

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, **GLORIA ISABEL VALLEJO FRANCO**, certifican que:

La información presentada por el **INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES –IDARTES–**, con corte al 30 de septiembre 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 veintiocho (28) días del mes de octubre 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

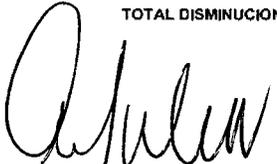


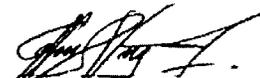
GLORIA ISABEL VALLEJO FRANCO
Contadora
T.P. 172679-T

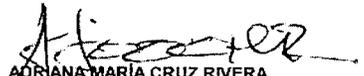
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A Septiembre 30 de 2020
(Cifras en Pesos, sin redondeo)

Saldo del patrimonio a Septiembre de 2019	158.903.270.984,33
Variaciones patrimoniales durante el año	-6.280.265.456,89
Saldo del patrimonio a Septiembre de 2020	<u>152.623.005.527,44</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
INCREMENTOS				
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	8.357.538,87	10.738.244.178,50	-10.729.886.639,63
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0	0,00
TOTAL INCREMENTOS		<u>152.623.005.527,44</u>	<u>158.903.270.984,33</u>	<u>-6.280.265.456,89</u>
DISMINUCIONES				
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	8.357.538,87	10.738.244.178,50	10.729.886.639,63
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0,00	0,00	0,00
TOTAL DISMINUCIONES				<u>10.729.886.639,63</u>


CATALINA VALENCIA TOBÓN
 CC 53.051.271
 Representante Legal


GLORIA ISABEL VALLEJO FRANCO
 CC 1.048.846.231
 Contadora
 T.P. 172679-T


ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA
 CC 52.243.458
 Subdirectora Administrativa y Financiera

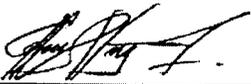
BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020

(Cifras en Pesos, sin redondeo)

	30-sep-2020	30-sep-2019
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS OPERACIONALES	67.047.213.555,44	103.518.397.677,77
41 INGRESOS FISCALES	0,00	0,00
4110 NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0,00	0,00
44 TRANSFERENCIAS	25.503.523,50	899.660.101,45
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0,00	0,00
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	25.503.523,50	899.660.101,45
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	64.314.982.539,00	92.174.119.360,00
4705 FONDOS RECIBIDOS	64.305.201.171,00	92.174.119.360,00
4720 OPERACIONES DE ENLACE	9.781.368,00	0,00
48 OTROS INGRESOS	2.706.727.492,94	10.444.618.216,32
4802 FINANCIEROS	23.257.623,64	2.529.146.621,43
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2.683.469.869,30	7.915.471.594,89
GASTOS OPERACIONALES	67.038.856.016,57	92.780.153.499,27
51 ADMINISTRACION	10.505.436.717,80	11.823.749.866,39
5101 SUELDOS Y SALARIOS	3.000.053.999,00	2.898.634.555,00
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	61.985.464,00	0,00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	805.170.500,00	789.511.800,00
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	187.143.900,00	179.205.200,00
5107 PRESTACIONES SOCIALES	1.432.965.628,00	1.459.250.605,00
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	45.095.292,00	119.679.761,00
5111 GENERALES	4.961.650.428,67	6.359.725.545,68
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	11.371.506,13	17.742.399,71
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.878.878.419,32	3.041.134.994,47
5357 DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.268.968.314,68	1.930.964.050,80
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	1.199.538.651,91	872.154.472,32
5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	0,00	0,00
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	410.371.452,73	238.016.471,35
54 TRANSFERENCIAS	0,00	0,00
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	0,00
5424 SUBVENCIONES	0,00	0,00
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	52.642.433.630,00	77.815.085.760,44
5506 CULTURA	52.642.433.630,00	77.815.085.760,44
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	9.781.368,00	4.915.289,00
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
58 OTROS GASTOS	2.325.881,45	95.267.588,97
5802 COMISIONES	10.282,00	1.582.540,00
5804 FINANCIEROS	0,00	0,00
5890 GASTOS DIVERSOS	2.315.599,45	93.685.048,97
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	8.357.538,87	10.738.244.178,50


