

RE: seguimiento contable - obligaciones pptal febrero

Desde Yessica Leonor Mosquera Restrepo <yomosquera@minambiente.gov.co>
Fecha Jue 26/02/2026 19:06
Para Katherinne Julieth Angulo Alonso <KJAngulo@minambiente.gov.co>
CC Ana Cecilia Murillo Chaverra <ACMurillo@minambiente.gov.co>

Buenas Noches

Voy a programar una mesa de trabajo para que tratemos este tema con contabilidad.

De: Katherinne Julieth Angulo Alonso <KJAngulo@minambiente.gov.co>
Enviado: jueves, 26 de febrero de 2026 15:57
Para: Yessica Leonor Mosquera Restrepo <yomosquera@minambiente.gov.co>
Cc: Ana Cecilia Murillo Chaverra <ACMurillo@minambiente.gov.co>
Asunto: seguimiento contable - obligaciones pptal febrero

Buenas tardes jefe,

En el marco del seguimiento a las obligaciones presupuestales registradas durante el mes de febrero de 2026, se identificó lo siguiente:

1. Obligaciones con tarifa diferente al 7,66%

Se evidencian ciento treinta y seis (136) obligaciones presupuestales correspondientes a personas naturales que presentan una tarifa diferente al 7,66%. Se adjunta pantallazo como soporte.

2. Obligaciones con tarifa del 6,00% (incluidas dentro de las 136):

Se identifican dos (2) obligaciones presupuestales con aplicación de tarifa del 6,00%, así:

Codig o	Fecha Ejec	Posicion Pago No Pptal	Descrip Posicion Pago No Pptal	Num Dc	Valor Doc	Saldo	Base	Tarifa	Obligacion	Tipo	Num Doc	Beneficiario Orden Pa	Tipo Doc Ben Ded	Num Doc Ben Ded.	Beneficiario Deduccion
PAGO	2026-02-06	2-01-05-01-01-03-05	RETENCION ICA COMERCIAL SERVICIOS	22047926	29.169,00	29.169,00	4.861.500,00	0,600%	34026	Cédula de Ciudadanía	1121835880	BLANCA FORERO DIAZ	NIT	8999999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL
PAGO	2026-02-06	2-01-05-01-01-03-05	RETENCION ICA COMERCIAL SERVICIOS	22647526	9.984,00	9.984,00	1.664.000,00	0,600%	28926	Cédula de Ciudadanía	1088283743	ANDRES LOPEZ OSORIO	NIT	8999999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL

- Obligación no 34026: Corresponde a una reserva presupuestal de la vigencia 2025. Se aplicó la deducción por concepto de ReteICA Bogotá; sin embargo, durante la vigencia 2025 se efectuaba la retención bajo el concepto de ReteICA otras ciudades (Villavicencio), por lo cual debería

mantenerse este último concepto.

REGISTRO PRESUPUESTAL DE OBLIGACION.											
Numero:	1215325	Fecha Registro:	2025-11-14	Unidad / Subunidad ejecutora:			32-01-01 MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE - GESTION GENERAL				
Vigencia Presupuestal	Actual	Estado:	ConOrdendePago	Requiere DIP:		No	Tipo de DIP:		Nro. Compromiso:	323625	
Valor Inicial:	3.666.667,00	Valor Total Operaciones:			0,00			Valor Actual:	3.666.667,00	Saldo x Ordenar:	0,00
Valor Inicial Moneda Original:	0,00	Valor Total Operaciones Moneda Original:			0,00			Valor Actual Moneda Original:	0,00	Saldo x Ordenar Moneda Original:	0,00
Valor Deducciones:	22.000,00	Valor Neto:	3.644.667,00			Valor IVA:	0,00			Nro. Cdp:	4825
Valor Deducciones Moneda:	0,00	Valor Neto Moneda:	0,00			Atributo Contable:	05-NINGUNO		Comprobante Contable:	26846	
TERCERO											
Identificacion:	1121835880	Razon Social:	BLANCA ISABEL FORERO DIAZ						Medio de Pago:	Abono en cuenta	
CUENTA BANCARIA											
Numero:	91267891341	Banco:	BANCOLOMBIA S.A.				Tipo:	Ahorro	Estado:	Activa	
CUENTA X PAGAR						CAJA MENOR					
Numero:	1234325	Tipo:	Rentas de trabajo NO obligados a facturar		Identificacion:				Fecha de Registro:		
DOCUMENTO SOPORTE											
Numero:	CD 1054 2025		Tipo:	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES				Fecha:	2025-11-14		
ITEM PARA AFECTACION DE GASTO											
DEPENDENCIA	POSICION CATALOGO DE GASTO	FUENTE	RECURSO	SITUAC.	ATRIBUTO CONTABLE	FECHA OPERACION	VALOR INICIAL	VALOR OPERACION	VALOR ACTUAL	SALDO X ORDENAR	
311 SUBDIRECCIÓN DE EDUCACION Y PARTICIPACIÓN	C-3208-0900-6-10101A-3208013-02 ADQUIS. DE BYS - SERVICIO DE ACOMPAÑAMIENTO A LA IMPLEMENTACIÓN DE ESTRATEGIAS DE PARTICIPACION CIUDADANA EN LA GESTION AMBIENTAL - FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES CIUDADANAS EN TORNOS A LA PARTICIPACION Y A LA CONSOLIDACION DE UNA ETICA AMBIENTAL	Nación	10	CSF	05-NINGUNO						
Total:							3.666.667,00	0,00	3.666.667,00	0,00	

