

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 31 de agosto 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.

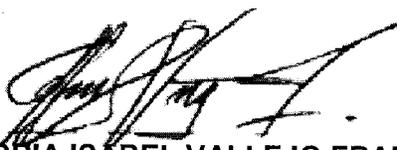
Se expide la presente certificación en Bogotá D.C., a los veintiocho (28) días del mes de septiembre de dos mil veinte (2020), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución 706 del 2016 "Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General 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



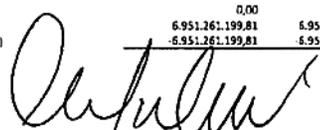
ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA
Subdirectora Administrativa y Financiera

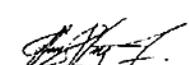


GLORIA ISABEL VALLEJO FRANCO
Contadora
T.P. 172679-T

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
A Agosto 31 de 2020
Elaborado por el Sistema de Información Financiera

	31-ago.-2020	31-ago.-2019		31-ago.-2020	31-ago.-2019
1 ACTIVO			2 PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	8.392.618.156,27	12.994.576.233,86	PASIVO CORRIENTE	3.652.821.415,32	7.587.944.860,71
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4.508.170.356,50	8.588.633.462,64	24 CUENTAS POR PAGAR	575.786.395,32	1.386.336.934,71
1103 CAJA	9.500.000,00	10.550.000,00	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.053.590,00	52.815.670,00
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.498.670.356,50	8.578.083.462,64	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	34.162.676,76	148.705.494,40
13 CUENTAS POR COBRAR	1.372.558.487,63	818.681.885,80	2424 DESCUENTOS DE NOMINA	43.305.300,00	45.360.600,00
1311 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	-499.995,00	2438 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	455.251.081,00	1.065.196.342,00
1317 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.308.432.576,63	607.878.344,80	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	-84,00	0,00
1381 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	47.266.764,00	211.303.616,00	2445 IMPUESTO AL VALOR ADICIONADO IVA	2.381.281,56	40.662.328,31
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL HECAUDO	16.859.147,00	0,00	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	39.631.050,00	34.596.500,00
15 INVENTARIOS	141.739.115,14	249.610.090,42	25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	1.838.171.356,00	1.578.445.856,00
1505 BIENES PRODUCIDOS	0,00	0,00	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.838.171.356,00	1.578.445.856,00
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	141.739.115,14	249.610.090,42	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00
1512 MATERIAS PRIMAS	0,00	0,00	27 PASIVOS ESTIMADOS	0,00	0,00
1-9 OTROS ACTIVOS	2.370.151.197,00	3.337.650.715,00	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	0,00
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.370.922.877,00	2.439.598.662,00	29 OTROS PASIVOS	1.238.863.664,00	4.723.162.070,00
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	0,00	2901 AVANCES Y ANTICIPO RECIBIDOS	0,00	0,00
1907 ANTICIPOS DE SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0,00	0,00	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.238.863.664,00	4.723.162.070,00
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	-771.680,00	698.052.053,00	2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00
ACTIVO NO CORRIENTE	150.401.250.706,67	153.628.331.269,16	PASIVO NO CORRIENTE	352.709.744,38	308.795.749,38
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	62.071.240.565,93	63.705.807.587,35	25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	352.709.744,38	308.795.749,38
1605 TERRENIOS	7.515.049.049,00	7.515.049.049,00	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	352.709.744,38	308.795.749,38
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00	0,00	27 PASIVOS ESTIMADOS	0,00	0,00
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	5.735.562,00	5.543.518,49	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	0,00
1636 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	58.657.931,20	59.432.915,20	29 OTROS PASIVOS	0,00	0,00
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	666.112.007,51	313.470.186,42	2901 AVANCES Y ANTICIPO RECIBIDOS	0,00	0,00
1640 EDIFICACIONES	41.154.356.582,00	41.154.356.582,00	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00	0,00
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	4.582.908.554,87	4.206.663.178,71	2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	37.959.810,00	9.282.000,00	TOTAL PASIVO	4.005.531.159,70	7.998.740.610,09
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	3.977.572.651,57	3.787.063.990,57	3 PATRIMONIO		
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	15.105.706.402,72	14.917.937.092,02	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	154.788.338.703,24	158.626.166.882,93
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	726.914.815,30	726.914.815,30	3105 CAPITAL FISCAL	98.267.531.097,96	98.267.531.097,96
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3.895.303,04	3.895.303,04	3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	54.347.116.890,61	49.897.485.707,87
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	0,00	0,00	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	2.179.690.714,67	10.461.140.077,10
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-11.763.628.203,78	-8.804.741.063,80	3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO POR REGULACIÓN	0,00	0,00
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0,00	0,00	TOTAL PATRIMONIO	154.788.338.703,24	158.626.166.882,93
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	81.359.926.305,28	82.962.229.760,02	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	158.791.869.862,94	166.622.907.493,02
1710 BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	84.634.887.019,39	84.634.887.019,39			
1715 BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	0,00	0,00			
1721 BIENES DE USO PUBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)	-3.274.960.714,11	-1.672.657.259,37			
19 OTROS ACTIVOS	6.970.003.835,46	6.960.293.831,79			
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5.494.373.017,00	5.182.207.490,00			
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	17.624.801,00	329.018.648,00			
1970 INTANGIBLES	1.679.574.529,36	1.668.527.113,33			
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-221.488.511,90	-219.459.419,54			
1978 DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0,00	0,00			
TOTAL ACTIVO	158.793.869.862,94	166.622.907.493,02			
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
81 DERECHOS CONTINGENTES	0,00	0,00	91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	69.071.331,00	68.598.276,00
82 DEUDORAS FISCALES	0,00	0,00	92 ACREEDORAS FISCALES	0,00	0,00
83 DEUDORAS DE CONTROL	6.951.261.199,81	6.951.261.199,81	93 ACREEDORAS DE CONTROL	0,00	0,00
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-6.951.261.199,81	-6.951.261.199,81	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-69.071.331,00	-68.598.276,00