CATALINA VALENCIA TOBÓN
 CC 53.051.271
 Representante Legal


ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA
 CC 52.243.458
 Subdirectora Administrativa y Financiera


GLORIA ISABEL VALLEJO FRANCO
 CC 1.048.846.231
 Contadora
 T.P. 172679-T

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

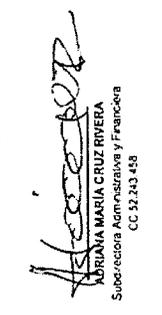
(Cifras en Pesos mil millones)

	30-sep-2020	30-sep-2019	2	30-sep-2020	30-sep-2019
1 ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	6.568.594.075,90	13.312.409.214,50	PASIVO CORRIENTE	3.553.782.327,71	7.558.830.783,18
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.180.464.779,13	8.707.737.607,70	CUENTAS POR PAGAR	460.132.478,71	1.046.638.078,18
1105 CAJA	9.500.000,00	10.550.000,00			
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.170.964.779,13	8.697.187.607,70	2601 APORTACIONES DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	731.450,00	278.957.893,00
CUENTAS POR COBRAR	118.670.395,63	1.665.370.589,80	2401 RECURSOS AFANOS DE TERCEROS	40.255.656,22	148.271.434,71
1310 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	2414 RESERVOLOS DE FONDA	47.360.900,00	43.521.900,00
1317 PRESTACION DE SERVICIOS	58.262.210,63	1.533.486.544,90	2446 RETENCION EN EL FUENTE E IMPUESTO DE INGRESO	334.884.311,00	583.650.702,00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	59.408.185,00	128.884.044,90	2449 IMPUESTOS CONTINGENTES Y TALSAS POR PAGAR	0,00	0,00
1385 CUENTAS POR COBRAR DE EFICIENTE RECAUDO	351.185,00	0,00	2445 IMPUESTOS Y VALORES AGREGADO IVA	654.077,49	11.853.357,47
15 BENTAMARIOS	14.739.115,14	161.435.659,00	2490 OTROS CUENTAS POR PAGAR	41.709.084,00	31.387.800,00
1505 BIENES PRODUCIDOS	0,00	0,00	25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	1.963.753.900,00	1.693.300.768,00
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	141.739.115,14	161.435.659,00	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.963.753.900,00	1.693.300.768,00
1517 MATERIAS PRIMAS	0,00	0,00	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00
OTROS ACTIVOS	2.128.771.786,90	2.780.895.353,00	PASIVOS ESTIMADOS	0,00	0,00
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.128.771.786,90	2.780.895.353,00	26 PASIVOS NO CORRIENTE	0,00	0,00
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.129.543.486,00	7.745.788.390,00	2601 AVANCES Y ANTICIPO RECIBIDOS	0,00	0,00
1907 AVANCES O PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRATACIONES	0,00	0,00	2602 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.179.895.949,00	4.818.891.937,00
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	-771.680,00	535.505.962,00	2610 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00
ACTIVO NO CORRIENTE	149.958.502.943,63	151.458.488.302,39	OTROS PASIVOS	1.179.895.949,00	4.818.891.937,00
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	61.823.924.640,20	63.694.593.088,96	2601 AVANCES Y ANTICIPO RECIBIDOS	0,00	0,00
1605 TERRENOS	7535.097.049,00	7535.097.049,00	2602 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.179.895.949,00	4.818.891.937,00
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00	0,00	2610 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	5.735.367,00	6.543.318,49	PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00
1638 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN MANEJO	40.677.911,70	69.437.915,20	26 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	348.311.164,38	308.795.749,38
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	732.413.344,00	99.374.192,10	2612 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	348.311.164,38	308.795.749,38
1649 FISIACIONES	41.154.356.802,00	41.134.358.862,00	2611 AVANCES Y ANTICIPO RECIBIDOS	0,00	0,00
1653 MAQUINARIA Y EQUIPO	4.558.703.053,87	4.334.608.694,03	2602 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	0,00	0,00
1660 EQUIPO MEDICO Y GINTIFICO	37.959.810,00	9.282.000,00	2610 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00
1663 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	3.971.187.516,97	3.787.003.990,97	TOTAL PASIVO	3.902.093.492,09	7.867.626.532,56
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	15.087.379.700,32	15.033.209.075,02	PATRIMONIO	152.623.005.527,44	158.903.270.864,33
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	726.914.815,30	776.914.815,30	3105 CAPITAL FISCAL	98.767.531.097,96	98.267.531.097,96
1680 EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	3.895.303,64	3.895.303,64	3108 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	54.347.116.890,61	49.897.495.702,87
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	0,00	0,00	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	8.357.538,87	10.738.244.178,50
1683 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-12.010.344.129,51	-9.045.077.100,19	3145 IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO POR EVALUACION	0,00	0,00
1695 DE TERRORE ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0,00	0,00	TOTAL PATRIMONIO	152.623.005.527,44	158.903.270.864,33
BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	81.228.589.956,53	82.810.891.411,27	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	156.525.099.019,53	166.770.897.516,89
1710 BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	84.634.487.019,39	84.634.487.019,39			
1715 BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	0,00	0,00			
1721 BIENES DE USO PUBLICO RESEÑADOS EN BIENES DE ARTE Y DE PRECACION, ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)	-3.405.897.062,86	-1.823.595.608,12			
OTROS ACTIVOS	6.905.988.346,90	6.973.091.802,16			
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5.494.373.017,00	5.478.728.465,00			
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	17.624.801,00	32.497.673,00			
1970 INTANGIBLES	1.678.575.486,36	1.665.657.420,37			
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-284.584.957,46	-243.881.756,21			
1976 DE TERRORE ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0,00	0,00			

