%	0,0%
Otros activos contingentes	109.606.494.257	96,6%	19.939.957.630	84,5%	449,7%
Total activos contingentes	113.423.454.759	100%	23.604.830.788	100%	380,5%
Responsabilidades en proceso	2.266.691.745	0,9%	1.080.923.041	90,3%	109,7%
Bienes y Derechos Retirados	4.431	0,0%	4.143	0,0%	0,0%
Bienes entregados a terceros	251.950.056.140	99,1%	0	0,0%	100%
Otras cuentas deudoras de control	116.009.873	0,0%	116.009.873	9,7%	0,0%
Total deudoras de control	254.332.762.189	100%	1.196.937.057	100%	21148,6%
Total activos contingentes	367.756.216.948		24.801.767.845		1382,8%

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

81 ACTIVOS CONTINGENTES

LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS - MASC

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. El saldo a 31 de enero de 2022 es de \$3.798.135.200, cuyo detalle se presenta a continuación, incluye dieciocho (18) procesos civiles por un valor total de \$2.922.895.100, y diez procesos administrativos por \$875.240.100 así:

Procesos	Nombre	Valor
2009-00040	INSTITUTO DE INVESTIGACIONES EN GEOCIENCIAS	1.111.355.440
2004-00147	INVERSIONES BOYACÁ LTDA.	6.977.000
2004-00148	INVERSIONES BOYACÁ LTDA.	62.847.240
2006-00491	JAIME ABONDANO VARGAS	141.665.600
2011-00300	MARÍA VICTORIA MARTÍNEZ RUIZ	8.550.000
2006-00474	NICOLAS GARZÓN PRIETO	194.192.350
2012-00047	RICARDO AMÉZQUITA RODRÍGUEZ	1.466.660
2008-00176	RITA GONZÁLEZ ROJAS	307.394.620
2020-00378	MARÍA LUNEY MARTÍNEZ DE SPADEI	61.860.000
2020-00386	CARLOS EDUARDO GARCÍA SECHAGUA	86.903.000
2021-00019	ANA CLARA GARCÍA SECHAGUA	939.683.190
2011-00332	UNIÓN TEMPORAL DUCOGRAF	99.377.940
2016-68700	CORPORACIÓN ECOFONDO	89.998.000
2015-00227	GERMAN TOVAR CORZO	40.685.000
2010-00051	MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	552.000.040
2014-00363	RAFAEL MAURICIO SABOGAL HENAO	31.442.120
2014-00289	RAFAEL MAURICIO SABOGAL HENAO	50.000.000
2017-00159	SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO	11.737.000
Total litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos - MASC		3.798.135.200

Fuente: Estados Contables SDA

De forma trimestral se prepara la conciliación de la información registrada en contabilidad respecto al reporte SIPROJ, la cual se puede resumir de la siguiente manera:

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022

Tabla: Resumen conciliación SIPROJ

INFORMACIÓN CONTABLE			INFORMACIÓN APLICATIVO SIPROJ		DIFERENCIAS	
Denominación	No. Procesos	Saldo Contable	No. Procesos	Valor Reporte	No. Procesos	Valor
Civiles	11	2.922.895.200	11	2.922.895.200	0	0
Administrativas	7	875.240.000	7	875.240.000	0	0
Total Litigios y MASC	18	3.798.135.200	18	3.798.135.200	0	0

Fuente: Estados Financieros SDA y SIPROJ WEB

Todas las cuentas contables que arroja el informe SIPROJ son cuentas de orden acreedora, por lo cual, los procesos se conciliaron por tipo de proceso y con base en la información suministrada por la Dirección Legal.

