

INSTITUTO PARA LA INVESTIGACIÓN EDUCATIVA Y EL DESARROLLO PEDAGOGICO

Nit. 830.007.738

BALANCE GENERAL A JUNIO DE 2014

CUENTA	DENOMINACIÓN	SALDO
1	ACTIVOS	<u>1.964.784.985,63</u>
11	EFFECTIVO	270.203.175,41
1105	CAJA	600.000,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	269.603.175,41
14	DEUDORES	891.568.245,24
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	193.341.347,00
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	693.191.291,00
1470	OTROS DEUDORES	5.035.607,24
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	207.765.489,75
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	126.976.167,65
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	12.855.432,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	219.832.179,15
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	387.237.802,75
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	102.805.482,99
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-628.703.069,32
1695	PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-13.238.505,47
19	OTROS ACTIVOS	595.248.075,23
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	35.788.343,00
1910	CARGOS DIFERIDOS	31.770.716,28
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	506.958.015,91
1925	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)	-86.402.736,88
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	43.331.613,83
1970	INTANGIBLES	284.200.304,38
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-224.264.855,29
1999	VALORIZACIONES	3.866.674,00
2	PASIVOS	<u>-514.147.953,10</u>
24	CUENTAS POR PAGAR	-45.213.601,10
2425	ACREEDORES	-5.272.300,90
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-39.941.300,20
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	-118.509.881,00
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	-118.509.881,00
27	PASIVOS ESTIMADOS	-350.424.471,00
2715	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	-350.424.471,00
3	PATRIMONIO	<u>-1.873.967.459,00</u>
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-1.873.967.459,00
3208	CAPITAL FISCAL	1.410.511.666,46
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-3.316.817.035,39
3235	SUPERAVIT POR DONACION	-1.500.000,00
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	-3.866.674,00
3270	PROVISIONES,DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	37.704.583,93
81	DERECHOS CONTINGENTES	704.940.663,17
8120	LITIGIOS Y DEMANDAS	704.940.663,17
83	DEUDORAS DE CONTROL	443.625.909,85
8315	ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS, AGOTADOS O AMORTIZADOS	443.625.909,85
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1.148.566.573,02
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-704.940.663,17
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-443.625.909,85

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

Nit. 830.007.738

BALANCE GENERAL A JUNIO DE 2014

CUENTA	DENOMINACIÓN	SALDO
--------	--------------	-------



INSTITUTO PARA LA INVESTIGACIÓN EDUCATIVA Y EL DESARROLLO PEDAGOGICO

Nit. 830.007.738

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A JUNIO DE 2014

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	ACUMULADO
4	INGRESOS	\$ -4.934.376.909,00
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	\$ -4.822.916.582,00
4705	FONDOS RECIBIDOS	\$ -4.822.916.582,00
48	OTROS INGRESOS	\$ -111.460.327,00
4805	FINANCIEROS	\$ -3.694.276,72
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	\$ 0,00
4810	EXTRAORDINARIOS	\$ -43.674.887,69
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -64.091.162,59
5	GASTOS	\$ 5.357.707.335,47
51	DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1.705.782.884,72
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 1.211.675.879,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 0,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 283.219.244,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 66.467.270,00
5111	GENERALES	\$ 144.338.491,72
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 82.000,00
52	DE OPERACIÓN	\$ 1.101.829.604,75
5202	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 856.144.031,00
5203	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 6.635.379,00
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 0,00
5207	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 0,00
5211	GENERALES	\$ 239.050.194,75
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	\$ 1.135.894.445,00
5501	EDUCACIÓN	\$ 1.135.894.445,00
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 385.924.641,00
5705	FONDOS ENTREGADOS	\$ 385.924.641,00
58	OTROS GASTOS	\$ 1.028.275.760,00
5801	INTERESES	\$ 0,00
5802	COMISIONES	\$ 0,00
5805	FINANCIEROS	\$ 0,00
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	\$ 0,00
5810	EXTRAORDINARIOS	\$ 1.906,00
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 1.028.273.854,00

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

Nit. 830.007.738

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A JUNIO DE
2014**

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>
DÉFICIT EN EL EJERCICIO		\$ -423.330.426,47



