



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES SEPTIEMBRE 30 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

Contenido

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019.....	5
II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.....	5
1. ACTIVOS	5
1-1 Efectivo y equivalentes al efectivo.	5
1-3 Cuentas por Cobrar.....	7
1-5 Inventarios.....	7
1-6 Propiedades, Planta y Equipo	7
1-9 Otros activos	8
2. PASIVOS	9
2-4 Cuentas por pagar.....	10
2-5 Beneficio a empleados.....	10
8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	11
8-3 Deudoras de control (db)	11
9. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.....	11
9-3 Acreedoras de Control	12
9-9 Acreedoras Por Contra (Db).....	12
4. INGRESOS	13
4-7 Operaciones Interinstitucionales.....	13
4-8 otros ingresos	13
5. GASTOS	14
5-1 Gastos de administración y operación	14
5-3 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	15
5-5 Gasto público social y medio ambiente.	15
5-7 Operaciones interinstitucionales.....	16
5-8 Otros Gastos	16





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES SEPTIEMBRE 30 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO**

7. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN 16





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES SEPTIEMBRE 30 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

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 2017¹, 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 2018².

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 de 19 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"





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES SEPTIEMBRE 30 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO**

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





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES SEPTIEMBRE 30 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

El IDIGER, presenta en sus cifras la información que tiene a su disposición sobre bienes, derechos y obligaciones con corte al 30 de septiembre de 2019, el cual es consistente y razonable. Se resalta la siguiente información contable.

1. ACTIVOS

A continuación, se presentan los activos del IDIGER. Al corte del 30 de septiembre de 2019 suman \$ 406.070.644.605,14 presentando un incremento del 4% frente al mes de agosto del año anterior, su clasificación es la siguiente:

GRUPO	sep-19		sep-19		% VARIACIÓN
	SALDO SEPTIEMBRE 2019	% participación en grupo	SALDO SEPTIEMBRE 2018	% participación en grupo	
Efectivo y Equivalente de Efectivo	2.044.199.491,53	0,50%	187.816.232.546,76	48,28%	-99%
Cuentas por Cobrar	83.096.847,00	0,02%	146.574.041,33	0,04%	-43%
Inversiones	485.760.076,00	0,12%	485.760.076,00	0,12%	0%
Inventarios	146.382.158.566,51	36,05%	134.159.078.709,70	34,49%	9%
Propiedad Planta y Equipo	28.197.081.277,79	6,94%	28.661.554.574,63	7,37%	-2%
Otros Activos	228.878.348.346,31	56,36%	37.756.910.911,31	9,71%	506%
TOTAL ACTIVO	406.070.644.605,14	100,00%	389.026.110.859,73	100%	4%

A

1-1 Efectivo y equivalentes al efectivo.

Caja

El fondo de caja menor, atiende los gastos generales identificados y definidos en los conceptos del Presupuesto Anual del Distrito Capital de carácter urgente, imprescindible, inaplazable, y necesario, a la fecha de corte 30 de septiembre los recursos de caja menor se manejan en la cuenta del Banco BBVA.





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES SEPTIEMBRE 30 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

De otra parte, el efectivo y equivalentes al efectivo están representado por los saldos en entidades bancarias, cuyo saldo a septiembre 30 asciende a \$187.816.232.546,76, los cuales se representa a continuación su desagregación:

Caja	\$ 300.000	Saldo Caja menor
Depósitos en Instituciones Financieras	\$2.043.899.491,53	Corresponde al saldo en las cuentas bancarias

El IDIGER posee seis (6) cuentas bancarias así: cuatro (4) en el banco AV Villas y dos (2) cuentas en Bancolombia, Al 30 de septiembre de 2019 presenta las siguientes información:

AVVillas

- En la cuenta de ahorros No. 59018366 Banco AV Villas 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 Banco AV Villas se administran recursos de convenio 136 de 2014 suscrito con el FDL San Cristóbal. El saldo corresponde a un lote a nombre de Luis Antonio Patiño pendiente de entrega del inmueble para proceder con el último desembolso del convenio.

- En la cuenta de ahorros No. 59028662 Banco AV Villas 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.

- En la cuenta corriente No. 59028589 Banco AV Villas se administran recursos de Caja Menor de la entidad.

