Contenido

[**I.** **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** 3](#_Toc10370511)

[**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE ABRIL DE 2019** 5](#_Toc10370512)

[**II.** **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO** 5](#_Toc10370513)

[**1.** **ACTIVOS** 5](#_Toc10370514)

[**1-1** **Efectivo y equivalentes al efectivo.** 5](#_Toc10370515)

[**1-3 Cuentas por Cobrar.** 7](#_Toc10370516)

[**1-5 Inventarios** 8](#_Toc10370517)

[**1-6 Propiedades, Planta y Equipo** 8](#_Toc10370518)

[**1-9 Otros activos** 9](#_Toc10370519)

[**2.** **PASIVOS** 11](#_Toc10370520)

[**2-4 Cuentas por pagar** 12](#_Toc10370521)

[**2-5 Beneficio a empleados** 12](#_Toc10370522)

[**8.** **CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS** 13](#_Toc10370523)

[**8-3 Deudoras de control (db)** 13](#_Toc10370524)

[**8-9 Deudoras de control (CR)** 13](#_Toc10370525)

[**9.** **CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS** 14](#_Toc10370526)

[**9-3 Acreedoras de Control** 15](#_Toc10370527)

[**9-9 Acreedoras Por Contra (Db)** 15](#_Toc10370528)

[4. **INGRESOS** 15](#_Toc10370529)

[**4-7 Operaciones Interinstitucionales** 15](#_Toc10370530)

[**4-8 otros ingresos** 16](#_Toc10370531)

[**5.** **GASTOS** 17](#_Toc10370532)

[**5-1 Gastos de administración y operación** 17](#_Toc10370533)

[**5-3 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones** 18](#_Toc10370534)

[**5-5 Gasto público social y medio ambiente.** 18](#_Toc10370535)

[**5-7 Operaciones interinstitucionales** 19](#_Toc10370536)

[**5-8 Otros Gastos** 20](#_Toc10370537)

1. **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los informes financieros y contables mensuales del INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO - IDIGER han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, establecido en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por la Resolución 533 de 2015 y modificada por la Resolución 484 de 2017; emitidas por la Contaduría General de la Nación.

Igualmente, cumple con lo establecido en la Resolución No. 182 del 19 mayo 2017[[1]](#footnote-1), y con lo señalado en el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.

Además de lo expuesto anteriormente, los informes financieros y contables mensuales del IDIGER cumplen con lo dispuesto en la Resolución No. DDC-000002 del 9 de agosto de 2018[[2]](#footnote-2).

De igual forma, se han tenido en cuenta, el Manual de Políticas Contables para la Entidad Contable Pública Bogotá D.C emitido por la Dirección Distrital de Contabilidad Resolución SDH-000068 del 31 de mayo de 2018 y adoptado por el IDIGER en el manual de políticas contables.

La entidad cuenta con el Sistema de Información SI CAPITAL, como herramienta para sistematizar la gestión administrativa y financiera, sin embargo, esta herramienta fue puesta en producción en el mes de octubre de 2018, por lo que a la fecha se encuentra en perfeccionando algunos detalles de reporte e integración.

A continuación, se presenta el documento de notas del mes de abril de 2019, el cual complementa y revela los hechos económicos que no son recurrentes y que tienen un efecto material en su estructura financiera.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE ABRIL DE 2019**

1. **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

Al corte de abril 30 de 2019, la entidad presenta en sus cifras la información que tiene a su disposición sobre bienes, derechos y obligaciones el cual es consistente y razonable. Se resalta la siguiente información contable.

