



SECRETARÍA DE
AMBIENTE



Carolina Urrutia Vásquez Secretaria Distrital de Ambiente	Guiomar Patricia Gil Ardila Directora de Gestión Corporativa
Ana Lucía Quintero Mojica Subdirectora Financiera - Contadora	Julio de 2022
Grupo de Contabilidad	Andrea Catalina Neira T. Carlos Iván Muñoz Diana Johanna Bastidas Emma Giselle Moreno Freddy Andrés Cobos L. Isabel Martínez Camelo Liseth Machado Franco Luz Adriana Ortegón Sonia Milena Corchuelo Vivian Alexandra Lugo



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

Contenido

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

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

5 GASTOS	47
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	48
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.....	50
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL.....	50
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	50
58 OTROS GASTOS	51

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

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 31 DE JULIO 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 julio 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 febrero 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 junio 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 febrero 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 JULIO
DE 2022

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DEL MES DE JULIO DE 2022

1 ACTIVO

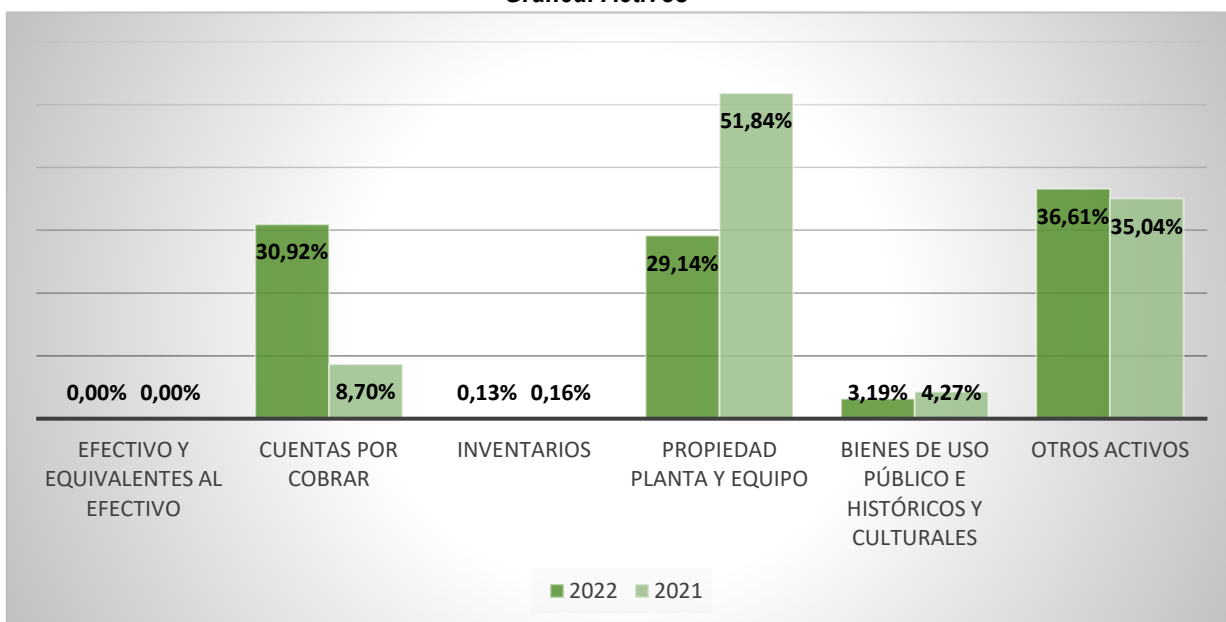
Los activos de la SDA para el cierre del mes de julio de 2022, ascienden a un total de \$401.757.336.879, y presentan un aumento total frente al año anterior del 34,2%, dicho aumento se ve representado principalmente por las cuentas por cobrar y los otros activos, se detallan a continuación así:

Tabla: Activos

Descripción	Julio de 2022		Julio de 2021		Variación
Efectivo y equivalentes al efectivo	6.070.900	0,0%	6.070.900	0,0%	0,0%
Cuentas por Cobrar	124.242.933.229	30,9%	26.042.740.875	8,7%	377,1%
Inventarios	536.819.391	0,1%	470.321.695	0,2%	14,1%
Propiedad Planta y Equipo	117.072.884.601	29,1%	155.252.272.558	51,8%	-24,6%
Bienes de uso público e históricos y culturales	12.798.023.774	3,2%	12.777.722.852	4,3%	0,2%
Otros Activos	147.100.604.984	36,6%	104.936.176.601	35,0%	40,2%
Total Activos	401.757.336.879	100%	299.485.305.481	100%	34,2%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Gráfica: Activos



Fuente: Sistema Contable SIASOFT

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

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

11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CAJA MENOR

Para el año 2022 mediante Resolución No. 00461 del 01 de marzo de 2022 se dio apertura a la caja menor por valor de \$6.070.900 mensuales, el manejo de los recursos se hace a través de la cuenta corriente No. 0074-6999-9291 del Banco Davivienda. Se ha realizado las legalizaciones de los meses de marzo por \$ 26.000 y mayo por valor de \$ 99.960.

13 CUENTAS POR COBRAR

Representan 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 \$124.242.933.230, que corresponde al 30,9% del total de Activos, y presentan un incremento respecto a la vigencia anterior del 377,1%; el rubro más representativo corresponde a ingresos no tributarios, con un valor antes de deterioro de \$133.617.908.636, así:

Tabla: Cuentas por cobrar

Descripción	Julio de 2022	Julio de 2021	Variación
Ingresos No Tributarios	133.617.908.636	34.802.281.788	283,9%
Otras cuentas por cobrar	198.069.683	233.847.734	-15,3%
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	496.545.699	54.700.767	0,0%
Subtotal	134.312.524.018	35.090.830.289	282,8%
(-) Deterioro acumulado	(10.069.590.788)	(9.048.089.415)	11,3%
Total cuentas por cobrar	124.242.933.230	26.042.740.874	377,1%

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 \$133.617.908.636 y un neto por \$123.681.671.721 que corresponde al 99,9% del total de las cuentas por cobrar, y se detallan así:

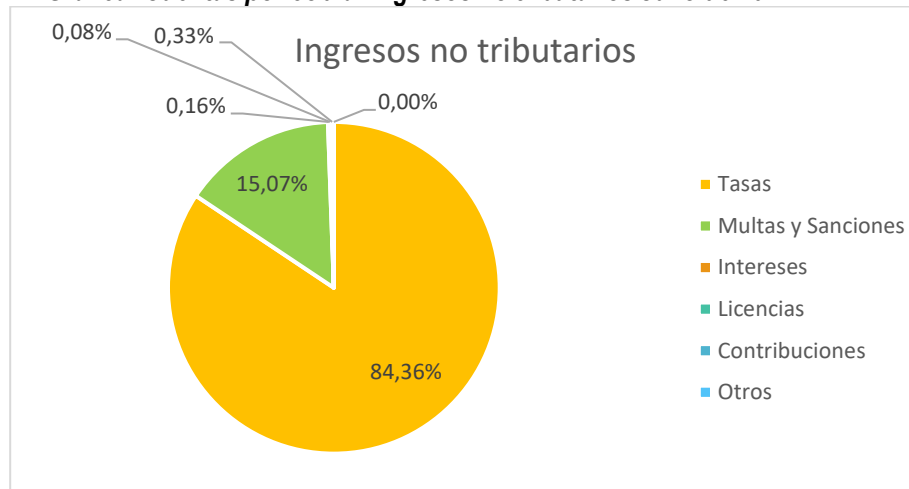
Tabla: Ingresos no tributarios

Descripción	Julio de 2022			
	Valor	Deterioro	Saldo	%
Tasas	104.822.038.882	(482.443.599)	104.339.595.283	84,4%
Multas y Sanciones	28.063.966.423	(9.424.538.038)	18.639.428.385	15,1%
Intereses	209.378.000	(9.243.769)	200.134.231	0,2%
Licencias	115.654.727	(20.011.509)	95.643.218	0,1%
Contribuciones	403.907.970	0	403.907.970	0,3%
Otros	2.962.634	0	2.962.634	0,0%
Total Ingresos no tributarios	133.617.908.636	(9.936.236.915)	123.681.671.721	100,00%

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

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:

Gráfica: Cuentas por cobrar ingresos no tributarios Julio 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 00044 de enero de 2022, el cuál, a su vez, obedece a los lineamientos planteados en el Reglamento Interno del Recaudo de Cartera en el Distrito Capital, establecido por el Decreto Distrital 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:

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

Tabla: Ingresos no tributarios por estado de cobro

Concepto	Persuasivo	Coactivo	Devolución coactivo	Situación administrativa especial	Total
Tasas retributivas	93.578.436.001	178.980.512	45.129	8.795.905.148	102.553.366.790
Tasa por uso de aguas subterráneas	33.854.932	10.757.447	0	0	44.612.379
Compensación tratamiento silvicultural	338.327.260	1.494.735.466	282.396.865	108.600.123	2.224.059.713
TASAS	93.950.618.193	1.684.473.424	282.441.994	8.904.505.271	104.822.038.882
MULTAS Y SANCIONES	598.279.426	24.577.739.609	2.229.225.097	658.722.291	28.063.966.423
Tasas retributivas	0	205.790.000	0	0	205.790.000
Tasa por uso de aguas subterráneas	0	3.588.000	0	0	3.588.000
INTERESES	0	209.378.000	0	0	209.378.000
Evaluación	623.151	27.687.092	1.627.009	996.411	30.933.663
Seguimiento Ambiental	32.331.200	44.934.767	7.345.197	109.900	84.721.064
LICENCIAS	32.954.351	72.621.859	8.972.206	1.106.311	115.654.727
CONTRIBUCIONES	403.907.970	0	0	0	403.907.970
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.962.634	0	0	0	2.962.634
Total Ingresos no tributarios por estado de cobro	94.988.722.574	26.544.212.892	2.520.639.297	9.564.333.873	133.617.908.636
Participación (%)	71,1%	19,9%	1,9%	7,2%	100,0%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

En la tabla anterior, se presenta 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 cuentas por cobrar por concepto de ingresos no tributarios se encuentra en etapa de cobro persuasivo que es adelantado desde la Subdirección Financiera de la SDA (71,1%), después en cobro coactivo adelantado por la Dirección Distrital de Cobro de la SHD (19,9%), seguido por lo que se encuentran en situación administrativa especial (7,2%), y finalmente por los que han sido devueltos de cobro coactivo (1,9%), estos se pueden describir así:

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

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

- **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.

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 julio de 2022, cierra con un valor de \$104.822.038.882 antes de deterioro, el cual corresponde al 84,4% de las cuentas por cobrar por ingresos no tributarios, y se detallan a continuación:

Tabla: Tasas

Descripción	Julio de 2022		Julio de 2021		Variación
Tasas retributivas	102.553.366.790	97,8%	3.015.757.142	48,3%	3300,6%
Tasa por uso aguas subterráneas	44.612.379	0,0%	1.058.961.057	17,0%	-95,8%
Compensación tala de árboles	2.224.059.713	2,1%	2.168.713.816	34,7%	2,6%
Tasa compensatoria por caza	-	0,00%	31.557	0,0%	0,0%
Total Tasas	\$104.822.038.882	100%	\$6.243.463.572	100,0%	1578,9%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Tasas Retributivas

Concierne 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.

