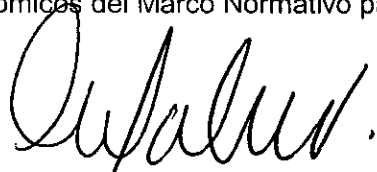


## CERTIFICACIÓN

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 octubre 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.

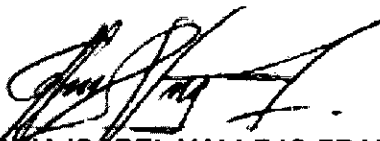
Se expide la presente certificación en Bogotá D.C., a los veintisiete (27) días del mes de noviembre de dos mil veinte (2020), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución 706 del 2016 "Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General 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

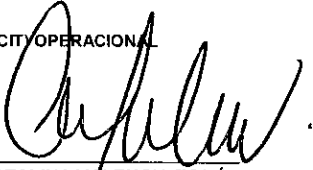


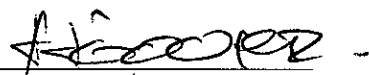
**GLORIA ISABEL VALLEJO FRANCO**  
Contadora  
T.P. 172679-T


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

(Cifras en Pesos, sin redondeo)

	31-oct-2020	31-oct-2019
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>77.137.735.691,21</b>	<b>113.619.145.777,07</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
<hr/>		
<b>44 TRANSFERENCIAS</b>	<b>25.503.523,50</b>	<b>900.034.774,35</b>
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0,00	0,00
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	25.503.523,50	900.034.774,35
<hr/>		
<b>47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>74.226.888.349,00</b>	<b>101.290.434.941,00</b>
4705 FONDOS RECIBIDOS	74.217.106.981,00	101.290.434.941,00
4720 OPERACIONES DE ENLACE	9.781.368,00	0,00
<hr/>		
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>2.885.343.818,71</b>	<b>11.428.676.061,72</b>
4802 FINANCIEROS	24.235.220,11	2.533.972.922,36
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2.861.108.598,60	8.894.703.139,36
<hr/>		
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>78.842.741.981,27</b>	<b>102.842.019.346,06</b>
<b>51 ADMINISTRACION</b>	<b>11.393.523.710,80</b>	<b>12.754.599.293,67</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	3.332.591.878,00	3.087.577.026,00
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	71.884.508,00	97.774.176,00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	891.741.200,00	874.564.700,00
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	205.235.400,00	196.481.200,00
5107 PRESTACIONES SOCIALES	1.550.048.347,00	1.560.619.715,00
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	45.284.922,00	145.501.361,00
5111 GENERALES	5.283.561.927,67	6.772.328.284,20
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	13.175.528,13	19.752.831,47
<hr/>		
<b>53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>4.321.068.957,02</b>	<b>3.456.721.113,98</b>
5357 DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.526.632.685,95	2.182.634.179,35
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	1.335.252.878,93	1.007.868.699,36
5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	0,00	0,00
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	459.183.392,14	266.218.235,27
<hr/>		
<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
<hr/>		
<b>55 GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>63.116.040.246,00</b>	<b>86.490.352.634,44</b>
5506 CULTURA	63.116.040.246,00	86.490.352.634,44
<hr/>		
<b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>9.781.368,00</b>	<b>45.007.610,00</b>
5705 FONDOS ENTREGADOS	0,00	0,00
5720 OPERACIONES DE ENLACE	9.781.368,00	45.007.610,00
5722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0,00	0,00
<hr/>		
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>2.327.699,45</b>	<b>95.338.693,97</b>
5802 COMISIONES	10.282,00	1.652.274,00
5804 FINANCIEROS	0,00	0,00
5890 GASTOS DIVERSOS	2.317.417,45	93.686.419,97
<hr/>		
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-1.705.006.290,06</b>	<b>10.777.126.431,01</b>