1. **ACTIVOS**

A continuación, se presentan los activos del IDIGER al corte de 30 de abril de 2019 suman $376.208.401.287,31 presentando una disminución del 10,72% frente al mes de abril del año anterior, se presenta su clasificación así:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **GRUPO** | **abr-19** | **abr-18** | **% VARIACIÓN**  |
| **SALDO ABRIL 2019** | **% participación en grupo** | **SALDO ABRL 2018** | **% participación en grupo** |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | 2.052.674.172 | 0,54% | 239.367.973.232 | 55,98% | -99,14% |
| Cuentas por Cobrar | 187.118.052 | 0,05% | 189.077.620 | 0,04% | -1,04% |
| Inversiones  | 485.760.076 | 0,13% | 485.760.076 | 0,11% | 0,00% |
| Inventarios | 138.500.808.760 | 36,28% | 130.867.101.080 | 30,61% | 5,83% |
| Propiedad Planta y Equipo | 29.575.676.085 | 7,75% | 28.724.557.028 | 6,72% | 2,96% |
| Otros Activos | 210.965.636.841 | 55,26% | 27.961.306.304 | 6,54% | 654,49% |
| **TOTAL ACTIVO** | **381.767.673.987** | 100,00% | **427.595.775.340** | 100,00% | -10,72% |

**A**

### **Efectivo y equivalentes al efectivo.**

**Caja**

Con el fondo de caja menor, atiende los gastos generales identificados y definidos en los conceptos del Presupuesto Anual del Distrito Capital de carácter urgente, imprescindible, inaplazable, y necesario, a la fecha de corte 30 de abril de 2019 no ha sido constituida, razón por la cual no hay movimientos asociados por este concepto, los recursos se manejan en la cuenta del Banco BBVA.

De otra parte, está representado por los saldos en entidades bancarias, cuyo saldo a abril 30 asciende a $ 2.052.674.172 de los cuales se representa a continuación:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Caja  | $ 300.000 | Saldo Caja menor |
| Depósitos en Instituciones Financieras | $1.979.368.760 | Corresponde al saldo en las cuentas bancarias del negocio Fiduciario Fondiger.  |
| Efectivo de uso restringido | $ 73.005.412 | Depósitos en instituciones financieras |

El IDIGER posee cinco (5) cuentas bancarias tres (3) en el banco AVVILLAS, una (1) en Bancolombia y una (1) en el Banco BBVA.

**Banco AVVillas**

La  cuenta de ahorros a 30 de abril de 2019 presenta un saldo de $138.390.226,41. En esta cuenta se manejan las transferencias provenientes de la Secretaria Distrital de Hacienda de Bogotá por concepto de recursos de la vigencia para el pago de nómina e impuestos principalmente.  Esta cuenta no está sujeta al Gravamen de movimientos financieros, ni a retención en la fuente. En el mes de abril se efectuó el reintegro de $10.726,09 a la Secretaria Distrital de Hacienda por concepto de rendimientos financieros generados entre enero y marzo de 2019.

La cuenta corriente presenta un saldo a 30 de abril de 2019 de $1.722.418.685,01. En esta cuenta se administran recursos de convenios suscritos con el FDL San Cristóbal, Caja de Vivienda Popular, Secretaria de Educación y saldos de Ayudas Humanitarias de encargos fiduciarios liquidados. En el mes de abril se generaron rendimientos financieros de $1.408.004,40.

En el mes de marzo se obtuvo autorización de la Tesorería Distrital para efectuar la sustitución de la cuenta bancaria destinada al manejo de los fondos de la caja menor en consideración a que la entidad bancaria donde se manejaban estos recursos (Banco BBVA) generaba costos bancarios que debían ser asumidos por el cuentadante por cuanto no existe un rubro presupuestal que cubra estos gastos. Además, el monto de constitución no permite establecer un acuerdo de reciprocidad con el Banco para cubrirlos. Por consiguiente se aperturó la cuenta corriente No. 059-028589 de AV Villas  y al 30 de abril de 2019 presenta un saldo de $300.000.

**Bancolombia**

La cuenta de ahorros presenta un saldo de $118.456.848,95 a 30 de abril de 2019. Se administran rendimientos financieros producto del convenio suscrito con el FDL de Rafael Uribe. En el mes de abril se generaron rendimientos financieros de $287.440,33.

**Banco BBVA**

La cuenta de ahorros presenta un saldo de $188 a 30 de abril de 2019, se obtuvo autorización de la Tesorería Distrital para efectuar la sustitución de la cuenta bancaria por lo cual se encuentra en proceso de cancelación.

