

## CERTIFICACIÓN

La Representante Legal del Instituto Distrital de las Artes IDARTES, **CATALINA VALENCIA TOBÓN**; la Subdirectora Administrativa y Financiera, **ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA**; y la Contadora (E), **ADRIANA MARIA PATIÑO CARRERA**, certifican que:

La información presentada por el **INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES IDARTES**, con corte al 30 de junio de 2020, fue tomada fielmente de los libros de contabilidad; la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno; se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio; y se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Se expide la presente certificación en Bogotá D.C., a los veintitrés (23) días del mes de julio de dos mil veinte (2020), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución 706 del 2016 "Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación", modificada por la Resolución 043 de febrero 2017; la Resolución 182 de 2017 "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002", emitida por la Contaduría General de la Nación; la Resolución 425 de 2019 de la CGN "Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno".

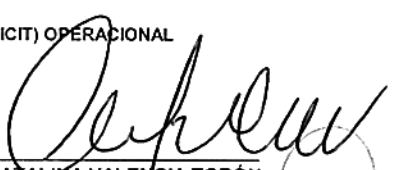
  
**CATALINA VALENCIA TOBÓN**  
Representante Legal

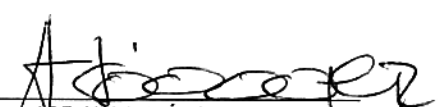
  
**ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA**  
Subdirectora Administrativa y Financiera


  
**ADRIANA MARIA PATIÑO CARRERA**  
Contadora (E)  
T.P. 114993-T

**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**Del 1 de enero al 30 de junio de 2020**  
(Cifras en Pesos, sin redondeo)

	30-jun-2020	30-jun-2019
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
	<b>39.557.260.297,39</b>	<b>59.738.951.829,89</b>
<b>41 INGRESOS FISCALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4110 NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0,00	0,00
<b>44 TRANSFERENCIAS</b>	<b>18.457.846,50</b>	<b>123.486.860,84</b>
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0,00	0,00
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	18.457.846,50	123.486.860,84
<b>47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>38.153.497.180,00</b>	<b>53.850.026.988,00</b>
4705 FONDOS RECIBIDOS	38.143.715.812,00	53.850.026.988,00
4720 OPERACIONES DE ENLACE	9.781.368,00	0,00
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>1.385.305.270,89</b>	<b>5.765.437.981,05</b>
4802 FINANCIEROS	13.351.851,29	2.505.521.214,56
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1.371.953.419,60	3.259.916.766,49
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
	<b>39.089.858.577,91</b>	<b>51.122.047.652,46</b>
<b>51 ADMINISTRACION</b>	<b>6.379.472.883,80</b>	<b>7.618.719.632,80</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	1.995.749.604,00	1.939.283.603,00
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	30.299.610,00	0,00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	533.642.700,00	532.390.700,00
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	124.152.900,00	126.581.300,00
5107 PRESTACIONES SOCIALES	1.095.579.448,00	1.162.030.018,00
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	11.448.500,00	92.518.761,00
5111 GENERALES	2.580.135.499,86	3.754.681.188,53
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	8.464.621,94	11.234.062,27
<b>53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>2.484.530.227,67</b>	<b>1.826.467.106,11</b>
5357 DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.509.580.317,28	1.201.947.567,01
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	796.773.849,08	469.389.669,46
5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	0,00	0,00
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	178.176.061,31	155.129.869,64
<b>54 TRANSFERENCIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	0,00
5424 SUBVENCIONES	0,00	0,00
<b>55 GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>30.213.752.899,00</b>	<b>41.583.003.679,46</b>
5506 CULTURA	30.213.752.899,00	41.583.003.679,46
<b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>9.781.368,00</b>	<b>4.915.289,00</b>
5705 FONDOS ENTREGADOS	0,00	0,00
5720 OPERACIONES DE ENLACE	9.781.368,00	4.915.289,00
5722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0,00	0,00
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>2.321.199,44</b>	<b>88.941.945,09</b>
5802 COMISIONES	10.282,00	544.892,00
5804 FINANCIEROS	0,00	0,00
5890 GASTOS DIVERSOS	2.310.917,44	88.397.053,09
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>467.401.719,48</b>	<b>8.616.904.177,43</b>