	30-sep-2020	30-sep-2019
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
81 DERECHOS CONTINGENTES	0,00	0,00
82 DEUDORAS FISCALES	0,00	0,00
83 DEUDORAS DE CONTROL	6.951.761.199,81	6.951.761.199,81
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-6.951.761.199,81	-6.951.761.199,81
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	0,00	0,00
92 ACREEDORAS FISCALES	0,00	0,00
93 ACREEDORAS DE CONTROL	67.565.642,00	67.565.642,00
99 ACREEDORAS POR CONTRA (OB)	-149.455.752,00	-149.455.752,00


CATALINA VALENCIA TOBÓN
 Representante Legal
 C.C. 53.051.1271


GLORIA ISABEL VALLEJO FRANCO
 Contadora
 C.C. 1.048.846.231
 T.P. 17.2679-1


MARIANA MARIA CRUZ RIVERA
 Subdirectora Administrativa y Financiera
 C.C. 52.243.458

INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES

Notas a los Informes Financieros y Contables a 30 de septiembre 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	6
NOTAS DEL PATRIMONIO	7
NOTAS DE LOS INGRESOS	7
Nota 8 Otros Ingresos:	8
NOTAS DE LOS GASTOS	9
Gasto público social:	10
	10

NOTAS DE LOS ACTIVOS

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

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	ago-20	sep-20	VARIACION
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.508.170.356,50	4.180.464.779,13	- 327.705.577,37
Cuentas por cobrar	1.372.558.487,63	115.620.395,63	- 1.256.938.092,00
Inventarios	141.739.115,14	141.739.115,14	-
Propiedades, planta y equipo	62.071.240.565,93	61.823.924.640,20	- 247.315.925,73
Bienes de uso publico e historicos y culturales	81.359.926.305,28	81.228.589.956,53	- 131.336.348,75
Otros Activos	9.340.235.032,46	9.034.760.132,90	- 305.474.899,56
TOTAL ACTIVOS	158.793.869.862,94	156.525.099.019,53	- 2.268.770.843,41

Nota 1 Efectivo y equivalente al efectivo

Se reconoce el efectivo y equivalentes al efectivo procedentes de las transacciones por: Traslados de la Secretaria de Hacienda, rendimientos financieros; recursos propios por: 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 septiembre, 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.

