Contenido

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE MAYO DE 2019 5
II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO 5
1. ACTIVOS 5
1-1 Efectivo y equivalentes al efectivo. 6
1-3 Cuentas por Cobrar. 8
1-5 Inventarios 8
1-6 Propiedades, Planta y Equipo 8
1-9 Otros activos 9
2. PASIVOS 12
2-4 Cuentas por pagar 12
2-5 Beneficio a empleados 12
8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS 13
8-3 Deudoras de control (db) 13
8-9 Deudoras de control (CR) 13
9. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS 14
9-3 Acreedoras de Control 15
9-9 Acreedoras Por Contra (Db) 15
4. **INGRESOS** 15
4-7 Operaciones Interinstitucionales 15
4-8 otros ingresos 16
5. GASTOS 17
5-1 Gastos de administración y operación 17
5-3 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones 18
5-5 Gasto público social y medio ambiente. 18
5-7 Operaciones interinstitucionales 19

5-8 Otros Gastos 19

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

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

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

[1] Resolución No. 182 de19 mayo 2017 de la Contaduría General de la Nación "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002"

[2] Resolución No. DDC-000002 del 9 de agosto de 2018. “Por la cual se establecen los plazos y requisitos para el reporte de información financiera a la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría Distrital de Hacienda, con fines de consolidación y análisis, y se fijan lineamientos para la gestión de operaciones recíprocas en el Distrito Capital”

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE MAYO DE 2019

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Al corte de mayo 31 de 2019, la entidad presenta en sus cifras la información que tiene a su disposición sobre bienes, derechos y obligaciones el cual es consistente y razonable. Se resalta la siguiente información contable.

1. ACTIVOS

A continuación, se presentan los activos del IDIGER al corte de 31 de mayo de 2019 suman $386.620.840.404,76 presentando una disminución del 10.53% frente al mes de mayo del año anterior, se presenta su clasificación así:

GRUPO	may-19		may-18		% VARIACIÓN
	SALDO ABRIL 2019	% participación en grupo	SALDO MAYO 2018	% participación en grupo	
Efectivo y Equivalente de Efectivo	1.931.140.777,33	0,50%	243.486.015.863	56,35%	-99,21%
Cuentas por Cobrar	155.034.325,33	0,04%	188.234.649	0,04%	-17,64%
Inversiones	485.760.076,00	0,13%	485.760.076	0,11%	0,00%
Inventarios	140.439.505.218,93	36,32%	131.603.791.237	30,46%	6,71%
Propiedad Planta y Equipo	29.327.474.980,74	7,59%	28.613.882.413	6,62%	2,49%
Otros Activos	214.281.925.026,43	55,42%	27.723.985.293	6,42%	672,91%
TOTAL ACTIVO	**386.620.840.404,76**	**100,00%**	**432.101.669.531**	**100,00%**	-10,53%

A

1-1 Efectivo y equivalentes al efectivo.

Caja

Con el fondo de caja menor, atiende los gastos generales identificados y definidos en los conceptos del Presupuesto Anual del Distrito Capital de carácter urgente, imprescindible, inaplazable, y necesario, a la fecha de corte 31 de mayo de 2019 no ha sido constituida, razón por la cual no hay movimientos asociados por este concepto, los recursos se manejan en la cuenta del Banco BBVA.

De otra parte, está representado por los saldos en entidades bancarias, cuyo saldo a mayo 31 asciende a $ 1.931.140.777,33 de los cuales se representa a continuación:

Caja	$ 300.000	Saldo Caja menor
Depósitos en Instituciones Financieras	$1.930.840.777,33	Corresponde al saldo en las cuentas bancarias del negocio Fiduciario Fondiger.

El IDIGER posee seis (6) cuentas bancarias cuatro (4) en el banco AVVILLAS y dos (2) en Bancolombia.

Banco AVVillas

Al 31 de mayo de 2019 presenta las siguientes cuentas:

Número Cuenta	Tipo	Concepto	Saldo
59018366	Ahorros	Transferencias SDH	$ 101.330.250,76
59018739	Corriente	Convenio San Cristobal	$ 12.014.605,43
59028662	Ahorros	Convenio Caja de Vivienda Popular	$ 1.427.060.761,52
		Total	$ 1.540.405.617,71

Número Cuenta	Tipo	Concepto	Saldo
59028589	Corriente	Caja menor	$ 300.000,00

En la cuenta de ahorros No. 59018366 se manejan las transferencias provenientes de la Secretaria Distrital de Hacienda de Bogotá por concepto de recursos de la vigencia para el pago de nómina e impuestos principalmente. Esta cuenta no está sujeta al Gravamen de movimientos financieros, ni a retención en la fuente.

