

INSTITUTO PARA LA INVESTIGACION EDUCATIVA Y EL DESARROLLO PEDAGOGICO - IDEP

INFORME EJECUTIVO DE LA INFORMACION CONTABLE AGOSTO 31 DE 2015

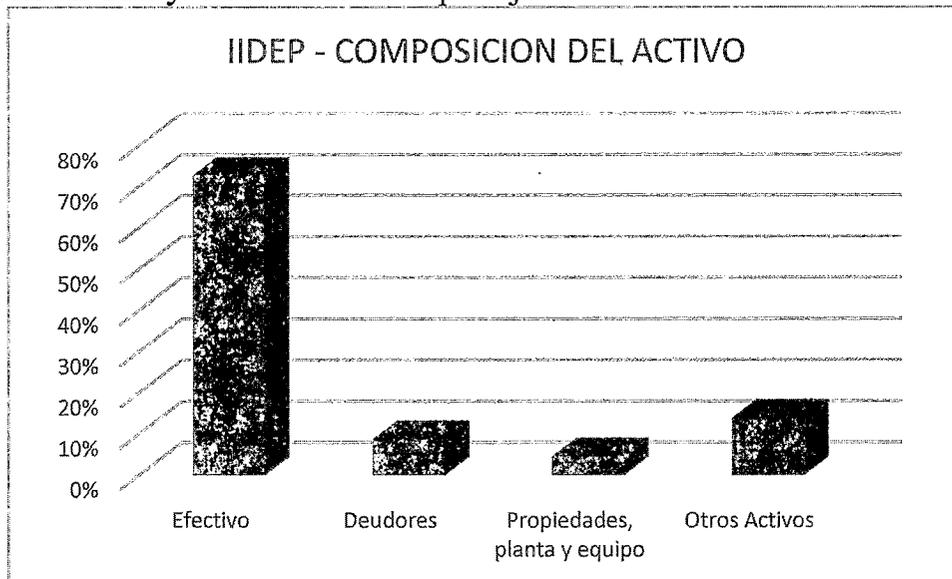
El presente informe tiene como objetivo divulgar a la Alta Dirección del Instituto a través de un resumen ejecutivo, la situación financiera del mismo desde el punto de vista financiero, a través del análisis de las cifras que arrojan los estados contables mensuales de la entidad, al corte de agosto 31 de 2015 del Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico - IDEP, con el fin de valorar los principales cambios arrojados por la información contable, análisis realizado a través del empleo de herramientas de análisis financiero, tales como indicadores o razones financieras de utilidad para la entidad, y además mediante el uso del análisis vertical, acompañados de la evaluación cuantitativa que facilita la interpretación de la información. Del mismo modo se incorporan los estados contables mensuales (Balance General y del Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental) del Instituto a nivel de cuenta contable, de modo que el lector pueda hacerse un juicio independiente de la información financiera de la entidad. Razón por la cual a continuación se resumen los aspectos más importantes de dicho análisis.

EVALUACION CUALITATIVA

La información contable del Instituto se encuentra cumpliendo los preceptos contables establecidos por la Contaduría General de la Nación, en cuanto a las normas técnicas relacionadas con cada uno de sus componentes. Teniendo en cuenta aspectos tales como el soporte documental de las operaciones, originados desde las distintas áreas vinculadas al ciclo contable y su circulación entre las dependencias, el proceso de causación contable de las operaciones, la conciliación de la información entre las áreas y con entidades externas como los Bancos y la información de saldos de operaciones recíprocas, el reconocimiento de las depreciaciones de las propiedades, planta y equipo, la amortización de los activos diferidos y los gastos pagados por anticipado. La causación y pago de las obligaciones para con terceros (laborales, servicios públicos, proveedores y contratistas), la causación y pago de la nómina del personal de planta, así como la causación de los contratos y/o convenios interadministrativos que presentaron movimiento de ejecución dentro del período en análisis. Así como la oportuna preparación, presentación y pago de las declaraciones tributarias a cargo de la entidad, en su calidad de agente retenedor.

