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

NOTAS AL BALANCE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
CAMBIOS REPRESENTATIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019, COMPARADO CON LA MISMA FECHA DEL AÑO 2018.

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NATURALEZA.

El Instituto para el Desarrollo del Cesar, IDECESAR, se constituye como una entidad de carácter Departamental de servicio público, descentralizado en fomento y desarrollo, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio, y para los efectos de su administración estará adscrito a la Secretaría de Hacienda Departamental o quien haga sus veces.

MISIÓN

Propender por el bienestar y el mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad, contribuyendo al desarrollo económico, social, financiero, administrativo e institucional de las regiones y municipios del país, a través de la financiación de inversiones públicas, de la asesoría y capacitación administrativa, financiera y técnica; promoviendo la participación y gestión ciudadana en la ejecución de los planes de desarrollo nacional, departamental y municipal.

VISIÓN

Posicionarse como Instituto Público de fomento que soporte el desarrollo económico y social de las regiones con proyección internacional.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICOS

I. PRESENTACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE AÑO 2019-2018.

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

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

- ACTIVOS
- PASIVOS
- PATRIMONIO
- INGRESOS
- GASTOS

1. ACTIVOS
   1.1. Efectivos y equivalentes al efectivo

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

	2019	2018
CUENTA CORRIENTE.....	$ 33.758.205.oo	$ 75.679.898,oo
CUENTA DE AHORRO.....	$3.793.021.713.oo	$3.841.411.074.oo
CDAT.....	$3.100.000.000.oo	$3.257.980.000.oo

Los saldos en bancos están completamente conciliados. Se observan unos cambios significativos en los saldos de la vigencia comparada, en la cuenta corriente del (-55.39%), cuenta de ahorros IDECESAR, maneja una sola cuenta corriente del BBVA NO. 510-005614, en la cual se manejan los recursos de funcionamiento, en ella se consignan los recursos girados por el Departamento del Cesar, para funcionamiento.

IDECESAR, maneja varias cuentas de Ahorros, ya que por cada convenio que firma, debe hacer apertura de una cuenta para manejar los recursos, en la actualidad tenemos apertura da catorce (14), con un saldo de $ 3.793.021.713 y una variación de: (-1.26%). El cual se debe a recursos desembolsados en cumplimiento de los convenios.

1.4 Préstamos por cobrar:

El Instituto para el Desarrollo del Cesar IDECESAR, realizo la depuración de toda la cartera vencida y de difícil cobro, cumpliendo con las políticas constable de la Institución y evaluando cada individuo de una forma particular.

En cuanto al recurso dedicado a Libranzas, se tiene un comportamiento adecuado en cuanto a su recuperación, teniendo en estos momentos recursos por cobrar por valor de $ 784.690.735.oo, toda esta cartera al día.

2. PASIVOS.
   2.4. Cuentas por pagar.
   Corresponde a las obligaciones que tiene IDECESAR, a la fecha del corte, mostrando una diferencia del 7.42%, esta disminución se debe a los recursos desembolsados por los acuerdos de los convenios y la liquidación de convenios, cuyos recursos son devueltos al Departamento del Cesar.

3. PATRIMONIO.
   3.2. Patrimonio de la Empresa.,
   El patrimonio presenta una breve variación positiva del (0.015%), presentado una utilidad en el periodo fiscal. Por valor de $2.815.637.

II. PRESENTACION DEL ESTADO DE ACIVIDAD FINANCIERA Y SOCIAL COMPARATIVO A DICIEMBRE AÑO 2019 -2018.

El Instituto para el Desarrollo del Cesar IDECESAR, se encuentra en la categoría 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, expedida por la Contaduría General de la Nación.

El Instituto tuvo unos ingresos totales en la vigencia 2019, por valor de $ 1.838.343.072,oo, y en el año 2018, ingresos por valor de $ 1.671.560.320,oo, mostrando una variación de 9.9%, todo estos son ingresos por transferencia de subvenciones por parte del Departamento del Cesar, venta de servicios y administración de convenios.

En la vigencia ya lo hemos dicho el periodo fiscal arrojó una utilidad por valor de $2.815.637,oo y en la vigencia del año 2018, se tuvo una perdida por valor de $128.253.026,oo, vale explicar que el Instituto, en cada vigencia cumple con su Misión la cual es: "Propender por el bienestar y el mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad, contribuyendo al desarrollo económico, social, financiero, administrativo e institucional de las regiones y municipios del país, a través de la financiación de inversiones públicas, de la asesoría y capacitación administrativa, financiera y técnica; promoviendo la

participación y gestión ciudadana en la ejecución de los planes de desarrollo nacional, departamental y municipal.

III. CARTERA

La cartera mostro cambios significativo por su depuración, teniendo estos resultados:

Año 2019:.....$ 784.690.735.oo
Año 2018.....$ 2.768.598.382.oo
Variación 71.66%

Los recursos que se manejan en libranzas tienen una rotación permanente y a la fecha está al día, sin un peso en mora.

Las presentes notas explicativas al Balance comparativo al corte a fecha 31 de diciembre del año 2019 y 2018, se constituye en parte integral del mismo, porque tiene el propósito de revelar información adicional sobre los hechos de las actividades financieras, económicas y social más significativas, que incidieron en la situación financiera del Instituto.

Se elaboran teniendo en cuentas las Nomas técnicas relativas a las notas de los estados contables.

HEINER ALBERTO ARAUJO TAFUR
Gerente

DANIEL PUMAREJO BUELVAS
Contador
T.P 57811-T