Objeto:	CD 1054 2025 / PAGO 1 DE 5
---------	----------------------------

PLAN DE PAGOS					
DEPENDENCIA DE AFECTACION DE PAC	POSICION DEL CATALOGO DE PAC	FECHA DE PAGO	ESTADO	VALOR A PAGAR	
000 MAVDT GESTION GENERAL	3-8 CNC - INVERSION ORDINARIA NACION CSF	2025-11-14	OrdenadaPago	3.666.667,00	

POSICIONES DEL CATALOGO PARA PAGO NO PRESUPUESTAL						
POSICION DEL CATALOGO DE PAGO	IDENTIFICACION	NOMBRE BENEFICIARIO	BASE GRAVABLE	TARIFA	VALOR DEDUCCION	SALDO DISPONIBLE PARA ORDENAR
2-01-05-01-97 RETE-ICA-OTRAS CIUDADES-SERVICIOS	NIT 892099324	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	3.666.667,00	0,600 %	22.000,00	0,00

- Obligación No 28926: Corresponde a una reserva presupuestal de la vigencia 2025. Se aplicó la deducción por concepto de RetelCA Bogotá; no obstante, durante la vigencia 2025 se realizaba la retención bajo el concepto de RetelCA otras ciudades (Funza), razón por la cual debería aplicarse este mismo concepto.

REGISTRO PRESUPUESTAL DE OBLIGACION.											
Numero:	1039825	Fecha Registro:	2025-10-08		Unidad / Subunidad ejecutora:		32-01-01 MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE - GESTION GENERAL				
Vigencia Presupuestal	Actual	Estado:	ConOrdendePago		Requiere DIP:		No	Tipo de DIP:		Nro. Compromiso:	75125
Valor Inicial:	5.665.000,00	Valor Total Operaciones:		0,00			Valor Actual:	5.665.000,00	Saldo x Ordenar:	0,00	
Valor Inicial Moneda Original:	0,00	Valor Total Operaciones Moneda Original:		0,00			Valor Actual Moneda Original:	0,00	Saldo x Ordenar Moneda Original:	0,00	
Valor Deducciones:	30.044,00	Valor Neto:	5.634.956,00				Valor IVA:	0,00	Nro. Cdp:	3825	
Valor Deducciones Moneda:	0,00	Valor Neto Moneda:	0,00				Atributo Contable:	05-NINGUNO	Comprobante Contable:	23233	
TERCERO											
Identificacion:	1088283743	Razon Social:	ANDRES FELIPE LOPEZ OSORIO						Medio de Pago:	Abono en cuenta	
CUENTA BANCARIA											
Numero:	480970021410	Banco:	BANCO DAVIVIENDA S.A.					Tipo:	Ahorro	Estado:	Activa
CUENTA X PAGAR					CAJA MENOR						
Numero:	1087525	Tipo:	Rentas de trabajo NO obligados a facturar		Identificacion:			Fecha de Registro:			
DOCUMENTO SOPORTE											
Numero:	CD 550 2025		Tipo:		CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES				Fecha:	2025-10-08	
ITEM PARA AFECTACION DE GASTO											
DEPENDENCIA	POSICION CATALOGO DE GASTO		FUENTE	RECURSO	SITUAC.	ATRIBUTO CONTABLE	FECHA OPERACION	VALOR INICIAL	VALOR OPERACION	VALOR ACTUAL	SALDO X ORDENAR
021 DIR. DE BOSQUES, BIODIVERSIDAD Y SERVICIOS ECOSISTEMICOS	C-3202-0900-19-40101B-3202053-02 ADQUIS. DE BYS - DOCUMENTOS DE LINEAMIENTOS TECNICOS - CONSERVACION Y USO SOSTENIBLE DE LA BIODIVERSIDAD EN EL TERRITORIO NACIONAL		Nación	10	CSF	05-NINGUNO					
Total:								5.665.000,00	0,00	5.665.000,00	0,00