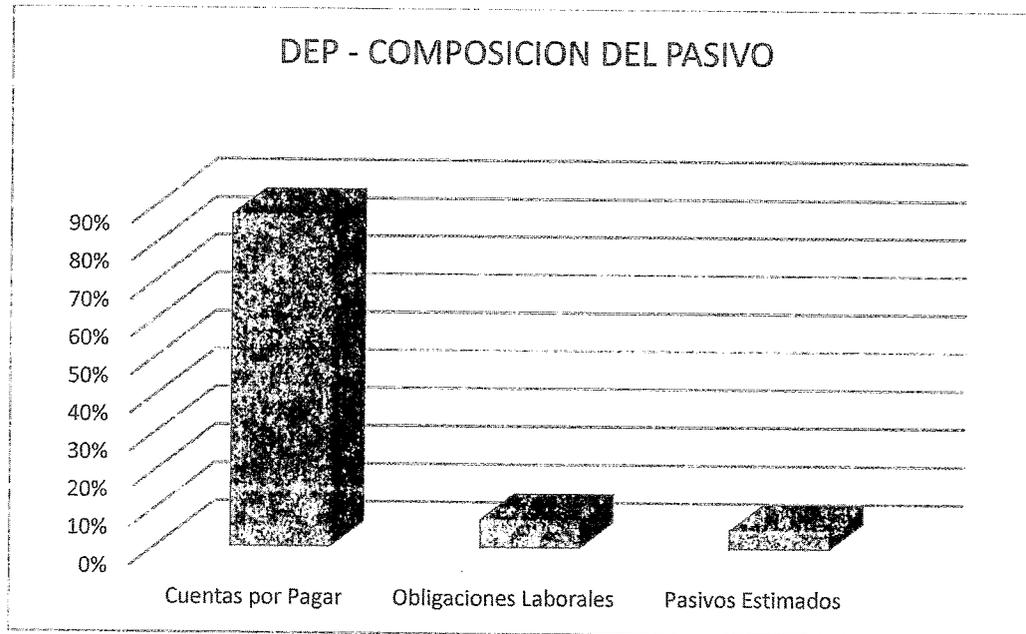
EVALUACIÓN CUANTITATIVA

Respecto del Balance General a corte de Agosto 31 de 2015 de la entidad se puede identificar la participación o relevancia que presentan cada uno de los rubros que componen el Activo de la entidad, el cual equivale a \$4.606.4 millones de pesos, encontrándose que: El Efectivo presenta una participación del 72%, los Deudores del 10%, las Propiedades, planta y equipo del 5%, y los Otros activos del 13%. Como se aprecia el efectivo con el 72% es el rubro más representativo del activo, con un total de \$3.297 millones a Agosto 31 de 2015, rubro que incrementa como resultado del giro de recursos del Convenio N° 546 de 2014, suscrito entre el IDEP, el Servicio Nacional de Aprendizaje – SENA, y el Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y al Juventud - IDIPRON, en cuantía de \$3.120 millones, cuyo objeto es fortalecer la política pública de la Alcaldía Mayor de Bogotá, D.C., en materia de convivencia e inclusión digital en el Distrito Capital, mediante un programa de formación y capacitación en TIC y/o software libre para jóvenes.