CATALINA VALENCIA TOBÓN
 Representante Legal
 CC 53.071.271


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


ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA
 Subdirectora Administrativa y Financiera
 CC 52.243.458

**BOGOTÁ DISTRICTO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
Del 1 de enero al 31 de agosto de 2020**

(Cifras en Pesos, sin redondeo)

31-ago-2020

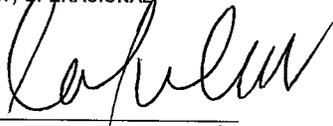
31-ago-2019

ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	INGRESOS OPERACIONALES	57.909.509.976,27	89.752.347.839,00
41	INGRESOS FISCALES	0,00	0,00
4110	NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0,00	0,00
		<hr/>	<hr/>
44	TRANSFERENCIAS	25.503.523,50	898.024.692,84
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0,00	0,00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	25.503.523,50	898.024.692,84
		<hr/>	<hr/>
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	55.191.757.964,00	79.931.710.992,00
4705	FONDOS RECIBIDOS	55.181.976.596,00	79.931.710.992,00
4720	OPERACIONES DE ENLACE	9.781.368,00	0,00
		<hr/>	<hr/>
48	OTROS INGRESOS	2.692.248.488,77	8.922.612.154,16
4802	FINANCIEROS	22.618.876,79	2.519.164.841,11
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2.669.629.611,98	6.403.447.313,05
		<hr/>	<hr/>
	GASTOS OPERACIONALES	55.735.819.261,60	79.291.207.761,90
51	ADMINISTRACION	9.067.923.795,87	10.205.770.334,79
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.661.600.596,00	2.578.259.954,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	57.376.493,00	0,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	710.409.500,00	703.188.400,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	160.355.900,00	161.963.000,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.321.808.420,00	1.359.589.721,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	45.095.292,00	96.769.761,00
5111	GENERALES	4.100.232.868,67	5.289.972.544,65
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	11.044.726,20	16.026.954,14
		<hr/>	<hr/>
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.436.130.656,28	2.640.895.060,27
5357	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.021.652.388,95	1.689.352.494,98
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	1.068.202.303,16	740.818.123,57
5365	DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	0,00	0,00
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	346.275.964,17	210.724.441,72
		<hr/>	<hr/>
54	TRANSFERENCIAS	0,00	0,00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	0,00
5424	SUBVENCIONES	0,00	0,00
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	43.219.659.441,00	66.350.291.550,44
5506	CULTURA	43.219.659.441,00	66.350.291.550,44
		<hr/>	<hr/>
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
		<hr/>	<hr/>
58	OTROS GASTOS	2.324.000,45	89.335.527,40
5802	COMISIONES	10.282,00	935.656,00
5804	FINANCIEROS	0,00	0,00
5890	GASTOS DIVERSOS	2.313.718,45	88.399.871,40
		<hr/>	<hr/>