OTROS ACTIVOS CONTINGENTES

El rubro más representativo de los activos contingentes es el rubro de otros derechos contingentes y los intereses de mora relacionados con las tasas, corresponden a aproximadamente 1150 registros por un valor total de \$109.606.494.258, y se representa así:

Tabla: Otros Activos contingentes

Descripción	Enero 2022		Enero 2021	
INTERESES DE MORA	1.600.691	0,0%	1.165.289.000	5,8%
MULTAS AMBIENTALES	6.762.768.647	6,2%	9.316.505.227	46,7%
EVALUAC.SEGUIMIEN.TALA	121.580.146	0,1%	90.338.226	0,5%
TASAS RETRIBUTIVAS	93.577.080.443	85,4%	0	0,0%
DESMONTE	22.612.225	0,0%	83.129.527	0,4%
COMPENSACION POR TALA	8.936.831.942	8,2%	9.087.538.818	45,6%
SEGUIMIENTO LICENCIAS AMBIENTALES	179.774.318	0,2%	190.761.438	1,0%
EVALUACIÓN LICENCIAS AMBIENTALES	4.245.846	0,0%	6.395.394	0,0%
Total otros activos contingentes	109.606.494.258	100%	19.939.957.630	94%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Los conceptos más representativos que se encuentran en este ítem son: Tasa retributiva vigencia 2019 pendiente de facturar a la EAAB por \$93.577.080.443; la compensación por tala de árboles, que corresponde a aproximadamente 317 Resoluciones por valor de \$8.936.831.942; Multas Ambientales, con un saldo de \$6.762.768.647, evaluación tala de árboles, tiene un saldo de \$121.580.146; Seguimiento y Evaluación por Licencias Ambientales, por valor de \$184.020.164.

83 DEUDORAS DE CONTROL

Para el cierre del mes de enero de 2022 termina con un saldo de \$254.332.762.189, que principalmente corresponde a los bienes inmuebles de propiedad y administrados de la Secretaría, y

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

ya han sido incorporados en el inventario inmobiliario Distrital por el DADEP por valor total de \$251.950.056.140; seguido de las responsabilidades en proceso por \$2.226.691.745, representadas principalmente por los procesos de responsabilidad fiscal informados por la Contraloría de Bogotá por un valor total de \$2.165.389.357.

9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91 PASIVOS CONTINGENTES

LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS MASC

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

Para el mes de enero de 2022 cierra con un saldo de \$173.022.344.400, de forma trimestral se prepara la conciliación del reporte SIPROJ, y se resume así:

Tabla: Pasivos contingentes - Litigios

INFORMACIÓN CONTABLE			INFORMACIÓN APLICATIVO SIPROJ		DIFERENCIAS	
Denominación	No. Procesos	Saldo Contable	No. Procesos	Valor Reporte	No. Procesos	Valor
Civiles	4	128.410.200	5	128.410.001	-1	0
Laborales	2	14.636.100	2	14.636.184	0	0
Administrativos	93	161.399.147.800	106	163.045.706.685	-13	(1.646.558.885)
Otros litigios y MASC	5	11.480.150.300	43	11.480.150.614	-38	0
Total Litigios y demandas	104	173.022.344.400	156	174.668.903.484	-52	(1.646.559.010)

Fuente: Estados Financieros SDA y conciliación SIPROJ WEB.

Del total de los procesos registrados, a continuación se detallan los más relevantes:

Proceso	Detalle	Valoración a 2021
Proceso No. 2004-00202 ID-17504	Instaurado por la Corporación Autónoma Regional – CAR, por valor de \$69.309.395.069, que pretende liquidar el Convenio Interadministrativo 250 de 1997, celebrado con el Distrito Capital de Bogotá para realizar la descontaminación del Río Bogotá, declarando incumplimiento por parte del Distrito; así mismo, que se declare propietaria a la CAR de los recursos girados al Convenio a través del Fondo Cuenta, como de sus rendimientos.	\$48.289.390.665.

