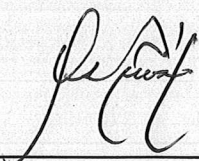


# INSTITUTO PARA LA INVESTIGACIÓN EDUCATIVA Y EL DESARROLLO PEDAGOGICO

Nit. 830.007.738

## BALANCE GENERAL A ENERO DE 2015

CUENTA	DENOMINACIÓN	SALDO
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b><u>1.770.107.868,43</u></b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO</b>	<b>388.019.941,87</b>
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	388.019.941,87
<b>14</b>	<b>DEUDORES</b>	<b>443.703.579,00</b>
1407	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	515.840,00
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	441.420.125,00
1470	OTROS DEUDORES	1.767.614,00
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>257.693.544,57</b>
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	67.412.289,79
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	125.034.835,07
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	12.855.432,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	244.110.395,83
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	387.548.914,75
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	102.805.482,99
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-668.835.300,39
1695	PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-13.238.505,47
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>680.690.802,99</b>
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	26.046.925,00
1910	CARGOS DIFERIDOS	46.406.215,35
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	497.370.465,91
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	43.331.607,83
1970	INTANGIBLES	307.891.095,64
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-244.222.180,74
1999	VALORIZACIONES	3.866.674,00
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b><u>-430.429.474,20</u></b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>-59.721.613,20</b>
2425	ACREEDORES	-6.321.753,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-9.509.860,20
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	-43.890.000,00
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b>	<b>-315.999.849,00</b>
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	-315.999.849,00
<b>27</b>	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>-54.708.012,00</b>
2715	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	-54.708.012,00
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b><u>-559.706.493,52</u></b>
<b>32</b>	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>-559.706.493,52</b>
3208	CAPITAL FISCAL	1.415.250.747,97
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1.976.899.323,19
3235	SUPERAVIT POR DONACION	-1.500.000,00
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	-3.866.674,00
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	7.308.755,70
<b>81</b>	<b>DERECHOS CONTINGENTES</b>	<b>704.940.663,17</b>
8120	LITIGIOS Y DEMANDAS	704.940.663,17
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-704.940.663,17</b>
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-704.940.663,17





# INSTITUTO PARA LA INVESTIGACIÓN EDUCATIVA Y EL DESARROLLO PEDAGÓGICO

Nit. 830.007.738

## ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A ENERO DE 2015

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	ACUMULADO
<b>4</b>	<b><u>INGRESOS</u></b>	<b>\$ -1.073.252.328,71</b>
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>\$ 0,00</b>
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 0,00
4390	OTROS SERVICIOS	\$ 0,00
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>\$ 0,00</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 0,00
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>\$ -1.067.143.155,00</b>
4705	FONDOS RECIBIDOS	\$ -1.067.143.155,00
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ -6.109.173,71</b>
4805	FINANCIEROS	\$ -469.335,71
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	\$ 0,00
4810	EXTRAORDINARIOS	\$ -236,00
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -5.639.602,00
<b>5</b>	<b><u>GASTOS</u></b>	<b>\$ 293.280.428,00</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 169.513.262,00</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 111.627.496,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 0,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 45.567.700,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 8.711.600,00
5111	GENERALES	\$ 3.606.466,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 0,00
<b>52</b>	<b>DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 93.931.365,00</b>
5202	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 91.431.363,00
5203	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 0,00
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 0,00
5207	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 0,00
5211	GENERALES	\$ 2.500.002,00
5220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 0,00
<b>53</b>	<b>PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>\$ 0,00</b>
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
<b>54</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>\$ 0,00</b>
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 0,00
<b>55</b>	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>\$ 29.835.351,00</b>
5501	EDUCACIÓN	\$ 29.835.351,00
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>\$ 0,00</b>
5705	FONDOS ENTREGADOS	\$ 0,00
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 450,00</b>
5801	INTERESES	\$ 0,00
5802	COMISIONES	\$ 0,00
5805	FINANCIEROS	\$ 0,00
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	\$ 0,00
5810	EXTRAORDINARIOS	\$ 450,00
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0,00

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

Nit. 830.007.738

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A ENERO  
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>
<b>EXCEDENTE EN EL EJERCICIO</b>		<b>\$ 779.971.900,71</b>





