

**ACTA N°3 REUNION ORDINARIA COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD DEL
SISTEMA CONTABLE DEL IDEA**

FECHA: 27 de diciembre de 2019
HORA: 10:00 am.
LUGAR: Sala de Juntas

Asistentes como miembros

Liz Margaret Álvarez Calderón	Gerente
John Fredy Toro González	Secretario General
Luis Fernando Guerra Trespacios	Subgerente Administrativo
Adriana Consuelo Gutiérrez Morales	Directora de Contabilidad

El día 20 de diciembre de 2019, la secretaria Técnica del Comité de Sostenibilidad del Sistema Contable del IDEA convocó a reunión ordinaria a los participantes enunciados anteriormente por medio de los memorandos 3201900006723 y 3201900006734.

La Subgerente Financiera, no pudo asistir al comité por encontrarse incapacitada, así mismo, el jefe de la Oficina de Control Interno a la fecha de la celebración de Comité estaba disfrutando su periodo de vacaciones por dicho motivo no asistió a la reunión. Por otra parte al 27 de diciembre de 2019 el cargo de Jefe de la Oficina de Gestión del Riesgo se encontraba vacante por la renuncia de su titular, razón por la cual no asistió como invitado a este comité.

DESARROLLO DE LA REUNION

La secretaria Técnica del Comité, Adriana Gutierrez, procede a informar a los asistentes los temas a tratar así:

Proyección ejecución presupuestal y estado de resultados al 31 de diciembre de 2019	Adriana Gutierrez Morales Directora de Contabilidad
---	---



El Comité inicia con la explicación por parte de la secretaria del Comité sobre la proyección de cierre en lo relacionado con la ejecución presupuestal y el estado de resultados al 31 de diciembre de 2019.

Para la ejecución presupuestal se espera terminar así: (todas las cifras están expresadas en millones de pesos.)

Concepto	Ppto total	Proyectado Dic 2019	
		Recaudo	% recaudo
Ingresos corrientes	100.783	89.629	89%
Recaudo de capital	122.476	85.077	69%
Total Ingresos	223.259	174.706	78%

Concepto	Ppto total	Proyectado Dic 2019	
		Pagos +RP+CDP	% ejecución
Gastos de Funcionamiento	93.560	83.338	89%
Deuda	7.223	5.862	81%
Inversión	122.476	49.449	40%
Total Gastos	223.259	138.649	62%

Se destaca el recaudo de los intereses de los créditos de Fomento por valor \$51.182 lo que equivale al 86% y un recaudo en los intereses de Tesorería por \$12.666 con un cumplimiento del 198%, ya que el valor presupuestado fue de \$6.375

El presente cuadro muestra un resumen de los ingresos recaudados y la manera como apalancan cada clase de gasto:

Concepto	Recaudo y Ejecución(pagos +RP+CDP)
Ingresos corrientes	89.629
Gastos de Funcionamiento	83.338
Deuda	5.862
Resultado Operacional- Déficit/ Superávit	429
Recaudo de capital	85.077
Inversión	49.449
Cubrimiento déficit 2017	27.003
Cubrimiento déficit Inversión 2018	3.868
Resultado No operacional- Déficit/ Superávit	4.757
Resultado Total- Déficit/ Superávit	5.186

Como se puede observar, con los resultados proyectados se va a cubrir el déficit de la vigencia 2017 y 2018, toda vez que se va a cancelar la cuenta por pagar de 2018 por valor de \$17.420 a Nombre de Gen + correspondiente al reglamento 15.

La Directora de Contabilidad les recuerda a los asistentes que el déficit de la vigencia 2018 ascendió a \$27.859, detallado así: gastos de comercialización \$6.503, deuda \$68 y gastos de inversión \$21.288, en el cual se encuentra la cuenta por pagar a Gen+.

