



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
AMBIENTE

Unidad Técnica de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

EL INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO - IDIGER como establecimiento público, presta servicios en forma gratuita, está obligado a rendir cuentas, a controlar el uso de los recursos públicos y a aplicar las normas técnicas impartidas para la preparación de los estados, informes y reportes contables de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, en especial el Marco Normativo para Entidades de Gobierno bajo la Resolución 533 de 2015 ¹ y su modificación (Resolución 693 de 2016). Los estados financieros del IDIGER han sido preparados de acuerdo al Marco Normativo para entidades de Gobierno; y presentan la adopción integral, explícita y sin reservas de esta normativa.

Esté Marco Normativo es una adopción indirecta de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC por sus siglas en inglés) a través del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (IPSASB por sus siglas en inglés), para las entidades de gobierno, con el propósito de avanzar en materia de rendición de cuentas, transparencia y comparabilidad, fijando criterios comunes y uniformes a nivel nacional.

El propósito de las Notas a los Estados Financieros es brindar mayor claridad, respecto a la información contenida en los Estados Contables, en relación con los hechos, transacciones y operaciones económicas, financieras, sociales, ambientales que no son recurrentes y que tienen un efecto material en la estructura financiera del IDIGER, presentando así información adicional relevante, y, que sirvan de base para la toma de decisiones.

De igual manera las Notas, siendo de carácter general y específico, satisfacen la necesidad de información que puedan tener terceros, particulares, entidades de control, entidades de consolidación, ya que informan las transacciones, hechos y operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales registradas en los Estados Contables.

¹ Resolución 533 del 8 de Octubre de 2015, de la Contaduría General de la Nación “ Por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones”





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

El IDIGER de acuerdo con las disposiciones legales, cuenta con el peso colombiano, como su unidad monetaria.

1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL.

El INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO - IDIGER, es un establecimiento público del orden distrital, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio, adscrito a la Secretaría Distrital de Ambiente.

El Acuerdo Distrital 546 de 2013 mediante el artículo 8° transformó el Fondo de Prevención y Atención de Emergencias FOPAE, en el Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático - IDIGER, con domicilio en la Dg 47 No. 77ª – 09 de la ciudad de Bogotá, D.C.- Colombia, y en virtud de su cometido estatal, los principales objetivos del IDIGER, de manera general, son los siguientes:

- ✓ Ejercer la secretaria técnica del Consejo Distrital para la Gestión de Riesgos y Cambio Climático.
- ✓ Actuar como autoridad técnica distrital en materia de gestión de riesgos.
- ✓ Velar por la ejecución y continuidad de los procesos de la gestión de riesgos, reducción de riesgos y manejo de situaciones de emergencia, calamidad y/o desastre.
- ✓ Ejercer las funciones de la dirección, coordinación, seguimiento y evaluación del conjunto de las actividades administrativas, operativas y de comunicaciones que sean indispensables para la ejecución de la Estrategia Distrital de Respuesta en las diferentes situaciones de emergencia, calamidad y/o desastre.
- ✓ Articular con los diferentes actores que conforman el SDGR-CC la implementación de las medidas para la mitigación y adaptación frente al cambio climático del Distrito Capital.
- ✓ Formular y hacer seguimiento a la ejecución del Plan Distrital de Gestión de Riesgos.
- ✓ Articular la ejecución del Plan Distrital de Mitigación y Adaptación al Cambio Climático.
- ✓ Coordinar y ejecutar las acciones para la gestión de riesgos y adaptación al cambio climático para garantizar la construcción de territorios sostenibles, seguros y resilientes bajo los principios de complementariedad, subsidiariedad e integralidad del sistema.

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Computador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-SC-00440398
Certificado N° CD-SA-C0939134
Certificado N° SP-C09403497

Oficina de política para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la adaptación al alto riesgo, diseño y gestión de la arquitectura de datos e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la adaptación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático, dirección, coordinación y desarrollo de actividades operativas e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionadas con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá, D.C.





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

- ✓ Administrar el Sistema de Información para la Gestión de Riesgos y Cambio Climático- SIRE, garantizando su interoperabilidad con los demás sistemas de información distritales que tengan incidencia sobre el mismo, y con el Sistema de Información Nacional de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastre.
- ✓ Coordinar y promover la participación y ejecución de las estrategias de educación, capacitación y divulgación en gestión de riesgo y cambio climático a nivel institucional, sectorial, social y comunitario que permita la transformación cultural.
- ✓ Gestionar en coordinación con las instancias competentes, recursos de cooperación destinados a la gestión de riesgos y adaptación al cambio climático.
- ✓ Coordinar con las entidades del sistema la formulación y ejecución de una estrategia financiera que fortalezca el financiamiento de la protección financiera frente al riesgo de desastre.
- ✓ Estructurar, administrar y poner en marcha el Banco de Proyectos de Gestión de Riesgos y Adaptación al Cambio Climático, entre otras.

Que mediante el Acuerdo 2 del 30 de septiembre de 2014² y su modificatorio el Acuerdo 7 del 2 de Julio de 2016, el IDIGER adoptó la siguiente estructura organizacional:

- Dirección General.
- Asesor en Comunicación
- Oficina de Control Interno
- Oficina Asesora de Planeación.
- Oficina Asesora Jurídica.
- Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.
- Subdirección de Análisis de Riesgos y Efectos de Cambio Climático.
- Subdirección para la Reducción del Riesgo y Adaptación al Cambio Climático.
- Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres
- Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios.

El FONDO DISTRITAL PARA LA GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO DE BOGOTÁ, D.C.,- FONDIGER, fue creado mediante el Acuerdo 546 de 2013 y reglamentado por el Decreto 174 de 2014, es el instrumento de apalancamiento financiero del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático, SDGR-CC, a partir de los instrumentos de planificación sectoriales, la Estrategia Distrital de Respuesta, el Plan

² Acuerdo 2 del 30 de septiembre de 2014 “Por el cual se establece la estructura administrativa y las funciones de las dependencias del Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático - IDIGER-”



Certificado N° CD-SC-0040398
Certificado N° CD-SA-C0939134
Certificado N° SP-C0943047

Oficina de política para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la adaptación al alto riesgo, diseño y gestión de la actualización de datos e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la adaptación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático, gestión, coordinación y desarrollo de actividades conjuntas e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionadas con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá. S.C.





ALCALDIA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Oficina Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático, el Plan de Ordenamiento Territorial y el Plan Distrital de Desarrollo.

Conforme con el acuerdo ibídem, el FONDIGER: “Tendrá como objeto general obtener, recaudar, administrar, invertir, gestionar y distribuir los recursos necesarios para la operación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático, bajo esquemas interinstitucionales de cofinanciación, concurrencia y subsidiariedad, para el desarrollo de los procesos de gestión de riesgos y cambio climático”.

Dentro de las normas y políticas financieras adoptadas para el FONDIGER encontramos: Decreto Distrital 174 de 2014 reglamenta el funcionamiento del FONDIGER, y en su artículo 8 establece las funciones de la Junta Directiva, especialmente el numeral 10 contempla la aprobación del Reglamento Operativo de Administración y Manejo de los Recursos del FONDIGER.

Actualmente el reglamento de la Junta Directiva del FONDIGER y del manejo de los recursos se encuentra reglamentado por:

Acuerdo 001 de 01 de Junio de 2016: “Por el cual se adopta el Reglamento de funcionamiento de la Junta Directiva del Fondo Distrital para la Gestión de Riesgos y Cambio Climático de Bogotá D.C.- FONDIGER.”

Acuerdo 002 de 01 de Junio de 2016: “Por el cual se aprueba el Reglamento Operativo de Administración y Manejo de los recursos del Fondo Distrital para la Gestión de Riesgos y Cambio Climático de Bogotá D.C.- FONDIGER.”

A nivel presupuestal los Acuerdos que han permitido la aprobación del presupuesto del FONDIGER, sus modificaciones y adiciones son las siguientes:

Acuerdo 002 del 20 de Febrero de 2015: “Por el cual se aprueba el Proyecto de Presupuesto de Rentas e Ingresos y Gastos de Inversión del Fondo Distrital para la Gestión de Riesgos y Cambio Climático de Bogotá D.C.- FONDIGER.”

Acuerdo 004 del 1 de Abril de 2015: “Por el cual se aprueba la distribución de recursos del Fondo Distrital para la Gestión de Riesgos y Cambio Climático de Bogotá D.C.- FONDIGER.”

Acuerdo 005 del 04 Mayo de 2015: “Por el cual se adiciona el presupuesto del Fondo Distrital para la Gestión de Riesgos y Cambio Climático de Bogotá D.C.- FONDIGER.”

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-8C-00400006
Certificado N° CD-8A-C0000004
Certificado N° SP-C0000007

Oficina de política para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la adaptación al alto riesgo, diseño y gestión de la arquitectura de datos e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la adaptación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático, dirección, coordinación y desarrollo de actividades operativas e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionadas con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá. S.E.