En la cuenta corriente No. 59018739 se administraban recursos de convenios suscritos con el FDL San Cristóbal, Caja de Vivienda Popular, Secretaria de Educación y saldos de Ayudas Humanitarias de encargos fiduciarios liquidados. En el mes de mayo se efectuó el traslado de los recursos del convenio con la Caja de Vivienda Popular a la cuenta de ahorros No. 59028662 de AV VILLAS. Los recursos del convenio 317-2017 con Secretaria de Educación fueron trasladados a la cuenta de ahorros No. 3100056207 de Bancolombia, los saldos de ayudas humanitarias de encargos fiduciarios liquidados fueron trasladados a Fiducoldex y los recursos propios (subasta pública, otros recursos de capital) fueron trasladados a la cuenta de ahorros No. 58938420643 de Bancolombia. El saldo a 31 de mayo de 2019 corresponde al saldo de un predio en virtud del convenio 136-2014 suscrito con el FDL San Cristobal.

De acuerdo con autorización de la Secretaría Distrital de Hacienda se efectuó la apertura de la cuenta de ahorros No. 59028662 con el objeto de administrar fondos de los convenios interadministrativos suscritos con entidades del Distrito y se efectuó la marcación de exención al gravamen de los movimientos financieros, en consideración a la fuente de los recursos. Actualmente maneja los dineros del convenio suscrito con la Caja de Vivienda Popular.

La cuenta corriente No. 059-028589 está destinada para la administración de los recursos de la caja menor de la entidad.

Bancolombia

Al 31 de mayo de 2019 presenta las siguientes cuentas:

Número Cuenta	Tipo	Concepto	Saldo
58938420643	Ahorros	Recursos Propios	$ 312.748.276,02
3100056207	Ahorros	Convenio Secretaría de Educación	$ 77.583.883,60
		Total	$ 390.332.159,62

En la cuenta de ahorros No. 58938420643 se manejan los recursos propios (subasta pública, otros recursos de capital) y se administran los rendimientos financieros producto del convenio suscrito con el FDL de Rafael Uribe.

La cuenta de ahorros No. 3100056207 administra los recursos del convenio 317-2017 suscrito con Secretaría de Educación.

Efectivo de uso restringido.

Se realiza el endoso y legaliza la entrega a la Secretaría Distrital de Hacienda de títulos judiciales.

1-3 Cuentas por Cobrar.

Se encuentran incluidas las incapacidades y licencias de maternidad e indemnizaciones, el acumulado de las cuentas por cobrar de $155.034.325,33 que corresponde al 0,04% del total de los activos, con corte a 31 de mayo de 2019, esta cuenta no presento disminución del 21 % respecto al año anterior, al pago recibido por parte de la Eps Sanitas por la suma de $18.381.378, de igual manera durante el mes de mayo se presentó una incapacidad general por valor de $97.551, lo que origina que el saldo de cuentas por cobrar no aumente de manera significativa.

D.

1-5 Inventarios

Al cierre de mayo de 2019, esta cuenta registra un saldo de $140.439.505.218,93 presentando un incremento del 6.71% respecto del año anterior, correspondiente al ejercicio de entradas y salidas de elementos de consumo del almacén y costeo de predios.

E.

1-6 Propiedades, Planta y Equipo

La conformación de esta cuenta al 31 de mayo de 2019 se muestra a continuación:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Cuenta contable	**Descripción**	**Valor**	**% Participación en grupo**
1605	Terrenos	2.315.320.162	7,89%
1635	Bienes muebles en bodega	0	0,00%
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	96.189.579	0,33%
1640	Edificaciones	5.134.402.554	17,51%
1655	Maquinaria y equipo	8.193.448.066	27,94%
1660	Equipo médico y científico	975.205.000	3,33%
1665	Muebles y enseres y equipo de oficina	1.363.614.099	4,65%
1670	Equipos de comunicación y computación	12.817.186.214	43,70%
1675	Equipo de transporte, transacción y elevación	2.065.569.000	7,04%
1685	Depreciación Acumulada de Propiedades Planta y Equipo (CR)	-3.633.459.694	-12,39%
TOTAL		**29.327.474.981**	100,00%

F.