INSTITUTO PARA LA INVESTIGACION EDUCATIVA Y EL DESARROLLO PEDAGOGICO - IDEP
BALANCE GENERAL JUNIO 2014

1 Activos	1.964.784.986	100%
11 Efectivo	270.203.175	14%
14 Deudores	891.568.245	45%
16 Propiedades, planta y equipo	207.765.490	11%
19 Otros Activos	595.248.075	30%
2 Pasivos	514.147.953	100%
24 Cuentas por Pagar	45.213.601	9%
25 Obligaciones Laborales	118.509.881	23%
27 Pasivos Estimados	350.424.471	68%
3 Patrimonio	1.450.637.033	100%
3208 Capital Fiscal	- 1.410.511.666	-97%
3225 Resultados de Ejercicios Ant.	3.316.817.035	229%
3230 Resultados del Ejercicio	- 423.330.426	-29%
3235 Superávit por donación	1.500.000	0%
3240 Superávit por valorización	3.866.674	0%
3270 Provisiones, depreciaciones y a.	- 37.704.584	-3%
Total Pasivo y Patrimonio	1.964.784.986	

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y A.

4 Ingresos	4.934.376.909	100%
43 Venta de servicios	-	0%
47 Operaciones linterinstitucionales	4.822.916.582	98%
48 Otros ingresos	111.460.327	2%
5 Gastos	5.357.707.335	100%
51 De Administración	1.705.782.885	32%
52 De Operación	1.101.829.605	21%
53 Provisiones, depreciaciones y a.	-	0%
55 Gasto Público Social	1.135.894.445	21%
57 Operaciones Interinstitucionales	385.924.641	7%
58 Otros Gastos	1.028.275.760	19%
Excedente (Déficit) del Ejercicio	- 423.330.426	-8%


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 JUNIO DE 2014

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 Junio 30 de 2014 del Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico - IDEP, con el fin de valorar los principales cambios que arrojó 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 como herramientas del análisis financiero, acompañados de las evaluación cuantitativa que facilitan 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, 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 uno de los componentes de los estados contables se refiere. 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.

EVALUACIÓN CUANTITATIVA

Respecto del Balance General a corte de junio 30 de 2014 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 14%, los Deudores del 45% siendo el rubro más representativo del activo, las Propiedades, planta y equipo del 11%, y los Otros activos del 30%. Como se aprecia los Deudores con el 45% son el rubro más representativo del activo, que con un total de recursos de \$891.5 millones a junio de 2014, refleja

los saldos de las cuentas por cobrar, tales como: Prestación de servicios, Transferencias por cobrar, Recursos entregados en administración y otros deudores, siendo el rubro que más creció con respecto a los meses anteriores, el de Recursos entregados en administración. 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 9%, las Obligaciones laborales del 23%, y los Pasivos Estimados del 68%. Lo que muestra que los pasivos estimados presentan la mayor proporción dentro del pasivo total de la entidad, estos reflejan el saldo de las obligaciones provisionadas a los empleados a junio de 2014, por concepto de prestaciones sociales, con un saldo al corte de \$350.4 millones. Respecto del Patrimonio Institucional de la entidad a corte de junio 30 de 2014, se encuentra compuesto por los siguientes rubros: Capital Fiscal con una participación del -97% del total del Patrimonio, el de Resultados de Ejercicios Anteriores con el 229%, los Resultados del Ejercicio con el -29% y las Provisiones, depreciaciones y amortizaciones con el -3%. 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, el cual al corte de junio 30 de 2014, asciende a un total de \$3.316.8 millones.

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 98% y los Otros ingresos con el 2%. Lo que muestra que el rubro más representativo corresponde a los Ingresos por Operaciones Interinstitucionales en cuantía de \$4.822.9 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 de los gastos la participación de los rubros que lo componen es la siguiente: Gastos de Administración el 32%, los Gastos de Operación el 21%, el Gasto Público Social 21%, las Operaciones Interinstitucionales el 7% y los Otros Gastos el 19%. Como se puede observar el rubro más representativo es el de Gastos de Administración, que con un acumulado de \$1.705.7 millones, representa las erogaciones que por sueldos y salarios, contribuciones imputadas, y gastos generales, en que 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 -\$423.3 millones de déficit neto, como resultado del desbalance en el registro de los gastos de la entidad, por encima de los recursos efectivamente girados por la Secretaría de Hacienda Distrital, al corte en evaluación.



OSWALDO GOMEZ LOZANO
Profesional Especializado - Área de Contabilidad