**Efectivo de uso restringido.**

Refleja el estado de cuenta de Depósitos Judiciales para 23 personas su saldo es de $73.005.412.00 de los cuales corresponden a títulos judiciales pendientes de endoso y de legalizar la entrega a la Secretaría Distrital de Hacienda.

### **1-3 Cuentas por Cobrar.**

Se encuentran incluidas las incapacidades y licencias de maternidad e indemnizaciones, el acumulado de las cuentas por cobrar de $187.118.052que corresponde al 0,05% del total de los activos, con corte a 30 de abril de 2019, esta cuenta no presento incremento respecto al año anterior.

Durante el mes de abril 4 funcionarios presentaron incapacidad general, uno de ellos con prorroga desde el mes marzo por valor de $3.502.003, está en trámite el recobro ante las Eps Correspondientes.

**D.**

###

### **1-5 Inventarios**

Al cierre de abril de 2019, esta cuenta registra un saldo de $138.500.808.760 presentando un incremento del 5,83% respecto del año anterior, correspondiente al ejercicio de entradas y salidas de elementos de consumo del almacén y costeo de predios.

**E.**

### **1-6 Propiedades, Planta y Equipo**

La conformación de esta cuenta al 30 de abril de 2019 se muestra a continuación:

| **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO** |
| --- |
| **Cuenta contable** | **Descripción** | **Valor** |  **% Participación en grupo**  |
| 1605 | Terrenos | 2.315.320.162 | 7,83% |
| 1635 | Bienes muebles en bodega | 0 | 0,00% |
| 1637 | Propiedades, planta y equipo no explotados | 89.212.579 | 0,30% |
| 1640 | Edificaciones | 5.134.402.554 | 17,36% |
| 1655 | Maquinaria y equipo | 8.190.278.451 | 27,69% |
| 1660 | Equipo médico y científico | 975.205.000 | 3,30% |
| 1665 | Muebles y enseres y equipo de oficina | 1.363.614.099 | 4,61% |
| 1670 | Equipos de comunicación y computación | 12.818.992.214 | 43,34% |
| 1675 | Equipo de transporte, transacción y elevación | 2.065.569.000 | 6,98% |
| 1685 | Depreciación Acumulada de Propiedades Planta y Equipo (CR) | -3.376.917.974 | -11,42% |
| **TOTAL** | **29.575.676.085** | 100,00% |

**F.**

**1-9 Otros activos**

Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se reciben de terceros, su aumento corresponde a la bienes y servicios pagados por anticipado por la compraventa de mejoras, recursos entregados en administración, activos intangibles y amortización, su saldo asciende a $210.965.636.841,09, el cual representa el 55,26% del total de los activos, siendo el rubro recursos entregados en administración el más representativo con 97,67% dentro del grupo, seguido por Avances y anticipos entregados, como se evidencia y detalla a continuación:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descripción** | **Valor** | **% Participación en grupo** |
| Bienes y servicios pagados por anticipado |  $ 125.617.859  | 0,06% |
|  Avances y anticipos entregados  |  $ 2.821.601.078 | 1,34% |
|  Recursos entregados en administración  |  $ 206.039.598.480  | 97,67% |
| Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo |  $ 3.871.670  | 0,00% |
|  Activos intangibles  |  $ 3.130.205.042  | 1,48% |
|  Amortización acumulada de activos intangibles (cr)  |  $ (1.155.257.288) | -0,55% |
| **TOTAL, OTROS ACTIVOS** |  **$ 210.965.636.841**  | 100,00% |

**Avances y anticipos entregados**

Representa los valores entregados por la entidad, en forma anticipada, para la adquisición de predios localizados en zonas de riesgo que están pendientes de legalización. Para el mes de abril la cuenta presenta un saldo de $2.821.601.078 correspondiente al 1,34% de participación en el grupo.