ALCALDIA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Oficina Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

Acuerdo 07 del 12 de Junio de 2015: “Por el cual se modifica la distribución de recursos del Fondo Distrital para la Gestión de Riesgos y Cambio Climático de Bogotá D.C.- FONDIGER.”

Acuerdo 008 del 24 de Septiembre de 2015: “Por el cual se modifica la distribución de recursos del Fondo Distrital para la Gestión de Riesgos y Cambio Climático de Bogotá D.C.- FONDIGER.”

Acuerdo 009 del 30 de Diciembre de 2015: “Por el cual se modifica la distribución de recursos del Fondo Distrital para la Gestión de Riesgos y Cambio Climático de Bogotá D.C.- FONDIGER.”

Acuerdo 10 del 30 de Diciembre de 2015: “Por el cual se ajustan las Subcuentas y líneas de inversión del FONDIGER con el Plan Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático para Bogotá D.C. 2015 -238, Decreto 579 de 2015.”

Acuerdo 11 del 30 de Diciembre de 2015: “Por el cual se aprueba el Presupuesto de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones del FONDIGER para la vigencia 2016.”

Acuerdo 003 del 01 de Junio de 2016: “Por el cual se aprueba la redistribución, asignación y traslados del presupuesto 2016 del Fondo Distrital para la Gestión de Riesgos y Cambio Climático de Bogotá D.C.- FONDIGER.”

Acuerdo 004 del 15 Julio de 2016: “Por el cual se incorporan al presupuesto del 2016 del Fondo Distrital para la Gestión de Riesgos y Cambio Climático de Bogotá D.C.- FONDIGER, rendimientos financieros de diciembre de 2015 a junio de 2016 y se distribuyen y se asignan.”

Acuerdo 005 del 11 de Octubre de 2016: “Por el cual se reasignan recursos asignados inicialmente a la Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial para adelantar obras de reducción de riesgo público por amenaza ruina en el sector del Voto Nacional, al Fondo de Desarrollo Local de los Mártires con el mismo objeto.”

Acuerdo 006 del 29 de Diciembre de 2016: “Por el cual se modifican una Subcuenta y se crea dos Subcuentas para el Fondo Distrital para la Gestión de Riesgos y Cambio Climático de Bogotá D.C.- FONDIGER.”

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-SC-OR400006
Certificado N° CD-SA-COR00034
Certificado N° SP-CE0400007

Oficina de política para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la adaptación al alto riesgo, diseño y gestión de la arquitectura de datos e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la adaptación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático; Gestión, coordinación y desarrollo de actividades operativas e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionadas con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá. S.C.





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Oficina Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

Acuerdo 007 del 29 de Diciembre de 2016: “Por el cual se aprueban el Proyecto de presupuesto Anual de Ingresos y Gastos del Fondo Distrital para la Gestión de Riesgos y Cambio Climático de Bogotá D.C.- FONDIGER para la vigencia fiscal 2017, la incorporación de unos rendimientos financieros al presupuesto anual de Ingresos y Gastos, así como la distribución y asignación de recursos.”

Acuerdo 001 del 21 de Diciembre de 2017: “Por el cual se incorporan saldos y rendimientos financieros al proyecto del Presupuesto del Fondo Distrital para la Gestión de Riesgos y Cambio Climático de Bogotá D.C. - FONDIGER para 2018, se aprueba este presupuesto, y la distribución y ejecución de estos recursos”.

Acuerdo 002 del 21 de Diciembre de 2017: “Por el cual se aclara la fuente y distribución de los recursos asignados a la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Bogotá, según el Acuerdo No. 007 de 2016 de la Junta Directiva del Fondo Distrital para la Gestión de Riesgos y Cambio Climático de Bogotá D.C. – FONDIGER.”

Proceso contable del FONDIGER

La Contabilidad del FONDIGER está a cargo del IDIGER y para tal fin aplica los procesos y procedimientos que se han establecido a través de su Sistema Integrado de Gestión y los que la Contaduría General de la Nación ha estipulado. La contabilidad del IDIGER contiene la contabilidad del FONDIGER. De ésta manera, el IDIGER desarrolla su proceso contable integrado, pero con la identificación plena y suficiente de las actividades y de los recursos del Fondo.

Las actividades de preparación o elaboración de los estados, informes o reportes contables del FONDIGER es responsabilidad del IDIGER. Los libros contables están en cabeza del IDIGER, pero el FONDIGER tiene libros auxiliares que permite rendir cuenta. Las operaciones que se realizan entre el IDIGER y el FONDIGER, no constituyen operaciones recíprocas.

2. CARACTERÍSTICAS DE LA INFORMACIÓN.

Para la preparación y presentación de los informes financieros y contables mensuales, se tiene en cuenta las características cualitativas fundamentales de la información financiera de Relevancia y representación fiel, entendiendo por relevancia la capacidad que tiene la información, a través de su valor predictivo, confirmatorio o ambos, de influir en las

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-SC-00405088
Certificado N° CD-SA-C0939134
Certificado N° SP-CE0405087

Oficina de políticas para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la adaptación al alto riesgo, diseño y gestión de la arquitectura de datos e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la adaptación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático, gestión, coordinación y desarrollo de actividades conjuntas e interdisciplinarias y del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionadas con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá. S.E.





decisiones de los usuarios; y por representación fiel, la descripción del hecho económico de forma completa, neutral y libre de error significativo.

Considerando el principio de devengo los hechos económicos son reconocidos en el mes en el que ocurren.

Para la preparación y presentación de los informes financieros y contables mensuales, el IDIGER aplicó los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación del marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación.

El IDIGER presenta en notas a los informes financieros y contables mensuales una descripción de los hechos económicos que surgieron durante el correspondiente mes, que tienen un efecto material en su estructura financiera y las partidas más representativas que afectan los informes financieros y contables del mes.

3. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO Y ADMINISTRATIVO

3.1. Herramienta ofimática

Aún se encuentra en desarrollo y en ambiente de pruebas el proceso de puesta en producción del sistema de información financiera SI CAPITAL, sin embargo los diferentes módulos generan información que gestión contable debe convertir en archivo plano, transformar y cargar en bases de Excel al módulo LIMAY.

La entidad continúa con el desarrollo del plan de trabajo de adaptación y parametrización para el software contable SI CAPITAL.

La contabilidad se trabaja con la herramienta de Excel mediante tablas dinámicas, que generan los libros contables.

3.2. De Orden Operativo - Contable

ASIENTOS CONTABLES MANUALES: Por no contar con un sistema integrado, Gestión Contable debe efectuar un alto volumen de asientos manuales, como son:

- ✓ Pago de impuestos retenidos Nacionales y Distritales, información exógena y certificaciones tributarias.





ALCALDIA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Unidad Especial de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

- ✓ Amortización de anticipos de convenios.
- ✓ Costeo del inventario de predios, se realiza de forma manual ya que se carece de aplicativo y ningún modulo está adaptado para este fin.
- ✓ Ajuste en provisión de nómina, contabilización las nóminas y control de prestaciones sociales.
- ✓ Cargue de información de almacén mediante corrección de archivo plano.
- ✓ Cargue de información de pagos mediante corrección de archivo plano.
- ✓ Reclasificación de terceros para concordancia en las operaciones reciprocas en algunas cuentas.

3.3. Bases de Mediciones y Estimaciones.

Los criterios para determinar el proceso mediante el cual se asigna un valor monetario a los elementos de los estados financieros con fiabilidad son:

1. **Costeo Estándar.** Para predios en zonas de alto riesgo, dada su naturaleza, la técnica para la medición de este inventario es a partir de niveles normales de consumo de materias primas, suministros, mano de obra, eficiencia y utilización de la capacidad.

Las condiciones de cálculo se revisan de forma regular. Al corte de Enero 31 de 2018, no se ha recibido información por parte de las áreas de gestión indicios de deterioro y los estándares se mantienen bajo las condiciones iniciales.

2. **Inventarios** El IDIGER aplica el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplica el método Primeros en Entrar, Primeros en Salir - PEPS.
3. **Depreciación.** El IDIGER adoptó el método lineal, y por lo tanto un gasto de depreciación constante a lo largo de la vida útil del activo. las propiedades, planta y equipo se miden por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

La Depreciación cesa cuando se produce una baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supera el valor en libros.

4. **Valor Residual.** Se estima un valor residual para todos los bienes, en atención a estudio técnico contratado para tal fin.

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-SC-COR40398
Certificado N° CD-SA-COR39134
Certificado N° SP-CEB435497

Oficina de política para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la atención en alto riesgo, diseño y gestión del la actualización de datos e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la aplicación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático, dirección, coordinación y desarrollo de actividades operativas e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionados con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá. S.C.





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Oficina Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

5. **Deterioro.** A la fecha de corte Enero 31 de 2018, no se ha indicado la existencia de indicios de deterioro, por parte de las áreas funcionales.
6. **Beneficio a Empleados.** Los beneficios a los empleados a largo plazo se midió, por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional.