Objeto:	CD 550 2025 / PAGO 8 DE 11
---------	----------------------------

PLAN DE PAGOS						
DEPENDENCIA DE AFECTACION DE PAC		POSICION DEL CATALOGO DE PAC	FECHA DE PAGO	ESTADO	VALOR A PAGAR	
000 MAVDT GESTION GENERAL		3-8 CNC - INVERSION ORDINARIA NACIÓN CSF	2025-10-08	OrdenadaPago	5.665.000,00	
POSICIONES DEL CATALOGO PARA PAGO NO PRESUPUESTAL						
POSICION DEL CATALOGO DE PAGO	IDENTIFICACION	NOMBRE BENEFICIARIO	BASE GRAVABLE	TARIFA	VALOR DEDUCCION	SALDO DISPONIBLE PARA ORDENAR
2-01-05-01-97 RETE-ICA-OTRAS CIUDADES-SERVICIOS	NIT 899999433	MUNICIPIO DE FUNZA	5.007.333,00	0,600 %	30.044,00	0,00

3. Obligación con tarifa del 9,10% (incluida dentro de las 136):

Se identificó una (1) obligación presupuestal con aplicación de tarifa del 9,10%.

Codig	o	Fecha Ejec	Posicion Pago No Ptal	Descrip Posicion Pago No Ptal	Num Doc	Valor Doc	Saldo	Base	Tarifa	Obligacion	Tipo	Num Doc	Beneficiario Orden Pai	Tipo Doc Ben Ded	Num Doc Ben Ded.	Beneficiario Deduccion
PAGO	47	2026-02-06	2-01-05-01-01-03-05	RETENCION ICA COMERCIAL SERVICIOS DEMÁS ACTIVIDADES DE SERVICIOS	22683726	47.771,00	47.771,00	5.236.422,00	0,910%	29726	Cédula de Ciudadanía	1010232237	JUAN CALDERON MUÑOZ	NIT	899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL

Al revisar el histórico de la vigencia 2025, se evidenció que al tercero se le venía reteniendo la tarifa del 7,66%; sin embargo, para el pago de los honorarios correspondientes al mes de diciembre de 2025, se aplicó una tarifa del 9,10%.

Se adjuntan los respectivos pantallazos como soporte:

- Pantallazo obligación mes noviembre 2025.

REGISTRO PRESUPUESTAL DE OBLIGACION.