**Recursos entregados en administración**.

Representa el 97,67% del grupo, el principal movimiento que presenta esta cuenta es la por la suma de $206.039.598.479,71 y en lo que tiene que ver con recursos en administración-CUD presenta un saldo por la suma de $34.309.674.493, Encargo Fiduciario-Fiducia de Admon y Pagos $171.729.923.987, en recursos entregados en administración diferentes de CUD por la suma de $34.044.513.360 que corresponde a Convenios Interadministrativos, siendo el más representativo con el Acueducto de Bogotá, cuyo saldo a abril 30 asciende a $31.090.250.19.

A continuación, se detalla la distribución por entidades de los recursos entregados en administración - Diferentes CUD:

| **Entidad** | **Recursos entregados en administración** |
| --- | --- |
| DEFENSA CIVIL COLOMBIANA |  986.825.022  |
| INSTITUTO DISTRITAL PARA LA PROTECCION DE LA NIÑEZ Y DE LA JUVENTUD – IDIPRON |  182.375.971  |
| UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REHABILITACION Y MANTENIMIENTO VIAL |  312.678.109  |
| IDEAM -INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEROLOGIA Y ESTUDIOS |  33.367.834  |
| CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CUNDINAMARCA Y BOGOTA |  277.286.833  |
| EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP |  31.090.250.191  |
| UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS |  148.388.400  |
| AGUAS DE BOGOTA S. A. E.S.P. |  726.581.000  |
| UNIVERSIDAD DE LA SALLE |  46.760.000  |
| UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PUBLICOS |  240.000.000  |
| TOTAL, RECURSOS |  34.044.513.360  |

**Intangibles.**

Representa los valores de los aplicativos, licencias, softwares adquiridos y desarrollados al interior de la Entidad; su participación en el grupo de otros activos corresponde al 1.48%

1. **PASIVOS**

Representan las obligaciones presentes como producto de sucesos pasados, el cual una vez vencidas se espera desprender de recursos, al corte de abril 30 esta cuenta presenta pasivos por $5.771.039.227 reflejando una disminución del 11.32% con respecto al año anterior a continuación, se presenta la desagregación en los rubros más representativos.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **GRUPO** | **abr-19** | **abr-18** | **% VARIACIÓN** |
| **SALDO ABRIL 2019** | **% participación en grupo** | **SALDO ABRIL 2018** | **% participación en grupo** |
| Cuentas por pagar | 1.101.662.725 | 19% | 1.443.721.637 | 22% | -23,69% |
| Beneficio a empleados | 2.403.917.685 | 42% | 2.511.473.817 | 39% | -4,28% |
| Provisiones | 802.877.018 | 14% | 794.343.468 | 12% | 1,07% |
| otros pasivos | 1.462.581.799 | 25% | 1.758.029.037 | 27% | -16,81% |
| **TOTAL, PASIVO** | **5.771.039.227** | 100% | **6.507.567.959** | 100% | -11,32% |

### **2-4 Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar incluyen valores pendientes de pago de diferentes obligaciones adquiridas en cumplimiento de las operaciones económicas y financieras de la entidad, como son la adquisición de bienes y servicios nacionales, recursos a favor de terceros, descuentos de nómina, retención en la fuente e impuesto de timbre, aportes al ICBF y SENA, servicios públicos, entre otros.

**H.**

### **2-5 Beneficio a empleados**

Representa el valor de las obligaciones laborales a corto y largo plazo adquiridas y causadas por la entidad correspondiente a la planta de personal, generados por los servicios que estos han prestado a la entidad durante el mes, presenta un saldo de $2.403.917.685, que corresponde al 42% del total de las cuentas por pagar a 30 de abril de 2019, refleja una disminución respecto del año anterior del 4,28%

**K.**

1. **PATRIMONIO**

Representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la misionalidad del IDIGER. El patrimonio del IDIGER, los componentes de patrimonio de la entidad son:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA CONTABLE** | **DESCRIPCION** | **VALOR** |
| 310506 | Capital Fiscal | 388.115.357.430 |
| 310902 | Déficit acumulado | -13.504.059.500 |
| 311002 | Déficit del ejercicio | 1.385.336.830 |
| **TOTAL, PATRIMONIO** | **375.996.634.760** |

**Y.**

1. **CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

### **8-3 Deudoras de control (db)**

### **8-9 Deudoras de control (CR)**

Representa el valor correspondiente al control de bienes entregados a los fondos locales de Puente Aranda, Fontibón, Alcaldía Rafael Uribe Uribe y Secretaria Distrital de Integración social, y ejecución de convenio con la Caja de Vivienda Popular esta cuenta es directamente relacionada con la cuenta 8-9-15.