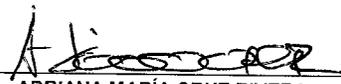
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL

2.173.690.714,67

10.461.140.077,10


CATALINA VALENCIA TOBÓN

CC 53.051.271
Representante Legal


ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA

CC 52.243.458
Subdirectora Administrativa y Financiera

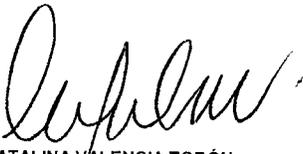

GLORIA ISABEL VALLEJO FRANCO

CC 1.048.846.231
Contadora
T.P. 172679-T

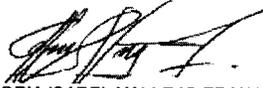
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A Agosto 31 de 2020
(Cifras en Pesos, sin redondeo)

Saldo del patrimonio a Agosto de 2019	158.626.166.882,93
Variaciones patrimoniales durante el año	-3.837.828.179,69
Saldo del patrimonio a Agosto de 2020	154.788.338.703,24

	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES			
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	2.173.690.714,67	10.461.140.077,10	-8.287.449.362,43
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0	0,00
TOTAL INCREMENTOS	154.788.338.703,24	158.626.166.882,93	-3.837.828.179,69
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	2.173.690.714,67	10.461.140.077,10	8.287.449.362,43
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0,00	0,00	0,00
TOTAL DISMINUCIONES	0,00	0,00	8.287.449.362,43



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

INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES

Notas a los Informes Financieros y Contables a 31 de agosto 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	5
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 31 de agosto de 2020 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	jul-20	ago-20	VARIACION
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.908.417.187,24	4.508.170.357	599.753.169,26
Cuentas por cobrar	365.002.088,24	1.372.558.488	1.007.556.399,39
Inventarios	146.483.548,70	141.739.115	4.744.433,56
Propiedades, planta y equipo	62.326.800.356,14	62.071.240.566	255.559.790,21
Bienes de uso publico e historicos y culturales	81.495.640.532,32	81.359.926.305	135.714.227,04
Otros Activos	8.435.091.525,94	9.340.235.032	905.143.506,52
TOTAL ACTIVOS	156.677.435.238,58	158.793.869.862,94	2.116.434.624,36

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 31 de agosto, 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 agosto de 2020 del 100% de las cuentas por cobrar \$ 1.372.558.487,63, el 95,33% corresponde a ingresos por venta de boletería, para este mes fueron reportados los informes financieros correspondientes a los meses de febrero, marzo, abril y mayo por el Teatro Mayor Julio Mario Santo Domingo la demora de dichos reportes fueron justificados por la cuarentena producto de la emergencia del virus COVID-19, para lo cual se registraron cuentas por cobrar a nombre de Alianza Fiduciaria S.A. Fidecomisos por un valor total de \$ 1.105.495.308 Las otras cuentas por cobrar reflejan el 3,44% del total de las cuentas por cobrar 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	jul-20	ago-20	VARIACION
Comisiones	515.131,60	-	515.131,60
Pago por cuenta de terceros	111.398.697,00	7.870.289,00	103.528.408,00
Arrendamiento operativo	32.514.009,01	38.347.341,00	5.833.331,99
Otras cuentas por cobrar	16.861,00	1.049.134,00	1.032.273,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	144.444.698,61	47.266.764,00	97.177.934,61