  
**CATALINA VALENCIA TOBÓN**  
CC 53.051.271  
Representante Legal

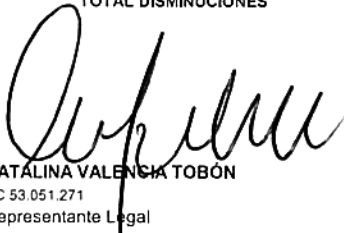
  
**ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA**  
CC 52.243.458  
Subdirectora Administrativa y Financiera

  
**ADRIANA MARÍA PATIÑO CÁRRERA**  
CC 52.420.062  
Contadora (E)  
T.P. 114993-T

**INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES**  
**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A Junio 30 de 2020**  
(Cifras en Pesos, sin redondeo)

Saldo del patrimonio a junio de 2019	156.781.930.983,26
Variaciones patrimoniales durante el año	-3.699.881.275,21
Saldo del patrimonio a junio de 2020	153.082.049.708,05

	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
<b>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES</b>			
<b>INCREMENTOS</b>			
3105 CAPITAL FISCAL	98.267.531.097,96	98.267.531.097,96	0,00
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	54.347.116.890,61	49.897.495.707,87	4.449.621.182,74
3110 RESULTADO DE EJERCICIO	467.401.719,48	8.616.904.177,43	-8.149.502.457,95
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0	-0,00
<b>TOTAL INCREMENTOS</b>	<b>153.082.049.708,05</b>	<b>156.781.930.983,26</b>	<b>-3.699.881.275,21</b>
<b>DISMINUCIONES</b>			
3105 CAPITAL FISCAL	98.267.531.097,96	98.267.531.097,96	0,00
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	54.347.116.890,61	49.897.495.707,87	0,00
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	467.401.719,48	8.616.904.177,43	8.149.502.457,95
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DISMINUCIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.149.502.457,95</b>



CATALINA VALENCIA TOBÓN  
CC 53.051.271  
Representante Legal



ADRIANA MARÍA PATIÑO CARRERA  
CC 52.420.062  
Contadora (E)  
T.P. 114993-T



ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA  
CC 52.243.458  
Subdirectora Administrativa y Financiera

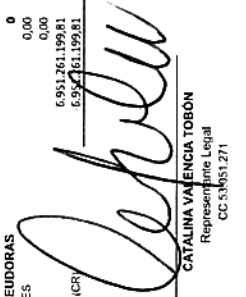

**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES**  
**ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A Junio 30 de 2020**

(Cuentas Presentadas en millones de pesos)