Para el caso del reconocimiento por permanencia se efectúa el cálculo de la estimación del beneficio durante los periodos en los cuales la entidad consume el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por los empleados, de conformidad con la “Guía para la medición del reconocimiento por permanencia en entidades de gobierno del Distrito Capital” y de acuerdo con la política de la entidad.

7. **Desmantelamiento,** retiro o rehabilitación del lugar sobre el que se asiente el elemento de propiedades, planta y equipo se reconocen como un mayor valor de las propiedades, planta y equipo y se miden por el valor presente de los costos estimados en los que incurrirá el IDIGER para llevar a cabo el desmantelamiento y retiro del elemento al final de su vida útil, o la rehabilitación del lugar.

Para su estimación se determinó con base en el estudio técnico contratado conforme a la norma

8. **Litigios y Demandas en contra.** Se miden por la valoración inicial registrada en el reporte del aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C.SIPROJ. Se actualiza periódicamente y se reconoce un ingreso o gasto financiero por la actualización de partidas de pasivos estimados.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

1. Relativas a la consistencia y razonabilidad de las cifras

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-SC-02940398
Certificado N° CD-SA-C2939134
Certificado N° SP-C29403497

Oficina de política para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la estimación en alto riesgo, diseño y gestión de la actualización de datos e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la preparación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático, desarrollo, coordinación y desarrollo de actividades congresales e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionados con la planificación, preparación y logística para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá. S.E.

BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
AMBIENTE
Unidad Dinámica de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

Al corte de Abril 30 de 2018, la entidad presenta en sus cifras la información que tiene a su disposición sobre bienes, derechos y obligaciones, la cual es consistente y razonable.

1. ACTIVOS

A.

- 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
- 1105 Caja
- 110502 Caja Menor

Mediante la Resolución 83 del 21 de febrero de 2018 del IDIGER, se constituyó la Caja Menor de Gastos de Funcionamiento para la vigencia 2017, la cual manejó un monto de \$7.040.000 con una cuantía mensual de \$ 640.000, se encuentra amparada con la póliza de manejo número 8001003295 del 27 de Octubre de 2016 hasta el 06 de Junio de 2018 expedida por AXA Colpatria Seguros S.A. La finalidad de esta caja menor para atender los gastos generales identificados y definidos en los conceptos del Presupuesto Anual del Distrito Capital que tengan carácter de urgentes, imprescindibles, inaplazables, y necesarios.

- 1110 Depósitos en Instituciones Financieras
- 111005/06/90 Cuenta corriente / Cuenta de Ahorros

La cuenta 1110 representa el valor de los fondos disponibles depositados en instituciones financieras al 31 de abril de 2018. Las mismas han sido conciliadas mensualmente con los extractos bancarios:

| CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1-1-10-05-01 | Cuenta corriente Av Villas | 2.078.600.480,36 | 2.046.656.512,94 |
| 1-1-10-05-02 | Cuenta corriente Bancolombia | 121.827.436,22 | 121.573.559,96 |
| 1-1-10-06-01 | Cuentas de Ahorros Av Villas | 109.223.014,18 | 97.831.369,90 |
| TOTAL | | 2.309.650.930,76 | 2.266.061.442,80 |

La subcuenta 11100501 cuenta corriente AV Villas presenta el movimiento y saldo de los recursos de convenios con los FDL Suba, FDL San Cristóbal, Caja de Vivienda Popular y Secretaria de Educación.





ALCALDIA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
AMBIENTE

Unidad Operativa de Gestión del Riesgo
y Cambio Climático

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO**

La subcuenta 11100502 cuenta corriente Bancolombia su movimiento se debe especialmente manejo de recursos de convenio con el FDL Rafael Uribe Uribe.

La subcuenta 111006 cuenta AV Villas de Ahorros donde se manejan los pagos efectuados durante la vigencia. En esta cuenta se manejan los recursos para pago de nómina e impuestos entre otros. Esta cuenta no está sujeta al Gravamen al movimiento financiero, ni a retención en la fuente.

La subcuenta 111090 refleja los recursos de FONDIGER con la Sociedad Fiduciaria de Desarrollo Agropecuario S.A. - FIDUAGRARIA a través del contrato 294 de 2017, vigente cuyo objeto es prestar los servicios de administración y pagos para manejar a través de fiducia pública, los recursos asignados al FONDO DISTRITAL PARA LA GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO DE BOGOTÁ D.C. – FONDIGER.

Esta cuenta tiene saldo de \$236.842.911.928,55 a 31 de abril de 2018. Durante el mes se causó rendimientos por la suma de \$895.373.384,46 y se recibió transferencia realizada por el Distrito por la suma de \$6.000.000.000,00. Estos recursos no son sujetos a gravámenes financieros.

El FONDIGER distribuye los recursos presupuestados en al menos 6 subcuentas de destinación específica:

1. Subcuenta de Conocimiento del Riesgo y de los Efectos del Cambio Climático
2. Subcuenta de Manejo de Emergencias, Calamidades o Desastres
3. Subcuenta de Adaptación al Cambio Climático
4. Subcuenta de Reducción del Riesgo
5. Subcuenta de Recuperación
6. Subcuenta para la Protección Financiera.

La subcuenta que maneja la Fiducia Pública se encuentra conciliada contra saldos de extractos bancarios donde se encuentran los recursos.

1132 Efectivo de Uso Restringido
113210 Depósitos en instituciones financieras

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-SC-COR40598
Certificado N° CD-SA-COR39134
Certificado N° SP-COR405497
Oficina de fiducia para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la adaptación al alto riesgo, diseño y gestión de la administración de obras e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la aplicación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático, dirección, coordinación y desarrollo de actividades operativas e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionadas con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá, S.C.





ALCALDIA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Unidad Especial de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

Esta cuenta representa el valor de los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que no están disponibles para su uso inmediato por parte de la entidad bien sea por restricciones legales o económicas.

La cuenta 113210 refleja el estado de cuenta de Depósitos Judiciales para 24 personas beneficiarias, pagados por expropiaciones vía administrativa en el año 2014. Su saldo es de \$ 214.770.372,00 de los cuales se encuentran en poder del Banco Agrario, Títulos por valor de \$ 73.005.602 y en custodia del IDIGER \$ 141.764.960, esta cuenta no presenta variación con respecto al mes anterior.

B.

- 12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- 1224 Inversiones de Administración de Liquidez al Costo
- 122413 Acciones ordinarias

El origen de esta cuenta corresponde a 333 acciones cedidas a la entidad por parte de FONDATT (en Liquidación mediante contrato de cesión suscrito el 18 marzo de 2008) y 139 acciones como resultado de la capitalización de los dividendos obtenidos en la vigencia 2014. Esta cuenta posee 472 acciones que ascienden a Enero de 2018 a la suma de \$485.760.076 que representan para el IDIGER una participación de 3.33% en TRANSMILENIO S.A.

Las inversiones de Transmilenio se registran al costo, se mantienen así y son objeto de estimación de deterioro. El IDIGER desarrollo un análisis de la información suministrada por Transmilenio y determinó que no presenta indicios de deterioro.

Esta partida no presenta variación respecto al mes anterior.

C.

- 13 CUENTAS POR COBRAR
- 138490 Otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a abril 31 de 2018 poseen un saldo de \$ 189.077.620,00 del cual el rubro está representado en el cobro principalmente de incapacidades; presenta un incremento con respecto al mes anterior de \$11.333.263, equivalente al 6 % .

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-BC-00400398
Certificado N° CD-SA-C00399134
Certificado N° SP-CE0400497

Oficina de política para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la adaptación al alto riesgo, diseño y gestión del la administración de crisis e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la preparación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático; Gestión, coordinación y desarrollo de actividades operativas e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionadas con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá, D.C.

BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS



ALCALDIA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Unidad Técnica de Gestión del Riesgo
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

15 INVENTARIOS
1510 Mercancías En Existencia

Representa el valor de los bienes adquiridos con el objeto de ser distribuidos sin contraprestación y que no requieren ser sometidos a ningún proceso de transformación, explotación, cultivo, construcción o tratamiento.

Son parte del inventario de la entidad los elementos que reposan en el centro de reserva y almacén y que se adquieren por la entidad con el fin de adelantar adecuaciones de predios y los repuestos que se compran y que se van a usar antes de un año, igualmente los bienes de consumo tales como: Repuestos, dotación a trabajadores, elementos y materiales, entre otros que se usan en la prestación de servicios del IDIGER.