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

El cobro por este concepto se realiza conforme a lo establecido en el Artículo 2.2.9.7.4.4, del Decreto Único Reglamentario del Sector Ambiente y Desarrollo Sostenible 1076 de 2015, en el artículo 2.2.9.7.5.7, que determina la forma de cobro de las tasas retributivas (TR), que entre otros aspectos señala que se efectuará mediante factura expedida con un periodo de cobro que no podrá ser superior a un (1) año; adicionalmente 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.

El incremento significativo corresponde principalmente a las actuaciones adelantadas desde la Subdirección del Recurso Hídrico y del Suelo (SRHS) de la Secretaría Distrital de Ambiente, en primer lugar, emitió el informe técnico 01549 del 22 de abril de 2022, según el cual se liquidó y cobro a la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Bogotá (EAAB-ESP) lo correspondiente al ajuste del factor regional para la vigencia 2016 que sumó un total \$8.795.400.025. En segundo lugar, se liquidó y cobro a la EAAB ESP la tasa retributiva correspondiente a la vigencia 2019, por valor total de \$93.577.080.443, sustentado entre otros: informes técnicos de la Subdirección de Recurso Hídrico y del Suelo (SRHS) de esta Secretaría: el No. 00537 del 16 de marzo del 2020 (2020IE58966) en donde se estableció *“Informe Anual de Evaluación de Cumplimiento de Metas Globales de Cargas Contaminantes de las Cuencas de los Ríos Torca, Salitre, Fucha y Tunjuelo, Vigencia 2019”*, y el No. 01280 del 27 de agosto de 2020 (2020IE145460) a través del cual se determinó el *“Informe de Evaluación de Cumplimiento de la Meta Individual de Carga Contaminante y Establecimiento del Factor Regional aplicable al usuario EAAB-ESP”*; y las Resoluciones SDA 01600 del 06 de agosto de 2020 *“Por medio de la cual se fija el factor regional de los ríos Torca, Salitre, Fucha y Tunjuelo para el año 2019 y se toman otras determinaciones”*, 01979 del 25 de septiembre de 2020 *“Por la cual se establece el factor regional a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá - EAAB-ESP para el año 2019 y se adoptan otras determinaciones”*, y 00509 del 19 de febrero de 2021 *“Por la cual se resuelve recurso de reposición frente a la Resolución 1979 de 25 de septiembre de 2019”*.

Para el cierre del mes de julio de 2022 se tiene un saldo como cuentas por cobrar de tasas retributivas por \$102.553.366.790, que representa el 97,8% 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 \$93.578.436.001, relacionado con 20 facturas de cobro a los usuarios, siendo la más representativa la factura TR-0000756 por valor de \$43.100.095.297.

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

- **Coactivo:** Dentro de este rubro se encuentran 29 facturas con saldo de \$178.980.512, las más representativas 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:** Se encuentra 1 proceso por valor de \$45.129
- **Situación Administrativa Especial:** A cierre 31 de julio de 2022 esta cuenta presenta saldo por \$8.795.905.148, en este rubro se encuentran 7 facturas las cuales tienen reclamación por parte del usuario mediante comunicación 2022ER162447.

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 con 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, se 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). 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, durante el mes de abril de 2022, se efectuó la facturación del cobro correspondiente a la vigencia 2021, por un valor total de \$111.994.474.

Al finalizar el mes de julio de 2022, las cuentas por cobrar por tasa por uso de agua subterránea cierran con un saldo de \$44.612.379 y representa el 0.0% de las Tasas, de acuerdo con su estado de cobro, se describe a continuación:

- **Persuasivo:** Representa una cartera por valor total de \$33.854.932, correspondiente a 21 facturas de cobro.
- **Coactivo:** Se encuentran reconocidas 11 facturas por valor de \$10.757.446.
- **Devolución de cobro coactivo:** No presenta saldo para el cierre del mes Julio de 2022.
- **Situación Administrativa Especial:** No presenta saldo para el cierre del mes Julio de 2022

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

Compensación tratamiento silvicultural

Al cierre del mes de julio de 2022, este rubro contiene cerca de 381 resoluciones por un valor total de \$2.224.059.713 que corresponden al 2,1% de las Tasas, y se representan de acuerdo con su estado de cobro, así:

- **Persuasivo:** Se encuentran reconocidos 23 actos administrativos por valor de \$338.327.260, entre los más representativos se encuentran la resolución No. 2722 de 2019 por valor de \$280.279.864.
- **Coactivo:** Corresponde a 313 resoluciones por valor de \$1.494.735.466, se tienen dentro de las más representativas entre otras, a nombre del Fondo de Desarrollo Local de Ciudad Bolívar Resolución No.1289 de 2019 por valor de \$172.555.167 y Fiduciaria Bogotá S.A Resolución No.3303 de 2019 por valor de \$172.663.548.
- **Devolución de cobro coactivo:** Tiene un saldo de \$282.396.866 y corresponde a 49 Resoluciones, las cuales se encuentran en revisión para que sean subsanadas las observaciones realizadas por la Oficina de Gestión de Cobro de la Secretaría Distrital de Hacienda.
- **Situación Administrativa Especial:** Se encuentran reconocidas 3 Resoluciones por valor de \$108.600.123, las cuales se encuentran en reclamación por parte de los usuarios.

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 ambientales ocasionados; para el mes de julio del año en curso, cierra con un saldo de \$90.468.664, de las cuales cinco (5) sentencias en cobro coactivo por \$45.120.377, y tres (3) sentencias en devolución de cobro coactivo por \$45.348.287.

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, tratamiento silvicultural, 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 julio de 2022, este rubro cerró con un saldo antes de deterioro de \$27.973.497.759, y representa el 21% de las cuentas por cobrar por ingresos no tributarios,

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

correspondiente a aproximadamente 441 resoluciones, y de acuerdo con la etapa de cobro en la que se encuentran, así:

- **Persuasivo:** Se encuentran reconocidas 24 Resoluciones por valor de \$598.279.426, la multa más representativa es la impuesta según acto administrativo 3930 de 2019 de la MINERIA PREFABRICADOS Y CONSTRUCCIÓN S.A.S. – MINPRECO por valor de \$142.492.264.
- **Coactivo:** se encuentran 383 resoluciones por valor de \$24.532.619.231 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 2016 de Inversiones Rumar S.A., por valor de \$1.718.052.689.
- **Devolución de cobro coactivo:** corresponde a 20 actos administrativos por \$2.183.876.810, la multa más significativa corresponde a la Resolución No.2325 de 2018 a nombre del Colegio Bilingüe Richmond Ltda. por valor de \$208.266.293.
- **Situación Administrativa Especial:** Se encuentran reconocidas 6 Resoluciones por valor de \$658.722.291, la más representativa corresponde a la Resolución No.689 de 2022 por valor de \$500.000.000 a nombre de Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogotá E.S.P.

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 del mes de junio de 2017 de la Dirección Legal Ambiental de la Secretaría Distrital de Ambiente. Para el cierre del mes de julio de 2022 el saldo es de 209.378.000 y representa el 0,16% de las cuentas por cobrar por ingresos no tributarios, que corresponde a cerca de 46 facturas, que se componen así:

- 36 son por concepto de Tasa Retributiva por valor de \$205.790.000, de las cuales la más representativa corresponde a la factura No. TR000277 por valor de \$78.305.000.
- 10 facturas por concepto de Tasa por uso de Agua Subterráneas por valor de \$3.588.000, la que más participación tiene es la factura TUA0000259 de Textilia S.A.S por valor de \$1.786.000.

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 julio de 2022, se encuentran reconocidas como cuentas por cobrar por concepto de Licencias: 450 resoluciones de Evaluación y Seguimiento, por un costo total de \$115.654.727, que representan el 0,1% de las cuentas por cobrar por Ingresos No Tributarios.

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

Evaluación

Los conceptos relacionados con evaluación tratamiento silvicultural corresponden a aproximadamente 273 actos administrativos por valor total de \$30.933.663, con los siguientes estados de cobro:

Tabla: Evaluación

Descripción	Julio de 2022		Julio de 2021	
	Valor	Porcentaje	Valor	Porcentaje
Cobro persuasivo	623.151	2,01%	26.067.820	51,71%
Cobro coactivo	27.687.092	89,50%	15.445.943	30,64%
Devuelto de coactivo	1.627.009	5,26%	1.392.032	2,76%
Situación Administrativa Especial	996.411	3,22%	7.502.631	14,88%
Total evaluación	30.933.663	100%	50.408.426	100%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Seguimiento Ambiental

Se encuentran reconocidas 177 resoluciones por valor de \$84.721.064, y representan el 73,3% de las licencias, de las cuales, el 38,2% se encuentran en gestión de cobro persuasivo por valor de \$32.331.200, el 53% se encuentran en la Oficina de Gestión de Cobro para inicio de cobro coactivo por \$44.934.767, el 8,7% fue devuelto de cobro coactivo por valor de \$7.345.197, y en estado de Situación Administrativa especial se encuentra 1 resolución por valor de \$109.900 que representa el 0,1%.

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 julio de 2022, el saldo corresponde a \$403.907.970 que representa el 0,3% 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 de incapacidades, las indemnizaciones, y las otras cuentas por cobrar. Suman un valor total de \$198.069.683 y neto (incluido el deterioro) de \$64.715.809, representando así un 0,2% del total de las cuentas por cobrar, constituido por las siguientes cuentas:

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

Tabla: Otras cuentas por cobrar

Descripción	Julio de 2022		Julio de 2021		Variación
Indemnizaciones	254.000	0,4%	2.430.240	1,4%	-89,55%
Pago por cuenta de terceros	51.717.330	79,9%	86.008.211	50,3%	-39,87%
Otras cuentas por cobrar	146.098.353	225,8%	145.409.283	85,1%	0,47%
Subtotal	198.069.683	306%	233.847.734	136,9%	-15,3%
(-)Deterioro otras cuentas por cobrar	(133.353.874)	(206,1%)	(62.975.488)	(36,9%)	111,76%
Total otras cuentas por cobrar	64.715.809	100%	170.872.246	100,0%	-62,1%

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 de julio de 2022 asciende a un total de \$51.717.330, lo que representa una disminución del 39,9%, respecto al año anterior.

Las **OTRAS CUENTAS POR COBRAR** presentan un saldo de \$146.098.353 con corte al mes de julio 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.

CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

A corte del mes de julio de 2022 este rubro cerró en \$496.545.699, equivalente a 80 actos administrativos, los cuales fueron aprobados por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable y de Cartera, para su depuración por las causales de pérdida de fuerza ejecutoria, relación costo beneficio, prescripción de la acción de cobro, y otros por inexistencia probada del deudor o su insolvencia demostrada.