**Z.**

1. **CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

**9-1 Pasivos contingentes**

Representa las obligaciones contingentes de los hechos sobre los cuales se pueden generar obligaciones que afectan la estructura financiera del IDIGER.

**Litigios y mecanismos alternativos de Solución de Conflictos / cuenta 9120**

Esta cuenta corresponde a litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos 15 procesos, entre acciones populares y reparación directa de acuerdo con el reporte del sistema SIPROJ.

A continuación, se incluye la desagregación de los pasivos contingentes en el estado de situación financiera al 30 de abril de 2019.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Tipo De Proceso** | **Administrativos** | **1.460.957.946** |
| Contractual | José Basilio Prieto Álvarez | 24.137.101 |
| Nulidad Y Restablecimiento | Michel Alexander Rodríguez Leal  | 7.586.135 |
| Nulidad Y Restablecimiento | Patrimonio Autónomo Fideicomiso Andino-Fiduciaria Bogotá S.A. | 379.343.960 |
| Reparación Directa | Conjunto Residencial Miramonte P.H.  | 16.036.144 |
| Reparación Directa | María Irene Alfaro Martínez  | 6 646 974.00 |
| Reparación Directa | María Herlinda Barón De Guerra | 13.009.145 |
| Reparación Directa | Gloria Patricia Gómez Cifuentes | 737.825.183 |
| Nulidad Y Restablecimiento | Julio Ramon Beltran Rodriguez | 60.797.268 |
| Reparación Directa | Bertulfo Quintero | 190.406.176 |
| Reparación Directa | Mercedes Cerinza Sierra | 25.176.154 |
| **Tipo De Proceso** | **Otros Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos()** | **128.873.121.333** |
| Acción De Grupo | Samuel Antonio Acosta Rodríguez  | 1.596.453.318 |
| Acción De Grupo | Plubio Roberto Bermúdez Martin | 155.219.047 |
| Acción De Grupo | Genaro Domingo Amado Cepeda | 126.938.908.796 |
| Acción De Grupo | Claudia Lucia Acosta Bejarano | 182.540.172 |
| **TOTAL** | **130.334.079.279** |

###

### **9-3 Acreedoras de Control**

### **9-9 Acreedoras Por Contra (Db)**

**Ejecución de Proyectos de Inversión / cuenta 9308**

Recursos Consignados en Fondo Desarrollo Local San Cristóbal $11.585.712, Ingresos Convenio Caja De Vivienda Popular $2.500.000.000 y Convenio Secretaria de Educación la suma de $76.232.000, El saldo de esta cuenta es directamente relacionado con la cuenta 9-9-05

**ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 AL 30 DE ABRIL DE 2019**

1. **INGRESOS**

Los ingresos de la entidad corresponden a transacciones sin contraprestación, fundamentalmente constituidos por las Transferencias recibidas del Distrito, los cuales corresponden al presupuesto asignado para la entidad en la presente vigencia.

**M.**

### **4-7 Operaciones Interinstitucionales**

Representa el valor de los recursos recibidos en efectivo y equivalentes al efectivo, o compensados con recursos administrados por la tesorería centralizada, para gastos de funcionamiento e inversión.