Los inventarios se llevan usando el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplica el método Primeros en Entrar, Primeros en Salir - PEPS.

| CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1-5-10-04 | Impresos y publicaciones | 2.006.568,00 | 2.108.908,00 |
| 1-5-10-34 | Elementos de protección y seguridad personal | 467.385.554,00 | 469.432.555,01 |
| 1-5-10-37 | Muebles y enseres | 18.564.207,00 | 18.564.207,00 |
| 1-5-10-39 | Material didáctico | 11.000.181,50 | 11.000.181,50 |
| 1-5-10-41 | Maquinaria y elementos de ferretería | 1.584.159.816,97 | 1.621.367.430,85 |
| 1-5-10-61 | Materiales médico- quirúrgicos | 20.214.459,72 | 20.338.573,32 |
| 1-5-10-65 | Viveres y rancho | 329.741,62 | 853.000,00 |
| 1-5-10-90 | Otras mercancías en existencias | 961.403.152,34 | 1.003.104.430,59 |
| TOTAL | | 3.065.063.681,15 | 3.146.769.286,27 |

Este rubro presenta una disminución por la suma de \$ 81.705.605,12 correspondiente principalmente entrega de elementos de ferretería y mercancías en existencias

1514 Materiales y Suministros

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-SC-CER40398
Certificado N° CD-SA-CER39134
Certificado N° SP-CER403497
Oficina de política para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la adaptación al alto riesgo, diseño y gestión de la arquitectura de datos e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la adaptación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático, gestión, coordinación y desarrollo de actividades congresales e instituciones y del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionados con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá. S.E.





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Unidad Operativa de Gestión del Riesgo
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

Representa el valor de los elementos, distintos de materias primas, adquiridos o producidos para ser consumidos o utilizados en la producción de bienes y la prestación de servicios.

En el IDIGER este rubro presenta una disminución por entrega materiales y suministros de papelería, Repuestos TIC y algunos elementos y accesorios de aseo, generando un saldo para el mes de abril por valor de:

| CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 1-5-14-08 | Viveres y rancho | - | 1.239.258,00 |
| 1-5-14-09 | Repuestos | 2.700.548,32 | 15.999.008,32 |
| 1-5-14-17 | Elementos y accesorios de aseo | - | 2.013.999,70 |
| 1-5-14-21 | Dotación a trabajadores | 21.580.227,92 | 21.580.227,92 |
| 1-5-14-23 | Combustibles y lubricantes | 687.514,46 | 699.720,46 |
| 1-5-14-90 | Otros materiales y suministros | 57.930.939,66 | 90.273.247,71 |
| TOTAL | | 82.899.230,36 | 131.805.462,11 |

1520 Productos en Proceso

Representa el valor de los bienes semielaborados que requieren procesos adicionales de producción, para convertirlos en productos terminados que estarán disponibles para distribuirlos sin contraprestación (entregados a la Secretaria de ambiente), como predio.

Esta cuenta presenta un incremento con respecto al mes anterior por la suma de \$1.578.780.682 principalmente por la compra de 09 predios, ingresados al almacén; y un ajuste por recosteo de \$1.351.549

| CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1-5-20-90 | Otros productos en proceso | 127.719.138.168,96 | 126.141.709.036,26 |
| TOTAL | | 127.719.138.168,96 | 126.141.709.036,26 |

16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
1605 Terrenos

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-8C-00403008
Certificado N° CD-5A-C0039134
Certificado N° SP-C00435497

Oficina de política para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la adaptación al alto riesgo, diseño y gestión del la adaptación de obras e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la adaptación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático; Gestión, coordinación y desarrollo de actividades congresos e instituciones y del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionados con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá. S.E.

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**



ALCALDIA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Unidad Especial de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

Representa el valor de los predios en los cuales están construidas las diferentes edificaciones, los destinados a futuras ampliaciones o construcciones.

El IDIGER registra en esta cuenta los terrenos donde están construidas las bodegas por valor de \$ 2.277.192.889

1635 Bienes Muebles en Bodega

Representa el valor de los bienes muebles nuevos, adquiridos a cualquier título, los cuales se espera usar por la entidad durante más de un periodo contable en actividades de producción o administración.

| CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1-6-35-01 | Maquinaria y equipo | | 170.042.998,00 |
| 1-6-35-03 | Muebles, enseres y equipo de oficina | - | 30.354.785,00 |
| 1-6-35-04 | Equipos de comunicación y computación | 1.784.961.701,00 | 2.842.199.811,00 |
| TOTAL | | 1.784.961.701,00 | 3.042.597.594,00 |

Durante el mes se presentaron movimientos de almacén por traslados por \$1.289.059.116,00 de Otra Maquinaria y Equipo; Equipo de computación y Equipo de computación, entre otros. Se compraron bienes por \$31.423.223,00.

1637 Propiedades, Planta y Equipo no Explotados

Representa el valor de los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la entidad que por sus características o circunstancias especiales, no son objeto de uso o explotación en desarrollo de sus actividades, el incremento en este rubro con respecto al mes anterior por valor de \$5.418.000, equivalente al 22%, corresponde al traslado de elementos de comunicación y computación a las áreas funcionales, su saldo a abril 31 es de:

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-SC-00400398
Certificado N° CD-SA-C0939134
Certificado N° SP-C09403497

Oficina de gestión para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la educación en alto riesgo, diseño y gestión de la arquitectura de datos e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la aplicación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático; Gestión, coordinación y desarrollo de actividades operativas e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionadas con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá. S.E.





ALCALDIA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Unidad Especial de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

| CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1-6-37-07 | Maquinaria y equipo | 9.715.579,20 | 9.715.579,20 |
| 1-6-37-10 | Equipos de comunicación y computación | 16.016.800,00 | 10.598.800,00 |
| 1-6-37-11 | Equipos de transporte, tracción y elevación | 4.607.000,00 | 4.607.000,00 |
| TOTAL | | 30.339.379,20 | 24.921.379,20 |

1640 Edificaciones

Esta cuenta no muestra variación con respecto al mes anterior y representa el valor de las construcciones, que se emplean para propósitos administrativos y/o prestación de servicios por valor \$4.349.935.219,20

1655 Maquinaria y Equipo

Representa, el valor de la maquinaria industrial, el equipo de seguridad y rescate así como las herramientas y accesorios que se emplean en la prestación de servicios y cumplimiento de la misionalidad del IDIGER. Esta cuenta presenta variación en su saldo con respecto al mes anterior en un 3%, por valor de \$180.121.772 y se refiere a traslados realizados a las áreas funcionales.

| CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1-6-55-11 | Herramientas y accesorios | 5.696.099.922,00 | 5.532.544.721,00 |
| 1-6-55-22 | Equipo de ayuda audiovisual | 177.357.571,00 | 160.791.000,00 |
| 1-6-55-26 | Equipo de seguridad y rescate | 1.072.870.000,00 | 1.072.870.000,00 |
| TOTAL | | 6.946.327.493,00 | 6.766.205.721,00 |

1660 Equipo Médico y Científico

Representa el valor de los equipos médicos y de urgencias que son utilizados en la prestación de servicios, así como los destinados a apoyar la gestión administrativa, esta cuenta no presenta variación frente al mes anterior \$ 975.205.000

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-8C-00400388
Certificado N° CD-5A-00039134
Certificado N° SP-004003497

Oficina de política para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la adaptación al alto riesgo, diseño y gestión de la arquitectura de datos e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la adaptación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático, gestión, coordinación y desarrollo de actividades conjuntas e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionadas con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá. S.E.

BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
AMBIENTE

Unidad Operativa de Gestión del Riesgo
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

1665 Muebles, Enseres y Equipo De Oficina

Representa el valor de los muebles, enseres y equipo de oficina empleados para la producción de bienes y la prestación de servicios, así como aquellos destinados para apoyar la gestión administrativa, presenta variación con respecto al mes de marzo de \$ 30.354.785,00, equivalente al 2%, por entrega de estos bienes a las áreas funcionales.

| CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|-----------|-------------------|------------------|------------------|
| 1-6-65-01 | Muebles y enseres | 1.369.432.785,00 | 1.339.078.000,00 |

1670 Equipo de Comunicación y Computación

Representa el valor de los equipos de comunicación, de computación, satélites, antenas y radares, entre otros, que se emplean para la prestación de servicios, así como los destinados a apoyar la gestión administrativa, el incremento corresponde a la suma de \$1.073.164.559,00, por traslado de equipos a las áreas. Se presenta una baja en pérdida de elementos por \$1.899.000.

| CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1-6-70-01 | Equipo de comunicación | 3.085.718.658,00 | 2.795.356.992,00 |
| 1-6-70-02 | Equipo de computación | 3.470.068.334,00 | 2.689.164.441,00 |
| 1-6-70-04 | Satélites y antenas | 25.075.000,00 | 25.075.000,00 |
| 1-6-70-05 | Equipos de radares | 3.078.056.000,00 | 3.078.056.000,00 |
| TOTAL | | 9.658.917.992,00 | 8.587.652.433,00 |

1675 Equipos De Transporte, Tracción y Elevación

Representa el valor de los equipos de transporte aéreo, terrestre, férreo, marítimo y fluvial, así como los equipos de tracción y elevación, que se emplean para la producción de bienes, la prestación de servicios y el apoyo a la gestión administrativa, esta cuenta no presenta variación con referencia al mes anterior, \$2.100.657.000,00

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-SC-00400008
Certificado N° CD-SA-C0000004
Certificado N° SP-C0000007

Oficina de gestión para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la adaptación al alto riesgo, diseño y gestión de la arquitectura de datos e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, generación, actualización y comunicación para la adaptación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático, dirección, coordinación y desarrollo de actividades operativas e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionadas con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá. S.E.