	30-jun.-2020	30-jun.-2019	30-jun.-2020	30-jun.-2019
<b>1 ACTIVO</b>			<b>2 PASIVO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>5.725.493.219,39</b>	<b>11.159.853.328,33</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3.388.320.060,93</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>4.044.417.801,20</b>	<b>8.906.806.180,16</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>567.872.721,93</b>
1105 CAJA	9.500.000,00	10.550.000,00	2401 ADICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.569.213,00
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.034.917.801,20	8.896.256.180,16	2402 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	35.357.692,70
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>210.206.199,24</b>	<b>355.025.205,63</b>	2403 DECRETOS DE EJECUCION	49.382.215,00
1311 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	364.355,00	2404 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	383.069.112,00
1317 PRESTACION DE SERVICIOS	35.777.087,63	205.188.754,63	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0,00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	157.669.963,61	101.442.099,00	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	341.151,23
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DEBITO RECAUDO	16.859.147,00	0,00	2449 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	99.253.308,00
<b>INVENTARIOS</b>	<b>146.035.789,95</b>	<b>350.799.181,54</b>	<b>25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b>	<b>1.561.583.675,00</b>
1405 BIENES PRODUCTIVOS	0,00	0,00	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.561.583.675,00
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	146.035.789,95	350.799.181,54	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0,00
1512 MATERIAS PRIMAS	0,00	0,00	<b>27 PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>0,00</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.324.733.420,00</b>	<b>1.935.252.758,00</b>	<b>2701 LITIGIOS Y DEMANDAS</b>	<b>0,00</b>
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.041.715.633,00	1.042.140.207,00	<b>28 OTROS PASIVOS</b>	<b>1.238.863.664,00</b>
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	0,00	2901 AVANCES Y ANTICIPO RECIBIDOS	0,00
1907 ANTICIPOS DE BIENES Y SERVICIOS ENTREGADOS	283.017.787,00	553.112.551,00	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.238.863.664,00
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0,00	0,00	2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0,00
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>151.077.586.293,97</b>	<b>152.973.179.869,52</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>352.709.744,38</b>
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	62.569.317.637,29	61.000.222.422,71	25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	352.709.744,38
1605 TERRENOS	7.515.049.049,00	7.515.049.049,00	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	352.709.744,38
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00	0,00	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0,00
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	5.735.561,69	14.337.858,96	<b>27 PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>0,00</b>
1636 BIENES MUEBLES EN BODEGA	47.990.266,20	85.187.915,20	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	666.376.354,81	101.465.324,07	<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>0,00</b>
1640 REPARACIONES	41.154.336.687,00	41.154.336.687,00	2901 AVANCES Y ANTICIPO RECIBIDOS	0,00
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	4.568.913.554,87	3.817.936.586,11	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	0,00
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	37.959.810,00	9.282.000,00	2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0,00
1665 MUJERES, INSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	3.977.572.651,97	2.179.546.538,97	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3.721.029.805,31</b>
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	15.116.159.120,52	13.764.591.489,00	<b>3 PATRIMONIO</b>	<b>153.082.049.708,05</b>
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	726.914.815,30	726.914.815,30	3105 CAPITAL FISCAL	98.267.531.097,96
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	3.895.303,04	3.895.303,04	3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	54.347.116.890,61
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	0,00	0,00	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	467.401.719,48
1685 DEPRECIACION ACUMULADA (DR)	-11.251.556.132,11	-8.317.336.137,89	3145 IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO POR REGULACION	0,00
1695 DE EQUIPO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (DR)	0,00	0,00	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>153.082.049.708,05</b>
<b>BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO</b>	<b>81.631.354.759,36</b>	<b>83.233.658.214,10</b>	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>156.803.079.513,36</b>
1710 BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	84.634.887.019,39	84.634.887.019,39	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>
1715 BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	0,00	0,00	0100 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	0,00
1721 BIENES DE USO PUBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y CULTURA	0,00	0,00	0200 ACREEDORAS FISCALES	69.071.331,00
1785 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (DR)	-3.003.532.260,03	-1.401.228.805,29	0300 ACREEDORAS DE CONTROL	0,00
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>6.876.913.897,32</b>	<b>8.739.299.232,71</b>	0900 ACREEDORAS POR CONTRA (DR)	68.988.276,00
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5.494.373.017,00	7.040.925.052,95	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>156.803.079.513,36</b>
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	17.674.801,00	329.018.648,00		
1970 INTANGIBLES	1.482.451.424,36	1.538.599.409,22		
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (DR)	-117.535.345,04	-169.243.977,46		
1976 DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (DR)	0,00	0,00		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>156.803.079.513,36</b>	<b>164.133.033.197,85</b>		

81	DERECHOS CONTINGENTES	0,00	0,00	0	0
82	DEUDORAS FISCALES	0,00	0,00	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES
83	DEUDORAS DE CONTROL (DR)	6.951.261.199,81	6.951.261.199,81	92	ACREEDORAS FISCALES
89	DEUDORAS POR CONTRA (DR)	6.951.261.199,81	6.951.261.199,81	93	ACREEDORAS DE CONTROL
				99	ACREEDORAS POR CONTRA (DR)

	
CATALINA VALENCIA TOBÓN Representante Legal CC 5.305.1271	ADRIANA MARIA CRUZ RIVERA Subdirectora Administrativa y Financiera CC 52.243.458