Para cubrir el déficit del año 2017 se decretaron excedentes financieros al 31 de diciembre de 2018 por valor de \$51.105, de los cuales \$21.106 se utilizaron la financiación de este déficit; los otros \$5.896 se cubrieron con los recaudos realizados durante el mes de diciembre de 2019 que ascendieron a \$17.674. Estos recaudos fueron: Cuota de la venta del lote Sabaneta \$3.049 consignados por Consorcio Pan de Azúcar, Venta losa Plaza de la Libertad \$9.605 pagados por la Universidad Digital, Abono extra realizado por Constructora Capital \$3.500 y Devolución realizada por la Agencia Minera por \$1.520 producto de la devolución de los dineros pagados por concepto de canon superficiario anticipado, en virtud de las propuestas de contrato de concesión JIG-11371, JIG-15321, JIG-16031, JIH-09131, JIH-10481, JIH-11461, JIH-14501, JIH-15371, JIH-15551, JIH-16551 y JII-08261.

Luego de cancelar la cuenta por pagar a nombre de Gen+ el déficit del año 2018 quedaría en \$3.868 y este será cubierto con los recaudos enunciados anteriormente.

Faltaría cubrir el déficit de funcionamiento de la vigencia 2018 por \$6.571. Se espera que con la depuración de los saldos de los certificados de disponibilidad y registros presupuestales, el resultado mejore, y se tendrá que esperar hasta el cierre presupuestal definitivo para determinar si el superávit logra cubrir este déficit.

La Directora de Contabilidad expresa que desde la Dirección de Contabilidad se pretende realizar un informe de cierre presupuestal en el cual se detalle la manera como se cubrieron los déficits de las vigencias anteriores, ante este comentario los miembros del comité manifiestan que se realice dicho informe.

Con relación al estado de resultados la Directora de Contabilidad expone que la proyección de este estado financiero sería: (cifras expresadas en millones de pesos)

CONCEPTO	Diciembre 2019	Diciembre 2018	Variación \$	Variación %
Ingresos de actividades ordinarias	102.893	88.476	14.418	16,3%
Fomento	58.063	44.021	14.043	31,9%
Tesorería	13.289	6.942	6.347	91,4%
Redescuento	7.582	10.385	-2.803	-27,0%
Crédito CAF	8	20	-11	-57,8%

Comisiones	1.041	877	163	18,6%
Rendimientos financieros	7.809	9.558	-1.749	-18,3%
Valoración del Portafolio y Flujos fut	15.101	16.673	-1.572	-9,4%
Costo de los servicios financieros	(44.240)	(39.566)	4.674	11,8%
Int sobre depósitos y exige	(39.214)	(32.645)	6.570	20,1%
Int Crédito CAF	(310)	(432)	-121	-28,1%
Int Crédito Redescuento	(4.715)	(6.490)	-1.775	-27,3%
Excedente bruto por servicios financieros	58.654	48.910	9.744	19,9%
Gastos operacionales de admón.				
Servicios personales	(22.849)	(21.556)	1.293	6,0%
Generales	(14.691)	(14.611)	80	0,5%
	(37.540)	(36.167)	1.373	3,8%
Excedente operacional antes de deterioro, depreciaciones y amortizaciones	21.113	12.743	8.371	65,7%
Deterioro, depreciaciones y amortizaciones				
Deterioro	(7.944)	(4.488)	3.456	77,0%
Deterioro Bienes Inmuebles	(5.910)	-	5.910	100,0%
Provisión Litigios	(600)	(558)	42	7,6%
Depreciación	(1.193)	(1.377)	-184	-13,4%
	(15.647)	(6.423)	9.224	143,6%
Déficit/Excedente operacional	5.466	6.320	(854)	-13,5%
Otros Ingresos				
Financieros	2.254	2.619	-365	-13,9%
Dividendos	0,2	0,3	0	-28,3%
Utilidad por aplicación del mét de participa	3.815	5.601	-1.786	-31,9%
Utilidad por venta de activos	1.275	0	1.275	100,0%
Arrendamientos	2.495	2.345	150	6,4%
Diversos	21.080	4.195	16.885	402,5%
	30.919	14.760	16.159	109,5%
Otros Gastos				
Financieros	(20)	(25)	-5	-18,6%
Diferencia en cambio	(980)	(838)	142	17,0%
Perdida por aplicación del mét de participa	(3.730)	(4.276)	-546	-12,8%
Aportes Interinstitucionales	(1.698)	(10.068)	-8.370	-83,1%
Otras subvenciones urbanísticas	(7.784)	-	7.784	100,0%
Perdida por Baja de activos	(1.177)	(134)	1.043	777,8%
Diversos	(2)	(11)	-8	-78,8%
	(15.392)	(15.351)	40	0,26%
Déficit/Excedente neto	20.994	5.729	15.265	266,5%