De \$47.266.764 total de las otras cuentas por cobrar el 81.13% corresponde a arrendamientos de los escenarios del Planetario, Jorge Eliecer Gaitán y Cinemateca de Bogotá. generados en la vigencia y que en algunos casos corresponde a eventos que estaban programados pero se suspendieron debido a la emergencia ocasionada por el virus COVID-19, el 16.65% de las otras cuentas por cobrar son registradas por concepto de incapacidades, que son recaudados en favor de la SHD y el 2.22% corresponde a un registro de embargo a nombre del señor Jhon Rincon.

Nota 3 Inventarios

En el mes de agosto y dada la situación de la emergencia del virus COVID-19, se ha realizado una mínima distribución gratuita de publicaciones literarias y artísticas su saldo al 31 de agosto es de \$ 141.739.115,14.

Nota 4 Propiedad, planta y equipo

La Propiedad, Planta y Equipo en el mes de agosto de 2020 presenta variación por valor de \$255.559.790,21 por concepto de traslado de devolutivos y la depreciación de la propiedad planta y equipo.

En los Bienes de Uso Público también se afecta 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 \$135.714.227,04 obedece al valor de la depreciación del mes de agosto de 2020.

Nota 6 Otros Activos

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	jul-20	ago-20	VARIACION
Bienes y servicios pagados por anticipado	1.109.985.126,00	2.370.922.877,00	1.260.937.751,00
Avances y anticipos entregados	5.494.373.017,00	5.494.373.017,00	-
Recursos entregados en administración	313.509.987,00	16.853.121,00	- 296.656.866,00
Activos Intangibles	1.517.223.396,00	1.458.086.017,46	- 59.137.378,54
OTROS ACTIVOS	8.435.091.526,00	9.340.235.032,46	905.143.506,46

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 agosto no tuvo movimiento

Recursos entregados en administración: El saldo corresponde al valor por ejecutar de los convenios suscritos con el IDPC, IPES, FDL Candelaria cuyo valor es de 16.853.121

Activos Intangibles:

Los Activos Intangibles: Esta cuenta presenta una variación de \$59.137.378,54 por concepto de la amortización acumulada de intangibles.

NOTAS DE LOS PASIVOS

Los pasivos al 31 de agosto de 2020 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	jul-20	ago-20	VARIACION
Cuentas por pagar	714.366.989,49	575.786.395,32	-138.580.594,17
Beneficios a los empleados	2.032.548.838,38	2.190.881.100,38	158.332.262,00
Otros pasivos	1.238.863.664,00	1.238.863.664,00	-
TOTAL PASIVOS	3.985.779.491,87	4.005.531.159,70	19.751.667,83

Cuentas por pagar: Representan el valor de las obligaciones adquiridas por el IDARTES y que están orientadas al cumplimiento de la misionalidad; al 31 de agosto de 2020 se componen de adquisición de bienes y servicios \$1.053.590; Recursos a favor de terceros – rendimientos financieros sobre recursos de destinación específica \$23.234.206,76, 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 devolución de Retención a favor de Maria Camila Montalvo por \$120.000, 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 \$43.305.300 y a los impuestos por pagar del

mes de agosto \$457.633.778,56 parafiscales y recursos destinados a financiación del SGSSS \$30.919.400 y arrendamiento por pagar de sedes CREA \$8.711.650

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 31 de agosto, 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 31 de agosto es de \$1.238.863.664 cifra detallada en los siguientes convenios: 222-2018 \$187.806.161, 238-2017 \$1.042.395.503, 271-2016 \$8.662.000 y que no ha tenido variación.