Bancolombia





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES SEPTIEMBRE 30 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

- En la cuenta de ahorros No. 58938420643 Bancolombia 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 Bancolombia administra los recursos del convenio 317-2017 suscrito con Secretaría de Educación.

1-3 Cuentas por Cobrar.

Se encuentran incluidas las incapacidades y licencias de maternidad e indemnizaciones, el acumulado de las cuentas por cobrar de \$ 83.096.847,00 que corresponde al 0,02% del total de los activos, con corte a 30 de septiembre de 2019, esta cuenta presento disminución del 43% respecto al año anterior.

D.

1-5 Inventarios

Al cierre de septiembre 30 de 2019, esta cuenta registra un saldo de \$146.382.158.566,51 presentando un incremento del 9% 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 la cuenta a Propiedades, Planta y Equipo al 30 de septiembre de 2019 se muestra a continuación:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Cuenta contable	Descripción	Valor	% Participación en grupo
1605	Terrenos	2.315.320.162	7,96%
1635	Bienes muebles en bodega	1.841.060	0,01%





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES SEPTIEMBRE 30 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Cuenta contable	Descripción	Valor	% Participación en grupo
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	0	0,34%
1640	Edificaciones	5.134.402.554	17,66%
1655	Maquinaria y equipo	8.140.272.066	28,17%
1660	Equipo médico y científico	968.937.000	3,35%
1665	Muebles y enseres y equipo de oficina	1.367.043.682	4,69%
1670	Equipos de comunicación y computación	12.829.524.543	44,09%
1675	Equipo de transporte, transacción y elevación	1.913.679.000	7,10%
1685	Depreciación Acumulada de Propiedades Planta y Equipo (CR)	-4.473.938.789	-13,38%
TOTAL		28.197.081.278	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 los bienes y servicios pagados por anticipado por la compraventa de mejoras, recursos entregados en administración, activos intangibles y amortización, su saldo asciende a \$ 228.878.348.346,31, el cual representa el 56,36% del total de los activos, a continuación presenta la desagregación de la cuenta:





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES SEPTIEMBRE 30 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

Descripción	Valor	% Participación en grupo
Bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 224.254.654,07	0,10%
Avances y anticipos entregados	\$ 1.786.304.488,00	0,78%
Recursos entregados en administración	\$ 225.029.921.417,89	98,32%
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 2.588.795,00	0,00%
Activos intangibles	\$ 3.081.633.345,20	1,35%
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	1.246.354.354	-0,54%
TOTAL, OTROS ACTIVOS	\$ 228.878.348.346,31	100,00%

El rubro recursos entregados en administración que representa el 98,32% dentro del grupo, refleja los recursos del Encargo Fiduciario-Fiducia de Administración y Pagos con saldo a septiembre 30 de 2019, la suma de \$192.531.902.402,46 y por recursos en administración con un saldo de \$ 32.498.019.015,43

2. PASIVOS

Representan las obligaciones presentes como producto de sucesos pasados, el cual una vez vencidas se espera desprender de recursos, al corte de septiembre 30 esta cuenta presenta pasivos por \$ 5.529.194.353,51 reflejando una disminución del 16,92% con respecto al año anterior, a continuación se presenta desagregación en los rubros más representativos.

GRUPO	sep-19		sep-18		% VARIACIÓN
	SALDO SEPTIEMBRE 2019	% participación en grupo	SALDO SEPTIEMBRE 2018	% participación en grupo	
Cuentas por pagar	728.092.293,03	13%	1.596.360.673	24%	-54,39%
Beneficio a empleados	2.557.873.463,00	46%	2.606.405.870	39%	-1,86%
Provisiones	869.014.106,48	16%	801.945.907	12%	8,36%





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES SEPTIEMBRE 30 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

GRUPO	sep-19		sep-18		% VARIACIÓN
	SALDO SEPTIEMBRE 2019	% participación en grupo	SALDO SEPTIEMBRE 2018	% participación en grupo	
otros pasivos	1.374.214.491,00	25%	1.657.103.200	25%	-17,07%
TOTAL, PASIVO	5.529.194.353,51	100%	6.661.815.651	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. Su saldo a septiembre 30 de 2019 es \$ 728.092.293,03

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 \$2.557.873.463,00, que corresponde al 46% del total de las cuentas por pagar a 30 de septiembre de 2019, refleja una disminución respecto del año anterior del -1,86%

K.