Numero:	1318025	Fecha Registro:	2025-12-08	Unidad / Subunidad ejecutora:	32-01-01 MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE - GESTION GENERAL						
Vigencia Presupuestal	Actual	Estado:	ConOrdendaPago	Requiere DIP:		No	Tipo de DIP:		Nro. Compromiso:	25125	
Valor Inicial:	7.055.500,00	Valor Total Operaciones:				0,00	Valor Actual:	7.055.500,00	Saldo x Ordenar:	0,00	
Valor Inicial Moneda Original:	0,00	Valor Total Operaciones Moneda Original:				0,00	Valor Actual Moneda Original:	0,00	Saldo x Ordenar Moneda Original:	0,00	
Valor Deducciones:	47.771,00	Valor Neto:				7.007.729,00	Valor IVA:	0,00	Nro. Cdp:	5025	
Valor Deducciones Moneda:	0,00	Valor Neto Moneda:				0,00	Atributo Contable:	05-NINGUNO	Comprobante Contable:	28909	
TERCERO											
Identificacion:	1010232237	Razon Social:	JUAN SEBASTIAN CALDERON MUÑOZ					Medio de Pago:	Abono en cuenta		
CUENTA BANCARIA											
Numero:	488405859726	Banco:	BANCO DAVIVIENDA S.A.					Tipo:	Ahorro	Estado:	Activa
CUENTA X PAGAR						CAJA MENOR					
Numero:	1351825	Tipo:	Rentas de trabajo NO obligados a facturar	Identificacion:				Fecha de Registro:			
DOCUMENTO SOPORTE											
Numero:	CD 276 2025		Tipo:	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES			Fecha:	2025-12-08			
ITEM PARA AFECTACION DE GASTO											
DEPENDENCIA	POSICION CATALOGO DE GASTO	FUENTE	RECURSO	SITUAC.	ATRIBUTO CONTABLE	FECHA OPERACION	VALOR INICIAL	VALOR OPERACION	VALOR ACTUAL	SALDO X ORDENAR	
021 DIR. DE BOSQUES, BIODIVERSIDAD Y SERVICIOS ECOSISTEMICOS	C-3202-0900-20-40101A-3202063-02 ADQUIS. DE BYS - DOCUMENTOS DE LINEAMIENTOS TECNICOS - FORTALECIMIENTO A LA CONTENCIÓN DE LA DEFORESTACIÓN A NIVEL NACIONAL	Nación	10	CSF	05-NINGUNO						
Total:							7.055.500,00	0,00	7.055.500,00	0,00	

Objeto:

CD 276 2025 / PAGO 11 DE 12

PLAN DE PAGOS

DEPENDENCIA DE AFECTACION DE PAC	POSICION DEL CATALOGO DE PAC	FECHA DE PAGO	ESTADO	VALOR A PAGAR
000 MAVDT GESTION GENERAL	3-8 CNC - INVERSION ORDINARIA NACIÓN CSF	2025-12-08	OrdenadaPago	7.055.500,00

POSICIONES DEL CATALOGO PARA PAGO NO PRESUPUESTAL

POSICION DEL CATALOGO DE PAGO	IDENTIFICACION	NOMBRE BENEFICIARIO	BASE GRAVABLE	TARIFA	VALOR DEDUCCION	SALDO DISPONIBLE PARA ORDENAR
2-01-05-01-01-03-05 RETENCION ICA COMERCIAL SERVICIOS DEMÁS ACTIVIDADES DE SERVICIOS	NIT 899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	6.236.422,00	0,766 %	47.771,00	0,00

- Pantallazo obligación mes diciembre 2025.

Numero:	29726	Fecha Registro:	2026-01-24	Unidad / Subunidad ejecutora:	32-01-01 MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE - GESTION GENERAL					
Vigencia Presupuestal	Reservas presupuestales	Estado:	ConOrdendePago	Requiere DIP:	No	Tipo de DIP:		Nro. Compromiso:	26125	
Valor Inicial:	7.055.500,00	Valor Total Operaciones:		0,00	Valor Actual:	7.055.500,00	Saldo x Ordenar:	0,00		
Valor Inicial Moneda Original:	0,00	Valor Total Operaciones Moneda Original:		0,00	Valor Actual Moneda Original:	0,00	Saldo x Ordenar Moneda Original:	0,00		
Valor Deducciones:	47.771,00	Valor Neto:		7.007.729,00	Valor IVA:	0,00	Nro. Cdp:	5025		
Valor Deducciones Moneda:	0,00	Valor Neto Moneda:		0,00	Atributo Contable:	40-BIENES, SERVICIOS, IMPUESTOS Y TRANSFERENCIAS CAUSADOS	Comprobante Contable:			
TERCERO										
Identificacion:	1010232237	Razon Social:	JUAN SEBASTIAN CALDERON MUÑOZ				Medio de Pago:	Abono en cuenta		
CUENTA BANCARIA										
Numero:	488405859726	Banco:	BANCO DAVIVIENDA S.A.			Tipo:	Ahorro	Estado:	Activa	
CUENTA X PAGAR										
Numero:	52526	Tipo:	Rentas de trabajo NO obligados a facturar			Identificacion:				
DOCUMENTO SOPORTE										
Numero:	CD 278 2025 / PAGO 12 DE 12		Tipo:	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES			Fecha:	2026-01-24		
ITEM PARA AFECTACION DE GASTO										
DEPENDENCIA	POSICION CATALOGO DE GASTO	FUENTE	RECURSO	SITUAC.	ATRIBUTO CONTABLE	FECHA OPERACION	VALOR INICIAL	VALOR OPERACION	VALOR ACTUAL	SALDO X ORDENAR
021 DIR. DE BOSQUES, BIODIVERSIDAD Y SERVICIOS ECOSISTEMICOS	C-3202-0900-20-40101A-3202053-02 ADQUIS. DE BYS - DOCUMENTOS DE LINEAMIENTOS TECNICOS - FORTALECIMIENTO A LA CONTENCION DE LA DEFORESTACION A NIVEL NACIONAL	Nación	10	CSF	40-BIENES, SERVICIOS, IMPUESTOS Y TRANSFERENCIAS CAUSADOS					
Total:							7.055.500,00	0,00	7.055.500,00	0,00