Su saldo equivale a los recursos recibidos provenientes de la Administración Central Distrito Capital, para el cumplimiento del cometido estatal del IDIGER, a continuación, se presenta la desagregación de ingresos en el estado de resultados entre al 30 de abril de 2019 que ascienden a un total de $ 19.488.759.306,00

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **GRUPO** | **abr-19** | **abr-18** | **% VARIACIÓN** |
| **SALDO ABRIL 2019** | **% participación en grupo** | **SALDO ABRIL 2018** | **% participación en grupo** |
| Operacionales | 13.488.759.306 | 69,21% | 18.150.000.000 | 59% | -25,68% |
| Inversión | 6.000.000.000 | 30,79% | 12.803.209.060 | 41% | -53,14% |
| **TOTAL, INGRESO** | **19.488.759.306** | 100,00% | **30.953.209.060** | 100% | -37,04% |

**U.**

### **4-8 otros ingresos**

Representa el valor de los ingresos de la entidad provenientes rendimientos, recuperaciones entre otros, a continuación, se presenta la desagregación de ingresos en el estado de resultados entre al 30 de abril de 2019, Estos ascienden a un total de $5.299.016.206

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **GRUPO** | **abr-19** | **abr-18** | **% VARIACIÓN** |
| **SALDO ABRIL 2019** | **% participación en grupo** | **SALDO ABRIL 2018** | **% participación en grupo** |
| Rendimientos sobre recursos entregados en administración |  2.516.930.286  | 47,50% | 7.005.550.329 | 23% | -64,07% |
| Otros ingresos diversos |  2.782.085.920  | 52,50% | 4.800.306.672 | 100% | -42,04% |
|  **TOTAL**  | **5.299.016.206** | **100%** | **11.805.857.001** | 38% | -55,12% |

**Rendimientos**

En esta subcuenta se incluyen principalmente los rendimientos generados por las cuentas bancarias, $1.776.684, y por rendimientos sobre recursos entregados en administración $2.515.153.601

Durante el mes de abril ingreso la suma de $2.516.930.286, siendo el rubro más representativo equivalente al 47.50% de participación en el grupo.

**Otros Ingresos diversos - Recuperaciones**

Las cifras más representativas corresponden al ingreso por registro de reintegro por valor no ejecutado convenio niños de los andes por valor de $112.554.009, y en operaciones de cruce entre centro de costos IDIGER - FONDIGER con la cuenta 5-8-90-90 por valor de $2.651.827.457, para abril 30 presenta un saldo de $2.782.085.920

1. **GASTOS**

**N.**

### **5-1 Gastos de administración y operación**

Los gastos de administración corresponden a los montos asociados con actividades de dirección, planeación, organización, control y apoyo logístico, los rubros relacionados con el servicio de la nómina son los más representativos dentro de los gastos de administración, a continuación, se detallan los siguientes gastos.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **GRUPO** | **abr-19** | **abr-18** | **% VARIACIÓN** |
| **SALDO ABRIL 2019** | **% participación en grupo** | **SALDO ABRIL 2018** | **% participación en grupo** |
| Sueldos y salarios | 2.659.399.447 | 35,93% | 2.636.966.398 | 38% | 0,85% |
| Contribuciones efectivas | 831.736.098 | 11,24% | 757.578.636 | 11% | 9,79% |
| Aportes sobre la nomina | 141.999.385 | 1,92% | 124.615.689 | 2% | 13,95% |
| Prestaciones sociales | 1.407.292.928 | 19,01% | 1.336.626.426 | 19% | 5,29% |
| Gastos de personal diversos | 10.407.557 | 0,14% | 64.800.891 | 1% | -83,94% |
| Generales | 2.351.693.440 | 31,77% | 2.016.365.255 | 29% | 16,63% |
|  **TOTAL**  | **7.402.528.856** | 100,00% | **6.936.953.295** | 100% | 6,71% |

**Q.**

### **5-3 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones**

**Depreciación de Propiedades Planta Y Equipo**

El saldo de esta cuenta al 30 de abril de 2019 es de $ 761.209.560 y corresponde la depreciación de los elementos devolutivos.

**Amortización de Intangibles**

El saldo de esta cuenta al 30 de abril de 2019 es de $166.046.841 y corresponde la amortización de los elementos intangibles.