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

Proceso No. 2013-01947 ID-472313	En el cual los propietarios de predios afectados por la reserva forestal regional productora del norte "Thomas Van Der Hammen" solicitan que la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca - CAR, reconozca los perjuicios ocasionados a cada uno de los demandantes el valor correspondiente según la liquidación presentada.	\$10.264.650.215
Proceso N° 2008-00484 ID-319057	La Secretaría Distrital de Ambiente profirió Resolución 2211 del 31 de julio de 2008, mediante la cual revocó la resolución 0567 del 16 de mayo de 2006 que otorgó permiso de vertimientos de aguas residuales domésticas, los demandantes, la Asociación de Vecinos de San Simón, está conformada por los propietarios de fincas que hacen parte de la Hacienda San Simón, ubicada en la zona de Suba, piden el restablecimiento del permiso otorgado.	\$7.549.737.318
Proceso No. 2007-00022 ID-226475	Instaurado por la Caja de Compensación Familiar Compensar que demanda reparación directa por parte de la Nación, Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial, Distrito Capital y Rama Judicial, tendiente a obtener el pago a su favor, por la totalidad actualizada de los daños y perjuicios materiales que resulten probados, por concepto de lucro cesante y daño emergente, consolidados y futuros, que le fueron ocasionados al impedirle a esta corporación adelantar y continuar, hasta su terminación, venta y entrega total a los adquirentes, las soluciones de vivienda de interés social denominado <i>Proyecto San Jerónimo del Yuste</i> , ubicado en la localidad de San Cristóbal Sur-Este de la ciudad de Bogotá, cercano a la zona de reserva forestal de los cerros orientales	\$6.928.837.943
Proceso No. 2014-00464 ID-481188	Instaurado por Inversiones El Charrascal S.A.S., declarándose víctima de un daño antijurídico por parte de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, Corporación Autónoma Regional, Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, Secretaría Distrital de Ambiente y Secretaría Distrital de Planeación por los inmuebles: lote No. 1 con un área 50.340,41 metros cuadrados con folio de matrícula 50N-20328623 ubicado en la Calle 169b No. 75 – 50 lote No. 4, con área 55.651,06 metros cuadrados con matrícula 50N-20328625 ubicado en la Calle 170 No. 76 – 25; solicita que se condene a las entidades demandadas a pagar por el daño emergente por la imposibilidad de la explotación económica de los predios urbanos y por la reducción en el valor comercial de los inmuebles; y que se pague los intereses moratorios.	\$6.651.975.530

93 ACREEDORAS DE CONTROL

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas para el registro de pasivos contingentes, y cuentas de orden acreedoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas, a corte de enero de 2022 por valor de \$6.873.482.147, principalmente representado por:

OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

El saldo por \$6.673.919.147, representa el valor de los recursos pendientes por entregar relacionados con convenios interadministrativos celebrados por la Secretaría Distrital de Ambiente con entidades externas, los siguientes convenios presentan los mayores saldos:

Convenio	Detalle	Saldo
SDA-CD- 0171240	Convenio suscrito con la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá EAB-ESP., 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	\$5.460.990.209
SDA-CV-20191295	Convenio suscrito con el Instituto Distrital Para la Protección la Niñez y la Juventud – IDIPRON, cuyo objeto es: "Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros tendientes la relación de actividades de restauración, rehabilitación o recuperación ecológica y mantenimiento a procesos de restauración llevados a cabo en la estructura ecológica principal y otras áreas del distrito"	\$461.036.150
SDA-CD-20181468	Convenio suscrito con la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca, cuyo objeto es: "Aunar esfuerzos técnicos, financieros y administrativos para desarrollar los monitoreos de calidad y cantidad al recurso hídrico de la ciudad de Bogotá y sus factores de impacto".	\$306.748.339

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DEL 2022

4 INGRESOS

Los ingresos de la SDA representan incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad, surgen de transacciones sin contraprestación; al cierre del mes de enero de 2022 presentaron un saldo de \$19.058.341.802, con un aumento del 84% respecto al año anterior, compuesto en su mayoría por las operaciones interinstitucionales, los ingresos fiscales y los otros ingresos, como se evidencia a continuación:

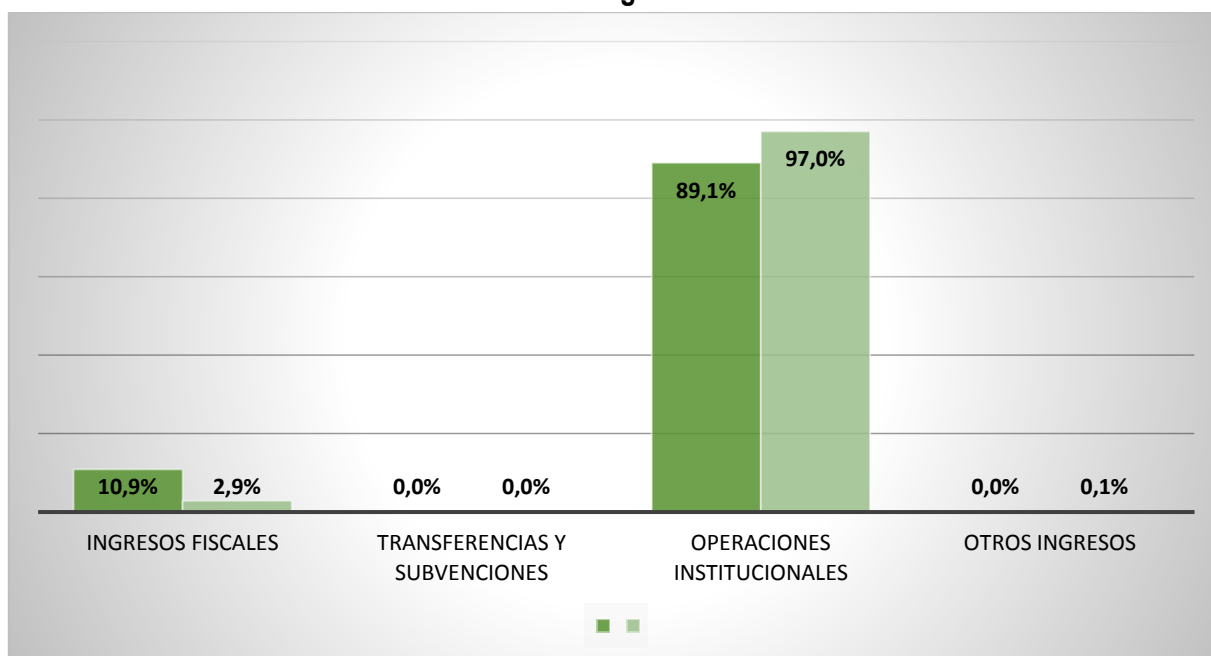
NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022

Tabla: Ingresos

Descripción	Enero de 2022		Enero de 2021		Variación
Ingresos Fiscales	2.075.746.552	10,9%	298.844.880	2,9%	594,6%
Operaciones Institucionales	16.980.126.744	89,1%	10.053.288.329	97,0%	68,9%
Otros ingresos	2.468.506	0,0%	7.908.055	0,1%	-68,8%
Total Ingresos	19.058.341.802	100%	10.360.041.264	100%	84,0%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Gráfica: Ingresos



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:

Tabla: Ingresos fiscales – No tributarios

Descripción	Enero de 2022		Enero de 2021	
Tasas	1.320.783.681	63,6%	45.826.706	15,3%
Multas y Sanciones	438.437.736	21,1%	16.540.536	5,5%
Intereses	6.788.347	0,3%	4.059.000	1,4%
Inscripciones	173.294.963	8,3%	88.696.184	29,7%
Licencias	40.131.510	1,9%	57.839.479	19,4%
Contribuciones	96.310.315	4,6%	85.882.975	28,7%
Total Ingresos fiscales – No tributarios	2.075.746.552	100%	298.844.880	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO DE 2022

TASAS

Para el cierre del mes de enero de 2022 presenta un saldo de \$1.320.783.681 y representa el 63.6% del total de los ingresos fiscales, el saldo corresponde al reconocimiento de la Compensación Tratamiento Silvicultural por valor de \$ 1.313.974.441, y Evaluación por valor de \$6.809.240.

Tasas Retributivas

Concierno al cobro efectuado por vertimientos puntuales directos o indirectos para la descarga contaminante al recurso hídrico superficial. Los parámetros objeto de cálculo en el cobro son la Demanda Bioquímica de Oxígeno (DBO5) y Sólidos Suspendidos Totales (SST). El reconocimiento contable se efectúa conforme lo establecido en la resolución CGN 593 de 2018, que estableció, entre otros temas, el procedimiento para el reconocimiento contable de la Tasa retributiva, y la transferencia del 50% del valor recaudado por éste concepto a la CAR, en cumplimiento del artículo 66 de la Ley 99 de 1993, determinando que, una vez se reconozca la cuenta por cobrar con su respectivo ingreso, deberá reflejarse el 100% del valor cobrado. Una vez se obtenga el recaudo, se debe reconocer un gasto por transferencias del 50% correspondiente a la CAR, desde la SHD.