# **INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES**

## **Notas a los Informes Financieros y Contables a 30 de junio de 2020**

## Contenido

NOTAS DE LOS ACTIVOS	3
Nota 1 Efectivo y equivalente al efectivo	3
Nota 2 Cuentas por cobrar	3
Nota 3 Inventarios	4
Nota 4 Propiedad, planta y equipo	5
Nota 5 Bienes de uso público histórico y culturales	5
Nota 6 Otros Activos	5
Activos Intangibles:	6
NOTAS DE LOS PASIVOS	6
Nota 7 Otros Pasivos	7
NOTAS DEL PATRIMONIO	7
NOTAS DE LOS INGRESOS	7
Nota 8 Otros Ingresos:	8
NOTAS DE LOS GASTOS	9
Gasto público social:	10

## NOTAS DE LOS ACTIVOS

Los activos al 30 de junio de 2020 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	may-20	jun-20	VARIACION
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.067.767.283,98	4.044.417.801,20	- 23.349.482,78
Cuentas por cobrar	197.917.126,24	210.306.198,24	12.389.072,00
Inventarios	136.177.299,95	146.035.799,95	9.858.500,00
Propiedades, planta y equipo	62.820.268.883,80	62.569.317.637,29	- 250.951.246,51
Bienes de uso publico e historicos y culturales	81.762.691.108,11	81.631.354.759,36	- 131.336.348,75
Otros Activos	8.647.404.228,92	8.201.647.317,32	- 445.756.911,60
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>157.632.225.931,00</b>	<b>156.803.079.513,36</b>	<b>- 829.146.417,64</b>

### Nota 1 Efectivo y equivalente al efectivo

Se reconoce el efectivo y equivalentes al efectivo procedentes de las transacciones por: Convenios Interadministrativos, Traslados de la Secretaria de Hacienda, rendimientos financieros; recursos propios por: el Permiso Unificado de Filmaciones Audiovisuales, arrendamiento de escenarios, boletería, otros ingresos; para el reconocimiento, medición y revelación del Efectivo y equivalentes al efectivo la entidad aplica lo establecido en el Manual de Políticas Contables.

La variación corresponde al movimiento neto entre los recaudos y los pagos que se realizaron entre el 1 y 30 de junio, se ve la afectación sobre los mismos dada la situación de covid-19, tanto en el recaudo a través de los bancos, como en los distintos rubros que conforman el activo. El rubro de inventarios muestra una variación de \$9.858.500 correspondiente al ingreso por impresiones nuevas, así como la propiedad planta y equipo solo refleja afectación por la depreciación.

### Nota 2 Cuentas por cobrar

El IDARTES, reconoce como cuentas por cobrar los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades por los servicios prestados por venta boletería, aprovechamiento de otros espacios

y alquiler de los escenarios a cargo de IDARTES como son: Planetario de Bogotá, Alianza Fiduciaria TMJMSD, Teatro Jorge Eliecer Gaitán, Teatro al Parque, La Media Torta y Cinemateca Distrital; las sanciones y multas a los contratistas, cuentas por cobrar para terceros.

En junio de 2020 del 100% de las cuentas por cobrar \$210.306.198,24 el 74,97% corresponde a otras cuentas por cobrar que incluye: comisiones por venta de boletería, incapacidades cuyo recaudo es girado a la Secretaria Distrital de Hacienda; alquiler de locales Cinemateca, Planetario y Jorge Eliecer Gaitán; el respectivo servicio de BFEE con el fin de facturar la Comisión pagadera al IDARTES por parte del operador de Boletería por concepto del servicio asumido por el comprador sobre la boletería vendida directamente en las taquillas y cuentas por cobrar no recurrentes derivadas de las operaciones de tesorería..