NOTAS DEL PATRIMONIO

El resultado del ejercicio terminado el 31 de agosto de 2020 es:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	jul-20	ago-20	VARIACION
Patrimonio de la entidad de gobierno	152.614.647.988,57	152.614.647.988,57	-
Resultados del ejercicio	77.007.758,14	2.173.690.714,67	2.096.682.956,53
TOTAL PATRIMONIO	152.691.655.746,71	154.788.338.703,24	2.096.682.956,53

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 31 de agosto de 2020 se componen así:

Instituto Distrital de las Artes - IDARTES
Carrera 8 No. 15-46, Bogotá, D.C. Colombia
Teléfono: 3795750
www.IDARTES.gov.co
e-Mail: contactenos@IDARTES.gov.co

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	jul-20	ago-20	VARIACION
Transferencias y subvenciones	18.457.846,50	25.503.523,50	7.045.677,00
Operaciones Interinstitucionales	44.953.345.051,00	55.191.757.964,00	10.238.412.913,00
Otros Ingresos	1.562.402.888,03	2.692.248.488,77	1.129.845.600,74
TOTAL INGRESOS	46.534.205.785,53	57.909.509.976,27	11.368.258.513,74

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 en el mes de agosto se recibieron los informes financieros del TMJMSD correspondiente a los meses de febrero hasta mayo de los ingresos y gastos que se generan desde allí., quedando pendiente la información que corresponde a los meses de junio y julio.

Transferencias y subvenciones: Corresponde a los ingresos de elementos devolutivos que llegan al almacén incluidas donaciones.

Operaciones interinstitucionales: Registra el valor de las trasferencias 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	jul-20	ago-20	VARIACION
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	15.342.993,99	22.618.876,79	7.275.882,80
Arrendamiento operativo	291.844.160,34	305.709.704,88	13.865.544,54
Sobrantes	10.554,44	11.084,84	530,40
Recuperaciones	104.946.885,82	106.354.705,82	1.407.820,00
Aprovechamientos	17.588.272,00	143.199.203,00	125.610.931,00

Otros ingresos diversos	1.131.243.413,44	2.114.354.913,44	983.111.500,00
TOTAL OTROS INGRESOS	1.560.976.280,03	2.692.248.488,77	1.131.272.208,74

Los arrendamientos operativos para el mes de agosto de 2020 se registra una variación por valor de 7.275.882 de demás arrendamientos que hacen parte de la Cinemateca, en cuanto los arrendamientos de los demás escenarios 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 rublo de recuperaciones para el mes de agosto se registra la causación por concepto de incapacidades del personal de planta de la entidad.

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 agosto se causó la boletería virtual de la Cinemateca de Bogotá y de acuerdo con los informes financieros reportados de los meses de febrero a mayo por venta de boletería por el Teatro Mayor Julio Mario Santo Domingo.

NOTAS DE LOS GASTOS

Los gastos al 31 de agosto de 2020 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	jul-20	ago-20	VARIACION
De Administración y operación	7.812.849.163,40	9.067.923.795,87	1.255.074.632,47
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.978.673.583,55	3.436.130.656,28	457.457.072,73
Gasto público social	35.653.571.007,00	43.219.659.441,00	7.566.088.434,00
Operacionales Interinstitucionales	9.781.368,00	9.781.368,00	-
Otros Gastos	2.322.905,44	2.324.000,45	1.095,01
TOTAL GASTOS	46.457.198.027,39	55.735.819.261,60	9.278.621.234,21

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-agosto de 2020 corresponden al 16,27% 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 31 de agosto esta corresponde al 6,17% del total de los gastos.

Gasto público social:

En el gasto público social sector Cultura de IDARTES corresponde al 77,54% del total de los gastos.

Dentro del 100% de este grupo y para el mes de agosto se registran los gastos por planta temporal en un porcentaje de 5,58 y se identifica el rubro de gastos generales como el valor más representativo con el 94,42%, 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.