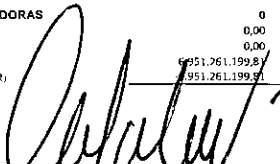
  
**CATALINA VALENCIA TOBÓN**  
 CC 58.051.271  
 Representante Legal

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

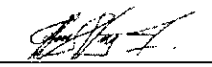
  
**GLORIA ISABEL VALLEJO FRANCO**  
 CC 1.048.846.231  
 Contadora  
 T.P. 172679-T

**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES**  
**ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A Octubre 31 de 2020**  
(Cifras en Pesos, sin millones)

	31-oct-2020	31-oct-2019		31-oct-2020	31-oct-2019
<b>1 ACTIVO</b>			<b>2 PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>9.441.466.092,80</b>	<b>12.413.062.741,84</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>7.699.053.955,84</b>	<b>6.331.667.180,50</b>
<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>6.937.264.405,83</b>	<b>8.404.483.296,66</b>	<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.113.929.631,84</b>	<b>950.554.743,50</b>
1105 CAJA	9.500.000,00	10.550.000,00	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	569.013.641,00	306.078.370,00
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.927.764.405,83	8.393.933.296,66	2402 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	98.859.796,65	42.705.096,08
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>234.351.733,63</b>	<b>1.615.628.510,00</b>	2403 DESCUENTOS DE NOMINA	42.258.500,00	43.646.400,00
1311 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	2404 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	360.020.306,00	505.922.014,00
1317 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	132.527.528,63	1.510.674.914,80	2405 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0,00	0,00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	98.310.907,00	104.953.596,00	2406 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	12.522.488,19	20.075.463,42
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	3.513.298,00	0,00	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	31.254.900,00	32.127.400,00
<b>15 INVENTARIOS</b>	<b>144.439.115,14</b>	<b>170.180.427,38</b>	<b>25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b>	<b>2.071.023.344,00</b>	<b>1.772.988.911,00</b>
1505 BIENES PRODUCIDOS	0,00	0,00	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.071.023.344,00	1.772.988.911,00
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	144.439.115,14	170.180.427,38	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00
1512 MATERIAS PRIMAS	0,00	0,00	<b>27 PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1-9 OTROS ACTIVOS</b>	<b>2.125.410.839,00</b>	<b>2.222.770.507,00</b>	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	0,00
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.856.116.499,00	1.843.921.218,00	<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>4.514.100.980,00</b>	<b>3.608.123.526,00</b>
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	0,00	2901 AVANCES Y ANTICIPO RECIBIDOS	0,00	0,00
1907 ANTEPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0,00	0,00	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	4.514.100.980,00	3.608.123.526,00
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	269.294.340,00	378.849.289,00	2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>149.515.540.725,93</b>	<b>153.163.547.826,88</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>348.311.164,38</b>	<b>302.790.151,38</b>
<b>16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>61.566.260.268,93</b>	<b>63.563.568.604,41</b>	<b>25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b>	<b>348.311.164,38</b>	<b>302.790.151,38</b>
1605 TERRENOS	7.515.049.049,00	7.515.049.049,00	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	348.311.164,38	302.790.151,38
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00	0,00	<b>27 PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	5.735.562,00	43.137.355,89	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	0,00
1636 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	40.677.931,70	47.990.766,70	<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	720.035.144,01	296.653.317,30	2901 AVANCES Y ANTICIPO RECIBIDOS	0,00	0,00
1640 EDIFICACIONES	41.154.356.682,00	41.154.356.682,00	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00	0,00
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	4.571.082.255,87	4.391.461.304,03	2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	37.959.810,00	9.282.000,00	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>8.047.365.120,22</b>	<b>6.634.457.331,88</b>
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	3.971.187.516,97	3.786.587.230,97	<b>3 PATRIMONIO</b>		
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	15.087.979.700,32	14.884.993.509,42	<b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>150.909.641.698,51</b>	<b>158.942.153.236,84</b>
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	726.914.815,30	726.914.815,30	3105 CAPITAL FISCAL	98.267.531.097,96	98.267.531.097,96
1680 EQUIPOS DE COCINA, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	3.895.303,04	3.895.303,04	3108 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	54.347.116.890,61	49.897.495.707,87
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	0,00	0,00	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	-1.705.006.290,06	10.777.126.431,01
1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-12.268.608.500,78	-9.296.747.228,74	3145 IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO POR REGULACION	0,00	0,00
1695 DEPRECIO ACUMULADO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)	0,00	0,00	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>150.909.641.698,51</b>	<b>158.942.153.236,84</b>
<b>17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO</b>	<b>81.092.875.729,51</b>	<b>82.695.179.184,23</b>	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>158.957.006.818,73</b>	<b>165.576.610.568,72</b>
1710 BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	84.634.897.019,39	84.634.897.019,39			
1715 BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	0,00	0,00			
1721 BIENES DE USO PUBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y CULTURA	0,00	0,00			
1725 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)	-3.542.011.289,88	-1.939.707.835,16			
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>6.856.404.727,49</b>	<b>6.904.800.038,24</b>			
1905 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5.494.373.817,00	5.478.728.465,00			
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	16.853.121,00	32.497.673,00			
1970 INTANGIBLES	1.678.575.486,36	1.665.657.420,37			
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-333.396.896,87	-277.083.520,13			
1978 DEPRECIO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0,00	0,00			
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>158.957.006.818,73</b>	<b>165.576.610.568,72</b>			
<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
81 DERECHOS CONTINGENTES	0,00	0,00	81 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	72.890.110,00	63.978.027,00
82 DEUDORAS HSCALES	0,00	0,00	82 ACREEDORAS FISCALES	0,00	0,00
83 DEUDORAS DE CONTROL	6.951.261.199,81	6.951.261.199,81	83 ACREEDORAS DE CONTROL	67.565.647,00	67.565.647,00
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	6.951.261.199,81	6.951.261.199,81	89 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-140.455.752,00	-63.978.027,00