### Otras cuentas por cobrar

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	may-20	jun-20	VARIACION
Comisiones	6.422.731,60	515.131,60	5.907.600,00
Pago por cuenta de terceros	94.774.776,00	119.194.784,00	24.420.008,00
Arrendamiento operativo	42.656.347,01	35.827.734,01	6.828.613,00
Otras cuentas por cobrar	573.261,00	2.132.314,00	1.559.053,00
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>143.853.854,61</b>	<b>157.669.963,61</b>	<b>13.242.848,00</b>

De \$157.669.963,61 total de las otras cuentas por cobrar el 75,60% son registradas por concepto de incapacidades, que son recaudados en favor de la SHD y el 22,72% por concepto de arrendamientos por cobrar generados en la vigencia desde los escenarios del Planetario, Jorge Eliecer Gaitán y Cinemateca de Bogotá.

### Nota 3 Inventarios

En el mes de junio y dada la situación del covid-19, no se ha realizado distribución gratuita de publicaciones literarias y artísticas, cuyo saldo al 30 de junio es de \$146.035.799,95.



### Nota 4 Propiedad, planta y equipo

La Propiedad, Planta y Equipo en el mes de junio de 2020 no presenta variación alguna, la que se da corresponde al valor de \$250.951.246,51 por concepto de depreciación de la propiedad planta y equipo del mes de junio.

### Nota 5 Bienes de uso público histórico y culturales

Bienes de uso público en servicio: La variación que se presenta por valor de \$131.336.348,75 obedece al valor de la depreciación del mes de junio de 2020.

### Nota 6 Otros Activos

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	may-20	jun-20	VARIACION
Bienes y servicios pagados por anticipado	1.517.983.294,00	1.041.715.633,00	- 476.267.661,00
Avances y anticipos entregados	5.493.601.337,00	5.494.373.017,00	771.680,00
Recursos entregados en administración	252.802.385,00	300.642.588,00	47.840.203,00
Activos Intangibles	1.383.017.212,92	1.364.916.079,32	- 18.101.133,60
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>8.647.404.228,92</b>	<b>8.201.647.317,32</b>	<b>- 445.756.911,60</b>

**Bienes y servicios pagados por anticipado:** Corresponde a los Arriendos de inmuebles y seguros generales que paga la entidad por adelantado y que mes a mes se amortizan.

**Avances y anticipos entregados:** Se registra la ejecución de los convenios suscritos con el IDPC, IPES, FDL Candelaria, En el mes de junio no tuvo movimiento

**Recursos entregados en administración:** El saldo corresponde al valor por ejecutar de los convenios suscritos con el IDPC, IPES, FDL Candelaria \$17.624.801 y los descuentos de las órdenes de pago que gira la SDH a nombre de IDARTES, en el mes de junio por valor de \$283.017.787 y que se recauda en el mes de julio.

### Activos Intangibles:

**Los Activos Intangibles:** Esta cuenta presenta una variación de \$18.101.133 por concepto de la amortización del mes de junio

### NOTAS DE LOS PASIVOS

Los pasivos al 30 de junio de 2020 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	may-20	jun-20	VARIACION
Cuentas por pagar	480.211.998,84	567.872.721,93	87.660.723,09
Beneficios a los empleados	2.307.943.361,38	1.914.293.419,38	- 393.649.942,00
Otros pasivos	1.238.863.664,00	1.238.863.664,00	-
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>4.027.019.024,22</b>	<b>3.721.029.805,31</b>	<b>305.989.218,91</b>

**Cuentas por pagar:** Representan el valor de las obligaciones adquiridas por el IDARTES y que están orientadas al cumplimiento de la misionalidad; al 30 de junio de 2020 se componen de adquisición de bienes y servicios \$1.569.213; Recursos a favor de terceros – rendimientos financieros sobre recursos de destinación específica \$24.449.222,70 excedentes del permiso unificado para filmaciones audiovisuales por devolver \$7.107.903.00 . recursos de un proceso de sucesión a favor de los beneficiarios de Victor Giovany Barbosa Avila \$3.421.668, una incapacidad por \$278.899 de la funcionaria Liliana Ramos, pendiente de verificación de validez de la EPS FAMISANAR, por descuentos de nómina por pagar \$48.382.245 y a los impuestos por pagar del mes de junio \$383.821.047,23 parafiscales y recursos destinados a financiación del SGSSS \$64.768.600 y arrendamiento por pagar de sedes CREA \$34.484.708.