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

DETERIORO CUENTAS POR COBRAR

El deterioro representa una disminución de las cuentas por cobrar y al cierre del mes de julio de 2022 presenta un saldo de \$10.069.590.788, de los cuales \$9.936.236.915 corresponden al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar por ingresos no tributarios y \$133.353.874 a otros derechos de cobro.

Tabla: Deterioro cuentas por cobrar

Descripción	Julio de 2022		Julio de 2021		Variación
Deterioro ingresos no tributarios	(9.936.236.915)	98,7%	(8.985.113.926)	99,3%	10,59%
Deterioro otras cuentas por cobrar	(133.353.874)	1,3%	(62.975.488)	0,7%	111,76%
Total deterioro cuentas por cobrar	(10.069.590.788)	100%	(9.048.089.415)	100%	11%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

El rubro más representativo corresponde a Deterioro de Multas Ambientales con el 94,9%, por valor de \$9.424.538.038, 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 4,9%, por valor de \$482.443.599, las más representativa es el acto administrativo 3571 de 2018 por valor de \$42.000.702, este cobro se encuentra reconocido en cobro coactivo.

15 INVENTARIOS

Al cierre del mes de julio de 2022 presenta un saldo final de \$536.819.391 que corresponde al 0,1% 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	Julio de 2022	Julio de 2021	Variación
Materiales y suministros	536.819.391	470.321.695	14,14%
(()) Deterioro acumulado	(0)	(0)	0,00%
Total inventarios	536.819.391	470.321.695	14,1%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Durante lo recorrido de la vigencia 2022, se han efectuado adquisiciones de elementos de repuestos, la más representativa corresponde a la efectuada durante el mes de abril por un valor total de \$29.301.184, así como, los consumos de mayo por valor total de \$75.722.238.

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

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 el mes de julio de 2022, presenta un saldo final de \$ 117.072.884.601 que representa el 29,1% del total de los activos, con una disminución del 24,6% frente el año anterior, como se detalla en la siguiente tabla, y en adelante se resumen las principales situaciones que lo afectan:

Tabla: propiedades, planta y equipo

Julio de 2022				
Rubro	Costo	Depreciación	Valor en libros	%
Terrenos	1.952.972.629	0	1.952.972.629	1,0%
Construcciones en curso	21.496.832.759	0	21.496.832.759	11,3%
Bienes muebles en bodega	218.725.880	(35.640.907)	183.084.973	0,1%
Propiedades planta y equipo no explotados	719.417.802	(473.234.290)	246.183.513	0,6%
Edificaciones	71.518.381.814	(7.929.648.692)	63.588.733.122	41,8%
Plantas ductos y túneles	20.331.843.778	(10.138.105.147)	10.193.738.632	16,0%
Maquinaria y equipo	5.150.232.246	(3.713.554.749)	1.436.677.496	4,7%
Equipo médico y científico	19.483.225.611	(7.177.291.581)	12.305.934.030	14,0%
Muebles enseres y equipo de oficina	2.596.482.388	(1.496.823.860)	1.099.658.528	2,2%
Equipos de comunicación y computación	7.850.437.357	(4.744.504.143)	3.105.933.214	6,6%
Equipos de transporte tracción y elevación	2.204.156.037	(744.034.793)	1.460.121.244	1,6%
Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	18.918.040	(15.903.580)	3.014.460	0,0%
Total propiedades, planta y equipo	153.541.626.341	(36.468.741.740)	117.072.884.601	100,0%

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; al mes de julio de 2022 cierra con un saldo de \$1.952.972.629 que representa el 1,7% de las Propiedades, Planta y Equipo, con una disminución frente al año anterior del 58,7% dada por las incorporaciones de predios ante el DADEP.

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 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

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

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, complementando el valor comercial de los mismos mediante memorando 2022IE63844.

Mediante comunicación SDA 2022EE34959 del 23 de febrero se solicitó al DADEP realizar el ajuste del predio identificado con RUPI 1-4194 y 1-4194-1, el cual se encuentra en propiedad de la Secretaría Distrital de Hábitat, según los soportes suministrados por DGA mediante memorando No. 2022IE19876, en respuesta la entidad indica que realizará las gestiones con la Subdirección de Administración Inmobiliaria para establecer el administrador de los bienes.

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 el siguiente predio:

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 8 predios que actualmente se encuentran con documentación en trámite, 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 JULIO
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 está 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 Fiscalá 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 Julio de 2022 cierra con un saldo de \$21.496.832.759, que representa el 18.4% de la 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, por lo que para la construcción de la Casa Ecológica de los Animales (CEA), se han formalizado recursos como se detalla a continuación:

Contrato	Detalle	Saldo
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	1.999.772.942
Total construcciones en curso		21.496.832.759

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

Frente a la vigencia anterior presenta una disminución del 56,9%, dado que durante el mes de julio 2022, se realizó la formalización de la nueva construcción Centro de Recepción y Rehabilitación de Flora y Fauna Silvestre identificado con RUPI 2-1219-2, matrícula 050C01502562, contratos SDACD-20171399, SECOP II 20191408, SDACD20171398, Resoluciones SDA 2243 y 2244 de 2016, de acuerdo con la información remitida por parte de la Dirección de Gestión Corporativa en memorandos No. 2022IE117625 y 2021IE181585. Posteriormente, se gestionó su incorporación ante el DADEP, la cual fue realizada en el mismo período según oficio SDA 2021EE192282, radicado DADEP No. 20224000172152 del 29 de julio de 2022, con un costo que se detalla así:

Concepto	Contratista	Fecha de liquidación	Valor
Contrato de obra No. SDACD-20171399	Consorcio Rehabilitación 2017	31/12/2021	32.146.979.703
Contrato No. SDA – SECOP II 20191408 Cuarto frío	Fricon Soluciones S.A.S	29/01/2020	71.974.770
Contrato de interventoría No. SDACD20171398	Consorcio Interambiental	04/04/2022	2.534.278.309
Aprobación licencias de construcción - Resoluciones SDA 2243 y 2244 de 2016	German Moreno Galindo		115.582.072
Total costo construcción CRRFFS			34.868.814.854

BIENES MUEBLES EN BODEGA

Para el mes de julio de 2022, presenta un valor en libros de \$183.084.973, que representa 0,2% 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	46	195.052.305	(22.266.715)	172.785.590
Equipos de comunicación y computación	109	23.673.575	(13.374.192)	10.299.383
Total bienes muebles en bodega	155	218.725.880	(35.640.907)	183.084.973

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: 21475 mueble en acero inoxidable de 7.76 M, por un valor total de \$19.650.457.

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

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

Para el mes de julio de 2022 cierra con un valor en libros de \$246.183.513 y representa el 0,2% 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
Equipo médico y científico	96	440.002.103	(315.269.624)	124.732.479
Muebles, enseres y equipo de oficina	497	209.140.719	(101.756.205)	107.384.514
Equipos de comunicación y computación	157	70.274.981	(56.208.460)	14.066.521
Total propiedades, planta y equipo no explotados	799	719.417.802	(473.234.290)	246.183.512

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Dentro de la propiedad planta y equipo no explotados los elementos más representativos en esta categoría son: 13 muestreadores automáticos que suman un costo de \$258.805.855 adquiridos en el año 1999, 83 puestos de trabajo por la suma de \$144.562.002 y 9 sonómetros integrados de alta presión por un costo de \$118.221.523.

EDIFICACIONES

Al mes de Julio de 2022, presenta un valor en libros de \$63.588.733.122 que representa el 54,3% 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	48.856.153	0	48.856.153
Edificios	8	3.119.099.318	(268.307.285)	2.850.792.033
Bodegas	12	2.940.342.836	(170.934.754)	2.769.408.082
Tanques de Almacenamiento	19	65.410.083.507	(7.490.406.653)	57.919.676.854
Totales	40	71.518.381.814	(7.929.648.692)	63.588.733.122

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

La mejora de la Sede fue remitida al DADEP mediante comunicación 2022ER57934, y se realizó la operación interinstitucional que afectó el rubro en \$299.992.550. Así mismo, se inició el trámite de incorporación de la infraestructura ubicada en la PTAR desde la vigencia 2018, a la fecha no ha sido registradas en el sistema de información por el DADEP.

Durante los meses de mayo y junio se realizaron mesas de trabajo con la EAAB y el DADEP, para realizar el seguimiento de incorporación de la PTAR SALITRE FASE I, logrando su registro en el sistema SIDEP. A la fecha, estamos en espera de las directrices remitidas por el DADEP para el

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

diligenciamiento del Anexo 2, teniendo en cuenta que la PTAR se encuentra compuesta por varios ítems que presentan diferentes vidas útiles.

PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES

A corte del mes de julio de 2022 presenta un valor neto en libros de \$10.193.738.631, que representa el 16% de la Propiedad, planta y equipo, son aproximadamente 28 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 pre-tratamiento, entre otros

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipos Operativos	16	16.357.825.210	(9.611.965.025)	6.745.860.185
Equipo No Operativos	12	3.974.018.568	(526.140.122)	3.447.878.446
Total plantas, ductos y túneles	28	20.331.843.778	(10.138.105.147)	10.193.738.631

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

MAQUINARIA Y EQUIPO

Para el cierre del mes de julio de 2022 presenta un valor en libros neto de \$1.436.677.496, 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, en total se pueden detallar así:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de construcción	292	717.921.688	(606.623.778)	111.297.910
Maquinaria industrial	19	327.289.303	(143.255.012)	184.034.291
Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	71	115.237.490	(55.236.375)	60.001.115
Herramientas y accesorios	350	185.634.761	(92.734.122)	92.900.639
Equipo de centros de control	119	3.351.795.256	(2.426.680.071)	925.115.184
Otra maquinaria y equipo	144	452.353.748	(389.025.391)	63.328.357
Total maquinaria y equipo	995	5.150.232.246	(3.713.554.749)	1.436.677.496

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Las adquisiciones más representativas corresponden a las placas: P3099 Torno Winston avaluado en \$292.986.732, (23) placas de Planta eléctrica por \$357.954.168 y (18) placas Aire acondicionado por \$57.117.829.

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

EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO

Para el Julio de 2022 presenta un valor en libros de \$12.305.934.030 que es el 14% de la Propiedad, planta y equipo; que corresponden a elementos empleados en la prestación de servicios y principalmente en las actividades misionales, y en la PTAR Salitre.

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de investigación	75	28.063.200	(11.559.355)	16.503.845
Equipo de laboratorio	1530	19.433.847.147	(7.148.730.765)	12.285.116.382
Equipo de servicio ambulatorio	5	21.315.265	(17.001.461)	4.313.804
Total equipo médico y científico	1.610	19.483.225.611	(7.177.291.581)	12.305.934.030

Fuente: Sistema Contable SIASOFT.

MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

En el mes de julio del 2022 presenta un valor en libros de \$1.099.658.528, que corresponde al 0,9% de la Propiedad, planta y equipo, representado en aproximadamente 5.213 elementos, el ingreso más representativo corresponde a: 802 puestos de trabajo por valor de \$ 592.284.697, 29 placas archivo rodante por valor de \$460.400.277, 19 placas puesto tipo secretaria (mueble recepción tipo 3) por valor de \$ 102.740.216, 10 placas de estantería metálica pesada por valor de \$148.113.504, entre otros.

EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

Al cierre del mes de julio de 2022 \$3.105.933.214, que corresponde a 1726 elementos, de los cuales, 33 se encuentran ubicados en la PTAR Salitre, así:

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Equipo de comunicación	691	1.667.399.625	(1.013.214.758)	654.184.867
Equipo de computación	1035	6.183.037.732	(3.731.289.384)	2.451.748.348
Total equipos de comunicación y computación	1.726	7.850.437.357	(4.744.504.143)	3.105.933.214

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Dentro de los bienes más representativos de los Equipos de Comunicación y Computación se encuentran: 252 placas Computador HP COMPAQ 6300 por valor de \$550.121.292, Placa 15353, UPS marca Emerson de referencia NXR 160 KVA, Trifa \$297.000.001, placa 17383 Dummie: Tunel de 10 mts, con 6 mts de ancho por valor de \$276.080.000, 35 placas Servidor \$1.632.757.652 entre otros.

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

EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

Presenta un valor en libros de \$1.460.121.244 correspondiente a 41 elementos, durante el 2022, no se han adelantado adquisiciones o bajas en este rubro, sin embargo, terminando la vigencia 2021 se adquirieron 8 camionetas con un costo total de \$1.276.816.554, lo que corresponde al incremento respecto a la vigencia anterior.

Descripción	Cantidad elementos	Costo	Depreciación	Valor en libros
Elevación	1	9.280.000	(4.937.436)	4.342.564
Equipo de Transporte	29	2.157.482.686	(707.374.156)	1.450.108.530
Otros	7	34.560.000	(29.451.045)	5.108.955
Tracción	4	2.833.351	(2.272.156)	561.195
Total equipos de transporte, tracción y elevación	41	2.204.156.037	(744.034.793)	1.460.121.244

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERÍA

A cierre del mes de julio de 2022, tiene un valor en libros de \$3.014.460, 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 \$36.468.741.740 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 en el caso de los bienes devolutivos 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 julio de 2022, cierra con un saldo total de \$12.798.023.774, que representa el 3,1% del total de los activos.

Tabla: Bienes de uso Público

	Julio de 2022		Julio de 2021		Variación
Bienes de uso público en construcción	11.327.582.139	88,5%	11.288.494.164	88,4%	0,3%
Bienes de uso público en servicio	1.540.248.900	12,0%	1.540.248.900	12,1%	0,0%
(-) Depreciación: Parques recreacionales	(69.807.265)	-0,5%	(51.020.212)	-0,4%	36,82%
Total Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	12.798.023.774	100%	12.777.722.852	100%	0,2%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

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

Actualmente, el rubro de **bienes de uso público en construcción** presenta un saldo de \$11.327.582.139, para efectos de incorporación y reclasificación a BUP en servicio se deben considerar los lineamientos emitidos por el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público (DADEP), particularmente la Circular conjunta DADEP DDC 001 de 2019, según comunicación interna 2022IE77864 se solicitó priorizar el envío de la información de los contratos de obra próximos a terminar, considerando que de acuerdo con el memorando 2021IE275414 la SER envió la lista de los contratos que están ejecutando obras en los parques; el saldo se detalla así:

Tabla: Bienes de uso Público en construcción

No Contrato	Objeto	Parque	Estado	% ejecución	Valor
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 – PCC	Soratama (27,71%) Mirador Nevados (72.29%)	En liquidación	89%	566.173.688
152018	Contratar la construcción del aula en mirador de Juan Rey	Parque Entrenubes	En liquidación	90%	6.297.260.462
14872018	Contratar las obras de mitigación de riesgos en parques de montaña y otras áreas de interés ambiental.	Parque Soratama (27,71%) Parque Mirador Nevados (72.29%)	En liquidación (terminación 12/03/2021)	90%	3.758.986.864
272018	Interventoría construcción del aula en mirador de Juan Rey	Parque Entrenubes	En liquidación	99%	705.161.145
Total Bienes de uso Público en construcción				92%	11.327.582.139

Los **bienes de uso público en servicio** cierran con un costo de \$1.540.248.900, corresponde a construcciones ubicadas en los parques, y evaluadas en el año 2019, las cuales se detallan de la siguiente manera:

Tabla: Bienes de uso Público en servicio

Rubro	Costo	Depreciación	Valor en libros
Aula Ambiental de Soratama	67.641.200	(4.051.168)	63.590.032
Parque Mirador de los Nevados	626.429.400	(29.666.316)	596.763.084
Parque Santa María del Lago	484.240.300	(20.935.475)	463.304.825
Parque Entre Nubes	361.938.000	(15.154.307)	346.783.693
Total Bienes de uso Público en servicio	1.540.248.900	(69.807.265)	1.470.441.635

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Se ha sugerido dar continuidad a las actividades adelantadas por la DGA en el proceso de incorporación ante el DADEP de los inmuebles ubicados en los parques ecológicos solicitado desde el año 2019 sobre el evalúo efectuado en ese momento, cuyo recuento se efectuó por parte de ésta subdirección en comunicación interna 2020IE127398, y entre otros se resalta:

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

(...)” El DADEP según radicado 2019ER58553 manifestó e indicó información faltante para proceder a la incorporación, respecto a la georeferenciación y las licencias de construcción de estas construcciones. Según memorando 2019IE60646 en marzo se solicitó a la DGA lo pertinente, conforme al requerimiento del DADEP.”

19 OTROS ACTIVOS

Los Otros Activos presentan un saldo de \$147.100.604.984 al cierre del mes de julio del 2022, lo cual representa el 36.61% del total de los Activos, que corresponde a un aumento del 40,2% respecto a julio del año anterior, el rubro más representativo corresponde a recursos entregados en administración, seguido por los avances y anticipos, como se evidencia y detalla a continuación:

Tabla: Otros Activos

Descripción	Julio de 2022		Julio de 2021		Variación
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	145.005.558	0,1%	138.850.186	0,1%	4,4%
Bienes y servicios pagados por anticipado	50.870.758	0,0%	32.840.738	0,0%	54,9%
Avances y anticipos entregados	17.809.236.764	12,1%	8.785.537.992	8,4%	102,7%
Recursos entregados en administración	123.409.127.938	83,9%	90.444.667.102	86,2%	36,5%
Depósitos entregados en garantía	144.122.267	0,1%	144.122.267	0,1%	0,0%
Activos intangibles	11.864.450.428	3,8%	11.332.476.660	5,1%	4,7%
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	(6.322.208.730)		(5.942.318.344)		6,4%
Total Otros Activos	147.100.604.984	100%	104.936.176.601	100%	40,2%

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 cierre del mes de julio de 2022, el valor acumulado asciende a \$145.005.558.

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al corte del mes de julio del 2022 se encuentran los Bienes y Servicios pagados por anticipado, con un saldo de \$50.870.758, correspondiente a los seguros y pólizas que amparan los bienes de la SDA; siendo el concepto de seguros lo más representativo, como se relaciona a continuación:

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

Tabla: Bienes y servicios pagados por anticipado

Detalle	Julio de 2022		Julio de 2021		Variación
Seguros	29.302.063	57,6%	3.290.738	10,0%	790,44%
Mantenimiento	14.568.695	28,6%	0	0,0%	0,00%
Otros beneficios a los empleados	7.000.000	13,8%	7.500.000	22,8%	-6,67%
Otros bienes y servicios pagados por anticipado	0	0,0%	22.050.000	67,1%	-100,00%
Total bienes y servicios pagados por anticipado	50.870.758	100%	32.840.738	100%	

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Cierra con un saldo de \$17.809.236.764 y corresponde al 12,1% de los Otros Activos, con un aumento respecto al año anterior del 102.71%, y está constituido por los anticipos para gastos de viaje (\$26.023.303), y para adquirir bienes y servicios (\$17.783.213.461).

Para Adquisición de Bienes y Servicios

Consortio Eco Casa

La SDA desembolsó anticipo por valor de \$12.533.863.905 al Consorcio 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 \$ 2.784.601.826.

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 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.”

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

Los predios con promesa de compraventa, que representa los anticipos entregados, por un valor total de \$12.886.679.189, siendo los más representativos los predios según ID AESU-0018 \$7.481.471.552, y AESU-0008 por \$2.925.603.810.

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

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 \$123.409.127.938 que representa el 83,9% del total de otros activos y está compuesta por los saldos pendientes de formalizar sobre los recursos entregados en el marco de convenios interadministrativos y por los recursos entregados al encargo fiduciario.

Depósitos Bogotá Solidaria – IMG “Mujeres que Reverdecen Bogotá”:

El Acuerdo Distrital No. 761 de 2020 Plan Distrital de Desarrollo, en su artículo 24 dispuso la creación de la estrategia integral del Ingreso Mínimo Garantizado (IMG), para que a través de un esquema que relacione los beneficios o subsidios con las cargas o contribuciones distritales vigentes, se garantice progresivamente, un ingreso mínimo a los hogares pobres y vulnerables residentes en Bogotá D.C., previa aplicación de criterios de focalización.

La Secretaría Distrital de Ambiente creó la iniciativa “*Mujeres que reverdecen Bogotá*” asociado al Plan de Cambio y Rescate social de Bogotá, el cual busca dar respuesta a las necesidades económicas de las mujeres en condición de vulnerabilidad, y contribuir a la reducción del riesgo social a través de su inclusión en dinámicas relacionadas con apropiación del conocimiento y actividades de restauración ecológica y aquellos otros que propendan por la preservación y recuperación de los ecosistemas estratégicos de la ciudad, en el marco de la estrategia de Ingreso Mínimo Garantizado, IMG.

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 “Mujeres que Reverdecen Bogotá”», por valor de \$10.080.000. 000 y se ha efectuado los desembolsos mensuales a las beneficiarias del programa, con corte a julio el saldo es de \$99.024.020.

Convenios Interadministrativos

- Convenio 1240 del 2017

Convenio Interadministrativo celebrado entre la Secretaría Distrital de Ambiente y la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Bogotá D.C. – E.A.B. – E.S.P., 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 al Acueducto Distrital, en cumplimiento del artículo

NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES SDA A 31 DE JULIO 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 a los acueductos, del Decreto 1076 de 2015 “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Ambiente y Desarrollo Sostenible”.