1-9 Otros activos

Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se reciben de terceros, su aumento corresponde a la bienes y servicios pagados por anticipado por la compraventa de mejoras, recursos entregados en administración, activos intangibles y amortización, su saldo asciende a $ 214.281.925.026,43, el cual representa el 55,42% del total de los activos, siendo el rubro recursos entregados en administración el más representativo con 97,67% dentro del grupo, seguido por Avances y anticipos entregados, como se evidencia y detalla a continuación:

Descripción	Valor	% Participación en grupo
Bienes y servicios pagados por anticipado	$ 87.965.790	0,04%
Avances y anticipos entregados	$ 2.722.015.823	1,27%
Recursos entregados en administración	$ 209.525.670.740	97,78%
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	$ 4.477.594	0,00%
Activos intangibles	$ 3.130.205.042	1,46%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1.188.409.962	-0,55%
TOTAL, OTROS ACTIVOS	**$ 214.281.925.026**	100,00%

Avances y anticipos entregados

Representa los valores entregados por la entidad, en forma anticipada, para la adquisición de predios localizados en zonas de riesgo que están pendientes de legalización. Para el mes de mayo la cuenta presenta un saldo de $2.722.015.823 correspondiente al 1,27% de participación en el grupo.

Recursos entregados en administración.

Representa el 97,78% del grupo, el principal movimiento que presenta esta cuenta es la por la suma de $209.525.670.739,67 y en lo que tiene que ver con recursos en administración-CUD presenta un saldo por la suma de $34.082.992.436, Encargo Fiduciario-Fiducia de Administración y Pagos $ 175.442.678.304, en recursos entregados en administración diferentes de CUD por la suma de $33.910.615.775 que corresponde a Convenios Interadministrativos, siendo el más representativo con el Acueducto de Bogotá, cuyo saldo a mayo 30 asciende a $31.090.250.19.

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

Entidad	Recursos entregados en administración
DEFENSA CIVIL COLOMBIANA	1.276.882.518
CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE BOGOTA D.C.	49.676.000
INSTITUTO DISTRITAL PARA LA PROTECCION DE LA NIÑEZ Y DE LA JUVENTUD – IDIPRON	182.375.971
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REHABILITACION Y MANTENIMIENTO VIAL	312.678.109
IDEAM -INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEROLOGIA Y ESTUDIOS	96.301.109
CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CUNDINAMARCA Y BOGOTA	400.775.903
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP	31.090.250.191
UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS	214.915.974
UNIVERSIDAD DE LA SALLE	46.760.000
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PUBLICOS	240.000.000
TOTAL, RECURSOS	**33.910.615.775**

Intangibles.

Representa los valores de los aplicativos, licencias, softwares adquiridos y desarrollados al interior de la Entidad; su participación en el grupo de otros activos corresponde al 1.46%

2. PASIVOS

Representan las obligaciones presentes como producto de sucesos pasados, el cual una vez vencidas se espera desprender de recursos, al corte de mayo 31 esta cuenta presenta pasivos por $5.521.978.038 reflejando una disminución del 16.92% con respecto al año anterior a continuación, se presenta la desagregación en los rubros más representativos.

GRUPO	may-19		may-18		% VARIACIÓN
	SALDO MAYO 2019	% participación en grupo	SALDO MAYO 2018	% participación en grupo	
Cuentas por pagar	543.636.358	10%	1.358.891.714	20%	-59,99%
Beneficio a empleados	2.712.882.862	49%	2.735.097.631	41%	-0,81%
Provisiones	802.877.018	15%	794.434.468	12%	1,06%
otros pasivos	1.462.581.799	26%	1.758.029.037	26%	-16,81%
TOTAL, PASIVO	**5.521.978.038**	100%	**6.646.452.851**	100%	-16,92%

2-4 Cuentas por pagar

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

H.

2-5 Beneficio a empleados

Representa el valor de las obligaciones laborales a corto y largo plazo adquiridas y causadas por la entidad correspondiente a la planta de personal, generados por los servicios que estos han prestado a la entidad durante el mes, presenta un saldo de $2.712.882.862, que corresponde al 49% del total de las cuentas por pagar a 31 de mayo de 2019, refleja una disminución respecto del año anterior del 0.81%

K.

3. **PATRIMONIO**

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

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	VALOR
310506	Capital Fiscal	388.115.357.430
310902	Déficit acumulado	-13.545.553.081
311002	Déficit del ejercicio	6.529.058.018
TOTAL, PATRIMONIO		381.098.862.367

Y.