**Beneficios a los empleados:** Representan el valor de las obligaciones adquiridas con el personal de planta permanente y temporal y que está pendiente de pagar al 30 de junio, incluida la seguridad social a cargo del Idartes.

## Nota 7 Otros Pasivos

La cifra del grupo de otros pasivos corresponde al saldo de los recursos recibidos en administración de la Secretaria de Cultura Recreación y Deporte al 30 de junio es de \$1.238.863.664 cifra detallada en los siguientes convenios: 222-2018 \$187.806.161 238-2017 \$1.42.395.503 271-2016 \$8.662.000 y que no ha tenido variación.

## NOTAS DEL PATRIMONIO

El resultado del ejercicio terminado el 30 de junio de 2020 es:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	may-20	jun-20	VARIACION
Patrimonio de la entidad de gobierno	152.614.647.988,57	152.614.647.988,57	-
Resultados del ejercicio	990.558.918,21	467.401.719,48	- 523.157.198,73
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>153.605.206.906,78</b>	<b>153.082.049.708,05</b>	<b>523.157.198,73</b>

Siendo IDARTES un establecimiento público del orden distrital, con personería jurídica, autonomía administrativa y financiera, y patrimonio propio y con el objeto de la ejecución de políticas, planes, programas y proyectos para el ejercicio efectivo de los derechos culturales de los habitantes del Distrito Capital en cada una de las dimensiones de las áreas artísticas, refleja en sus resultados la situación que vive el Distrito por efectos del covid-19

## NOTAS DE LOS INGRESOS

Los ingresos al 30 de junio de 2020 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	may-20	jun-20	VARIACION
Transferencias y subvenciones	8.599.346,50	18.457.846,50	9.858.500,00
Operaciones Interinstitucionales	30.282.368.236,00	38.153.497.180,00	7.871.128.944,00
Otros Ingresos	1.337.608.795,54	1.385.305.270,89	47.696.475,35
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>31.628.576.378,04</b>	<b>39.557.260.297,39</b>	<b>7.918.825.419,35</b>

En el IDARTES se reconocen sus ingresos generados en desarrollo de su actividad misional. Los ingresos propios que se registran bajo el rubro de Otros Ingresos, y que genera el IDARTES a través de las Subdirecciones de Equipamentos y Artes, se prevé que para los próximos meses se sigan viendo afectados, por la situación de contingencia COVID-19. Es de anotar que al corte del mes de junio no se ha recibido información del TMJMSD para el registro de los correspondientes ingresos y gastos que se generan desde allí.

**Transferencias y subvenciones:** Corresponde a los ingresos de elementos devolutivos que llegan al almacén incluidas donaciones, para el mes de junio se recibió por bienes sin contraprestación el valor de \$9.858.500 de Centro Regional para el Fomento del libro en America Latina y el Caribe "CERLALC".

**Operaciones interinstitucionales:** Registra el valor de las transferencias que realiza la SDH, de los recursos ejecutados por IDARTES, del presupuesto anual asignado al Instituto.

### Nota 8 Otros Ingresos:

En los ingresos financieros se registran los rendimientos generados por las operaciones de los recursos propios realizados por IDARTES en las cuentas bancarias de Davivienda y Banco de Occidente.

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	may-20	jun-20	VARIACION
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	12.403.316,73	13.351.851,29	948.534,56
Arrendamiento operativo	292.030.434,34	292.030.434,34	-
Sobrantes	5.479,00	8.483,00	3.004,00
Recuperaciones	62.280.148,03	102.185.034,82	39.904.886,79
Aprovechamientos	961.906,00	961.906,00	-
Otros ingresos diversos	969.927.511,44	976.767.561,44	6.840.050,00
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>1.337.608.795,54</b>	<b>1.385.305.270,89</b>	<b>47.696.475,35</b>

Los arrendamientos operativos para el mes de junio de 2020 no registran movimiento ya que dada la contingencia del coronavirus COVID-19, algunos de estos contratos se suspendieron y otros se terminarán por anticipado.