**INSTITUTO PARA LA INVESTIGACION EDUCATIVA Y EL DESARROLLO PEDAGOGICO - IDEP**  
**BALANCE GENERAL ENERO 2015**

<b>1 Activos</b>	<b>1.770.107.868</b>	<b>100%</b>
11 Efectivo	388.019.942	22%
14 Deudores	443.703.579	25%
16 Propiedades, planta y equipo	257.693.545	15%
19 Otros Activos	680.690.802	38%
<b>2 Pasivos</b>	<b>430.429.474</b>	<b>100%</b>
24 Cuentas por Pagar	59.721.613	14%
25 Obligaciones Laborales	315.999.849	73%
27 Pasivos Estimados	54.708.012	13%
<b>3 Patrimonio</b>	<b>1.339.678.394</b>	<b>100%</b>
3208 Capital Fiscal	- 1.415.250.748	-106%
3225 Resultados de Ejercicios Ant.	1.976.899.323	148%
3230 Resultados del Ejercicio	779.971.901	58%
3235 Superávit por donación	1.500.000	0%
3240 Superávit por valorización	3.866.674	0%
3270 Provisiones, depreciaciones y a.	- 7.308.756	-1%
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>1.770.107.868</b>	

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y A.**

<b>4 Ingresos</b>	<b>1.073.252.329</b>	<b>100%</b>
43 Venta de servicios	-	0%
47 Operaciones linterinstitucionales	1.067.143.155	99%
48 Otros ingresos	6.109.174	1%
<b>5 Gastos</b>	<b>293.280.428</b>	<b>100%</b>
51 De Administración	169.513.262	58%
52 De Operación	93.931.365	32%
53 Provisiones, depreciaciones y a.	-	0%
55 Gasto Público Social	29.835.351	10%
57 Operaciones Interinstitucionales	-	0%
58 Otros Gastos	450	0%
<b>Excedente (Déficit) del Ejercicio</b>	<b>779.971.901</b>	<b>266%</b>

  
**OSWALDO GÓMEZ LOZANO**

Profesional Especializado 222-04 - Area de Contabilidad



## INSTITUTO PARA LA INVESTIGACION EDUCATIVA Y EL DESARROLLO PEDAGOGICO - IDEP

### INFORME EJECUTIVO DE LA INFORMACION CONTABLE ENERO 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 Enero 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 de la información financiera de la entidad. Razón por la cual a continuación se resumen los aspectos más importantes de dicho análisis.

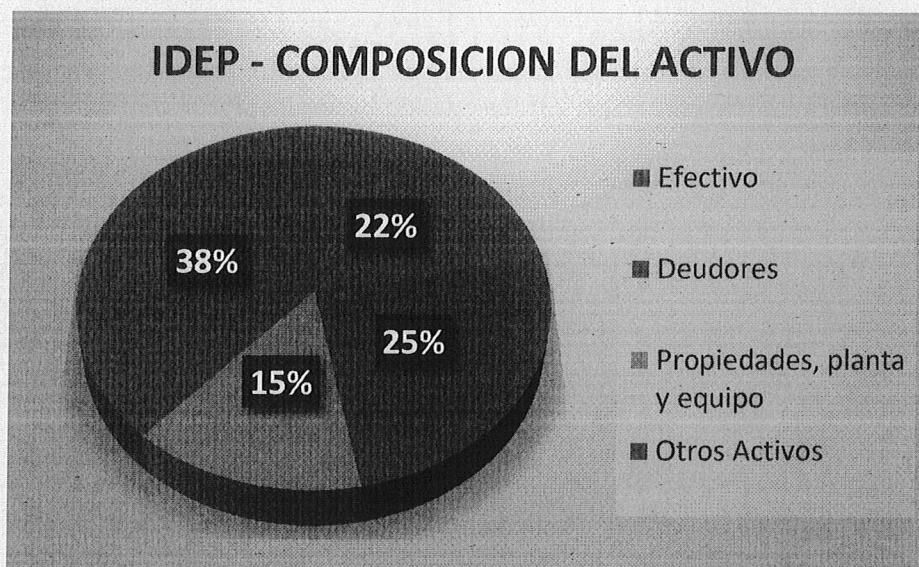
#### EVALUACION CUALITATIVA

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 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 de la entidad.