Entre los años 2017 y 2021 el convenio recibió recursos por valor de \$378.103.314.936, sin embargo, la Alcaldía Mayor de Bogotá expidió el Decreto N° 095 de 28 de marzo de 2020, el cual en el penúltimo de sus considerandos señala que:

“se hace necesario orientar recursos hacia los requerimientos del Sistema Distrital Bogotá Solidaria en Casa, que serán ejecutados por la Secretaría Distrital de Integración Social. Que los recursos a reorientar corresponden: primero, al 1% de los ingresos corrientes dispuestos para la adquisición y mantenimiento de las áreas de importancia estratégica para la conservación de recursos hídricos, según lo establecido en el artículo 111 de la Ley 99 de 1993, modificado por el artículo 210 de la Ley 1450 de 2011, apropiados para 2020, de acuerdo con los ingresos corrientes presupuestados para la vigencia, en la Unidad Ejecutora 02 de la Secretaría Distrital de Hacienda, por valor de \$90.077.769.000;”

En cumplimiento de lo anterior, la Secretaría Distrital de Hacienda notificó a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá ESP, que estos recursos fueron disminuidos en el Presupuesto Anual de Gastos e Inversiones de la Secretaría Distrital de Hacienda para la vigencia 2020. Igualmente emitió el Decreto 130 de 30 de mayo de 2020, en el cual explica que dadas: *“las múltiples necesidades de los tres (3) frentes de acción para la mitigación de la emergencia como son en salud, Bogotá Solidaria en Casa y reactivación económica, se hace necesario disponer de recursos en el presupuesto que se distribuirán de acuerdo con las necesidades.”* En consecuencia, el día 24 de septiembre de 2020, se suscribió otrosí al convenio, en el cual se acuerda reducir los recursos en \$282.000.000.000, cifra afectada con los descuentos de Gravamen a los Movimientos Financieros y demás costos financieros; según copia de los comprobantes de consignación, los recursos fueron efectivamente consignados el día 20 de octubre de 2020 por un valor total neto de \$280.876.404.963.

Hasta el año 2021 el convenio contaba inicialmente con un plazo de cinco (5) años para su ejecución, empezando el 28 de julio de 2017 y finalizando el 27 de julio de 2022, sin embargo, en el mes de diciembre de 2021 se suscribió la prórroga N° 1, la cual extendió el plazo de ejecución del convenio en cinco años adicionales, es decir hasta el 27 de julio de 2027, la adición N°1 la cual añadió al convenio recursos por \$5.460.990.209 (los cuales ingresaron en 2022) y la modificación N°3. En lo referente a formalización de los recursos ejecutados hasta el año 2022 se presenta lo siguiente:

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

Año	Valor formalizado
2018	1.255.228.582
2019	1.021.672.534
2020	9.064.456.682
2021	10.311.473.097
2022	7.659.171.907
Total	29.312.002.802

- Convenio SDA20211581

Convenio Interadministrativo celebrado entre la Secretaria Distrital de Ambiente y Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo del Gobierno de Colombia PNUD., en el año 2021 se llevó a cabo el desembolso de recurso por valor de \$7.835.365.247, cuyo objeto es:

«Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre la Secretaria 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”».

Los recursos pendientes de formalizar con corte a julio de 2022 en el marco de convenios y contratos interadministrativos, se detallan así:

Tabla: Recursos entregados en administración Convenios y Contratos Interadministrativos

Nº Convenio	Administrador de los recursos	Saldo
20171240	Empresa De Acueducto Alcantarillado y Aseo de Bogotá ESP	101.566.919.343
20211581	PNUD	7.835.365.247
20171328	Empresa De Acueducto Alcantarillado y Aseo de Bogotá ESP	1.571.545.259
	Corporación Autónoma Regional se Cundinamarca – CAR	1.411.570.465
20211583	PNUD	2.002.489.193
20181481	Jardín Botánico José Celestino Mutis	34.406.184
20181473	Aguas de Bogotá AB-ESP y EAAB ESP	1.289.561.276
30/2009	Empresa De Acueducto Alcantarillado y Aseo de Bogotá ESP	459.401.523
20171353	Empresa De Acueducto Alcantarillado y Aseo de Bogotá ESP	556.222.180
20181442	Aguas de Bogotá AB-ESP	233.223.320
20211699	Instituto Distrital para la Protección la Niñez y la Juventud - IDIPRON	269.999.928
20211429	Corporación Autónoma Regional de Chivor - CORPOCHIVOR	17.000.000
Total		117.247.703.918

Fuente: Movimiento detalle auxiliar

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

ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN

Esta cuenta presenta un saldo a 31 de julio de 2022, 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.*”, recursos desembolsados en diciembre de 2021.

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	193	8.321.558.209	(4.953.458.000)	3.368.100.209	61%
Software	34	3.189.255.384	(1.368.750.729)	1.820.504.655	33%
En desarrollo	1	353.636.834	0	353.636.834	6%
Total Activos intangibles	228	11.864.450.428	(6.322.208.730)	5.542.241.698	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 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, por valor de 1.791.556.499, Licencia Google placas 21588, 17294, 18607, 17191, por valor de \$792.115.825, y la licencia G.Suites, placa 20660, por valor de \$376.864.394.

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

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; mediante ingreso de almacén No. 67 del mes de mayo, se realiza la incorporación de las placas 21631, 21632, 21633 y 21634, correspondiente a las plataformas y herramientas web por valor de \$ 1.384.362.700.

2 PASIVO

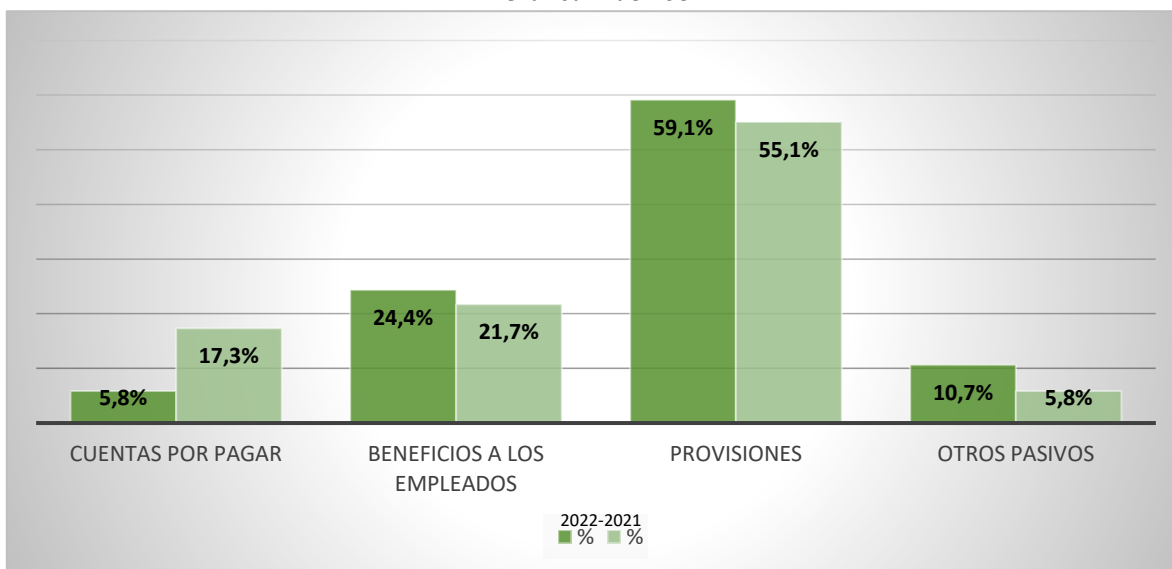
Los Pasivos de la SDA suman un total de \$18.829.279.467 con corte al mes de julio de 2022, presentando un incremento del 7,6% respecto al año anterior, a continuación, se describen las principales situaciones que afectan los rubros más representativos:

Tabla: Pasivos

Descripción	Julio de 2022		Julio de 2021		Variación
Cuentas por pagar	1.100.613.985	5,8%	3.032.081.764	17,3%	-63,70%
Beneficios a los empleados	4.590.455.839	24,4%	3.801.283.772	21,7%	20,76%
Provisiones	11.131.265.641	59,1%	9.632.150.889	55,1%	15,56%
Otros pasivos	2.006.944.002	10,7%	1.021.916.459	5,8%	96,39%
Total Pasivos	18.829.279.467	100%	17.487.432.884	100%	7,67%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Gráfica: Pasivos



Fuente: Sistema Contable SIASOFT

24 CUENTAS POR PAGAR

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

Las cuentas por pagar terminan al corte del mes de julio de 2022 con un saldo de \$1.100.613.985, que corresponde al 5,8% de los Pasivos, con una disminución frente al año anterior del 63,7% y se componen como se detalla a continuación:

Tabla: Cuentas por pagar

Descripción	Julio de 2022		Julio de 2021		Variación
Adquisición de bienes y servicios nacionales	379.143.770	34%	1.899.552.525	63%	-80,04%
Descuentos de nomina	84.920.414	8%	75.547.028	2%	12,41%
Créditos judiciales	0	0%	54.796.521	2%	-100,00%
Otras cuentas por pagar	636.549.801	58%	1.002.185.690	33%	0,00%
Total cuentas por pagar	1.100.613.985	100%	3.032.081.764	100%	-63,7%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Con corte al cierre del mes de julio de 2022, se encuentran reconocidas obligaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios nacionales, por un valor de \$379.143.770 que corresponde al 34% de las cuentas por pagar, y presenta una disminución del 80,0% respecto al año anterior. Las cuentas más representativas se encuentran registradas a favor de:

- SANAMBIENTE SAS, que asciende a \$36.153.487, con ingreso al almacén AC-000817 del 24 de junio de 2022, por Contrato de Consultoría – adquirir insumos y repuestos para los equipos marca met one de la red de monitoreo de calidad del aire de Bogotá.
- DIEGO CASTRO INDUSTRIA Y CONSTRUCCION S.A.S por valor de \$ 19.653.390 con el ingreso CMI-00913 del 28-06-2022 por contrato de adquisición de equipos, materiales, herramientas insumos para las reparaciones locativas de las sedes y áreas de interés ambiental a cargo de la secretaria distrital de ambiente.

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 julio de 2022 presenta un saldo de \$84.920.414

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Presenta un saldo de \$636.549.801, conformada por: obligaciones pagadas por terceros en el marco de la ejecución de convenios; los aportes de nómina a escuelas industriales, institutos técnicos, ESAP,

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

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 \$374.702.182 corresponde a recursos adeudados a los ejecutores de convenios:

IDIPRON SDA-CV-20191295: recursos a favor de IDIPRON según memorando 2021IE71963 y documentos anexos. \$370.618.106.

Jardín Botánico José Celestino Mutis 20191283: recursos a favor del JBJCM según memorando 2021IE103481. \$4.084.077.

Saldos a favor de beneficiarios

Presenta un saldo de \$217.263.669 a corte de julio de 2022, correspondiente a aproximadamente ciento cincuenta y seis (157) terceros, los cuales se encuentran en trámite administrativo por parte de la Secretaría Distrital de Ambiente, la mayoría de las solicitudes corresponde a 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 PGA.