Para el cobro sobre los vertimientos realizados durante la vigencia 2019, el Decreto Único Reglamentario del Sector Ambiente y Desarrollo Sostenible 1076 de 2015, en el artículo 2.2.9.7.5.7, establece la forma de cobro de las tasas retributivas (TR), se efectuará mediante factura expedida con un periodo de cobro que no podrá ser superior a un (1) año; sin embargo, de acuerdo al artículo 8 del Decreto 465 del 23 de mayo de 2021, emitido por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, en el cual se dictan las consideraciones especiales referente al plazo para la entrega de las facturas de cobro de Tasas Retributivas la cual se realizará dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la finalización de la Emergencia Sanitaria declarada por el Gobierno Nacional a causa de la Pandemia COVID-19.

Tasas por Uso de Aguas Subterráneas (TUA)

Corresponde al instrumento económico mediante el cual se cobra la utilización de las aguas subterráneas de Bogotá, de acuerdo a los volúmenes de consumo permitidos y establecidos en las concesiones otorgadas a los usuarios, y el uso que éstos le dan al agua. El Decreto Único Reglamentario del Sector Ambiente y Desarrollo Sostenible 1076 de 2015, en el artículo 2.2.9.6.1.14, establece que la forma de cobro de las tasas por utilización de agua subterránea (TUA), se efectuará mediante factura expedida con un periodo de cobro que no podrá ser superior a un (1) año; y para efecto del pago de la TUA vigencia fiscal año 2019, de acuerdo con el artículo 7 del Decreto 465 del 23 de mayo de 2021, emitido por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible se dictan las

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO DE 2022

consideraciones especiales referente al plazo para la entrega de las facturas de cobro de Tasas por Utilización de Aguas Subterráneas la cual se realizará dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la finalización de la Emergencia Sanitaria declarada por el Gobierno Nacional a causa de la Pandemia COVID-19; por lo anterior.

MULTAS Y SANCIONES

De acuerdo con la Ley 1333 de 2009 “*por la cual se establece el procedimiento sancionatorio ambiental y se dictan otras disposiciones*”, las Multas se definen como el pago de una suma de dinero que la autoridad ambiental impone a quien con su acción u omisión infringe las normas ambientales. Entre los conceptos de cobro por multas se encuentran: Publicidad Exterior Visual – PEV (Avisos y Vallas), Vertimientos, Tala de Árboles, Aguas Subterráneas, Emisiones Atmosféricas, Movilización de Fauna Silvestre, entre otras.

El saldo a 31 de enero 2022 es de \$438.437.736, que corresponden al reconocimiento contable de las multas por concepto de: Vertimientos, Publicidad Exterior Visual, Contaminación Auditiva, Uso Aguas Subterráneas, Publicidad Exterior Visual y el 50% del valor de los comparendos ambientales que impone la Secretaría Distrital de Movilidad y otras multas.

INTERESES

De acuerdo con el concepto jurídico No. 00068 de 2017, relacionado con la causación y cobro de intereses moratorios a las tasas ambientales se registran los intereses moratorios por los conceptos de Tasa Retributiva, Tasa por uso de Aguas Subterránea y otros Intereses, a 31 de enero de 2022 presenta un valor de \$6.788.347. Se reconocen los intereses moratorios en cuentas de orden de las Facturas de cobro que tienen algún proceso de reclamación, aclaración, recurso o demanda.

INSCRIPCIONES

Esta cuenta presenta un saldo de \$173.294.963, y allí se reconocen los trámites sujetos a cobro por servicios de: Registro de Elementos de Publicidad Exterior Visual (registro avisos y registro vallas) y Evaluación y Seguimiento (Registro Libros Operación Empresas Forestales, Registro Movilización Aceites Usados y Salvoconducto Único Nacional para movilización de Especímenes).