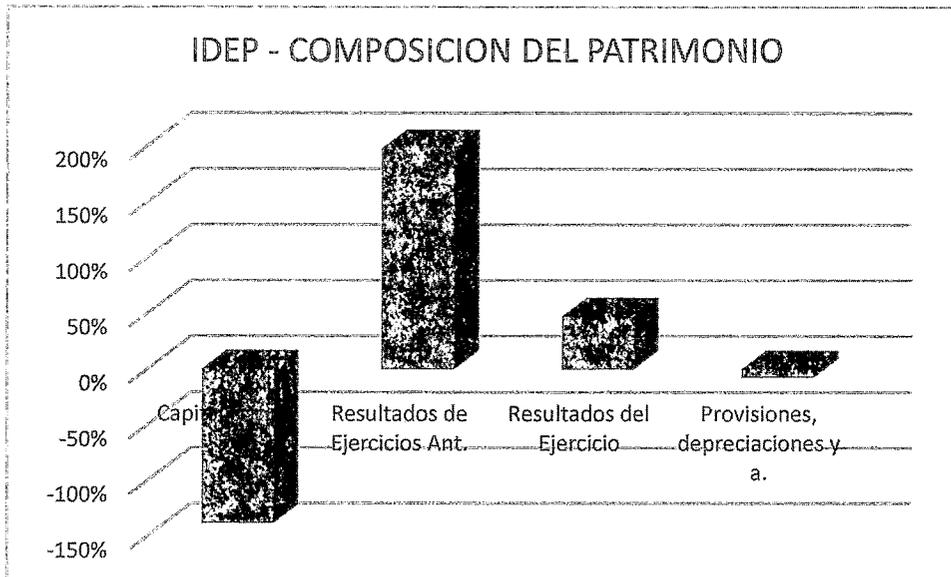


Con relación al Pasivo total de la entidad la participación que presentan cada uno de los rubros que lo componen es la siguiente: Las Cuentas por pagar una participación dentro del total del 81%, las Obligaciones laborales del 6% y los Pasivos estimados del 13%. Lo que muestra que las Cuentas por pagar presentan la mayor proporción dentro del pasivo total de la entidad, estas en una cuantía de \$2.793.3 millones, reflejan en su mayoría el saldo de las obligaciones causadas a través de la cuenta 2453 Recursos recibidos en administración, el cual a agosto 31 de 2015, cerró con un saldo de \$2.735 millones por concepto de la recepción de los recursos del Convenio N° 546 de 2014,

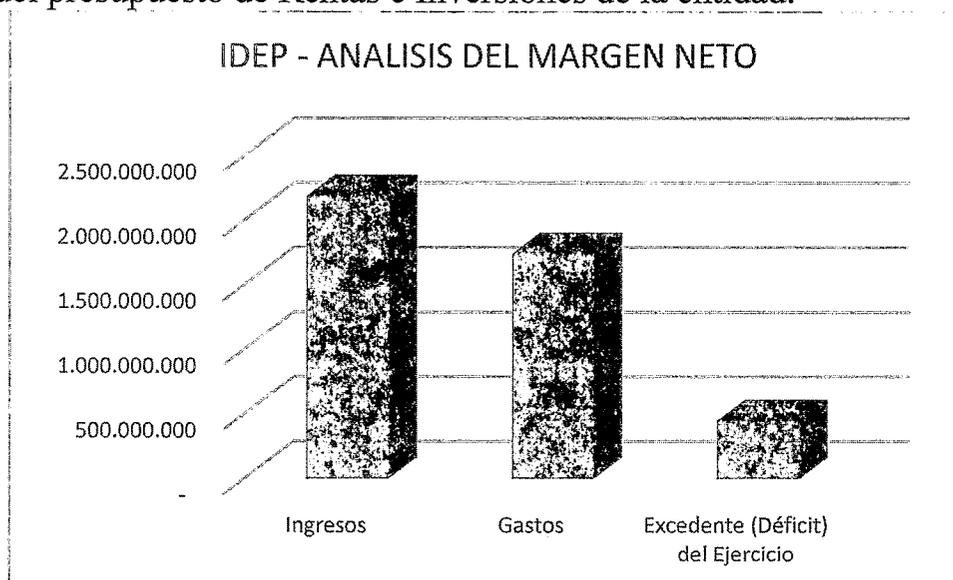
suscrito entre el IDEP, el Servicio Nacional de Aprendizaje – SENA, y el Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud - IDIPRON, en cuantía de \$3.120 millones, cuyo objeto es el de fortalecer la política pública de la Alcaldía Mayor de Bogotá, D.C., en materia de convivencia e inclusión digital en el Distrito Capital, mediante un programa de formación y capacitación en TIC y/o software libre para jóvenes.



Respecto del Patrimonio Institucional de la entidad a corte de agosto 31 de 2015, este se encuentra compuesto por los siguientes rubros: El Capital Fiscal con una participación del -112% del total del Patrimonio, Resultados de Ejercicios Anteriores con el 160%, los Resultados del Ejercicio con el 61% y las Provisiones, depreciaciones y amortizaciones con el -9%. En el Patrimonio de la entidad el rubro más representativo lo componen los Resultados de Ejercicios Anteriores, a través del cual se han ido acumulando los resultados de cada uno de los ejercicios contables de la entidad, al corte de agosto 31 de 2015, asciende a un total de \$1.871 millones. El rubro de Capital Fiscal muestra en su composición a nivel de cuenta auxiliar, que la cuantía que se encuentra afectando principalmente el saldo, antes de convertirse en negativo, corresponde a una reclasificación de resultados (déficit) de ejercicios anteriores, en una cuantía de \$2.211.6 millones.