## EVALUACIÓN CUANTITATIVA

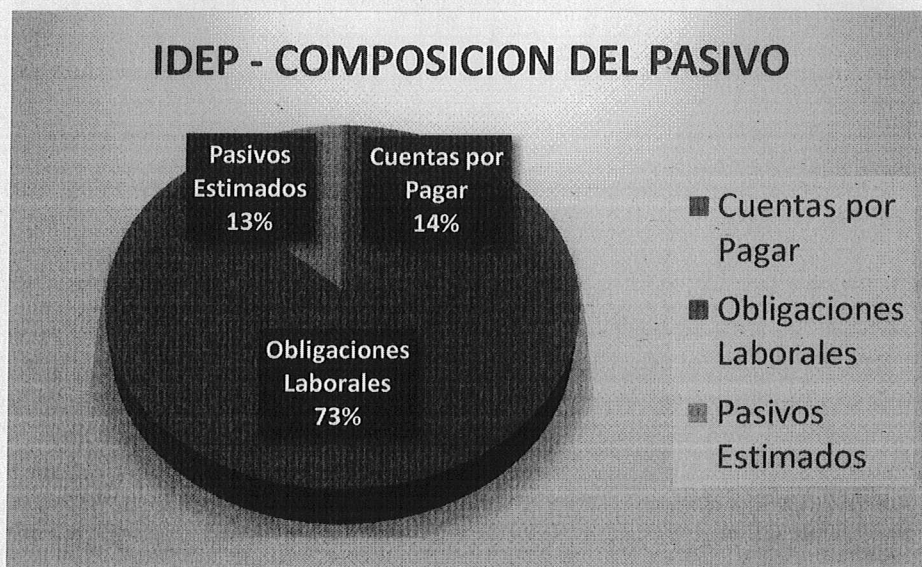
Respecto del Balance General a corte de enero 31 de 2015 de la entidad se puede identificar la participación o relevancia que presentan cada uno de los rubros dentro de la composición del Activo total de la entidad, encontrándose que: El Efectivo presenta una participación del 22%, los Deudores del 25%, las Propiedades, planta y equipo del 15%, y los Otros activos del 38%. Como se aprecia que los otros activos con el 38% son el rubro más representativo del activo, que con un total de recursos de \$680.6 millones a enero 31 de 2015, refleja los saldos de las cuentas de gastos pagados por anticipado, cargos diferidos, bienes entregados a terceros, bienes de arte y cultura, intangibles y valorizaciones. No obstante cabe mencionar que dentro de estos, el rubro más representativo de los otros activos corresponde a los bienes entregados a terceros, y lo compone un inventario de videos considerados bienes de arte y cultura, producto del trasegar institucional, como respuesta de los estudios, proyectos e investigaciones que históricamente se han realizado en la institución, dicho inventario se encuentra en poder, cuidado y custodia por parte del Archivo Distrital y a la fecha asciende contablemente a \$497.3 millones.



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 14%, las Obligaciones laborales del 73% y los Pasivos estimados del 13%. Lo que muestra que las Obligaciones laborales presentan la mayor



proporción dentro del pasivo total de la entidad, estas en una cuantía de \$315.9 millones, reflejan el saldo de las obligaciones causadas a favor de los funcionarios de planta de la entidad a enero 31 de 2015, por concepto de la causación de obligaciones del mes.