CATALINA VALENCIA TOBÓN  
 Representante Legal  
 C.C. 31.051.271



GLORIA ISABEL VALLEJO FRANCO  
 CC 1.048.848.231  
 Contadora  
 T.P. 172679-T




ADRIANA MARIA CRUZ RIVERA  
 Subdirectora Administrativa y Financiera  
 CC 52.243.458

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

Saldo del patrimonio a Octubre de 2019	158.942.153.236,84
Variaciones patrimoniales durante el año	-8.032.511.538,33
Saldo del patrimonio a Octubre de 2020	150.909.641.698,51

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
<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	-1.705.006.290,06	10.777.126.431,01	-12.482.132.721,07
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0	0,00
<b>TOTAL INCREMENTOS</b>	<b>150.909.641.698,51</b>	<b>158.942.153.236,84</b>	<b>-8.032.511.538,33</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	-1.705.006.290,06	10.777.126.431,01	12.482.132.721,07
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>12.482.132.721,07</b>

  
**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 octubre 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	4
Nota 5 Bienes de uso público histórico y culturales	4
Nota 6 Otros Activos	4
NOTAS DE LOS PASIVOS	5
Nota 7 Otros Pasivos	6
NOTAS DEL PATRIMONIO	6
NOTAS DE LOS INGRESOS	6
NOTAS DE LOS GASTOS	7
Gasto público social:	8

## NOTAS DE LOS ACTIVOS

Los activos al 31 de octubre de 2020 se componen así:

CONCEPTO	sep-20	oct-20	VARIACION
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.180.464.779,13	6.937.264.405,03	2.756.799.625,90
Cuentas por cobrar	115.620.395,63	234.351.733,63	118.731.338,00
Inventarios	141.739.115,14	144.439.115,14	2.700.000,00
Propiedades, planta y equipo	61.823.924.640,20	61.566.260.268,93	- 257.664.371,27
Bienes de uso publico e historicos y culturales	81.228.589.956,53	81.092.875.729,51	- 135.714.227,02
Otros Activos	9.034.760.132,90	8.981.815.566,49	- 52.944.566,41
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>156.525.099.019,53</b>	<b>158.957.050.952,73</b>	<b>2.431.907.799,20</b>

### 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 octubre, 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 octubre de 2020 del 100% de las cuentas por cobrar \$ 234.351.733,63, el 56,55% corresponde a ingresos por venta de boletería, Las otras cuentas por cobrar reflejan el 41,95% 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.