En el rubro de recuperaciones para el mes de junio se registra la causación por incapacidades y un registro de la funcionaria Andrea Mantilla por liquidación del mes de junio prima de servicios por valor de \$444.100.

En otros ingresos diversos se registran las ventas por concepto de boletería, arrendamientos de escenarios, retribución por el Permiso Unificado para la Filmación de Audiovisuales, para el mes de junio se causó la boletería virtual de la Cinemateca de Bogotá.

### NOTAS DE LOS GASTOS

Los gastos al 30 de junio de 2020 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	may-20	jun-20	VARIACION
De Administración y operación	5.431.559.419,58	6.379.472.883,80	947.913.464,22
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.086.442.870,46	2.484.530.227,67	398.087.357,21
Gasto público social	23.110.214.236,00	30.213.752.899,00	7.103.538.663,00
Operacionales Interinstitucionales	9.781.368,00	9.781.368,00	-
Otros Gastos	19.565,74	2.321.199,44	2.301.633,70
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>30.638.017.459,78</b>	<b>39.089.858.577,91</b>	<b>8.451.841.118,13</b>

Incluyen la distribución de los recursos destinados a cubrir los gastos de funcionamiento de IDARTES, los gastos de depreciación y amortización, así como los destinados a la inversión-público social.

**Gastos de Administración y operación:** Los gastos de administración en IDARTES para el periodo de enero-junio de 2020 corresponden al 16,32% del total de los gastos del mismo periodo; incluye la información de talento humano en referencia a la planta de personal permanente y las relaciones laborales se reconocen y liquidan los beneficios salariales concedidos a los funcionarios como son salarios (asignación básica), factores salariales (prima técnica, gastos de representación, prima de antigüedad, bonificación por servicios prestados, auxilio de transporte, subsidio de alimentación, horas extras, dominicales y festivos), aportes a la seguridad social, prestaciones sociales (vacaciones, prima de vacaciones, prima semestral, prima de navidad, cesantías, intereses de cesantías) y bonificación por recreación.

### Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones:

La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio los bienes de uso público, en IDARTES se acumula la depreciación reportada por el responsable de Almacén; durante lo corrido de la vigencia 2020 y hasta el 30 de junio esta corresponde al 6,36% del total de los gastos.

### Gasto público social:

En el gasto público social sector Cultura de IDARTES corresponde al 77,29% del total de los gastos.

Dentro del 100% de este grupo y para el mes de junio se registran los gastos por planta temporal en un porcentaje de 6,72 y se identifica el rubro de gastos generales como el valor más representativo con el 93,86%, originado de los contratos suscritos a través de los diferentes proyectos de inversión para el cumplimiento del cometido estatal.

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	may-20	jun-20	VARIACION
Construcción Y Sostenimiento De La Infraestructura	1.596.519.826	2.008.879.402	412.359.576
Arte Para La Transformación Social	3.928.463.138	4.930.540.866	1.002.077.728
Fomento a Las Prácticas Artísticas	822.796.656	1.708.093.494	885.296.838
Formación Artística En La Escuela Y La Ciudad	7.296.936.976	9.653.037.370	2.356.100.394
Emprendimiento Artístico Y Empleo Del Artista	34.928.163	71.928.163	37.000.000
Experiencias Artísticas Para La Primera Infancia	2.100.044.759	2.830.945.292	730.900.533
Integración Entre El Arte, La Cultura Científica	826.819.035	967.850.934	141.031.899
Fortalecimiento De la Gestión Institucional	2.165.439.371	2.639.377.556	473.938.185
Gestión, Aprovechamiento Económico	2.786.201.627	3.548.757.090	762.555.463
<b>TOTAL GASTOS INVERSION SOCIAL</b>	<b>21.558.149.551</b>	<b>28.359.410.167</b>	<b>6.801.260.616</b>

La inversión social se ejecuta a través de la gestión de las Subdirecciones de Equipamentos, Artes, Formación y sus gerencias; todas estas apoyadas por la Subdirección Administrativa y Financiera, las Oficinas de Comunicaciones, Jurídica, Planeación y Control Interno.