

Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico – IDEP Notas a los Estados Financieros a 29 de Febrero de 2020-2019

En cumplimiento a lo establecido en el Numeral 2º del Artículo 1º de la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 de la U.A.E. Contaduría General de la Nación, a continuación se procede a efectuar la revelación de hechos que pueden tener un impacto importante, como ajustes al valor neto de realización o al costo de reposición de los inventarios; adquisiciones de propiedades, planta y equipo, deterioro del valor de los activos, reclasificaciones de partidas por cambios en el uso de los activos; disposiciones de activos; pago de litigios; ingresos o gastos inusuales; cambios en las estimaciones; y ocurrencia de siniestros.

Adicionalmente la misma Resolución establece que las notas a los informes financieros y contables mensuales revelan hechos económicos que no son recurrentes, que surgen durante el correspondiente mes y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad, presentando así información adicional relevante, entre los cuales se encuentran en el Instituto en el mes de febrero de 2020, los siguientes:

Nota 1. Cuenta 1110 Depósitos en Instituciones Financieras: A través de esta cuenta se lleva el control de los recursos que posee el Intituto en entidades financieras, con el fin de dar cumplimiento al pago de los compromisos adquiridos con terceros, funcionarios y contratistas, al corte de febrero de 2020, se reportan los siguientes saldos comparativos 2020-2019:

Cuenta	Nombre	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación (\$)	Variación (%)
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	\$219'629.504	\$48'246.100	\$171.383.404	355%

La variación que se presenta de una vigencia a la otra esta dada por los recursos que posee la entidad a 29 de febrero de 2020, para el pago de seguridad social y descuentos sobre la nómina del mes.

Nota 2. Cuenta 1512 Materias Primas. El saldo de esta cuenta refleja el stock en inventario de materias primas para la elaboración de las publicaciones del Instituto, tales como papel, tintas, cintas, etc. A corte de febrero 2020 se reporta el siguiente detalle comparativo:



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

Cuenta	Nombre	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación (\$)	Variación (%)
1512	Materias primas	\$13'207.043	\$0	\$13.207.043	100%

Nota 3. Cuenta 1520 Inventarios de productos en proceso: Mediante esta cuenta se controla la transformación de inventarios de impresos y publicaciones del Instituto, que luego se transforman en mercancías o inventarios en existencia de productos terminados, al corte de enero 31 de 2020 – 2019, se presentaron los siguientes saldos:

Cuenta	Nombre	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación (\$)	Variación (%)
1520	Productos en proceso	\$112'362.670	\$6'855.406	\$105.507.264	1.539%

El saldo que refleja el estado de situación financiera corresponde a los costos incurridos durante la vigencia 2019 en mano de obra para la edición, diseño, digramación y corrección de estilo de los textos que posteriormente se convertirán en obras o textos de consulta para la población educadora del Distrito Capital. Y una vez entregadas las publicaciones al Instituto e ingresadas al inventarios, se convertirán en mercancías en existencia.

La variación de los saldos de una vigencia a otra se da en razón a que los costos de las publicaciones que se encontraban en proceso de transformación en 2019, no alcanzaron a culminarse al cierre de la vigencia, motivo por el cual se esta espera que en el transcurso de 2020, y al momento de la recepción de las publicaciones sean reclasificadas a mercancías en existencia.

Nota 4. Cuenta 2424 Descuentos de Nómina. Como su nombre lo indica a través de esta cuenta se registran los descuentos sobre la nómina de personal de planta de la entidad, presentándose los siguientes saldos comparativos a febrero de 2019-2018 respectivamente:

Cuenta	Nombre	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación (\$)	Variación (%)
2424	Descuentos de nómina	\$61'657.584	\$147.093	\$61'510.491	41.817%

El saldo en cuantía de \$61'657.584 corresponde a los siguientes terceros de aportes sobre la nómina que no alcanzaron a ser cancelados en el transcurso del mes de febrero de 2020, así:



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

No. documento	Tercero	Saldo	Fecha corte
800224808	FONDO DE PENSIONES Y CESANTIAS PORVENIR	\$ 1.357.900,00	29/02/2020
800253055	OLD MUTUAL PENSIONES OBLIGATORIAS	\$ 1.430.500,00	29/02/2020
800229739	PROTECCION PENSIONES Y CESANTIAS	\$ 1.371.800,00	29/02/2020
800227940	COLFONDOS PENSIONES Y CESANTIAS	\$ 3.429.000,00	29/02/2020
830038085	SKANDIA MULTIFUND	\$ 4.000.000,00	29/02/2020
800229256	FONDO DE PENSIONES VOLUNTARIAS SANTANDER	\$ 250.000,00	29/02/2020
900336004	COLPENSIONES - ISS SEG SOCIAL	\$ 16.859.300,00	29/02/2020
860003020	BBVA	\$ 2.500.000,00	29/02/2020
805000427	COOMEVA E.P.S. S.A.	\$ 452.900,00	29/02/2020
830003564	E.P.S.FAMISANAR LTDA	\$ 881.600,00	29/02/2020
860066942	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR COMPENSAR	\$ 2.372.500,00	29/02/2020
800251440	E. P. S. SANITAS	\$ 3.266.400,00	29/02/2020
830113831	ALIANSA SALUD EPS	\$ 1.053.000,00	29/02/2020
7712199	CARLOS NORBERTO LOPEZ DONATO	\$ 2.100,00	29/02/2020
800088702	CIA SURAMERICANA DE SERVICIOS DE SALUD EPS	\$ 59.500,00	29/02/2020
900156264	NUEVA EPS	\$ 212.300,00	29/02/2020
800130907	SALUD TOTAL E.P.S.	\$ 311.700,00	29/02/2020
860015847	SINDICATO DE EMPLEADOS DISTRITALES DE BOGOTA SINDISTRITALES	\$ 176.727,00	29/02/2020
860514823	COOPERATIVA PARA EL BIENESTAR SOCIAL - COOPEBIS	\$ 2.160.600,00	29/02/2020
860514823	COOPERATIVA PARA EL BIENESTAR SOCIAL - COOPEBIS	\$ 17.875.171,00	29/02/2020
860005921	COOPERATIVA CASA NACIONAL DEL PROFESOR - CANAPRO	\$ 70.000,00	29/02/2020
860066942	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR COMPENSAR	\$ 1.564.586,00	29/02/2020
		\$61,657,584.00	

Es de señalar que también se reportan saldos a cargo de los distintos fondos de pensiones y cesantías, en proceso de revisión por parte del profesional de nómina, los cuales se originan en el pago de vacaciones, y que reportan diferencia con lo efectivamente pagado por parte de la Tesorería.

Nota 5. Cuenta 2490 Otras cuentas por pagar. Bajo esta cuenta se registran los aportes parafiscales de SENA e ICBF, mostrando el siguiente comportamiento comparativo con la vigencia anterior:

Cuenta	Nombre	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación (\$)	Variación (%)
2490	Otras cuentas por pagar	\$20'896.900	\$0	\$20'896.900	100%

Es de señalar que estos aportes corresponden a la nómina del mes de febrero, los cuales fueron cancelados a comienzos del mes de marzo, reflejando el siguiente detalla



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

No. documento	Tercero	Saldo	Fecha corte
899999034	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE -SENA	\$ 8.202.200,00	29/02/2020
899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	\$ 12.302.500,00	29/02/2020
7712199	CARLOS NORBERTO LOPEZ DONATO	\$ 392.195,00	29/02/2020
		\$20,896,895.00	

Nota 6. Cuenta 5501 Gastos Público Social, A través de esta cuenta se acumulan los gastos originados en la contratación y ejecución de contratos que se suscriben para desarrollar el objeto misional de la entidad, es decir la investigación en educación e innovación pedagógica, que comúnmente obedecen a la ejecución de recursos recibidos a través de convenios suscritos con la Secretaría Distrital de Educación – SED. El siguiente fue el comportamiento comparativo de este rubro a 29 de febrero de 2020 – 2019:

Cuenta	Nombre	Saldo a 29/02/2020	Saldo a 28/02/2019	Variación (\$)	Variación (%)
5501	Gasto público social	\$0	\$20'234.168	\$20.234.168	-100%

La variación que se presenta con la información de la vigencia inmediatamente anterior se debe a que para lo corrido de la vigencia 2020, la entidad no tiene en ejecución de contratos relacionados con la parte misional de la entidad, que originen la erogación de recursos por este concepto.

OSWALDO GOMEZ LOZANO
Profesional Especializado
Contador T.P. 45.028-T