LICENCIAS

Se reconocen los tramites sujetos a cobro por servicios de Evaluación y Seguimiento de Licencias Ambientales, tales como: permiso exploración de aguas subterráneas, concesión de aguas subterráneas, concesión de aguas superficiales, permiso de vertimientos, permiso de ocupación de cauces, permiso emisiones atmosféricas para fuentes fijas, certificación en materia de revisión de

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO DE 2022

gases por equipo, programa autorregulación ambiental por 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 enero de 2022, presenta un saldo de \$40.131.510, los movimientos más representativos son los trámites de evaluación, particularmente el relacionado con el permiso de vertimientos y seguimiento.

CONTRIBUCIONES

En esta cuenta se contempla el reconocimiento de la participación que corresponde al Distrito Capital en Transferencias del Sector Eléctrico reportada por la Empresa Generadora y Comercializadora de Energía – EMGESA, la cual se determina con la tarifa de venta en bloque que señala la Comisión de Regulación Energía y Gases – CREG y las ventas brutas por generación propia de energía hidroeléctrica, las cuales son objeto de recaudo atendiendo al plazo estipulado en el artículo 4 del Decreto Nacional 1933 de 1994; a 31 de enero de 2022, el saldo corresponde a \$96.310.315.

47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

OPERACIONES DE ENLACE

Fondos recibidos

Cierra con saldo de \$16.978.517.951, que corresponde al 99,9% de las operaciones interinstitucionales, y estas representan el 89% del total de los ingresos, refleja un aumento del 68% respecto a la vigencia anterior; en esta denominación, se incluyen las cuentas que representan: a) los fondos recibidos por la entidad en efectivo y/o equivalentes al efectivo, de la tesorería centralizada del mismo nivel, para el pago de los gastos incluidos en el presupuesto; b) las operaciones de enlace realizadas entre la entidad y la tesorería centralizada; y c) las operaciones sin flujo de efectivo realizadas entre la entidad y otras entidades. La SDA no cuenta con Tesorería propia, sus operaciones son efectuadas a través de la Dirección Distrital de Tesorería, el reconocimiento de estas cuentas se efectúa dando cumplimiento a la Circular Externa DDC No. 14 del 28 de febrero del 2018, por medio de la cual se actualiza el procedimiento contable “Cuenta Única Distrital – CUD”; por lo que aquí se reflejan los pagos realizados a través de la DDT con recursos de funcionamiento por \$2.045.787.067, e inversión por \$14.932.730.884.

Devoluciones de ingresos

El saldo corresponde a las devoluciones canceladas a los usuarios; durante la vigencia enero de 2022 la Secretaría Distrital de Ambiente canceló a través de la Secretaría Distrital de Hacienda una (1)

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

devolución por valor de \$1.608.793, que corresponde al tercero Tintorería y Megaprocesos y Terminados SAS según memorando 2021IE280982.

48 OTROS INGRESOS

A corte de enero de 2022 presenta un saldo de \$2.468.506, compuesto por el rubro de ingresos diversos con un saldo de \$1.707.763 y reversión de las pérdidas por deterioro del valor por un valor de \$760.743.

5 GASTOS

Los gastos de la SDA con corte a enero de 2022 ascienden a un total de \$11.476.144.396, presentan un aumento con respecto a la vigencia anterior del 81.5% y se componen así:

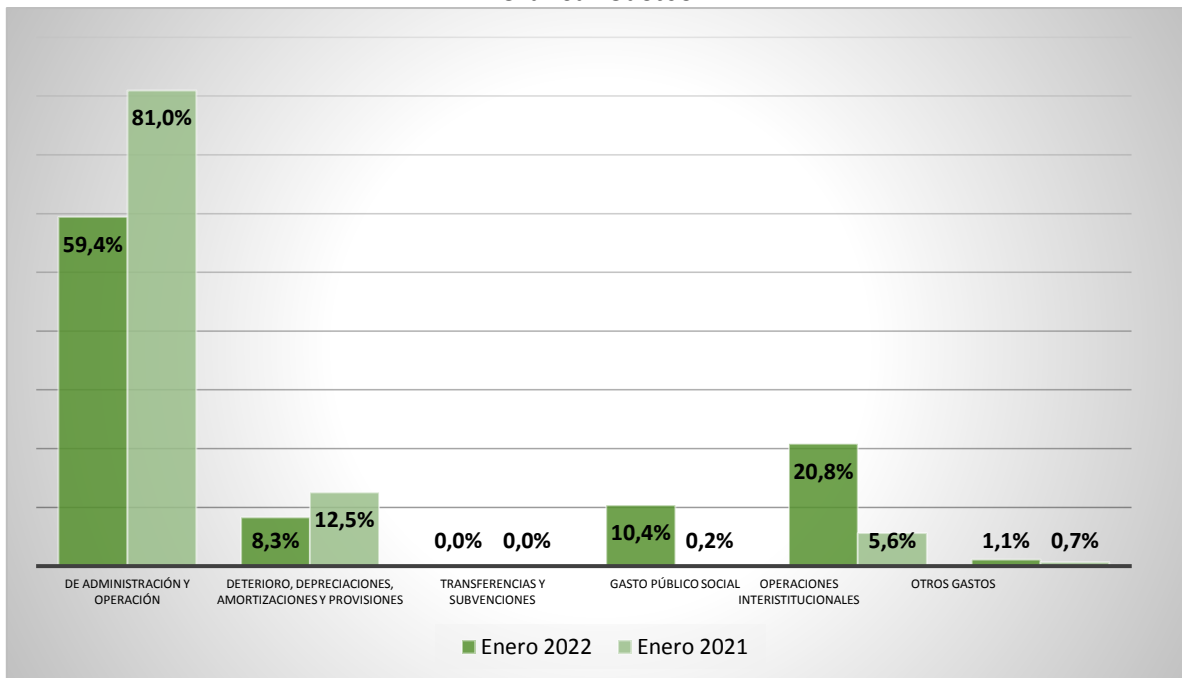
Tabla: Gastos

Descripción	Enero de 2022		Enero de 2021		Variación
De administración y operación	6.821.272.111	59,4%	5.118.873.855	81,0%	33,3%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	949.442.905	8,3%	792.787.933	12,5%	19,8%
Gasto público social	1.188.880.000	10,4%	12.469.340	0,2%	9434,4%
Operaciones interinstitucionales	2.391.041.020	20,8%	356.384.204	5,6%	570,9%
Otros gastos	125.508.360	1,1%	41.421.639	0,7%	203,0%
Total Gastos	11.476.144.396	100%	6.321.936.971	100%	81,5%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022

Gráfica: Gastos



Fuente: Sistema Contable SIASOFT

A continuación se describen las situaciones más relevantes que afectaron los gastos de la SDA.

51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Los gastos de administración y operación para enero de 2022 cierran con un saldo de \$6.821.272.111 que representan el 59% del total de los gastos, con un aumento del 33,3% frente a la vigencia anterior, y se detallan a continuación:

Tabla: Gastos de administración y operación

Descripción	Enero de 2022		Enero de 2021	
	Saldo	%	Saldo	%
Sueldos y salarios	751.549.106	11,0%	760.452.773	14,9%
Contribuciones imputadas	363.951	0,0%	648.123	0,0%
Contribuciones efectivas	208.730.500	3,1%	218.344.479	4,3%
Aportes sobre la nómina	40.244.300	0,6%	41.403.300	0,8%
Prestaciones sociales	280.147.895	4,1%	380.265.933	7,4%
Gastos de personal diversos	46.258.501	0,7%	1.988.076	0,0%
Generales	5.493.977.858	80,5%	3.715.771.171	72,6%
Total gastos de administración y operación	6.821.272.111	100%	5.118.873.855	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

GENERALES

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

Al finalizar el mes de enero de 2022, presenta un saldo total de \$ 5.493.977.858, que representan el 80,5 de los gastos de administración y operación, y tienen un aumento del 47,9% respecto la vigencia anterior, se detallan a continuación:

Tabla: Gastos generales

Descripción	Enero 2022		Enero 2021		Variación
Vigilancia y seguridad	0	0,0%	395.853.995	10,7%	-100,0%
Materiales y suministros	176.587.747	3,2%	49.986.872	1,3%	253,3%
Mantenimiento	323.437.193	5,9%	45.857.184	1,2%	605,3%
Servicios públicos	63.997.995	1,2%	33.286.265	0,9%	92,3%
Arrendamiento operativo	146.009.284	2,7%	45.672.260	1,2%	219,7%
Publicidad y propaganda	23.901.792	0,4%		0,0%	0%
Comunicaciones y transporte	437.196.100	8,0%	59.800.323	1,6%	631,1%
Seguros generales	10.895.656	0,2%	33.087.492	0,9%	-67,1%
Combustibles y lubricantes	0	0,0%	5.396.295	0,1%	-100,0%
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	76.904.875	1,4%	0	0,0%	0%
Honorarios	3.256.035.232	59,3%	2.338.216.009	62,9%	39,3%
Servicios	968.187.436	17,6%	703.207.676	18,9%	37,7%
Otros gastos generales	10.824.548	0,2%	5.406.800	0,1%	100,2%
Totales	5.493.977.858	100,0%	3.715.771.171	100,0%	47,9%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Como se evidencia en el cuadro anterior, los ítems más representativos de éste rubro obedece a la causación de los pagos por órdenes de prestación de servicios personales en honorarios (59,3%) y servicios (17,6%), que corresponde a la ejecución de los contratos de prestación de servicios suscritos por la SDA.

53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Al finalizar el mes de enero de 2022, presenta un saldo total de \$949.442.905, que corresponde al reconocimiento mensual de la depreciación de propiedades, planta y equipo con un valor acumulado de \$688.818.554; depreciación de bienes de uso público por \$1.623.425; amortización de activos intangibles \$259.000.927.

55 GASTO PÚBLICO SOCIAL

Durante el año 2021 se llevó a cabo el giro al "Depósito Sistema Distrital Bogotá Solidaria- Ingreso Mínimo Garantizado IMG de las Transferencias Monetarias Condicionadas para mujeres en condición de vulnerabilidad, residentes en el Distrito Capital, participantes del programa", por valor de \$10.080.000. 000, y durante lo recorrido de la vigencia 2022 se le ha pagado a las beneficiarias del programa la suma de \$1.188.880.000.

**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE ENERO
DE 2022**

57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

OPERACIONES DE ENLACE RECAUDOS

Se reconoce el recaudo por concepto de las rentas ambientales de la Secretaría Distrital de Ambiente en cumplimiento de su desarrollo misional y del control y vigilancia establecido dentro del Plan de Gestión Ambiental (PGA), a través de la CUD; el recaudo presentado a través de la CUD para el cierre de enero del año 2022, por PGA asciende a un total de \$2.391.041.020.

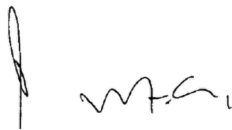
58 OTROS GASTOS

Al finalizar el mes de enero de 2022 presenta un saldo total de \$125.508.360, de los cuales, el más representativo corresponde a la pérdida por baja en cuentas de activos no financieros de cuentas por cobrar por \$75.580.521, que corresponde a actos administrativos revocados o que se les ha declarado la pérdida de fuerza ejecutoria, eliminando el derecho de cobro.

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 14 de marzo de 2022.



CAROLINA URRUTIA VÁSQUEZ
SECRETARIA DISTRITAL DE AMBIENTE
CC 52.453.929



GIOVANNI ARTURO GONZÁLEZ ZAPATA
DIRECTOR DE GESTIÓN CORPORATIVA
CC 80.500.626



ANA LUCIA QUINTERO MOJICA
SUBDIRECTORA FINANCIERA
CONTADORA
C.C. 52.827.329
T.P. 117812-T

Preparó: Martha Isabel Martínez Camelo - Profesional Contratista Subdirección Financiera
Revisó: Andrea Catalina Neira Triana – Profesional especializado Subdirección Financiera