Por su parte el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental del Instituto al corte en análisis muestra el comportamiento de las cuentas transitorias o de resultados entre el 1° de enero y el 31 de agosto de 2015, mostrando la siguiente composición: Dentro del total de los ingresos la participación de cada uno de los rubros es: Operaciones Interinstitucionales del 99% y los Otros ingresos con el 1%. Lo que muestra que el rubro más representativo corresponde a los Ingresos por Operaciones Interinstitucionales en cuantía de \$6.752.5 millones, a través del cual se acumulan los recursos girados por la Secretaría de Hacienda Distrital en cumplimiento de la ejecución del presupuesto de Rentas e Inversiones de la entidad.



Respecto del gasto la participación de los rubros que lo componen es la siguiente: Gastos de Administración el 34%, los Gastos de Operación el 25% y el Gasto Público Social 35%, las Operaciones Interinstitucionales con el 2% y los Otros gastos con el 4%. Como se puede observar el rubro más representativo corresponde al de Gasto Público Social, que con un acumulado de \$2.138.4 millones, representa las erogaciones que por concepto de sueldos y salarios, contribuciones imputadas, y gastos generales, debe incurrir la entidad para el cubrimiento de los gastos administrativos de la misma. El resultado neto del ejercicio al corte en análisis ascendió a \$709.3 millones de superávit neto, como resultado de la causación de los ingresos recibidos por concepto de operaciones interinstitucionales, obteniéndose un margen neto del ejercicio en lo corrido del primer trimestre del año del 12%.



OSWALDO GÓMEZ LOZANO
Profesional Especializado - Área de Contabilidad

**INSTITUTO PARA LA INVESTIGACIÓN EDUCATIVA Y EL DESARROLLO
PEDAGOGICO**

Nit. 830.007.738

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A AGOSTO
DE 2015**

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	ACUMULADO
59	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	\$ 0,00
5905	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	\$ 0,00
6	<u>COSTOS DE VENTAS Y OPERACION</u>	<u>\$ 0,00</u>
<u>EXCEDENTE EN EL EJERCICIO</u>		\$ 709.399.266,92



INSTITUTO PARA LA INVESTIGACIÓN EDUCATIVA Y EL DESARROLLO PEDAGOGICO

Nit. 830.007.738

BALANCE GENERAL A AGOSTO DE 2015

CUENTA	DENOMINACIÓN	SALDO
1	ACTIVOS	<u>4.606.430.468,07</u>
11	EFFECTIVO	3.297.015.445,57
1105	CAJA	600.000,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.296.415.445,57
14	DEUDORES	480.826.646,00
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	468.974.141,00
1470	OTROS DEUDORES	11.852.505,00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	210.201.461,72
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0,16
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	125.034.834,73
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	12.855.432,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	267.814.804,94
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	456.823.995,61
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	102.805.482,99
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-741.894.583,24
1695	PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-13.238.505,47
19	OTROS ACTIVOS	618.386.914,78
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	213.546,00
1910	CARGOS DIFERIDOS	23.595.165,86
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	497.370.465,91
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	43.331.607,83
1970	INTANGIBLES	322.028.335,64
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-272.018.880,46
1999	VALORIZACIONES	3.866.674,00
2	PASIVOS	<u>-3.438.180.690,20</u>
24	CUENTAS POR PAGAR	-2.793.373.918,20
2425	ACREEDORES	-8.137.097,00
2436	RÉTENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-50.222.265,20
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	-2.735.014.556,00
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	-206.770.709,00
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	-206.770.709,00
27	PASIVOS ESTIMADOS	-438.036.063,00
2715	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	-438.036.063,00
3	PATRIMONIO	<u>-458.850.510,95</u>
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-458.850.510,95
3208	CAPITAL FISCAL	1.309.303.793,17
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1.870.934.323,19
3235	SUPERAVIT POR DONACION	-1.500.000,00
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	-3.866.674,00
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	108.146.693,07
81	DERECHOS CONTINGENTES	704.940.663,17
8120	LITIGIOS Y DEMANDAS	704.940.663,17
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-704.940.663,17
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-704.940.663,17