ALCALDIA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Oficina Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

1685 Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo (Cr)

Representa el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro. Se calcula mediante el método de línea recta de acuerdo a la vida útil del activo. Durante el mes se reconoció por depreciación la suma de \$197.303.388, el incremento se determina por la diferencia en saldos, con información suministrada del aplicativo SAI- SAE con saldos del mes inmediatamente anterior.

| CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1-6-85-01 | Edificaciones | 4.363.983,43 | 4.363.983,43 |
| 1-6-85-04 | Maquinaria y equipo | 260.199.225,14 | 194.616.270,81 |
| 1-6-85-05 | Equipo médico y científico | 42.559.713,08 | 31.919.784,81 |
| 1-6-85-06 | Muebles, enseres y equipo de oficina | 43.123.207,82 | 32.045.525,75 |
| 1-6-85-07 | Equipos de comunicación y computación | 348.465.462,82 | 255.887.849,44 |
| 1-6-85-08 | Equipos de transporte, tracción y elevación | 69.700.837,80 | 52.275.628,35 |
| TOTAL | | 768.412.430,09 | 571.109.042,59 |

1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado

Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se reciben de terceros, su disminución se debe principalmente a la causación de amortización de seguros y servicios del mes de marzo por valor de \$36.957.443.

| CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1-9-05-01 | Seguros | 44.421.850,41 | 61.456.869,42 |
| 1-9-05-04 | Arrendamiento operativo | 20.608.223,63 | 25.606.952,63 |
| 1-9-05-08 | Mantenimiento | 66.307.890,25 | 81.231.585,59 |
| TOTAL | | 131.337.964,29 | 168.295.407,64 |

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-SC-COR400008
Certificado N° CD-SA-COR39134
Certificado N° SP-CEB400007

Oficina de política para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la adaptación al alto riesgo, diseño y gestión del la adaptación de infraestructura y implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la adaptación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático; desarrollo, coordinación y desarrollo de actividades conjuntas e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionadas con la planificación, preparación y gestión para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá. S.E.

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**



1906 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, el movimiento se debe principalmente a la disminución de los anticipos entregados para la compra de predios localizados en zona de alto riesgo durante el mes de abril por la suma de \$647.855.434, equivalente al 18%.

| CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1-9-06-01-04 | Comision Nacional Del Servicio Civil | 390.902.400,00 | 390.902.400,00 |
| 1-9-06-04-01 | Anticipo para adquisición de bienes y servicios | 2.593.366.244,00 | 3.241.221.678,00 |
| TOTAL | | 2.984.268.644,00 | 3.632.124.078,00 |

1908 Recursos Entregados en Administración

Representa los recursos a favor de la entidad que se originan para la administración de recursos bajo diversas modalidades, presentando un saldo a abril 31 de 2018; por la suma de \$21.406.216.942,17. Presentando un aumento en el mes de abril por concepto de impuestos pendientes de giro por parte de la Secretaria Distrital de Hacienda por \$ 20.738.933,78.

1970 Activos Intangibles

Representa el valor de los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables, esta cuenta no presenta movimiento y su saldo al mes de abril es de \$4.527.821.046,60

1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles (Cr)

Representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas de acuerdo con el consumo de los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio que





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Unidad Operativa de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

incorpora el activo, las cuales se estiman teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas, su movimiento se debe a la causación de la amortización del mes de abril de 2018 por \$44.070.830,33, equivalente al 4%. El saldo de la cuenta es de \$1.088.338.293,49.

- 2. PASIVOS
- 24 CUENTAS POR PAGAR
- 2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad con terceros por concepto de la adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades, el valor neto de la cuenta correspondiente presenta pago de obligaciones del 132%, con respecto al mes de marzo de 2018, valor de \$275.318.563,00.

Presenta un saldo por pagar a proveedores y terceros por la suma de: \$871.969.764,00 a la fecha de corte

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CO-8C-COR40398
Certificado N° CO-5A-COR39134
Certificado N° SP-CER403497

Oficina de política para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la adaptación al alto riesgo, diseño y gestión de la actualización de datos e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la aplicación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático, desarrollo, coordinación y desarrollo de actividades operativas e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionados con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá, D.C.

BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS



ALCALDIA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
AMBIENTE
Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

24 CUENTAS POR PAGAR
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Representa el valor de los recursos recaudados o pendientes de recaudo, que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o de retención de dichos recursos.

En esta cuenta se manejan los rendimientos financieros de recursos recibidos en administración, al mes de abril esta cuenta presenta un saldo de \$120.267.795 por pagar.

24 CUENTAS POR PAGAR
2424 Descuentos de Nómina

Representa el valor de las obligaciones de la entidad originadas por los descuentos que realiza en la nómina de los funcionarios y que deben ser pagados al mes siguiente de su casación en las fechas convenidas, presentando una diferencia neta en la cuenta 2-4-24-01 por la suma de \$2.039.940 y en la cuenta 2-4-24-02 por la suma de \$1.462.640.

| CUENTA | TERCERO | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 2-4-24-01 | Aportes a fondos pensionales | 35.295.440,00 | 38.623.620,00 |
| 2-4-24-02 | Aportes a seguridad social en salud | 28.388.840,00 | 30.805.720,00 |
| TOTAL | | 63.684.280,00 | 69.429.340,00 |

2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

Representa el valor que se recauda, de todos los pagos o abonos en cuenta que realizan correspondientes a erogaciones por las diferentes operaciones económicas y financieras de la entidad, presenta un incremento en su saldo neto a abril 31 de 2018 de \$ 37.818.221

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-SC-00940398
Certificado N° CD-SA-C0939134
Certificado N° SP-C09403497

Oficina de política para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la adaptación al alto riesgo, diseño y gestión de la arquitectura de datos e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la preparación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático; dirección, coordinación y desarrollo de actividades operativas e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionadas con la planificación, preparación y gestión para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá. S.E.





ALCALDIA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Unidad Especial de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

| CUENTA | TERCERO | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------|--|------------------|------------------|
| 2-4-36 | Retención en la fuente e impuestos de timbre | 228.588.695,00 | 190.770.474,00 |

2490 Otras Cuentas por Pagar

Representa el valor de las obligaciones contraídas en desarrollo de sus actividades, durante el mes de marzo presentando una disminución de \$28.657.948 por el cumplimiento de obligaciones contraídas. La cuenta presenta un saldo de \$159.211.102.67 a la fecha de corte.

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo

Representa el valor de las obligaciones laborales adquiridas y causadas por la entidad correspondiente a la planta de personal, por los servicios que estos han prestado a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Aumenta producto de la liquidación de pasivos pendientes que se acumulan.

| CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 2-5-11-02 | Cesantías | 231.925.380,00 | 173.095.925,00 |
| 2-5-11-03 | Intereses sobre cesantías | 9.267.836,00 | 5.188.496,00 |
| 2-5-11-04 | Vacaciones | 506.471.311,00 | 498.494.459,00 |
| 2-5-11-05 | Prima de vacaciones | 347.370.995,00 | 341.269.803,00 |
| 2-5-11-06 | Prima de servicios | 575.526.476,00 | 429.196.175,00 |
| 2-5-11-07 | Prima de navidad | 230.096.328,00 | 171.594.062,00 |
| 2-5-11-09 | Bonificaciones | 134.203.967,00 | 118.886.576,00 |
| 2-5-11-11 | Aportes a riesgos laborales | 25.709.500,00 | 26.195.200,00 |
| 2-5-11-22 | Aportes a fondos pensionales - empleador | 77.856.960,00 | 73.912.480,00 |
| 2-5-11-23 | Aportes a seguridad social en salud - empleador | 55.335.560,00 | 52.494.480,00 |
| 2-5-11-24 | Aportes a cajas de compensación familiar | 26.665.100,00 | 26.535.800,00 |
| TOTAL | | 2.220.429.413,00 | 1.916.863.456,00 |

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-SC-COR400008
Certificado N° CD-SA-COR39134
Certificado N° SP-CEB40007

Oficina de política para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la adaptación al alto riesgo, diseño y gestión del la actualización de planes de implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la adaptación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático; Gestión, coordinación y desarrollo de actividades operativas e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionadas con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá, S.E.

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Unidad Operativa de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
2512 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 trabajadores a cambio de sus servicios, que se han otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios, asciende a la suma de \$ 291.044.404,00. Corresponde al beneficio por permanencia.

27 PROVISIONES
2701 Litigios y Demandas

Representa el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad esta cuenta esta conciliada con el sistema SIPROJ, se liquida conforme a las políticas contables de la entidad. El valor corresponde al fallo a favor de la señora Flor Alba Acuña Manta por valor de \$23.437.350 (valor presente).