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 el mes de septiembre de 2020 del 100% de las cuentas por cobrar \$115.620.395,63, el 50,39% corresponde a ingresos por venta de boletería, las otras cuentas por cobrar reflejan el 46,57% del total y están conformadas por incapacidades cuyo recaudo es girado a la Secretaria Distrital de Hacienda; alquiler de locales que en este caso solo se encuentra vigente en la Cinemateca un alquiler, en cuanto los demás escenarios Planetario y Jorge Eliecer Gaitán se realizaron suspensiones en los contratos de arrendamiento y en algunos casos terminación definitiva, esto producto de la falta de ingresos por la emergencia del virus COVID-19; así mismo se registran cuentas por cobrar no recurrentes derivadas de las operaciones de tesorería.

Otras cuentas por cobrar

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	ago-20	sep-20	VARIACION
Comisiones	-	-	-
Pago por cuenta de terceros	7.870.289,00	21.215.778,00	13.345.489,00
Arrendamiento operativo	38.347.341,00	32.614.709,00	- 5.732.632,00
Otras cuentas por cobrar	1.049.134,00	14.400,00	- 1.034.734,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	47.266.764,00	53.844.887,00	6.578.123,00

De \$53.844.887 total de las otras cuentas por cobrar el 39,40% son registradas por concepto de incapacidades, que son recaudados en favor de la SHD y el 60,57% 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 septiembre y dada la situación de la emergencia del virus COVID-19, no se ha realizado distribución gratuita de publicaciones literarias y artísticas su saldo al 30 de septiembre es de \$141.739.115,14.

Nota 4 Propiedad, planta y equipo

La Propiedad, Planta y Equipo en el mes de septiembre de 2020 presenta una variación por valor de \$247.315.925,73 por concepto de traslado de devolutivos y la depreciación de la propiedad planta y equipo.

En los Bienes de Uso Público también se ve afectada por la Depreciación y en los Otros Activos la variación corresponde a transacciones de giro originadas desde tesorería y el registro de amortizaciones de seguros y arriendos.

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 septiembre de 2020.

Nota 6 Otros Activos

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	ago-20	sep-20	VARIACION
Bienes y servicios pagados por anticipado	2.370.922.877,00	2.129.543.466,00	- 241.379.411,00
Avances y anticipos entregados	5.494.373.017,00	5.494.373.017,00	-
Recursos entregados en administración	16.853.121,00	16.853.121,00	-
Activos Intangibles	1.458.086.017,46	1.393.990.528,90	- 64.095.488,56
OTROS ACTIVOS	9.340.235.032,46	9.034.760.132,90	305.474.899,56

Bienes y servicios pagados por anticipado: El valor de la variación 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 septiembre no tuvo movimiento.

Recursos entregados en administración: El saldo corresponde al valor por ejecutar de los convenios suscritos con el IDPC, IPES, FDL Candelaria.

Activos Intangibles:

Los Activos Intangibles: Esta cuenta presenta una variación de \$64.095.488,56 por concepto de la amortización acumulada de intangibles.