3. PATRIMONIO

Representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la misionalidad del IDIGER. A continuación se presentan los componentes de patrimonio:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	VALOR
310506	Capital Fiscal	388.115.357.429,95





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES SEPTIEMBRE 30 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

310902	Déficit acumulado	-13.531.183.183,38
311002	Déficit del ejercicio	25.957.276.005,06
TOTAL, PATRIMONIO		400.541.450.251,63

Y.

8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

8-3 Deudoras de control (db)

8-9 Deudoras de control (CR)

En esta cuenta se controlan las operaciones de carácter administrativo sobre bienes y derechos con terceros y que, por su naturaleza, no afectan su situación financiera ni el rendimiento, como lo son las responsabilidades internas por pérdida de bienes y saldos pendientes de giro para los convenios. 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, el IDIGER tiene 19 procesos, entre acción constitucional y Administrativos de acuerdo con el reporte del sistema SIPROJ.

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

Tipo de proceso	Documento	DEMANDANTE	valor
-----------------	-----------	------------	-------





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES SEPTIEMBRE 30 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO**

Acción Constitucional	19116345	ACOSTA RODRIGUEZ SAMUEL ANTONIO	1.720.035.162
Administrativo	24393059	GOMEZ CIFUENTES GLORIA PATRICIA	757.454.537
Acción Constitucional	999218	BERMUDEZ MARTIN PLUBIO ROBERTO	191.674.487
Administrativo	2936551	PRIETO ALVAREZ JOSE BASILIO	26.143.688
Acción Constitucional	52059671	ALBA BECERRA JAQUELINE	4.394.633.103
Acción Constitucional	9590131	AMADO CEPEDA GENARO DOMINGO	122.949.611.173
Acción Constitucional	20886629	ACOSTA BEJARANO CLAUDIA LUCIA	189.135.544
Administrativo	900267001	CONJUNTO RESIDENCIAL MIRAMONTE P.H.	18.952.712
Administrativo	830055897-7	PATRIMONIO AUTONOMO FIDEICOMISO ANDINO-FIDUCIARIA BOGOTÁ S.A.	446.022.473
Administrativo	20311186	BARON DE GUERRA MARIA HERMELINDA	16.550.334
Administrativo	14275983	QUINTERO BERTULFO	208.815.673
Administrativo	41588162	ALFARO DE MARTINEZ MARÍA IRENE	7.924.266
Administrativo	41712856	CERINZA SIERRA MERCEDES	28.138.325
Administrativo	79524557	RODRIGUEZ LEAL MICHEL	6.873.987
Administrativo	51809330	LETRADO OCHOA RUBIELA	33.285.580
Administrativo	52837004	SIERRA MALAGON VIVIANA ANDREA	92.787.848
Administrativo	8909375589	UNICOM S.A.S.	159.231.048
Administrativo	17079492	HERNANDEZ CANDIL RAMON	32.515.546
Administrativo	80261097	MESA BARRERA JUAN DE JESUS	45.229.860
TOTAL			131.325.015.346

9-3 Acreedoras de Control

9-9 Acreedoras Por Contra (Db)

Ejecución de Proyectos de Inversión / cuenta 9308

Corresponde a recursos administrados en nombre de terceros, el saldo de esta cuenta es directamente relacionado con la cuenta 9-9-15, en cual tiene un saldo de \$2.587.817.712.





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES SEPTIEMBRE 30 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 y para el cumplimiento del cometido estatal del IDIGER, a continuación, se presenta la desagregación de ingresos en el estado de resultados entre al 30 de septiembre de 2019 que ascienden a un total de \$68.364.128.713,00

GRUPO	sep-19		sep-18		% VARIACIÓN
	SALDO SEPTIEMBRE 2019	% participación en grupo	SALDO SEPTIEMBRE 2018	% participación en grupo	
Transferencias y subvenciones	37.666.082.000	55,10%	57.125.932.000	67%	-34%
Inversión	30.698.046.713	44,90%	28.034.932.852	33%	9%
TOTAL, INGRESO	68.364.128.713	100,00%	85.160.864.852	100%	-20%

U.