2790 Provisiones Diversas

Representa el valor de los pasivos estimados en que incurrirá la entidad por conceptos de desmantelamiento. Su medición se estableció conforme a las normas y políticas de la entidad, mediante contrato con especialista en el tema. \$770.997.118,48

29 OTROS PASIVOS
2902 Recursos Recibidos en Administración

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-SC-00405098
Certificado N° CD-SA-C0939134
Certificado N° SP-C09435497

Oficina de políticas para el proceso de Coordinación del Sistema Operativo de Gestión de Riesgos y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la adaptación al alto riesgo, diseño y gestión del la actualización de datos e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la preparación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático, dirección, coordinación y desarrollo de actividades congresales e instituciones y del Sistema Operativo de Gestión de Riesgos y Cambio Climático (SOGPR-CC), relacionados con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá. S.C.





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
AMBIENTE

Unidad Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

Representa el valor de los dineros recibidos por la entidad para su administración. Esta cuenta no presenta movimiento durante el mes de abril su saldo es de \$1.758.029.037,00

31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO
3105 CAPITAL FISCAL

Representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la misionalidad del IDIGER. El patrimonio de la entidad asciende a la suma de \$388.115.357.429,95

3145 Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación

Representa el valor neto del impacto en el patrimonio del IDIGER por la transición al nuevo marco de regulación, por efecto de, entre otras, las siguientes operaciones: incorporación o retiro de bienes, derechos y obligaciones; ajustes del valor de los activos y pasivos; y reclasificación de otras partidas patrimoniales. Lo anterior, de acuerdo con el instructivo 002 de 2015 Instrucciones para la transición al Marco Normativo para entidades de Gobierno.

| CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO |
|--------------|-------------------------------------|--------------------------|
| 3-1-45-01 | Efectivo y equivalentes al efectivo | - 190,00 |
| 3-1-45-05 | Inventarios | 36,93 |
| 3-1-45-06 | Propiedades, planta y equipo | 8.216.280.925,48 |
| 3-1-45-07 | Activos intangibles | 1.535.826.277,98 |
| 3-1-45-12 | Otros activos | 1.566.559.105,70 |
| 3-1-45-16 | Beneficios a empleados | - 291.044.404,00 |
| 3-1-45-19 | Otros pasivos | - 650.754.300,96 |
| 3-1-45-90 | Otros impactos por transición | 656.532.935,55 |
| TOTAL | | 11.033.400.386,68 |

Estos valores se mantienen desde saldos iniciales.

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CO-SC-COR40398
Certificado N° CO-SA-COR39134
Certificado N° SP-CER435497

Oficina de política para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la adaptación al alto riesgo, diseño y gestión de la actualización de datos e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, atención, educación y comunicación para la aplicación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático, gestión, coordinación y desarrollo de actividades conjuntas e instituciones y del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionados con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá, S.A.

BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS



4 INGRESOS

Los ingresos, se contabilizan por el sistema de causación, los ingresos del IDIGER (Idiger y Fondiger) por concepto de transferencias del Distrito y otras entidades ascendieron a \$30.953.209.060,00.

44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

4428 Otras Transferencias

Representa el valor de los recursos, recibidos sin contraprestación, por concepto de transferencias del Distrito Capital, el FONDIGER recibió durante el mes de abril, la suma de \$ 6.000.000.000 en el mes de abril. El saldo de la cuenta es de \$18.150.000.000,00 a la fecha de corte.

47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

4705 Fondos Recibidos

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 al 31 de abril de 2018 es de \$12.803.209.060,00, equivale a los recursos recibido durante la vigencia del 2018, provenientes de la Administración Central Distrito Capital, para el cumplimiento del cometido estatal de IDIGER, recursos acumulados al cierre de mes de abril así:

- Para proyectos de inversión: \$ 7.617.998.351,00
- Para gastos de funcionamiento: \$ 5.185.210.709,00

Presentan un incremento de \$ 3.451.468.090,00, equivalente al 37%

48 OTROS INGRESOS

4802 Rendimientos sobre recursos entregados en administración.





ALCALDIA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Unidad Especial de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

En esta subcuenta se incluyen las cuentas que representan el valor de los ingresos de la entidad que, por su naturaleza, corresponden principalmente a los intereses generados por las cuentas bancarias donde se tienen los recursos del FONDIGER. Durante el mes de abril ingresó la suma de \$898.262.776,20. Su saldo al 31 de abril es de \$7.004.593.593,55;

4806 Ajuste por Diferencia en Cambio

Corresponde a los ingresos obtenidos por la entidad que se originan en la re expresión de derechos, el ajuste en diferencia en cambio asciende a \$956.735,39 por actualización de remanente del convenio con el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo- PNUD aplicando la TRM con corte a abril 31 de 2018.

4808 Ingresos Diversos

| CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 4-8-08-26 | Recuperaciones | 81.015.904,17 | 76.065.920,17 |
| 4-8-08-28 | Indemnizaciones | 3.900.027,10 | 1.018.954,10 |
| 4-8-08-90 | Otros ingresos diversos | 4.715.390.740,64 | 3.904.576.530,64 |
| TOTAL | | 4.800.306.671,91 | 3.981.661.404,91 |

La cuenta 4-8-08-26 representa el valor de los ingresos de la entidad provenientes del reintegro transferencias de vigencias anteriores .Allí se registra el valor de ayudas humanitarias que perdieron fuerza ejecutoria por más de cinco años sin cobrar, Resolución 896 de 2017 del IDIGER. \$4.949.984,00y que se consignaron a la Secretaria Distrital de Hacienda.

La cuenta 4-8-08-28 registra la recuperación de indemnizaciones por parte de la Previsora y Axa Colpatria, la cuenta 4-8-08-90-01 sirve de transición de recursos en operaciones entre IDIGER Y FONDIGER, está cuenta cruza con la cuenta 5-8-90-90, principalmente.

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-8C-00403988
Certificado N° CD-5A-02039134
Certificado N° SP-020435497

Oficina de política para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la adaptación al alto riesgo, diseño y gestión de la actualización de datos e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la adaptación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático; Gestión, coordinación y desarrollo de actividades conjuntas e interdisciplinarias y del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionadas con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá. S.E.





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Oficina Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

5 GASTOS
51 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 gastos de operación se originan en el desarrollo de la operación básica o principal del IDIGER, siempre que no deban registrarse en el gasto público social.

El IDIGER contabiliza en este grupo de cuentas contables, todas las erogaciones asociadas al código presupuestal de funcionamiento y el rubro de inversión: Consolidación de la gestión pública eficiente del IDIGER como entidad coordinadora del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático (para el presente periodo o su homologa a futuro). Toda la nómina de la entidad está asociada a gastos de administración y operación.

5101 Sueldos y Salarios

Los gastos se hacen con sujeción a los principios de devengo o causación y medición, de modo que reflejan la situación de la entidad en el período contable.

Representa el valor de sueldos y demás factores salariales causados de la planta de personal de la entidad a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como primas, bonificaciones habituales, valor del trabajo suplementario o de las horas extras, valor del trabajo en días de descanso obligatorio.

| CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 5-1-01-01 | Sueldos | 1.820.641.667,00 | 1.364.886.521,16 |
| 5-1-01-03 | Horas extras y festivos | 28.465.791,00 | 17.847.940,00 |
| 5-1-01-05 | Gastos de representación | 103.708.488,00 | 77.991.220,00 |
| 5-1-01-10 | Prima técnica | 619.403.104,39 | 464.372.828,81 |
| 5-1-01-19 | Bonificaciones | 64.747.347,99 | 50.088.273,24 |
| TOTAL | | 2.636.966.398,38 | 1.975.186.783,21 |

El incremento asciende en un valor de \$ 661.779.615,17 producto de los diferentes pagos laborales causados durante el mes de abril.

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-SC-COR40398
Certificado N° CD-SA-COR39134
Certificado N° SP-CER435497
Oficina de política para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático; gestión para el mejoramiento de la adaptación al alto riesgo; diseño y gestión de la arquitectura de datos e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias; promoción, educación y comunicación para la adaptación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático; desarrollo, coordinación y desarrollo de actividades conjuntas e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionados con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá. S.C.





ALCALDIA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Oficina Distrital de Gestión del Riesgo
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

5103 Contribuciones Efectivas

Representa el valor de las contribuciones sociales a cargo de la entidad y que fueron pagadas por concepto de Caja de Compensación Familiar, cotizaciones de salud, riesgos profesionales y fondos de pensiones. Su saldo al cierre de 31 de abril de 2018 es:

| CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 5-1-03-02 | Aportes a cajas de compensación familiar | 99.918.648,92 | 74.462.400,00 |
| 5-1-03-03 | Cotizaciones a seguridad social en salud | 209.741.551,00 | 157.077.780,00 |
| 5-1-03-05 | Cotizaciones a riesgos laborales | 150.586.873,57 | 108.091.800,00 |
| 5-1-03-07 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | 297.331.562,35 | 223.226.820,00 |
| TOTAL | | 757.578.635,84 | 562.858.800,00 |

Con respecto al mes de marzo se obtuvo un incremento en el gasto equivalente al \$203.343.520,00 por los pagos correspondientes a la seguridad social del mes de abril, se reversa por el costeo de predios realizado en el mes de abril de 2018 la suma de \$8.623.684,16

5104 Aportes Sobre la Nómina

En esta cuenta se maneja el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades con destino al ICBF, SENA, su saldo a abril 31 de 2018 es de \$124.615.688,84. Aumentando en \$31.526.588,84, con respecto del mes anterior.