La directora de Contabilidad resalta el crecimiento de los ingresos de cartera, los cuales pueden ser alrededor del 28% con relación a diciembre de 2018.

En el rubro de otros ingresos la utilidad por la aplicación del método de participación se generaría por la utilidad de: Valor+, Fiduciaria Central y Rentan.

La pérdida por la aplicación del método de participación se daría por el resultado en entidades como: Gen+, Gensarit, La Cascada, Hidroarma, Promotora Ferrocarril.

La Directora de Contabilidad expresa que la utilidad proyectada de \$20.994 sería un resultado muy positivo, toda vez que estaría triplicando la utilidad generada en la vigencia 2018 y muestra como fue el comportamiento del resultado de cada año de esta administración y como cerró el año 2015:

Diciembre 2018	Diciembre 2017	Diciembre 2016	Diciembre 2015
5.729	17.012	7.189	- 26.928

Por otra parte, la Directora de Contabilidad manifiesta que como estamos a pocos días del cierre de la vigencia y dado que el comité tiene en sus funciones la de definir los procedimientos y controles que sean necesarios para llevar a cabo de manera eficiente, eficaz e integral el proceso contable, solicita que se envíe un correo las dependencias con las siguientes recomendaciones:

- Esfuerzo para identificar, legalizar e ingresar la totalidad de las consignaciones que le realizan al Instituto.
- Cuidado y análisis al momento de registrar cada transacción en el SIIF, lo anterior con el fin de evitar reprocesos y ajustes y que el Instituto pueda reflejar una información confiable, pertinente, útil y ajustada a la realidad.
- Depuración de los saldos de certificados de disponibilidad presupuestal y Registros presupuestales.

Así mismo, el comité recomienda a la nueva administración la actualización de las políticas contables de acuerdo con sus metas y a su nuevo Plan Estratégico Institucional.

DECISION DEL COMITÉ TECNICO DE SOSTENIBILIDAD DEL SISTEMA CONTABLE DEL IDEA: Una vez descrita y analizada la situación, el Comité manifiesta que las proyecciones de cierre son favorables y valoran el esfuerzo y la gestión realizada en esta vigencia para el cubrimiento del déficit de 2017 y 2018 y el crecimiento en la utilidad esperada, adicionalmente se reitera la aprobación para que la Dirección de Contabilidad

elabore un informe de cierre presupuestal en el cual se detalle la manera como se cubrieron los déficits de las vigencias anteriores.

Expresan también la necesidad de enviar el correo las dependencias con las recomendaciones para el cierre de vigencia y dejar explícito en el Informe Contable por cambio de Representante Legal la recomendación a la nueva administración de la actualización de las políticas contables de acuerdo con sus metas y a su nuevo Plan Estratégico Institucional.


La reunión se terminó a las 11.00 am.




LIZ MARGARET ÁLVAREZ CALDERÓN
Gerente



LUIS FERNANDO GUERRA TRESPALACIOS
Subgerente Administrativo



JOHN FREDY TORO GONZÁLEZ
Secretario General



ADRIANA GUTIÉRREZ MORALES
Directora de Contabilidad

Transcriptor: Adriana Gutierrez Morales, Directora de Contabilidad