Dentro de los saldos a favor más significativos le siguen en orden de importancia a la resolución precitada, el correspondiente a Reliability Maintenance Services S.A., por valor de \$15.611.611, devolución que requiere solamente la certificación bancaria actualizada, la cual ya fue solicitada al representante legal de la compañía según oficio 2022EE09571 y el saldo a favor del Instituto Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático por valor de \$14.343.254, por doble pago de la Resolución No. 3206/2018 por concepto de compensación por tala de árboles. 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.

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En este rubro se reconocen los beneficios a empleados de corto y largo plazo, para el mes de julio de 2022 cierra con un saldo de \$4.590.455.839 y representa el 24,4% de los pasivos. De estos \$3.752.566.384 son de corto plazo, y \$837.889.455 son de largo plazo, así:

Tabla: Beneficios a los empleados

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

Descripción	Julio de 2022		Julio de 2021		Variación
A corto plazo	3.752.566.384	82%	3.090.493.895	81%	21,4%
De largo plazo	837.889.455	18%	710.789.877	19%	17,9%
Total Beneficios a los empleados	4.590.455.839	100%	3.801.283.772	100%	20,8%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Representa el 81,7% 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	Julio de 2022		Julio de 2021	
Cesantías	466.540.407	12,4%	431.061.834	14%
Intereses sobre cesantías	56.732.770	1,5%	53.085.107	2%
Vacaciones	1.313.350.795	35,0%	985.820.935	32%
Prima de vacaciones	758.659.264	20,2%	496.914.650	16%
Prima de servicios	64.330.912	1,7%	157.623.259	14%
Prima de navidad	466.977.048	12,4%	430.532.182	10%
Bonificaciones	389.075.307	10,4%	313.854.978	0%
Aportes a riesgos laborales	8.309.300	0,2%	9.985.500	3%
Aportes a fondos pensionales (empleador)	105.039.100	2,8%	95.485.736	2%
Aportes a seguridad social en salud (empleador)	74.609.100	2,0%	66.310.736	1%
Aportes a cajas de compensación familiar	35.624.100	0,9%	34.477.200	
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	13.318.281	0,4%	15.341.777	0%
Total Beneficios a los empleados a corto plazo	3.752.566.384	100%	3.090.493.895	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 18,3% del total de los Beneficios a Empleados con un valor de \$837.889.455, 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 4 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.

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

Presenta un saldo de \$199.669.247, 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 julio 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 el \$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.

27 PROVISIONES

Representa el valor estimado determinado a valor presente de las obligaciones probables, derivadas de aspectos legales, laborales, contractuales, fiscales, entre otros. Su reconocimiento procede una vez efectuada la actualización del contingente judicial en el Sistema de Procesos Judiciales del Distrito Capital SIPROJ WEB, por parte del grupo de abogados de la Dirección Legal Ambiental o de la Secretaría Jurídica de la Alcaldía Mayor, esta última en los eventos en que representa a la Secretaría Distrital de Ambiente. Para el mes de julio de 2022 cierra con un saldo de \$11.131.265.641 y representa el 59,1% de los Pasivos.

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

Tabla: Provisiones

INFORMACIÓN CONTABLE			INFORMACIÓN APLICATIVO SIPROJ		DIFERENCIAS	
Denominación	No. Procesos	Saldo Contable	No. Procesos	Valor Reporte	No. Procesos	Valor
Administrativos	11	10.220.165.343	10	8.367.263.409	1	1.852.901.934
Otros litigios y demandas	8	9.11.100.298	13	911.100.298	-7	0

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

Total Litigios y demandas	19	11.131.265.641	23	9.278.363.707	-6	1.852.901.934
----------------------------------	-----------	-----------------------	-----------	----------------------	-----------	----------------------

Fuente: Estados Financieros SDA y SIPROJ WEB

La diferencia de un (1) procesos administrativos corresponde a procesos registrados en contabilidad como probables por lo siguiente:

- El proceso ID-9825 - VALTRONIK S.A., que tiene condena en abstracto, pero en SIPROJ está reportado como posible.
- El proceso ID-315737 - MOLANO RUEDA FERNANDO, que es un proceso ejecutivo que en el reporte SIPROJ no reporta cuenta contable. La diferencia de \$1.807.473.477 corresponde a dos procesos de contabilidad así: al proceso ID-9825 por valor 1.783.350.648, al proceso ID-315737 por valor de \$ 24.122.829.

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 **\$6.763.871.986**, 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 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 \$1.826.779.105.

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

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

anticipado, para el mes de julio de 2022 cierra con un saldo de \$2.006.944.002, y representa el 10,7% de los Pasivos, se puede detallar así:

Tabla: ingresos recibidos por anticipado

Descripción	Julio de 2022		Julio de 2021		Variación
Multas ambientales	0	0,00%	170.000	0,02%	-100%
Registro de elementos de publicidad exterior visual	1.423.044.832	70,91%	636.211.931	62,26%	123,7%
Evaluación	540.566.207	26,93%	369.907.181	36,20%	46,1%
Seguimiento	42.924.136	2,14%	6.712.645	0,66%	539,5%
Tasa por Uso de Agua	408.827	0,02%	0	0,00%	100%
Compensación tratamiento silvicultural	0	0,00%	8.914.702	0,87%	-100,00%
Totales	2.006.944.002	100%	1.021.916.459	100%	96,39%

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 2021, tales como el traslado a resultados de ejercicios anteriores.

Tabla: Patrimonio

Descripción	Julio de 2022		Julio de 2021		Variación
Capital fiscal	135.326.015.226	35,34%	135.326.015.226	47,99%	0,0%
Resultados de ejercicios anteriores	184.170.852.044	48,10%	149.687.615.646	53,08%	23,0%
Resultado del ejercicio	63.431.190.142	16,56%	(3.015.758.274)	-1,07%	2.203,3%
Total Patrimonio	382.928.057.412	100%	281.997.872.598	100%	35,8%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Durante lo recorrido de la vigencia 2022, como resultado del proceso de seguimiento y depuración contable ordinaria, se efectuaron ajustes que corresponden al reconocimiento contable de errores, afectando el resultado de ejercicios anteriores en un valor total neto de \$5.282.313.172, que se detallan así:

Subcuenta	Descripción	Efecto Patrimonial
1311	Ingresos no tributarios	(693.914.732)

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

2910	Ingresos recibidos por anticipado	69.195.361
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	2.649.134
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	19.704
1705	Bienes de uso público e históricos y culturales en construcc	1.371.829
1615	Construcciones en curso	425.134.087
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	5.477.592.209
2490	Otras cuentas por pagar	265.580
Total incremento patrimonial		5.282.313.172

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 del mes de julio de 2022, el saldo total en sumatoria con las cuentas deudoras de control es por \$309.928.925.723, 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	Julio de 2022		Julio de 2021		Variación
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	4.210.468.693	22,8%	3.646.047.877	16,4%	15,5%
Garantías contractuales	18.825.281	0,1%	18.825.281	0,1%	0,0%
Otros activos contingentes	14.215.656.418	77,1%	18.503.612.445	83,5%	-23,2%
Total activos contingentes	18.444.950.392	100%	22.168.485.603	100%	-17%
Responsabilidades en proceso	2.458.884.124	0,8%	2.232.960.893	0,9%	10,1%
Bienes y Derechos Retirados	2.061.810.147	0,7%	4.258	0,0%	0,0%
Bienes Entregados A Terceros	286.847.271.187	98,4%	243.887.003.217	99,0%	0,0%
Otras cuentas deudoras de control	116.009.873	0,0%	116.009.873	0,0%	0,0%
Total deudoras de control	291.483.975.331	100%	246.235.978.241	100%	18%
Total activos contingentes	309.928.925.723		268.404.463.844		15%

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

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

valor de la pretensión. 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:

Tabla: Resumen conciliación SIPROJ

Información Contable			Información Aplicativo SIPROJ		Diferencias	
Denominación	No. Procesos	Saldo Contable	No. Procesos	Valor Reporte	No. Procesos	Valor
Civiles	12	3.300.447.749	12	3.300.447.749	0	0
Laborales	2	34.780.872	2	34.780.872	0	0
Administrativas	7	875.240.000	7	875.240.000	0	0
Total Litigios y MASC	21	4.210.468.621	21	4.210.468.621	0	0

Fuente: Estados Financieros SDA y SIPROJ WEB

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 corte del mes de julio de 2022 es de \$4.210.468.621, cuyo detalle se presenta a continuación, incluye dieciocho (12) procesos civiles por un valor total de \$3.300.447.749, dos (2) procesos Laborales por \$34.780.872 y siete (7) procesos administrativos por \$875.240.000 así:

Procesos	Demandado	Valor
2017-00159	SECRETARIA GENRAL DE LA ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA	11.737.000
2006-00491	ABONDANO VARGAS JAIME	141.665.600
2019-00314	COLPENSIONES	17.390.436
2020-00378	GARCIA SECHAGUA ANA CLARA	61.860.000
2016-68700	FUNDACION ECOFONDO	89.998.000
2004-00147	INVERSIONES BOYACA LTDA.	6.977.003
2014-00363	ACOSTA BARRIOS MARIA DEL PILAR	31.442.121
2021-00019	MARTÍNEZ DE SPADEI MARÍA LUZNEY	939.683.192
2011-00332	UNION TEMPORAL DUCOGRAF	99.377.927
2020-00385	FIDUCIARIA COLMENA S.A.	377.552.600
2006-00474	GARZON PRIETO NICOLAS	194.192.360
2019-00473	FONDO DE PENSIONES Y CESANTIAS PROTECCIÓN S.A.	17.390.436
2015-00227	SALINAS ABDALA MYRIAM YAMILE	40.685.000
2009-00040	INGEOMINAS	1.111.355.450
2012-00047	AMEZQUITA RODRIGUEZ RICARDO	1.466.667
2004-00148	INVERSIONES BOYACA LTDA	62.847.252
2014-00289	ACOSTA BARRIOS MARIA DEL PILAR	50.000.000
2008-00176	GONZALEZ ROJAS RITA	307.394.625
2011-00300	MARTINEZ RUIZ MARI VICTORIA	8.550.000
2010-00051	NOVA JUAN PABLO	552.000.952
2020-00386	GARCÍA SECHAGUA CARLOS EDUARDO	86.903.000
Total litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos - MASC		4.210.468.621

Fuente: Estados Contables SDA

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

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 aproximadamente 1015 actos administrativos un valor total de \$14.215.656.418. Los conceptos más representativos que se encuentran en este ítem son: la compensación por tratamiento silvicultural, que corresponde a \$8.143.366.607; Multas Ambientales, con un saldo de \$5.844.248.322, evaluación tratamiento silvicultural, tiene un saldo de \$99.148.945; Seguimiento y Evaluación por Licencias Ambientales, por valor de \$105.593.392, como se detalla en la siguiente tabla:

Tabla: Otros Activos contingentes

Descripción	Julio de 2022		Julio de 2021	
	Valor	%	Valor	%
Intereses de mora	0	0,0%	1.107.786.753	6,0%
Multas ambientales	5.844.248.322	41,1%	8.417.359.699	45,5%
Evaluación y seguimiento silvicultural	99.148.945	0,7%	69.477.978	0,4%
Tasas retributivas	0	0,0%	0	0,0%
Desmante	22.200.225	0,2%	42.282.953	0,2%
Compensación tratamiento silvicultural	8.143.366.607	57,3%	8.729.206.317	47,2%
Seguimiento licencias ambientales	105.593.392	0,7%	131.103.351	0,7%
Evaluación licencias ambientales	1.098.927	0,0%	6.395.394	0,0%
Total otros activos contingentes	14.215.656.418	100%	18.503.612.445	94%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

83 DEUDORAS DE CONTROL

Para el cierre del mes de julio de 2022 termina con un saldo de \$291.483.975.331, que principalmente corresponde a los bienes inmuebles de propiedad y administrados de la Secretaría, y ya han sido incorporados en el inventario inmobiliario Distrital por el DADEP por valor total de \$286.847.271.187; seguido de las responsabilidades en proceso por \$2.458.884.124, 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

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

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 julio de 2022 cierra con un saldo de \$175.103.698.709, 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	139.555.509	5	139.555.509	-1	0
Laborales	2	16.289.330	2	16.289.330	0	0
Administrativos	96	162.521.943.712	102	164.348.722.817	-6	(1.826.779.105)
Otros litigios y MASC	5	12.425.910.158	42	12.425.910.158	-37	0
Total Litigios y demandas	107	175.103.698.709	151	176.930.477.814	-44	(1.826.779.105)

Fuente: Estados Financieros SDA y conciliación SIPROJ WEB.