5107 Prestaciones Sociales

Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina, por concepto de prestaciones sociales. La cuenta aumenta en 346.900.507,00 por causación de prestaciones, presenta una disminución en costeo de predios por la suma de \$ 15.076.664,37 del mes.

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-8C-0040598
Certificado N° CD-5A-02039134
Certificado N° SP-020435497

Oficina de política para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la adaptación al alto riesgo, diseño y gestión de la arquitectura de datos e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la adaptación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático; Gestión, coordinación y desarrollo de actividades operativas e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionados con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá. S.E.

BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS



ALCALDIA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Unidad Especial de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

| CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 5-1-07-01 | Vacaciones | 176.137.720,32 | 135.120.453,49 |
| 5-1-07-02 | Cesantías | 224.527.087,00 | 168.145.953,47 |
| 5-1-07-03 | Intereses a las cesantías | 9.033.476,34 | 5.129.623,99 |
| 5-1-07-04 | Prima de vacaciones | 140.329.501,25 | 109.870.680,51 |
| 5-1-07-05 | Prima de navidad | 221.934.142,00 | 165.736.012,47 |
| 5-1-07-06 | Prima de servicios | 551.531.653,71 | 411.558.235,13 |
| 5-1-07-07 | Bonificación especial de recreación | 5.289.015,88 | 3.321.484,00 |
| 5-1-07-90 | Otras primas | 7.843.829,40 | 5.920.140,21 |
| TOTAL | | 1.336.626.425,90 | 1.004.802.583,27 |

5108 Gastos de Personal Diversos

Esta cuenta representa el valor de los gastos que se originan en pagos de personal por prestación de servicios para el desarrollo de las actividades del programa de bienestar, con incremento durante el mes de \$54.849.790,00 su saldo a 31 de abril es de:

| CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|--|----------------------|---------------------|
| 5-1-08-03 | Capacitación, bienestar social y estímulos | 64.708.128,00 | 9.858.338,00 |
| 5-1-08-04 | Dotación y suministro a trabajadores | 92.762,88 | 92.762,88 |
| TOTAL | | 64.800.890,88 | 9.951.100,88 |

El aumento se refiere a actividades de capacitación y bienestar del personal.

5111 Generales

Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de las labores operativas y misionales de la entidad, tales como:

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-SC-COR40398
Certificado N° CD-SA-COR39134
Certificado N° SP-CEB435497

Oficina de política para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el resqueamiento de la población en alto riesgo, diseño y gestión de la administración de crisis e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la preparación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático; Gestión, coordinación y desarrollo de actividades congresales e instituciones y del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionadas con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá. S.C.

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**



ALCALDIA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Unidad Especial de Gestión de Riesgos y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

| CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 5-1-11-02 | Material quirúrgico | 1.208.320,32 | 1.084.206,72 |
| 5-1-11-13 | Vigilancia y seguridad | 138.650.107,00 | 138.650.107,00 |
| 5-1-11-14 | Materiales y suministros | 136.121.806,23 | 88.935.731,35 |
| 5-1-11-15 | Mantenimiento | 102.792.371,68 | 66.487.582,26 |
| 5-1-11-17 | Servicios públicos | 80.685.578,54 | 44.414.266,87 |
| 5-1-11-18 | Arrendamiento operativo | 70.334.145,00 | 49.084.061,00 |
| 5-1-11-22 | Fotocopias | 6.670.802,00 | 6.670.802,00 |
| 5-1-11-23 | Comunicaciones y transporte | 18.608.933,00 | 13.608.933,00 |
| 5-1-11-25 | Seguros generales | 106.956.963,84 | 89.921.944,83 |
| 5-1-11-46 | Combustibles y lubricantes | 42.146,00 | 29.940,00 |
| 5-1-11-49 | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 47.578.503,00 | 31.087.321,00 |
| 5-1-11-55 | Elementos de aseo, lavandería y cafetería | 10.021.791,14 | 5.318.468,72 |
| 5-1-11-78 | Comisiones | 25.610.000,00 | 16.146.000,00 |
| 5-1-11-79 | Honorarios | 833.891.659,10 | 510.940.930,10 |
| 5-1-11-80 | Servicios | 185.505.104,00 | 120.614.485,00 |
| 5-1-11-90 | Otros gastos generales | 251.687.023,81 | 103.026.665,86 |
| TOTAL | | 2.016.365.254,66 | 1.286.021.445,71 |

El valor por este grupo de conceptos se incrementó en \$730.343.808,95 equivalente al 57%, la incorporación al costeo de predios realizado en el mes de abril de 2018 es de \$144.243.366,35 que venían en esa cuenta.

53 GASTOS DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

5360 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo

Representa el valor calculado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros, que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas.

La depreciación de una propiedad, planta y equipo en el IDIGER inicia cuando el activo se encuentra en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por el IDIGER.

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-8C-COR40398
Certificado N° CD-5A-COR39134
Certificado N° SP-CEB435497

Oficina de política para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la adaptación en alto riesgo, diseño y gestión de la actualización de datos e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la adaptación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático; Gestión, coordinación y desarrollo de actividades conjuntas e interdisciplinarias y del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionadas con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá. S. S.





ALCALDIA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Unidad Especial de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

El IDIGER, adopta el método lineal, y por lo tanto un gasto constante a lo largo de la vida útil del activo.

Las vidas útiles de la propiedad planta y equipo del IDIGER son:

| ACTIVOS | VIDA UTIL |
|--|---------------|
| Terrenos | Indeterminada |
| Edificaciones | 80 años |
| Maquinaria y Equipo | 5 a 20 años |
| Muebles y enseres y equipo de oficina | 8 a 20 años |
| Equipos de cómputo y comunicación | 5 a 20 años |
| Equipo de transporte y elevación | 5 a 15 años |
| Equipo médico y científico | 5 a 10 años |
| Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 5 a 10 años |

El cargo por depreciación del periodo se reconoce como gasto, así:

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 5-3-60-01 | Edificaciones | 4.363.983,43 | 4.363.983,43 |
| 5-3-60-04 | Maquinaria y equipo | 252.273.567,64 | 186.837.838,14 |
| 5-3-60-05 | Equipo médico y científico | 42.559.713,08 | 31.919.784,81 |
| 5-3-60-06 | Muebles, enseres y equipo de oficina | 43.123.207,82 | 32.045.525,75 |
| 5-3-60-07 | Equipos de comunicación y computación | 349.188.248,17 | 256.530.527,59 |
| 5-3-60-08 | Equipos de transporte, tracción y elevación | 69.700.837,80 | 52.275.628,35 |
| TOTAL | | 761.209.557,94 | 563.973.288,07 |

La depreciación para el mes de abril se incrementó en un valor de \$ 197.236.269,87 equivalente al 35%, con respecto al mes de marzo.

5366 Amortización de Activos Intangibles

Representa el valor calculado de las amortizaciones realizadas de acuerdo con el consumo de los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio que

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-SC-COR40398
Certificado N° CD-SA-COR39134
Certificado N° SP-COR40349

Oficina de política para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la adaptación al alto riesgo, diseño y gestión del la actualización de datos e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la preparación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático, gestión, coordinación y desarrollo de actividades con redes e instituciones y del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionadas con la planificación, preparación y gestión para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá. S.C.

BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Unidad Operativa de Gestión del Riesgo
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

incorpora el activo, el cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocida.

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 5-3-66-05 | Licencias | 91.958.703,07 | 66.409.906,76 |
| 5-3-66-06 | Softwares | 74.088.137,87 | 55.566.103,41 |
| TOTAL | | 166.046.840,94 | 121.976.010,17 |

Las amortizaciones al mes de abril indican un incremento del 36% por valor de \$44.070.830,77

55 GASTOS GASTO PÚBLICO SOCIAL
5507 Desarrollo Comunitario y Bienestar Social

Representa el valor de los gastos correspondientes al proyecto Fortalecimiento del manejo de emergencias y desastres, allí se incluyen entre otros los pagos de ayudas humanitarias, en procura del desarrollo de la misionalidad del IDIGER. Presenta un saldo a la fecha de corte \$1.967.825.593,00, Se incluyó una disminución en la cuenta costeo de predios realizado en el mes de abril de 2018 de \$57.281.254,00.

Durante el mes de abril se cancelaron pagos del proyecto y ayudas humanitarias por valor de \$ 617.033.667,00.