INSTITUTO PARA LA INVESTIGACIÓN EDUCATIVA Y EL DESARROLLO PEDAGOGICO

Nit. 830.007.738

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A AGOSTO DE 2015

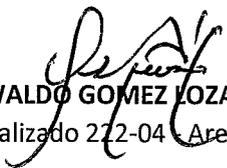
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	ACUMULADO
4	INGRESOS	\$ -6.841.168.634,41
43	VENTA DE SERVICIOS	\$ 0,00
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 0,00
4390	OTROS SERVICIOS	\$ 0,00
44	TRANSFERENCIAS	\$ 0,00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 0,00
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ -6.752.509.046,00
4705	FONDOS RECIBIDOS	\$ -6.752.509.046,00
48	OTROS INGRESOS	\$ -88.659.588,41
4805	FINANCIEROS	\$ -3.887.046,41
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	\$ 0,00
4810	EXTRAORDINARIOS	\$ -64.184.405,00
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -20.588.137,00
5	GASTOS	\$ 6.131.769.367,49
51	DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2.103.668.198,98
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 1.457.223.109,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 0,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 366.796.358,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 88.160.370,00
5111	GENERALES	\$ 191.402.361,98
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 86.000,00
52	DE OPERACIÓN	\$ 1.510.236.010,03
5202	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 1.005.245.516,00
5203	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 40.055,00
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 24.251.340,00
5207	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 2.347.620,00
5211	GENERALES	\$ 478.351.479,03
5220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 0,00
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 0,00
5304	PROVISION PARA DEUDORES	\$ 0,00
5307	PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 0,00
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	\$ 0,00
5330	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 0,00
54	TRANSFERENCIAS	\$ 0,00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 0,00
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	\$ 2.138.449.635,48
5501	EDUCACIÓN	\$ 2.138.449.635,48
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 140.994.938,00
5705	FONDOS ENTREGADOS	\$ 140.994.938,00
58	OTROS GASTOS	\$ 238.420.585,00
5801	INTERESES	\$ 0,00
5802	COMISIONES	\$ 0,00
5805	FINANCIEROS	\$ 800,00
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	\$ 0,00
5810	EXTRAORDINARIOS	\$ 6.117,00
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 238.413.668,00

INSTITUTO PARA LA INVESTIGACION EDUCATIVA Y EL DESARROLLO PEDAGOGICO - IDEP
BALANCE GENERAL A AGOSTO 31 DE 2015

1 Activos	4.606.430.468	100%
11 Efectivo	3.297.015.446	72%
14 Deudores	480.826.646	10%
16 Propiedades, planta y equipo	210.201.462	5%
19 Otros Activos	618.386.915	13%
2 Pasivos	3.438.180.690	100%
24 Cuentas por Pagar	2.793.373.918	81%
25 Obligaciones Laborales	206.770.709	6%
27 Pasivos Estimados	438.036.063	13%
3 Patrimonio	1.168.249.778	100%
3208 Capital Fiscal	- 1.309.303.793	-112%
3225 Resultados de Ejercicios Ant.	1.870.934.323	160%
3230 Resultados del Ejercicio	709.399.267	61%
3235 Superávit por donación	1.500.000	0%
3240 Superávit por valorización	3.866.674	0%
3270 Provisiones, depreciaciones y a.	- 108.146.693	-9%
Total Pasivo y Patrimonio	4.606.430.468	

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y A.

4 Ingresos	6.841.168.634	100%
43 Venta de servicios	-	0%
47 Operaciones linterinstitucionales	6.752.509.046	99%
48 Otros ingresos	88.659.588	1%
5 Gastos	6.131.769.367	100%
51 De Administración	2.103.668.199	34%
52 De Operación	1.510.236.010	25%
53 Provisiones, depreciaciones y a.	-	0%
55 Gasto Público Social	2.138.449.635	35%
57 Operaciones Interinstitucionales	140.994.938	2%
58 Otros Gastos	238.420.585	4%
Excedente (Déficit) del Ejercicio	709.399.267	12%


OSWALDO GOMEZ LOZANO
 Profesional Especializado 272-04 Area de Contabilidad