8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

8-3 Deudoras de control (db)
8-9 Deudoras de control (CR)

Representa el valor correspondiente al control de bienes entregados a los fondos locales de Puente Aranda, Fontibón, Alcaldía Rafael Uribe Uribe y Secretaria

Distrital de Integración social, y ejecución de convenio con la Caja de Vivienda Popular esta cuenta es directamente relacionada con la cuenta 8-9-15.

Z.

9. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

9-1 Pasivos contingentes

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

Litigios y mecanismos alternativos de Solución de Conflictos / cuenta 9120

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

A continuación, se incluye la desagregación de los pasivos contingentes en el estado de situación financiera al 31 de mayo de 2019.

Tipo De Proceso	Administrativos	1.460.957.946
Contractual	José Basilio Prieto Álvarez	24.137.101
Nulidad Y Restablecimiento	Michel Alexander Rodríguez Leal	7.586.135
Nulidad Y Restablecimiento	Patrimonio Autónomo Fideicomiso Andino-Fiduciaria Bogotá S.A.	379.343.960
Reparación Directa	Conjunto Residencial Miramonte P.H.	16.036.144
Reparación Directa	María Irene Alfaro Martínez	6 646 974.00
Reparación Directa	María Herlinda Barón De Guerra	13.009.145
Reparación Directa	Gloria Patricia Gómez Cifuentes	737.825.183
Nulidad Y Restablecimiento	Julio Ramon Beltran Rodriguez	60.797.268
Reparación Directa	Bertulfo Quintero	190.406.176
Reparación Directa	Mercedes Cerinza Sierra	25.176.154

Tipo De Proceso	**Otros Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos()**	**128.873.121.333**
Acción De Grupo	Samuel Antonio Acosta Rodríguez	1.596.453.318
Acción De Grupo	Plubio Roberto Bermúdez Martin	155.219.047
Acción De Grupo	Genaro Domingo Amado Cepeda	126.938.908.796
Acción De Grupo	Claudia Lucia Acosta Bejarano	182.540.172
TOTAL		**130.334.079.279**

9-3 Acreedoras de Control
9-9 Acreedoras Por Contra (Db)

Ejecución de Proyectos de Inversión / cuenta 9308

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

ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 AL 31 DE MAYO DE 2019

4. **INGRESOS**

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

M.

4-7 Operaciones Interinstitucionales

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

Su saldo equivale a los recursos recibidos provenientes de la Administración Central Distrito Capital, para el cumplimiento del cometido estatal del IDIGER, a continuación, se presenta la desagregación de ingresos en el estado de resultados entre al 31 de mayo de 2019 que ascienden a un total de $29.114.808.349

GRUPO	may-19		may-18		% VARIACIÓN
	SALDO MAYO 2019	% participación en grupo	SALDO MAYO 2018	% participación en grupo	
Operacionales	12.000.000.000	41,22%	24.150.000.000	61%	-50,31%
Inversión	17.114.808.349	58,78%	15.534.608.639	39%	10,17%
TOTAL, INGRESO	**29.114.808.349**	100,00%	**39.684.608.639**	100%	-26,63%

U.

4-8 otros ingresos

Representa el valor de los ingresos de la entidad provenientes rendimientos, recuperaciones entre otros, a continuación, se presenta la desagregación de ingresos en el estado de resultados entre al 31 de mayo de 2019, Estos ascienden a un total de $6.937.815.412,62

GRUPO	may-19		may-18		% VARIACIÓN
	SALDO MAYO 2019	% participación en grupo	SALDO MAYO 2018	% participación en grupo	
Rendimientos sobre recursos entregados en administración	3.184.230.379	45,90%	7.901.248.843	60%	-59,70%
Ajuste por diferencia en cambio			2.815.245	0%	-100,00%
Otros ingresos diversos	3.753.585.034	54,10%	5.328.503.609	40%	-29,56%
TOTAL	**6.937.815.413**	**100%**	**13.232.567.697**	100%	-47,57%

Rendimientos

En esta subcuenta se incluyen principalmente los rendimientos generados por las cuentas bancarias, $2.832.227,37, y por rendimientos sobre recursos entregados en administración $3.181.398.151,25

5. GASTOS

N.