5508 Medio Ambiente

Representa el valor de las erogaciones incurridas para proteger la diversidad e integridad del ambiente, conservar las áreas de especial importancia ecológica y fomentar la educación para el logro de estos fines, específicamente corresponden a:

| MES | SUB CUENTA | 30/04/2018 |
|------------------|-----------------------------|------------------|
| 5-5-08-01 | Actividades de conservación | 400.862.071,00 |
| 5-5-08-02 | Actividades de recuperación | 3.947.309.080,67 |
| 5-5-08-03 | Actividades de adecuación | 53.482.934,00 |

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-SC-CEM400006
Certificado N° CD-SA-CEM391034
Certificado N° SP-CEM400007

Oficina de política para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la adaptación al alto riesgo, diseño y gestión del la actualización de datos e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la sensibilización de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático, dirección, coordinación y desarrollo de actividades operativas e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionadas con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá. S.E.





ALCALDIA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
AMBIENTE
Sistema Dinámico de Gestión del Riesgo
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

| | | |
|-----------|--|------------------|
| 5-5-08-04 | Investigación | 673.983.140,00 |
| 5-5-08-06 | Estudios y proyectos | 394.392.813,00 |
| 5-5-08-09 | Manejo y administración de información | 990.473.160,68 |
| | | 6.460.503.199,35 |

La cuenta presenta movimiento durante el mes por valor de \$2.862.863.911,92 aumentando su valor.

58 GASTOS
5804/ 5890 Otros Gastos Financieros

En estas cuentas se incluyen los gastos en que incurre la entidad por concepto de operaciones financieras y en el desarrollo de actividades ordinarias.

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 5-8-04-01 | Actualización financiera de provisiones | 1.331.935,00 | 1.331.935,00 |
| 5-8-90-19 | Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros | 1.818.892,80 | 0,00 |
| 5-8-90-26 | Servicios financieros | 2.053.630,54 | 2.053.630,54 |
| 5-8-90-27 | Indemnizaciones | 2.706.280,00 | - |
| 5-8-90-90 | Otros gastos financieros | 4.513.362.568,42 | 2.997.112.767,42 |
| TOTAL | | 4.521.273.306,76 | 3.000.498.332,96 |

La cuenta presenta una variación de \$1.520.774.973,80, lo que corresponde a un aumento del 51%

71 COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
7190 Bienes Otros Bienes Producidos

Representa el valor del recalcu para determinar costos asociados al inventario de predios, los rubros que se manejan son:

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-8C-CDR40398
Certificado N° CD-5A-CDR39134
Certificado N° SP-CDR403497

Oficina de políticas para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la adaptación al alto riesgo, diseño y gestión del la actualización de datos e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la adaptación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático; Gestión, coordinación y desarrollo de actividades operativas e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionados con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá, S.C.





ALCALDIA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Unidad Ejecutora de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

| CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|--|--------------------|--------------------|
| 7-1-90-01-01 | predios adquiridos | 3.275.080.597,00 | 2.111.997.747,00 |
| 7-1-90-02 | elementos de ferretería y de control administrativo usados en proceso | 99.108.801,90 | 9.964.089,88 |
| 7-1-90-03 | reconocimiento de predios | 1.259.342.936,46 | 1.104.615.685,13 |
| 7-1-90-04 | sueldos, horas extras, RP | 116.922.619,61 | 104.913.572,03 |
| 7-1-90-06 | Contribuciones efectivas | 40.813.384,16 | 32.189.700,00 |
| 7-1-90-07 | ICBF, SENA | 8.315.711,16 | 6.510.600,00 |
| 7-1-90-08 | Depreciación elementos usados en el proceso del convenio defensa civil | 7.941.951,52 | 7.794.726,69 |
| 7-1-90-10 | vacaciones, cesantía, intereses de cesantía | 60.606.309,11 | 44.871.328,49 |
| 7-1-90-11 | contratista de administración predial, subdirección de reducción, personal asociado con el pago de gestión financiera. | 386.459.777,90 | 254.305.506,90 |
| 7-1-90-95 | Traslado de costos a productos en proceso(CR) | - 5.254.592.088,82 | - 3.677.162.956,12 |
| TOTAL | | - | - |

El costeo de los predios del IDIGER pasa luego a los inventarios de productos en proceso. La estimación está conformada por las prestaciones de servicios, personal de nómina, convenios, contratos con entidades, compra de predios, proveedores, entre otros. Todos ellos, asociados a establecer el inventario de predios para ser entregados a título gratuito a la Secretaria de Ambiente.

83 DEUDORAS DE CONTROL
8355 Ejecución de Proyectos de Inversión

Representa el valor correspondiente al control de gastos de los convenios por la suma de \$5.610.380.948, esta cuenta no presenta movimiento por el mes de abril.

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | SALDO |
|--------------|---|------------------|
| 8-3-55-11-02 | Gastos Convenio Localidad de Suba | 600.478.599,00 |
| 8-3-55-11-03 | Gastos Convenio Localidad de San Cristóbal | 834.791.233,00 |
| 8-3-55-11-04 | Gastos Convenio Localidad de San Rafael Uribe Uribe | 3.150.801.039,00 |
| 8-3-55-11-05 | Gastos Convenio Caja de Vivienda Popular | 1.024.310.077,00 |
| TOTAL | | 5.610.380.948,00 |

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CD-8C-COR400008
Certificado N° CD-5A-COR39134
Certificado N° SP-CEB400007

Oficina de política para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la adaptación al alto riesgo, diseño y gestión del la administración de crisis e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la adaptación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático; Gestión, coordinación y desarrollo de actividades operativas e institucionales y del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionados con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá. S.E.

BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS



8361 Responsabilidades en Proceso

En esta cuenta se manejan los procesos internos y ante autoridad competente registradas por concepto de la pérdida de elementos a cargo de funcionarios, contratistas u otras entidades. Las cifras que componen este rubro son:

| CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| 8-3-61-01 | CARLOS CIRO ASPRILLA CRUZ | 21.228.000,00 | 21.228.000,00 |
| 8-3-61-01 | OLGA LUCIA TIBADUIZA OJEDA | 1.134.507,00 | 3.154.665,70 |
| 8-3-61-01 | TANIA DEL MAR BONILLA SUAREZ | 1.818.892,80 | |
| 8-3-61-02 | SECRETARIA DE GOBIERNO | 14.180.080,00 | 14.180.080,00 |
| TOTAL | | 38.361.479,80 | 38.562.745,70 |

9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

9120 / 9355 / 9390 / 9905 / 99-15

Esta cuenta corresponde a 27 procesos: 1 Civil, 9 Administrativos, 17 Otros litigios. 14 Procesos son sin obligación y existe un proceso con pasivo contingente y mecanismos alternativos de solución conflictos reconocido en el pasivo. Los saldos de los procesos en cuentas de orden son:

| CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 9-1-20-04 | Administrativos | (1.237.648.503,00) | (1.237.648.503,00) |
| 9-1-20-90 | Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | (155.685.008.193,00) | (155.685.008.193,00) |
| 9-9-05-05 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 156.922.656.696,00 | 156.922.656.696,00 |
| TOTAL | | - | - |



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Unidad Operativa de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A ABRIL 31 DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

La cuenta 9355 corresponde a los ingresos recibidos durante el año 2017, para convenios administrativos:

| CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO ABRIL 2018 | SALDO MARZO 2018 |
|--------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 9-3-55-02-02 | Localidad suba convenio / 411 2014 | (795.000.000,00) | (795.000.000,00) |
| 9-3-55-02-03 | Localidad San Cristobal | (979.485.122,23) | (979.485.122,23) |
| 9-3-55-02-04 | Localidad San Rafael | (3.157.370.337,2600) | (3.157.370.337,2600) |
| 9-3-55-02-05 | Caja de Vivienda Popular | (2.500.000.000,00) | (2.500.000.000,00) |
| 9-3-55-02-06 | Secretaria de Educacion | (76.232.000,00) | (76.232.000,00) |
| 9-9-15-22 | Ejecución de proyectos de inversión | 7.508.087.459,49 | 7.508.087.459,49 |
| TOTAL | | - | - |

La cuenta 9-3-90-90 y 9-9-15-90 corresponde a presuntos derechos de terceros beneficiarios de Ayudas humanitarias los cuales ascienden a \$40.083.127 a la fecha de corte.

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11
Conmutador: 4292801 Fax:4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CO-8C-COR40398
Certificado N° CO-5A-COR39134
Certificado N° SP-COR403497

Oficina de política para el proceso de Coordinación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos de desastres y efectos del cambio climático, gestión para el mejoramiento de la adaptación al alto riesgo, diseño y gestión de la actualización de datos e implementación de acciones dirigidas a la mitigación de riesgos de desastres y de emergencias, promoción, educación y comunicación para la preparación de los procesos de reducción de riesgo y adaptación al cambio climático; Gestión, coordinación y desarrollo de actividades con redes e instituciones y del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático (SDGR-CC), relacionados con la planificación, preparación y respuesta para la activación de los sistemas de alerta temprana y respuesta integral de emergencias en la ciudad de Bogotá, D.C.

BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS