



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

## Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico – IDEP Notas a los Estados Financieros a 31 de Enero de 2021-2020

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 enero de 2021, 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 Instituto en entidades financieras, con el fin de dar cumplimiento al pago de los compromisos adquiridos con terceros, funcionarios y contratistas, al corte de enero 31 de 2021, se reportan los siguientes saldos comparativos 2021-2020, así:

Cuenta	Nombre	Saldo a 31/01/2021	Saldo a 31/01/2020	Variación (\$)	Variación (%)
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	\$396.604.342	\$76.574.508	\$320.029.834	417,93%

La variación que se presenta de una vigencia a la otra esta dada en razón a los recursos que posee la entidad a 31 de enero de 2021, en su mayor proporción corresponden al saldo proveniente de los recursos recibidos por parte de la Secretaría de Educación Distrital – SED, en cumplimiento al Convenio N° 1853801 de 2020, mostrándose un excedente de liquidez en la vigencia actual.

Nota 2. Cuenta 1384 Otras cuentas por cobrar: Que al corto plazo al cierre de enero 31 de 2021, refleja un saldo en cuantía de \$26'197.935, por concepto de incapacidades del personal por cobrar a las EPS Sanitas y Aliansalud.



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

En adición a lo anterior vale la pena agregar que la entidad no reporta registros contables por concepto de deterioro de los derechos representados en las cuentas por cobrar, por cuanto no considera que correspondan a hechos de los cuales no se pueda efectuar su cobro o recuperación.

Nota 3. Cuenta 1510 Mercancías en existencia. El saldo de esta cuenta refleja el stock en inventario de impresos y publicaciones disponibles para su entrega a los usuarios finales de las mismas a título gratuito. A corte de enero 31 de 2021 se reporta el siguiente detalle comparativo:

Cuenta	Nombre	Saldo a 31/01/2021	Saldo a 31/01/2020	Variación (\$)	Variación (%)
1510	Mercancías en existencia	\$73'562.513	\$47'873.780	\$25'688.733	53,65%

Es de señalar que dicho stock se entrega a título gratuito a toda la comunidad educativa del Distrito Capital (colegios y maestros de las instituciones educativas distritales).

En relación con el rubro 1520 Productos en proceso generaron una variación equivalente a -\$112'362.670, corresponden a inventarios que se convirtieron en mercancías en existencia en el transcurso de la vigencia 2020.

Nota 4. Cuenta 1905 Bienes y servicios pagados por anticipado – Seguros de la entidad: Este rubro refleja el saldo por amortizar de las distintas pólizas de seguro que amparan los ramos que cubren los posibles riesgos del Instituto. El siguiente es el comportamiento que muestra de una vigencia a la otra:

Cuenta	Nombre	Saldo a 31/01/2021	Saldo a 31/01/2020	Variación (\$)	Variación (%)
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	\$7'867.224	\$14'763.700	-\$6.896.476	-46,71%

El saldo a enero 31 de 2021 en cuantía de \$7'867.224 corresponde al saldo pendiente de amortizar de los meses de enero y febrero de 2021 de las pólizas de seguro de la entidad.

No obstante lo anterior, es importante mencionar que los bienes y derechos de la entidad en ningún momento han quedado sin cobertura por parte de las entidades aseguradoras.



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

Nota 5. Cuenta 1908 Recursos entregados en administración. Este rubro a corte de enero 31 de 2021 y 2020, muestra el siguiente detalle:

Cuenta	Nombre	Saldo a 31/01/2021	Saldo a 31/01/2020	Variación (\$)	Variación (%)
1908	Recursos entregados en administración	\$92'691.251	\$3'791.419	\$88'899.832	2.344,76%

A través de este rubro se reflejan los deudores por concepto de descuentos en los pagos realizados a terceros, por concepto de retenciones de ley que son reintegrados al Instituto por parte de la Secretaría de Hacienda Distrital para el pago de las declaraciones tributarias, y que para el corte de enero 31 de 2021. Así como los recursos entregados en administración en cumplimiento a los Convenio de Cooperación con el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo - PNUD en cuantía de \$50'000.000 cuyo objeto corresponde a iniciar el cambio de enfoque de educación de Bogotá 2020 – 2024 hacia el cumplimiento de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS 2030) de la ONU.

Nota 6. Cuenta 2902 Recursos Recibidos en Administración, esta cuenta es la contrapartida de la cuenta de depósitos en instituciones financieras de la nota explicativa N° 1, en la que se mencionó que los recursos provenían de la administración de convenios tales como: 1. El Convenio Interadministrativo N° 1853801 de 2020, suscrito con la Secretaría de Educación del Distrito – SED, que a enero 31 de 2021 reportaba un saldo por ejecutar por la suma de \$310'198.962.

Cuenta	Nombre	Saldo a 31/01/2021	Saldo a 31/01/2020	Variación (\$)	Variación (%)
2902	Recursos recibidos en administración	\$310'198.962	\$0	\$310'198.962	100%

Nota 7. 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 comunmente obedecen a la ejecución de recursos recibidos de la Secretaría Hacienda Distrital - SHD. El siguiente fue el comportamiento comparativo de este rubro a 31 de enero de 2021 – 2020:



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

Cuenta	Nombre	Saldo a 31/01/2021	Saldo a 31/01/2020	Variación (\$)	Variación (%)
5501	Gasto público social	\$49'954.000	\$0	\$49.954.000	100%

La variación que se presenta con la información de la vigencia inmediatamente anterior se debe a que para lo corrido de la vigencia 2021, la entidad ha tenido una ejecución de gastos por este concepto en cuantía de \$49.9 millones en contratos relacionados con la parte misional de la entidad, que originaron la erogación de recursos por este concepto.

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