INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DEL CESAR
IDECESAR
NIT. 900.062.489-8
VALLEDUPAR CESAR

CAMBIOS REPRESENTATIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2018, COMPARADO CON LA MISMA FECHA DE 2017.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

I.PRESENTACIÓN DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE AÑO 2018-2017

El Balance del Instituto para el Desarrollo del Cesar -IDECESAR, es producto del proceso de registro de las operaciones y en cumplimiento de fines financieros, económicos y sociales, está orientado a revelar el estado de Situación de Actividad y de Flujos de Recursos Físicos y Monetarios a una fecha y período respectivamente.

El Balance de este Instituto se presenta de acuerdo al "Plan General de Contabilidad Pública", y su estructura está así:

- ACTIVO
- PASIVO
- PATRIMONIO
- INGRESO
- GASTO

1. ACTIVOS
11. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

Está conformado por los dineros en moneda nacional depositadas en las entidades bancarias locales, de la siguiente manera:

	2018	2017
CUENTA CORRIENTE.....$	75.679.898.oo	22.551.557.oo
CUENTA DE AHORRO.....$	3.841.411.074.oo	4.594.092.489.oo
CDAT.....$	3.257.980.000.oo	3.100.000.000.oo

Los saldos en bancos están completamente conciliados con contabilidad, se observa unos cambios significativos en los saldos de las vigencias comparadas, en la cuenta Corriente del (235.58%), IDECESAR, maneja una sola cuenta corriente No. 510-005614 del Banco BBVA, la cual maneja solamente los recursos de funcionamiento en ella se consignan los recursos girados para funcionamiento por parte de la Gobernación del Cesar, y los ingresos cobrados por manejo de convenios y de ella se realizan todos los desembolsos para cubrir los gastos.

IDECESAR, por cada convenio que firma maneja una cuenta de ahorros, en la actualidad tiene diez (10) cuentas de ahorros donde se manejan los recursos de convenios y seis (6) donde manejamos recursos propios. Estas cuentas muestran un cambio significativo del (-16.38%), lo cual se debe a recursos desembolsados en el manejo de los convenios y convenios liquidados, donde los saldos son devueltos a la Gobernación del Cesar.

14. Prestamos por Cobrar.

Esta cuenta presenta una variación del 5.1 %, son créditos realizados por convenios y créditos a empleados, los créditos de empleados muestran una diferencia positiva del 77.3%, y Créditos de convenios una variación negativa debido al recaudo y pago total del algún convenio (-13.8%).

2. PASIVOS

24. Cuentas por Pagar.

Corresponde a las obligaciones que tiene IDECESAR, a la fecha del corte, mostrando una diferencia del 5.5%, esta disminución se debe a los recursos desembolsados por los acuerdos de los convenios y la liquidación de convenios, cuyos recursos son devueltos a la gobernación del Cesar.

3. PATRIMONIO

32. Patrimonio de Empresas.

El patrimonio presenta una variación negativa del -0.7%, esto debido a la perdida del ejercicio de la vigencia 2018, por valor de $128.253.026.

II. PRESENTACIÓN DEL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA Y SOCIAL COMPARATIVO A DICIEMBRE AÑO 2018 -2017

La Contaduría General de la Nación CGN, le dio la categorización al Instituto para el Desarrollo del Cesar IDECESAR, de Empresa que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del público, por lo que mediante la resolución No. 139 de 2015, modificada por la Resolución No. 466 de 2016, expidió el Catalogo General de Cuentas.

El Instituto muestra unos ingresos totales en la vigencia 2018, por valor de $1.671.560.320 y en el año 2017 por valor de $1.990.059.219, mostrando una variación significativa del -16.00%, esta diferencia es por los recursos que ingresan por manejo de los convenios.

De tal manera que se presentaron gastos e inversión en el año 2018 por valor de $1.799.813.346 y del año 2017, por valor de $1.912.335.438.

Mostrando una perdida en la vigencia del año 2018, por valor de $128.253.026 y reportando una utilidad en la vigencia 2017, por valor de $53.783.931

III CARTERA

Vale hacer una explicación en la evolución de la cartera y sus cambios importantes en su composición en el ultimo trimestre:

Ítem	Programa	Saldo a 31-12-18	Saldo a 31-12-2017	Variación $	Variación %
1	Microcrédito	1.804.290.910	2.092.104.311	-287.813.401	-13.75%
2	Créditos empleados	978.220.027	551.723.304	426.496.723	43.59%

En cuanto a los créditos a empleados existe una variación porcentual de 43.59% y en pesos por valor de $426.496.723,oo, esta es una cartera que tiene una rotación permanente y siempre esta al día.

Las presentes notas explicativas al Balance comparativo correspondiente al corte de fecha 31 de diciembre del año 2018 y 2017, se constituyen en parte integral del mismo, porque tienen el propósito de revelar información adicional sobre los hechos o actividades financieras, económicas y sociales más significativas, que inciden en la situación financiera del Instituto Para el Desarrollo del Cesar – IDECESAR.

Se elaboran teniendo en cuenta las Normas Técnicas relativas a las notas de los Estados Contables.

OSWALDO M. ANGULO AGUDELO
Gerente

DANIEL J. PUMAREJO BUELVAS
Contador Público Titulado
T.P. No. 57811 – T.