NOTAS DE LOS PASIVOS

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

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	ago-20	sep-20	VARIACION
Cuentas por pagar	575.786.395,32	460.132.478,71	- 115.653.916,61
Beneficios a los empleados	2.190.881.100,38	2.312.065.064,38	121.183.964,00
Otros pasivos	1.238.863.664,00	1.129.895.949,00	- 108.967.715,00
TOTAL PASIVOS	4.005.531.159,70	3.902.093.492,09	- 103.437.667,61

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 septiembre de 2020 se componen de adquisición de bienes y servicios \$731.450; Recursos a favor de terceros – rendimientos financieros sobre recursos de destinación específica \$40.255.656,22, descuentos de nómina por pagar \$42.360.900 y a los impuestos por pagar del mes de septiembre \$335.575.388 parafiscales y recursos destinados a financiación del SGSSS \$30.659.100 y arrendamiento por pagar de sedes CREA \$10.549.984

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 septiembre, 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 septiembre es de \$ 1.129.895.949 cifra detallada en los siguientes convenios: 222-2018 \$78.838.446, 238-2017 \$1.042.395.503 271-2016 \$8.662.000 y que tuvo variación por la ejecución del convenio 222.

NOTAS DEL PATRIMONIO

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

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	ago-20	sep-20	VARIACION
Patrimonio de la entidad de gobierno	152.614.647.988,57	152.614.647.988,57	-
Resultados del ejercicio	2.173.690.714,67	8.357.538,87	- 2.165.333.175,80
TOTAL PATRIMONIO	154.788.338.703,24	152.623.005.527,44	- 2.165.333.175,80

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 de la pandemia del COVID-19.

NOTAS DE LOS INGRESOS

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

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	ago-20	sep-20	VARIACION
Transferencias y subvenciones	25.503.523,50	25.503.523,50	-
Operaciones Interinstitucionales	55.191.757.964,00	64.314.982.539,00	9.123.224.575,00
Otros Ingresos	2.692.248.488,77	2.706.727.492,94	14.479.004,17
TOTAL INGRESOS	57.909.509.976,27	67.047.213.555,44	9.137.703.579,17

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 septiembre está pendiente la información que corresponde a los meses de julio a agosto 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 septiembre no se registró movimiento.

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	ago-20	sep-20	VARIACION
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	16.041.891,79	16.680.638,64	638.746,85
Otros Ingresos Financieros	6.576.985,00	6.576.985,00	-
Arrendamiento operativo	305.709.704,88	309.631.272,95	3.921.568,07
Sobrantes	11.084,84	12.763,84	1.679,00-
Recuperaciones	106.354.705,82	106.462.342,07	107.636,25
Aprovechamientos	143.199.203,00	143.199.203,00	-
Otros ingresos diversos	2.114.354.913,44	2.124.164.287,44	9.809.374,00
TOTAL OTROS INGRESOS	2.692.248.488,77	2.706.727.492,94	14.479.004,17

Los arrendamientos operativos para el mes de septiembre de 2020 presentan una variación debido a que se registran arrendamientos de locales de la Cinemateca; en cuanto a los demás arrendamientos 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 septiembre se registra la causación por incapacidades.

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.

NOTAS DE LOS GASTOS

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

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	ago-20	sep-20	VARIACION
De Administración y operación	9.067.923.795,87	10.505.436.717,80	1.437.512.921,93
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	3.436.130.656,28	3.878.878.419,32	442.747.763,04
Gasto público social	43.219.659.441,00	52.642.433.630,00	9.422.774.189,00
Operacionales Interinstitucionales	9.781.368,00	9.781.368,00	-
Otros Gastos	2.324.000,45	2.325.881,45	1.881,00
TOTAL GASTOS	55.735.819.261,60	67.038.856.016,57	11.303.036.754,97

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-septiembre de 2020 corresponden al 15,67% 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 septiembre esta corresponde al 5,79% del total de los gastos.

Gasto público social:

En el gasto público social sector Cultura de IDARTES corresponde al 78,53% del total de los gastos.

Dentro del 100% de este grupo y para el mes de Septiembre se registran los gastos por planta temporal en un porcentaje de 5,10 y se identifica el rubro de gastos generales como el valor más representativo con el 94,90%, originado de los contratos suscritos a través de los diferentes proyectos de inversión social para el cumplimiento del cometido estatal el cual 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.