### Nota 3 Inventarios

En el mes de octubre 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 octubre es de \$144.439.115,14

### Nota 4 Propiedad, planta y equipo

La Propiedad, Planta y Equipo en el mes de octubre de 2020 presenta variación por valor de \$257.664.371,27 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 octubre de 2020.

### Nota 6 Otros Activos

**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 cotubre 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

**Los Activos Intangibles:** Esta cuenta presenta una variación de \$48.811.939,41 por concepto de la amortización acumulada de intangibles.

## NOTAS DE LOS PASIVOS

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

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	sep-20	oct-20	VARIACION
Cuentas por pagar	460.132.478,71	1.113.929.631,84	653.797.153,13
Beneficios a los empleados	2.312.065.064,38	2.419.334.508,38	107.269.444,00
Otros pasivos	1.129.895.949,00	4.514.100.980,00	3.384.205.031,00
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>3.902.093.492,09</b>	<b>8.047.365.120,22</b>	<b>4.145.271.628,13</b>

**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 octubre de 2020 se componen de adquisición de bienes y servicios \$569.013.641,00; Recursos a favor de terceros – rendimientos financieros sobre recursos de destinación específica \$23.715.960,65, excedentes del permiso unificado para filmaciones audiovisuales por valor de \$69.591.767, cuentas AFC, Embargos y otros recaudos a favor de terceros 5.552.069, por descuentos de nómina por pagar \$42.258.500 y a los impuestos por pagar del mes de octubre \$372.542.306 parafiscales y recursos destinados a financiación del SGSSS \$31.254.900.

**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 octubre, 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 las siguientes entidades:

ENTIDAD	VALOR
SECRETARIA DISTRITAL DE CULTURA RECREACION Y DEPORTE	1.051.057.503,00
FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE USAQUEN	1.273.913.043,00
FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE CHAPINERO	1.165.217.391,00
FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE BARRIOS UNIDOS	1.023.913.043,00

## NOTAS DEL PATRIMONIO

El resultado del ejercicio terminado el 31 de octubre de 2020 es -1.705.006.290,06, 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 octubre de 2020 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	sep-20	oct-20	VARIACION
Transferencias y subvenciones	25.503.523,50	25.503.523,50	-
Operaciones Interinstitucionales	64.314.982.539,00	74.226.888.349,00	9.911.905.810,00
Otros Ingresos	2.706.727.492,94	2.885.343.818,71	178.616.325,77
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>67.047.213.555,44</b>	<b>77.137.735.691,21</b>	<b>10.090.522.135,77</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.

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

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

**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.

Los arrendamientos operativos para el mes de octubre de 2020 se registra una variación leve 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 octubre 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 octubre se causó la boletería virtual de la Cinemateca de Bogotá

## NOTAS DE LOS GASTOS

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

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	ago-20	sep-20	VARIACION
De Administración y operación	10.505.436.717,80	11.393.523.710,80	888.086.993,00

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	3.878.878.419,32	4.321.068.957,02	442.190.537,70
Gasto público social	52.642.433.630,00	63.116.040.246,00	10.473.606.616,00
Operacionales Interinstitucionales	9.781.368,00	9.781.368,00	-
Otros Gastos	2.325.881,45	2.327.699,45	1.818,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>67.038.856.016,57</b>	<b>78.842.741.981,27</b>	<b>11.803.885.964,70</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, 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.

#### **Gasto público social:**

En el gasto público social sector Cultura de IDARTES se registran los gastos por planta temporal en un porcentaje y se identifica el rubro de gastos generales como el valor más representativo 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.