Objeto: CD 278 2025 / PAGO 12 DE 12

PLAN DE PAGOS						
DEPENDENCIA DE AFECTACION DE PAC		POSICION DEL CATALOGO DE PAC		FECHA DE PAGO	ESTADO	VALOR A PAGAR
000 MAVDT GESTION GENERAL		3-8 CNC - INVERSION ORDINARIA NACIÓN CSF		2026-02-03	OrdenadaPago	7.055.500,00
POSICIONES DEL CATALOGO PARA PAGO NO PRESUPUESTAL						
POSICION DEL CATALOGO DE PAGO	IDENTIFICACION	NOMBRE BENEFICIARIO	BASE GRAVABLE	TARIFA	VALOR DEDUCCION	SALDO DISPONIBLE PARA ORDENAR
2-01-05-01-01-03-05 RETENCION ICA COMERCIAL SERVICIOS DEMAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS	NIT 899999051	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	5.236.422,00	0,910 %	47.771,00	0,00

4. Obligaciones con tarifa del 7,60% (incluidas dentro de las 136):

Se evidencian ciento treinta y tres (133) obligaciones presupuestales con aplicación de tarifa del 7,60%, las cuales se encuentran detalladas en el archivo adjunto

Quedamos atentas a tus comentarios,

Cordialmente,
Ana Cecilia Murillo y Katherine Angulo A.



Contratista
Katherine Julieth Angulo Alonso
Subdirección Administrativa y Financiera
Conmutador +57(601)3323400
Calle 37 No. 8 - 40
www.minambiente.gov.co

por error, por favor informe al remitente y luego bórralo. Si usted es el destinatario, le solicitamos mantener reserva sobre el contenido, los datos o información de contacto del remitente y en general sobre la información de este documento y/o archivos adjuntos, a no ser que exista una autorización explícita.

LEGAL NOTICE: This e-mail transmission contains confidential information of Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible. If you are not the intended recipient, you should not use, hold, print, copy, distribute or make public its content, on the contrary it could have legal repercussions as contained in Law 1273 of 5 January 2009 and all that apply .If you have received this e-mail transmission in error, Please inform the sender and then delete it. If you are the intended recipient, we ask you not to make public the content, the data or contact information of the sender and in general the information of this document or attached file, unless a written authorization exists.



Subdirector Administrativo Financiero

Yessica Leonor Mosquera Restrepo

Subdirección Administrativa y Financiera

Conmutador +57(601)3323400

Calle 37 No. 8 - 40

www.minambiente.gov.co

AVISO LEGAL: Este correo electrónico contiene información confidencial del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible. Si Usted no es el destinatario, le informamos que no podrá usar, retener, imprimir, copiar, distribuir o hacer público su contenido, de hacerlo podría tener consecuencias legales como las contenidas en la Ley 1273 del 5 de Enero de 2009 y todas las que le apliquen. Si ha recibido este correo por error, por favor informe al remitente y luego bórralo. Si usted es el destinatario, le solicitamos mantener reserva sobre el contenido, los datos o información de contacto del remitente y en general sobre la información de este documento y/o archivos adjuntos, a no ser que exista una autorización explícita.

LEGAL NOTICE: This e-mail transmission contains confidential information of Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible. If you are not the intended recipient, you should not use, hold, print, copy, distribute or make public its content, on the contrary it could have legal repercussions as contained in Law 1273 of 5 January 2009 and all that apply .If you have received this e-mail transmission in error, Please inform the sender and then delete it. If you are the intended recipient, we ask you not to make public the content, the data or contact information of the sender and in general the information of this document or attached file, unless a written authorization exists.