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

- 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, valorado \$54.764.530.763.
- 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, valorado en \$10.264.650.215
- Proceso N° 2008-00484 ID-319057, la SDA profirió Resolución 2211 del 31 de julio de 2008, mediante la cual revocó la resolución 0567 del 16 de junio 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, por \$7.549.737.318.
- 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

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

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, con un valor estimado de \$8.816.386.967.

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 del mes de julio de 2022 por valor de \$684.950.366, que corresponde a las **OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL** y representan el valor de los recursos pendientes por entregar relacionados con convenios interadministrativos celebrados por la Secretaría Distrital de Ambiente con otras entidades.

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO 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 julio de 2022 presentaron un saldo de \$198.913.041.301, con un aumento del 129.5% respecto al año anterior, compuesto en su mayoría por las operaciones interinstitucionales, los ingresos fiscales y los otros ingresos, como se evidencia a continuación:

Tabla: Ingresos

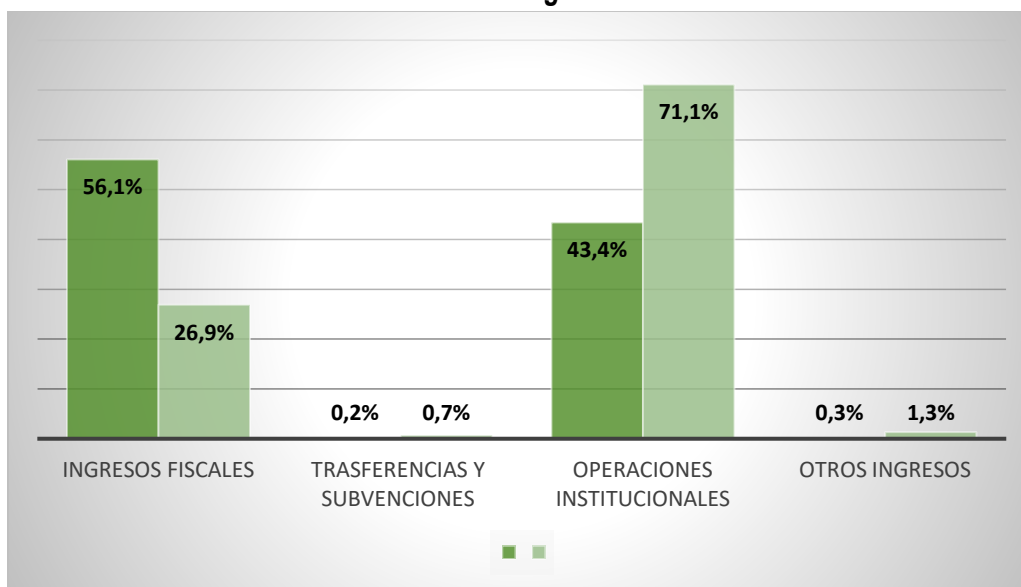
Descripción	Julio de 2022		Julio de 2021		Variación
Ingresos Fiscales	111.530.881.520	56,1%	23.330.231.365	26,9%	378,1%
Trasferencias y Subvenciones	486.279.172	0,2%	578.767.142	0,7%	-16,0%

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

Operaciones Institucionales	86.396.710.151	43,4%	61.627.455.161	71,1%	40,2%
Otros ingresos	499.170.458	0,3%	1.140.967.509	1,3%	-56,3%
Total Ingresos	198.913.041.301	100%	86.677.421.177	100%	129,5%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Gráfica: Ingresos



Fuente: Sistema Contable SIASOFT

A continuación se describen 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	Julio de 2022		Julio de 2021		Variación
Tasas	106.859.827.607	95,8%	19.886.039.217	85,2%	437,4%
Multas y sanciones	2.001.073.406	1,8%	970.265.413	4,2%	106,2%
Intereses	72.775.185	0,1%	16.085.047	0,1%	352,4%
Inscripciones	963.264.572	0,9%	1.286.548.332	5,5%	-25,1%
Licencias	725.807.570	0,7%	492.586.491	2,1%	47,3%
Contribuciones	908.133.180	0,8%	682.110.179	2,9%	33,1%
Devoluciones y Descuentos (DB)	0	0,0%	(3.403.314)	0,0%	-100,0%
Total Ingresos fiscales	111.530.881.520	100%	23.330.231.365	100%	378%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

TASAS

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

Para el cierre del Julio de 2022 presenta un saldo de \$106.859.827.607 y representa el 95,8% del total de los ingresos fiscales, el saldo corresponde principalmente al reconocimiento de las Tasas Retributivas por \$102.372.835.736, y la Compensación de Tratamiento Silvicultural por valor de \$4.289.556.978.

Tasas Retributivas

Concierne 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 Suspendedos 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. A partir del 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 con el 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. Durante lo recorrido de la vigencia 2022, se efectuó la facturación y cobro del ajuste factor regional año gravable 2016 de la tasa retributiva a la EAAB ESP por un valor total de \$8.795.631.238, así como, lo correspondiente a los vertimientos del periodo fiscal 2019 por valor total de \$93.577.168.682.

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 con 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. En el mes

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

de abril de 2022, se facturó lo correspondiente al año 2021, por valor total de \$111.994.474, sin embargo, se ajustó el valor liquidado inicialmente, por lo que el saldo a julio de 2022 es de \$92.065.431.

Compensación Tratamiento Silvicultural

El Decreto Distrital 531 de 2010 que *Reglamenta el aprovechamiento de arbolado aislado, relacionado con la silvicultura urbana, las zonas verdes y la jardinería en el perímetro urbano de Bogotá D.C.*, modificado por el Decreto 383 de 2018, en concordancia de lo anterior la SDA a través de la Resolución SDA 7132 de 2011 modificada por la 3158 del 2021, reglamento lo correspondiente para la compensación, y valoración de los tratamientos y manejos silvicultural, revegetalización, arborización, tala, poda, bloqueo, traslado, entre otras autorizados por esta autoridad, basado y tasado en Individuos Vegetales Plantados- IVP's que puede corresponder a una cantidad de árboles jóvenes a plantar o una tasación pecuniaria; por lo que el ingreso reflejado corresponde al reconocimiento de la compensación pecuniaria establecida a través de las actuaciones administrativas adelantadas por la SDA desde la Subdirección de Silvicultura Flora y Fauna Silvestre, presenta un saldo de \$4.289.556.978.

MULTAS Y SANCIONES

Multas Ambientales

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, Tratamiento silvicultural, Aguas Subterráneas, Emisiones Atmosféricas, Movilización de Fauna Silvestre, entre otras.

El saldo al mes de julio de 2022 es de \$2.001.073.406, que corresponden al reconocimiento contable de las multas por concepto de: Vertimientos, Publicidad Exterior Visual, Contaminación Auditiva, Uso Aguas Subterráneas, Publicidad Exterior Visual, y las 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, al cierre del mes de julio de 2022 presenta un valor de \$72.775.185. Se reconocen los intereses moratorios en cuentas de orden de las Facturas de cobro que tienen algún proceso de reclamación, aclaración, recurso o demanda.

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

INSCRIPCIONES

Esta cuenta presenta un saldo de \$963.264.572, 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 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 julio de 2022, presenta un saldo de \$725.807.570, 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; al mes de julio de 2022 el saldo corresponde a \$908.133.180.

47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

OPERACIONES DE ENLACE

Fondos recibidos

Cierra con saldo de \$86.101.303.749, que corresponde al 99,9% de las operaciones interinstitucionales, y estas representan el 82% del total de los ingresos, refleja un aumento del 40% 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

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

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 \$ por \$17.838.925.810, e inversión por \$68.262.377.939.

De los fondos recibidos es preciso señalar que corresponden a pagos realizados por el rubro de funcionamiento de los cuales \$7.467.387.497 fueron tramitados mediante documentos KR-pagos a proveedores, y el valor restante de \$10.371.538.313 mediante documentos NA- Nominas de aportes y NE Nominas de empleados; por su parte el rubro de inversión por valor de \$ 68.262.377.939 en su totalidad fueron ejecutados mediante documentos KR –pagos a proveedores, sin embargo el valor de \$601.082.001 corresponde a recursos del Sistema General de Regalías.

Devoluciones de ingresos

El saldo asciende a \$295.406.402, valor que corresponde a devoluciones llevadas a cabo por concepto de saldos a favor de beneficiarios.

48 OTROS INGRESOS

A corte del mes de julio de 2022 presenta un saldo de \$499.170.458, compuesto por: el rubro de ingresos diversos con un saldo de \$23.387.653, que incluye las recuperaciones por \$10.120.459, indemnizaciones por \$2.122.400, y los otros por \$11.144.794 asociados principalmente a la recuperación en reposición de bajas en elementos de la PPYE; y la reversión de las pérdidas por deterioro del valor de cuentas por cobrar por un valor de \$475.782.805.