4-8 otros ingresos

Representa el valor de los ingresos de la entidad, provenientes de rendimientos generados por el manejo de los recursos por la suma de \$5.992.591.133,95 y por





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES SEPTIEMBRE 30 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

la subcuenta de otros ingresos diversos la suma de \$7.633.339.574,12 para un total de los ingresos con corte a septiembre 30 por la suma de \$13.625.930.708,07

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	sep-19		sep-18	
	SALDO SEPTIEMBRE 2019	% participación en grupo	SALDO SEPTIEMBRE 2018	% participación en grupo
Sueldos y salarios	6.047.040.870	35,26%	5.695.796.370	34,69%
Contribuciones efectivas	2.096.708.138	12,23%	1.861.129.528	11,34%
Aportes sobre la nómina	480.838.877	2,80%	307.830.573	1,88%
Prestaciones sociales	2.927.111.663	17,07%	2.776.655.093	16,91%
Gastos de personal diversos	113.842.275	0,66%	119.310.333	0,73%
Generales	5.482.011.864	31,97%	5.654.771.570	34,44%
Impuestos contribuciones y tasas	1.375.000	0,01%	1.352.140	0,01%
TOTAL	17.148.928.687	100%	16.416.997.167	100%

El rubro más representativo de esta cuenta corresponde a sueldos y salarios con una participación entre el grupo del 35.26%.

Q.





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES SEPTIEMBRE 30 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

5-3 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones

Depreciación de Propiedades Planta Y Equipo

El saldo de esta cuenta al 30 de septiembre de 2019 es de \$2.270.782.188,59 y corresponde la depreciación de los elementos devolutivos.

Amortización de Intangibles

El saldo de esta cuenta al 30 de septiembre de 2019 es de \$ 318.468.222 y corresponde a la amortización de los elementos intangibles.

Provisiones de Litigios y demandas

Registra el saldo de las erogaciones correspondiente obligaciones de tipo administrativo - otros litigios y demandas correspondiente al saldo Siproj a septiembre de 2019, por la suma de \$ 62.769.444, distribuidas así: Ramón Beltrán Rodríguez \$ 60 797 268.00 y Flor Alba Acuña por valor de \$1.972.176.00.

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	sep-19		sep-18	
	SALDO SEPTIEMBRE 2019	% participación en grupo	SALDO SEPTIEMBRE 2018	% participación en grupo
Generales	8.373.234.815	29%	7.134.568.506	30%
Actividades de conservación	337.799.304	1%	438.041.706	2%





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES SEPTIEMBRE 30 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO

Actividades de recuperación	6.444.693.907	22%	6.014.862.429	25%
Actividades de adecuación	7.353.312.732	26%	4.711.502.373	20%
Estudios y proyectos	1.936.124.231	7%	2.196.778.583	9%
Investigación	0	0%	124.183.024	1%
Asistencia técnica	1.421.244.593	5%	0	0%
Manejo y administración de información	2.823.848.903	10%	3.238.985.423	14%
Otros gastos en medio ambiente	20.292.500	0%	-	0%
TOTAL	28.710.550.985	100%	23.858.922.044	100%

T.

5-7 Operaciones interinstitucionales

Esta cuenta presenta un saldo de \$64.916.965.070 a septiembre 30 de 2019 su principal componente es el reintegro

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 septiembre 30 de 2019 es de \$7 225.903.165,67

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 septiembre de 2019 por la suma de \$6.526.211.155,45.

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





**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES SEPTIEMBRE 30 DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMÁTICO**

nómina, convenios, contratos con entidades, proveedores, entre otros. Todos estos costos están asociados a establecer el inventario de predios para ser entregados a título gratuito a la Secretaria de Ambiente. Los rubros que se manejan son:

CUENTA	CONCEPTO	SEPTIEMBRE
719003	Generales	11.468.008,39
719004	Sueldos y salarios	116.652.145,00
719006	Contribuciones efectivas	13.916.600,00
719007	Aportes sobre la nómina	2.317.400,00
719010	Prestaciones sociales	11.171.893,00
719011	Gastos de personal diversos	109.691.002,00
	TOTAL TRASLADO	265.217.048,39