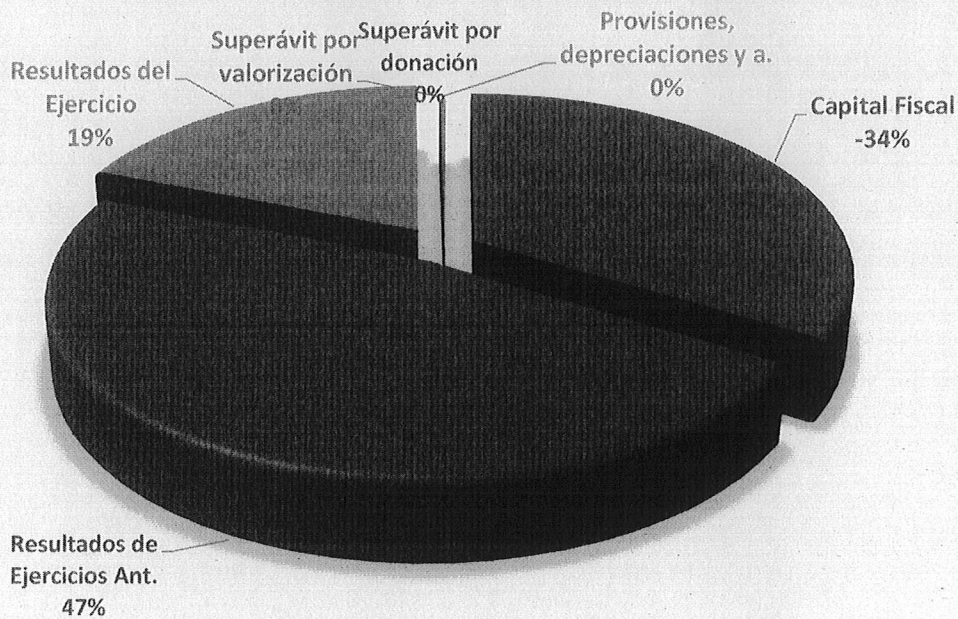


Respecto del Patrimonio Institucional de la entidad a corte de enero 31 de 2015, este se encuentra compuesto por los siguientes rubros: El Capital Fiscal con una participación del -106% del total del Patrimonio, el de Resultados de Ejercicios Anteriores con el 148%, los Resultados del Ejercicio con el 58% y las Provisiones, depreciaciones y amortizaciones con el -1%. 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 enero 31 de 2015, asciende a un total de \$1.976.8 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.





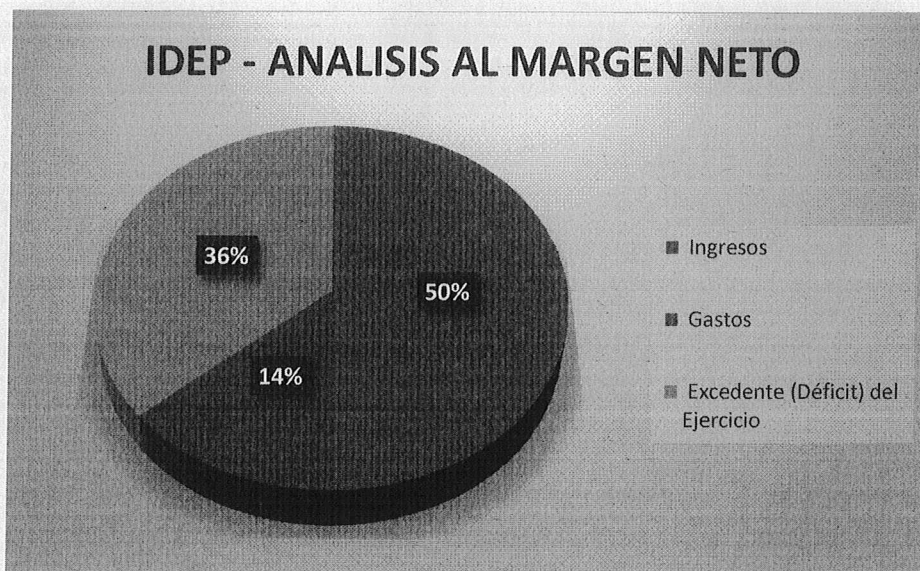
## IDEP - COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO



Por su parte el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental del Instituto al corte en análisis muestra 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 \$1.067.1 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.



## IDEP - ANALISIS AL MARGEN NETO



Respecto del gasto la participación de los rubros que lo componen es la siguiente: Gastos de Administración el 58%, los Gastos de Operación el 32% y el Gasto Público Social 10%. Como se puede observar el rubro más representativo corresponde al de Gastos de Administración, que con un acumulado de \$169.5 millones, representa las erogaciones que por 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 \$779.9 millones de superávit neto, como resultado de la causación de los ingresos recibidos por concepto de operaciones interinstitucionales, el cual estuvo por encima de los gastos de administración y operación de la entidad en el mes de enero en un 73%.

  
**OSWALDO GOMEZ LOZANO**  
Profesional Especializado - Área de Contabilidad