5 GASTOS

Los gastos de la SDA con corte del mes de julio de 2022 ascienden a un total de \$135.481.851.159, presentan un aumento con respecto a la vigencia anterior del 51,1%, y se componen así:

Tabla:

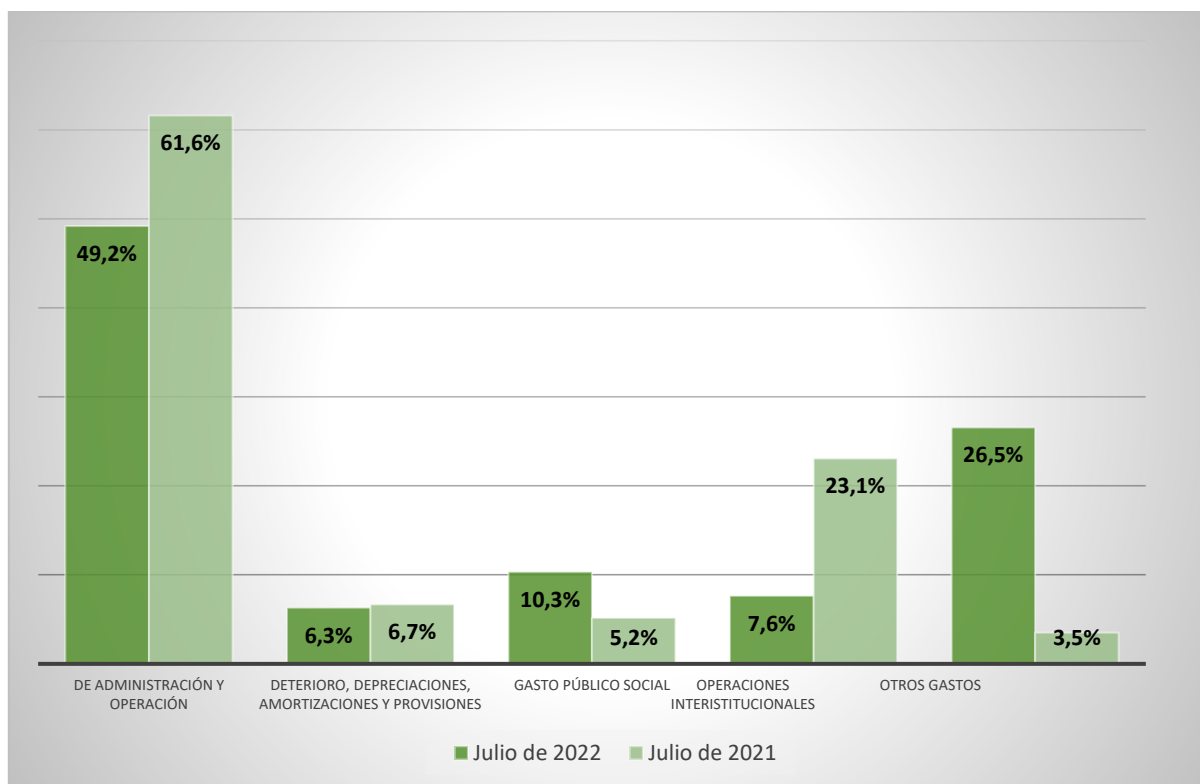
Descripción	Julio de 2022		Julio de 2021		Variación
De administración y operación	66.634.881.624	49,2%	55.266.149.555	61,6%	20,6%

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

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	8.532.562.536	6,3%	5.971.170.304	6,7%	42,9%
Gasto público social	14.005.252.424	10,3%	4.624.824.652	5,2%	202,8%
Operaciones interinstitucionales	10.350.294.005	7,6%	20.683.697.537	23,1%	-50,0%
Otros gastos	35.958.860.571	26,5%	3.147.337.403	3,5%	1042,5%
Total Gastos	135.481.851.159	100,0%	89.693.179.451	100,0%	51,1%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

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 el mes de julio de 2022 cierran con un saldo de \$66.634.881.624 que representan el 49,2% del total de los gastos, con un aumento del 20,6% frente a la vigencia anterior, y se detallan a continuación:

Tabla: Gastos de administración y operación

Descripción	Julio de 2022		Julio de 2021		Variación
Sueldos y salarios	6.105.889.644	9,2%	5.509.058.033	10,0%	10,8%

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

Contribuciones imputadas	2.977.317	0,0%	5.777.177	0,0%	-48,5%
Contribuciones efectivas	1.697.241.000	2,5%	1.568.670.373	2,8%	8,2%
Aportes sobre la nómina	373.785.000	0,6%	343.913.400	0,6%	8,7%
Prestaciones sociales	2.844.571.936	4,3%	2.737.306.398	5,0%	3,9%
Gastos de personal diversos	264.464.668	0,4%	76.210.730	0,1%	247,0%
Generales	55.314.172.059	83,0%	45.024.220.671	81,5%	22,9%
Impuestos, contribuciones y tasas	31.780.000	0,0%	992.773	0,0%	3101,1%
Total Gastos de administración y operación	66.634.881.624	100%	55.266.149.555	100%	21%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

GENERALES

Al finalizar el mes de julio de 2022, presenta un saldo total de \$55.314.172.059, que representan el 83% de los gastos de administración y operación, y tienen un aumento del 22,9% respecto la vigencia anterior, se detallan a continuación:

Tabla: Gastos generales

Descripción	Julio de 2022		Julio de 2021		Variación
Vigilancia y seguridad	2.152.598.475	3,9%	2.056.404.299	4,6%	4,7%
Materiales y suministros	1.490.122.578	2,7%	748.628.440	1,7%	99,0%
Mantenimiento	1.519.033.456	2,7%	1.310.467.267	2,9%	15,9%
Servicios públicos	582.117.922	1,1%	461.103.057	1,0%	26,2%
Arrendamiento operativo	939.486.694	1,7%	962.341.997	2,1%	-2,4%
Publicidad y propaganda	45.323.617	0,1%	213.596.139	0,5%	-78,8%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	32.247.396	0,1%	23.169.375	0,1%	39,2%
Fotocopias	16.218.507	0,0%	0	0,0%	0,0%
Comunicaciones y transporte	3.557.359.743	6,4%	2.082.096.530	4,6%	70,9%
Seguros generales	359.165.741	0,6%	376.555.327	0,8%	-4,6%
Combustibles y lubricantes	23.359.894	0,0%	69.723.088	0,2%	-66,5%
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	330.848.566	0,6%	280.405.143	0,6%	18,0%
Gastos legales	347.886	0,0%	0	0,0%	0,0%
Intangibles	0	0,0%	2.960.000	0,0%	-100,0%
Interventorías, auditorías y evaluaciones	444.312.615	0,8%	0	0,0%	0,0%
Honorarios	38.863.090.100	70,3%	28.553.277.057	63,4%	36,1%
Servicios	4.875.836.883	8,8%	7.769.069.683	17,3%	-37,2%
Otros gastos generales	82.701.986	0,1%	114.423.269	0,3%	-27,7%
Totales Gastos generales	55.314.172.059	100,0%	45.024.220.671	100,0%	22,9%

Fuente: Sistema Contable SIASOFT

Como se evidencia en el cuadro anterior, los ítems más representativos de este rubro obedecen a la causación de los pagos por órdenes de prestación de servicios personales en honorarios (70.3%) y servicios (8.8%), que corresponde a la ejecución de los contratos de prestación de servicios suscritos por la SDA.

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

53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Al finalizar el mes de julio de 2022, presenta un saldo total de \$8.532.562.536, que corresponde al reconocimiento mensual de la depreciación de propiedades, planta y equipo con un valor acumulado de \$5.095.409.927; depreciación de bienes de uso público por \$11.363.973; amortización de activos intangibles \$2.115.358.455; y la provisión de litigios y demandas por \$1.310.430.181.

55 GASTO PÚBLICO SOCIAL

En la cuenta de gasto público social se registran los recursos destinados por la Secretaría para proteger la diversidad e integridad del ambiente, conservar las áreas de especial importancia ecológica, de fauna y flora y fomentar la educación a través de actividades de conservación, protección, recuperación, adecuación, investigación, educación, capacitación y divulgación, y estudios y proyectos. Presenta un saldo de \$14.005.252.424 que corresponde al reconocimiento de los gastos por la ejecución de convenios y contratos interadministrativos, está compuesto por:

DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR 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 “*Mujeres que Reverdecen Bogotá*”, por valor de \$10.080.000.000. En el año 2022 se ha pagado a las beneficiarias del programa la suma total de \$7.107.615.980.

MEDIO AMBIENTE

Presenta un valor acumulado de \$ 6.897.636.444, que representa el 49,3% del gasto público social con un incremento del 49,1%, relacionado en su mayoría con las actividades de conservación por un total de \$6.176.480.372, asociado principalmente a los pagos del contrato No. 20211293 para “*mantenimiento integral en parques ecológicos distritales y otras áreas de interés ambiental*” por valor de \$2.497.604.930; seguido por el contrato No. 20211674 cuyo objeto es “*el desarrollo de actividades de mantenimiento a procesos de restauración llevados a cabo en la estructura ecológica principal y otras áreas del distrito capital*”, que suman un total de \$1.820.317.251; y la formalización de recursos entregados en el marco de la ejecución de convenios por \$605.765.598.

57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

OPERACIONES DE ENLACE RECAUDOS

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

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 Cuenta Única Distrital (CUD); el recaudo presentado a través de la CUD para el cierre del mes de julio del año 2022 asciende a un total de \$ 10.350.294.005 que representa el 7,6% de los gastos, con una disminución del 50% frente al mes de julio de 2021.

58 OTROS GASTOS

Al finalizar el mes de julio de 2022 presenta un saldo total de \$35.958.860.571, los cuales corresponden principalmente a: Financieros, dados en la pérdida por baja en cuentas de activos no financieros de cuentas por cobrar por \$392.382.639, que corresponde a actos administrativos revocados o que se les ha declarado la pérdida de fuerza ejecutoria, eliminando el derecho de cobro; los gastos diversos por un total de \$35.533.010.032, especialmente por la incorporación ante al DADEP de propiedad inmobiliaria que ascienda a \$34.910.179.953, y al gasto por la pérdida en siniestros que corresponde a la baja en cuenta de propiedades planta y equipo que ascienden a un total de \$354.075.411.

Finalmente, tenemos lo correspondiente a devoluciones y descuentos ingresos fiscales, que obedece a las causaciones por concepto de saldos a favor de beneficiarios, relacionados con pagos realizados en vigencias anteriores, en concordancia con lo indicado en la Circular Externa No. 014 del 28 de Febrero de 2018, emitida por la Dirección Distrital de Contabilidad, por valor de \$33.275.445.

Certificamos que los saldos de los Estados Financieros revelan los hechos, transacciones, y operaciones realizadas por la SDA, así mismo, los valores fueron tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad generados a través del sistema de información contable Siasoft, y estos se elaboran conforme lo establecido en el marco normativo aplicable a Entidad de Gobierno adoptado a través de la Resolución CGN 533 de 2015. Así mismo, que estas Notas se preparan en cumplimiento

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

de la Resolución de la Contaduría General de la Nación 182 de 2017, y fueron suscritas en la ciudad de Bogotá, D.C., el 29 de agosto de 2022.



CAROLINA URRUTIA VÁSQUEZ
SECRETARIA DISTRITAL DE AMBIENTE
CC 52.453.929



GUIOMAR PATRICIA GIL ARDILA
DIRECTORA DE GESTIÓN CORPORATIVA
CC 52.264.707



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

Preparó: Martha Isabel Martínez Camelo - Profesional Contratista Subdirección Financiera SDA

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