**S.**

###

### **5-5 Gasto público social y medio ambiente.**

En esta cuenta se manejan erogaciones correspondientes al Desarrollo comunitario y bienestar social de la misionalidad del IDIGER, como son las de proteger la diversidad e integridad del ambiente, conservar las áreas de especial importancia ecológica a través de la coordinación de acciones para la reducción del riesgo de desastres, el manejo de emergencias y la adaptación al cambio climático, contribuyendo al desarrollo sostenible de la ciudad y a la protección y mejoramiento de la calidad de vida de sus habitantes.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **GRUPO** | **abr-19** | **abr-18** |
| **SALDO ABRIL 2019** | **% participación en grupo** | **SALDO ABRIL 2018** | **% participación en grupo** |
| Generales | 2.482.975.074 | 21% | 1.967.825.593 | 23% |
| Actividades de conservación | 244.386.942 | 2% | 400.862.071 | 5% |
| Actividades de recuperación | 3.243.343.350 | 27% | 3.947.309.081 | 47% |
| Actividades de adecuación | 4.041.833.960 | 34% | 53.482.934 | 1% |
| Investigación | 0 | 0% | 673.983.140 | 8% |
| Estudios y proyectos | 585.802.212 | 5% | 394.392.813 | 5% |
| Asistencia técnica | 160.125.044 | 1% |   | 0% |
| Manejo y administración de información | 1.268.862.602 | 11% | 990.473.161 | 12% |
| Otros gastos en medio ambiente | 20.292.500 | 0% |   | 0% |
| **TOTAL** | **12.047.621.684** | 100% | **8.428.328.793** | **100%** |

**T.**

### **5-7 Operaciones interinstitucionales**

Esta cuenta presenta un saldo $104.914.586 por concepto de reintegro a secretaría distrital de hacienda incapacidades reconocidas por las EPS y recursos no ejecutados convenio 568 CVP, correspondientes a las modificatorias 3339 de la Resolución 3187 y 3340 de la Resolución 4003

### **5-8 Otros Gastos**

**Otros gastos financieros**

Representan los gastos en que incurre la entidad por concepto de operaciones financieras y gastos originados en el desarrollo de actividades ordinarias.

La cuenta 5-8-90-90 Otros gastos diversos, cruza con la cuenta auxiliar 4-8-08-90 y corresponde a las actividades realizadas entre ambos centros de costos IDIGER Y FONDIGER, presenta un saldo a abril 30 de 2019 por la suma de $ 2.651.827.457

1. **COSTOS DE TRANSFORMACIÓN**

Representa el valor de los costos asociados al inventario de predios, la estimación está conformada por las prestaciones de servicios, compra de predios, personal de nómina, convenios, contratos con entidades, proveedores, entre otros. Todos estos costos están asociados a establecer el inventario de predios para ser entregados a título gratuito a la Secretaria de Ambiente.

Los rubros que se manejan son:

| **GRUPO** | **SALDO ABRIL DE 2019** |
| --- | --- |
| Materia prima | 0 |
| GENERALES | 21.035.350 |
| Sueldos y salarios- Gestión Predial Reducción Reasentamientos | 33.944.705 |
| Contribuciones efectivas- Cajas de compensación | 13.579.611 |
| Aportes sobre nomina | 1.688.458 |
| Prestaciones sociales- Otras primas | 16.760.807 |
| Gastos de personal diversos- Contratistas Financiera | 185.535.241 |
| Traslado de costos (CR) | -272.544.172 |
| **TOTAL** | **0** |

1. Resolución No. 182 de19 mayo 2017 de la Contaduría General de la Nación "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002" [↑](#footnote-ref-1)
2. Resolución No. DDC-000002 del 9 de agosto de 2018. “Por la cual se establecen los plazos y requisitos para el reporte de información financiera a la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría Distrital de Hacienda, con fines de consolidación y análisis, y se fijan lineamientos para la gestión de operaciones recíprocas en el Distrito Capital” [↑](#footnote-ref-2)