5-1 Gastos de administración y operación

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

GRUPO	may-19		may-18		% VARIACIÓN
	SALDO MAYO 2019	% participación en grupo	SALDO MAYO 2018	% participación en grupo	
Sueldos y salarios	3.356.753.442	35,65%	3.291.784.395	37,63%	1,97%
Contribuciones efectivas	1.089.074.444	11,57%	978.303.216	11%	11,32%
Aportes sobre la nomina	187.399.832	1,99%	160.667.720	2%	16,64%
Prestaciones sociales	1.779.721.790	18,90%	1.705.294.211	19%	4,36%
Gastos de personal diversos	52.920.862	0,56%	66.775.903	1%	-20,75%
Generales	2.950.838.331	31,34%	2.544.609.260	29%	15,96%
TOTAL	**9.416.708.701**	**100,00%**	**8.747.434.705**	**100%**	**7,65%**

El rubro más representativo corresponde sueldos y salarios con una participación entre el grupo del 35,65% durante el mes de mayo la entidad realizo el pago de las planillas con retroactivo de enero y febrero de 2019, que se generaron por el incremento salarial

autorizado por la alcaldía mayor y el Consejo Directivo de la entidad para los empleados de planta de personal del IDIGER.

Q.

5-3 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones

Depreciación de Propiedades Planta Y Equipo

El saldo de esta cuenta al 31 de mayo de 2019 es de $976.779.238,74 y corresponde la depreciación de los elementos devolutivos.

Amortización de Intangibles

El saldo de esta cuenta al 31 de mayo de 2019 es de $210.117.671,77 y corresponde la amortización de los elementos intangibles.

S.

5-5 Gasto público social y medio ambiente.

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

GRUPO	may-19		may-18	
	SALDO MAYO 2019	% participación en grupo	SALDO MAYO 2018	% participación en grupo
Generales	3.190.525.753	22%	2.255.127.590	20%
Actividades de conservación	282.875.908	2%	1.296.498.654	11%

GRUPO	may-19		may-18	
	SALDO MAYO 2019	% participación en grupo	SALDO MAYO 2018	% participación en grupo
Actividades de recuperación	4.048.954.700	27%	5.147.839.030	45%
Actividades de adecuación	4.578.379.352	31%	53.482.934	0%
Estudios y proyectos	832.258.331	6%	394.392.813	3%
Asistencia técnica	160.125.044	1%	-	0%
Manejo y administración de información	1.672.032.916	11%	1.475.294.067	13%
Otros gastos en medio ambiente	20.292.500	0%		0%
TOTAL	**14.785.444.504**	100%	**11.384.829.601**	**100%**

T.

5-7 Operaciones interinstitucionales

Esta cuenta presenta un saldo $218.083.173 por concepto de reintegro a secretaría distrital de hacienda incapacidades devolución de recursos a SHD por dineros no utilizados en periodos anteriores. Registrar pago de incapacidad por parte de EPS Famisanar, y el ingreso de indemnización por la previsora.

5-8 Otros Gastos

Otros gastos financieros

Representan los gastos en que incurre la entidad por concepto de operaciones financieras y gastos originados en el desarrollo de actividades ordinarias para el manejo a través de fiducia pública de los recursos asignados al fondo distrital para la gestión de riesgos y cambio climático de BOGOTÁ D.C. FONDIGER. Su saldo a mayo 31 de 2019 es de $29.809.657

La cuenta 5-8-90-90 Otros gastos diversos, cruza con la cuenta auxiliar 4-8-08-90 y corresponde a las actividades realizadas entre ambos centros de costos IDIGER Y FONDIGER, presenta un saldo a mayo 31 de 2019 por la suma de $3.610.182.467

7. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Representa el valor de los costos asociados al inventario de predios, la estimación está conformada por las prestaciones de servicios, compra de predios, personal de nómina, convenios, contratos con entidades, proveedores, entre otros. Todos estos costos están asociados a establecer el inventario de predios para ser entregados a título gratuito a la Secretaria de Ambiente, el rubro más representativo es el de materia prima que corresponde a la adquisición de 8 predios durante el mes.

Los rubros que se manejan son:

GRUPO	SALDO MAYO DE 2019
Materia prima	1.206.281.920
Generales	956.689.243,07
Sueldos y salarios- Gestión Predial Reducción Reasentamientos	33.477.765
Contribuciones efectivas- Cajas de compensación	13.007.554
Aportes sobre nomina	1.499.753
Prestaciones sociales- Otras primas	16.584.727
Gastos de personal diversos- Contratistas Financiera	181.599.122
Traslado de costos (CR)	-2.409.140.084
TOTAL	**0**