

CERTIFICACIÓN

La Representante Legal (E) del Instituto Distrital de las Artes IDARTES, **CARLOS MAURICIO GALEANO**; 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 noviembre 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 treinta (30) días del mes de diciembre 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”.



CARLOS MAURICIO GALEANO
Representante Legal (E)



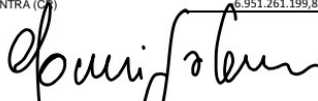
ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA
Subdirectora Administrativa y Financiera

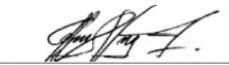


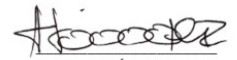
GLORIA ISABEL VALLEJO FRANCO
Contadora
T.P. 172679-T

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
A Noviembre 30 de 2020
(Cifras en Pesos, sin redondeo)

	30-nov.-2020	30-nov.-2019		30-nov.-2020	30-nov.-2019
1 ACTIVO			2 PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	16.029.216.006,16	9.753.542.726,37	PASIVO CORRIENTE	14.648.890.433,74	6.164.518.773,97
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13.993.848.595,84	6.951.335.718,67	24 CUENTAS POR PAGAR	686.864.268,74	1.205.346.291,97
1105 CAJA	9.500.000,00	10.550.000,00	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	72.943.318,00	611.947.512,00
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	13.984.348.595,84	6.940.785.718,67	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	135.390.247,86	36.626.556,68
13 CUENTAS POR COBRAR	212.431.825,63	871.794.224,81	2424 DESCUENTOS DE NOMINA	43.447.000,00	41.583.000,00
1311 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	342.647.762,00	468.686.669,00
1317 PRESTACION DE SERVICIOS	145.399.434,63	755.386.154,80	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0,00	0,00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	63.519.093,00	116.408.070,01	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	-6.277,12	17.175.454,29
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	3.513.298,00	0,00	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	92.442.218,00	29.327.100,00
15 INVENTARIOS	123.218.957,69	212.815.899,89	25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	2.141.124.750,00	1.901.720.854,00
1505 BIENES PRODUCIDOS	0,00	0,00	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.141.124.750,00	1.901.720.854,00
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	123.218.957,69	212.815.899,89	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	1.699.716.627,00	1.717.596.883,00	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	0,00
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.329.359.465,00	1.322.928.079,00	29 OTROS PASIVOS	11.820.901.415,00	3.057.451.628,00
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	0,00	2901 AVANCES Y ANTICIPO RECIBIDOS	0,00	0,00
1907 ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0,00	0,00	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	11.820.901.415,00	3.057.451.628,00
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	370.357.162,00	394.668.804,00	2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00
ACTIVO NO CORRIENTE	147.791.171.085,66	153.069.259.953,79	PASIVO NO CORRIENTE	343.910.611,38	302.790.151,38
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	60.010.049.092,85	63.556.831.733,55	25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	343.910.611,38	302.790.151,38
1605 TERRENOS	7.515.049.049,00	7.515.049.049,00	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	343.910.611,38	302.790.151,38
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00	0,00	27 PASIVOS ESTIMADOS	0,00	0,00
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	5.735.562,00	7.872.693,89	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	0,00
1636 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	10.667.665,00	47.990.266,20	29 OTROS PASIVOS	0,00	0,00
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	744.588.388,34	228.785.063,10	2901 AVANCES Y ANTICIPO RECIBIDOS	0,00	0,00
1640 EDIFICACIONES	39.781.683.400,00	41.154.356.682,00	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00	0,00
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	4.572.799.355,87	4.396.885.730,03	2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	37.959.810,00	9.282.000,00	TOTAL PASIVO	14.992.801.045,12	6.467.308.925,35
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	3.969.124.426,84	3.981.360.984,97	3 PATRIMONIO		
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	15.066.113.568,32	14.979.937.767,42	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	148.827.586.046,70	156.355.493.754,81
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	49.897.495.707,87
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	0,00	0,00	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	-3.787.061.941,87	8.190.466.948,98
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-12.424.482.250,86	-9.495.498.621,40	3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO POR REGULACION	0,00	0,00
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0,00	0,00	TOTAL PATRIMONIO	148.827.586.046,70	156.355.493.754,81
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO	80.961.539.380,78	82.563.842.835,48	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	163.820.387.091,82	162.822.802.680,16
1710 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	84.634.887.019,39	84.634.887.019,39			
1715 BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	0,00	0,00	8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
1721 BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y	0,00	0,00	81 DERECHOS CONTINGENTES	0,00	0,00
1785 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-3.673.347.638,61	-2.071.044.183,91	82 DEUDORAS FISCALES	0,00	0,00
19 OTROS ACTIVOS	6.819.582.612,03	6.948.585.384,76	83 DEUDORAS DE CONTROL	6.951.261.199,81	6.954.205.073,19
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5.494.373.017,00	5.461.125.812,00	89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	6.951.261.199,81	6.954.205.073,19
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	16.853.121,00	50.100.326,00	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
1970 INTANGIBLES	1.678.575.486,36	1.733.358.120,37	91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	72.890.110,00	63.978.027,00
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-370.219.012,33	-295.998.873,61	92 ACREEDORAS FISCALES	0,00	0,00
1976 DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0,00	0,00	93 ACREEDORAS DE CONTROL	67.565.642,00	0,00
TOTAL ACTIVO	163.820.387.091,82	162.822.802.680,16	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-140.455.752,00	-63.978.027,00


CARLOS MAURICIO GALEANO
 Representante Legal (E)
 CC 79.838.780


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

		30-nov-2020	30-nov-2019
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		86.805.628.332,08	123.386.706.840,68
41	INGRESOS FISCALES	0,00	500.000,00
4110	NO TRIBUTARIOS	0,00	500.000,00
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0,00	0,00
		<hr/>	<hr/>
44	TRANSFERENCIAS	25.503.523,50	928.034.774,35
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0,00	0,00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	25.503.523,50	928.034.774,35
		<hr/>	<hr/>
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	83.833.761.213,00	110.595.106.939,00
4705	FONDOS RECIBIDOS	83.823.979.845,00	110.595.106.939,00
4720	OPERACIONES DE ENLACE	9.781.368,00	0,00
		<hr/>	<hr/>
48	OTROS INGRESOS	2.946.363.595,58	11.863.065.127,33
4802	FINANCIEROS	24.929.858,89	2.538.361.654,83
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2.921.433.736,69	9.324.703.472,50
		<hr/>	<hr/>
GASTOS OPERACIONALES		90.592.690.273,95	115.196.239.891,70
51	ADMINISTRACION	12.389.703.936,78	13.698.224.751,41
5101	SUELDOS Y SALARIOS	3.661.655.084,00	3.402.196.433,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	72.030.463,00	99.379.765,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	978.281.400,00	959.449.500,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	224.123.600,00	213.710.000,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.670.944.364,00	1.659.660.695,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	47.569.922,00	147.177.361,00
5111	GENERALES	5.720.918.939,12	7.191.998.793,88
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	14.180.164,66	24.652.203,53
		<hr/>	<hr/>
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4.735.709.388,99	3.855.197.249,81
5357	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.773.114.653,73	2.425.858.612,95
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	1.466.589.227,66	1.139.205.048,11
5365	DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	0,00	0,00
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	496.005.507,60	290.133.588,75
		<hr/>	<hr/>
54	TRANSFERENCIAS	1.328.295.438,73	8.000.000,00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.328.295.438,73	0,00
5424	SUBVENCIONES	0,00	8.000.000,00
		<hr/>	<hr/>
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	72.126.870.661,00	97.480.358.293,44
5506	CULTURA	72.126.870.661,00	97.480.358.293,44
		<hr/>	<hr/>
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	9.781.368,00	45.007.610,00
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/>	<hr/>
58	OTROS GASTOS	2.329.480,45	109.451.987,04
5802	COMISIONES	10.282,00	1.674.646,00
5804	FINANCIEROS	0,00	0,00
5890	GASTOS DIVERSOS	2.319.198,45	107.777.341,04
		<hr/>	<hr/>
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-3.787.061.941,87	8.190.466.948,98


CARLOS MAURICIO GALEANO
CC 79.838.780
Representante Legal (E)


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 Noviembre 30 de 2020

(Cifras en Pesos, sin redondeo)

Saldo del patrimonio a Noviembre de 2019	156.355.493.754,81
Variaciones patrimoniales durante el año	-7.527.907.708,11
Saldo del patrimonio a Noviembre de 2020	148.827.586.046,70

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	-3.787.061.941,87	8.190.466.949,00	-11.977.528.890,87
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0	0,00
	TOTAL INCREMENTOS	148.827.586.046,70	156.355.493.754,83	-7.527.907.708,13
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	-3.787.061.941,87	8.190.466.949,00	11.977.528.890,87
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DISMINUCIONES			11.977.528.890,87


CARLOS MAURICIO GALEANO
 CC 791838.780
 Representante Legal (E)


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 30 de noviembre 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	5
Nota 6 Otros Activos	5
NOTAS DE LOS PASIVOS	6
Nota 7 Otros Pasivos	6
NOTAS DEL PATRIMONIO	6
NOTAS DE LOS INGRESOS	7
Nota 8 Otros Ingresos:	8
NOTAS DE LOS GASTOS	8
Gasto público social:	9
	10

NOTAS DE LOS ACTIVOS

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

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	oct-20	nov-20	VARIACION
Efectivo y equivalentes al efectivo	6.937.264.405,03	13.993.848.595,84	7.056.584.190,81
Cuentas por cobrar	234.351.733,63	212.431.825,63	- 21.919.908,00
Inventarios	144.439.115,14	123.218.957,69	- 21.220.157,45
Propiedades, planta y equipo	61.566.260.268,93	60.010.049.092,85	- 1.556.211.176,08
Bienes de uso publico e historicos y culturales	81.092.875.729,51	80.961.539.380,78	- 131.336.348,73
Otros Activos	8.981.815.566,49	8.519.299.239,03	- 462.516.327,46
TOTAL ACTIVOS	158.957.006.818,73	163.820.387.091,82	4.863.380.273,09

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 noviembre, 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 noviembre de 2020 del 100% de las cuentas por cobrar, el 68,45% por valor de \$145.399.434,63 corresponde a ingresos por venta de boletería, las otras cuentas por cobrar reflejan el 29,90% 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

CONCEPTO	oct-20	nov-20	VARIACION
Comisiones	-	-	-
Pago por cuenta de terceros	21.834.090,00	21.728.511,00	- 105.579,00
Arrendamiento operativo	30.281.375,00	27.389.561,00	- 2.891.814,00
Otras cuentas por cobrar	46.195.442,00	14.401.021,00	- 31.794.421,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	52.115.465,00	63.519.093,00	- 34.791.814,00

De \$63.519.093,00. total de las otras cuentas por cobrar el 34,21% son registradas por concepto de incapacidades, que son recaudados en favor de la SHD y el 43,12% 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 noviembre y dada la situación de la emergencia del virus COVID-19 la distribución gratuita de publicaciones literarias y artísticas ha tenido un movimiento muy bajo por lo cual su saldo al 30 de noviembre es de \$123.218.957,69

Nota 4 Propiedad, planta y equipo

La Propiedad, Planta y Equipo en el mes de noviembre de 2020 presenta una variación por valor de \$1.556.211.176,08 por concepto de traslado de devolutivos, egresos de inventarios 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 \$131.336.348,73 obedece al valor de la depreciación del mes de noviembre de 2020.

Nota 6 Otros Activos

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	oct-20	nov-20	VARIACION
Bienes y servicios pagados por anticipado	1.856.116.499,00	1.329.359.465,00	- 526.757.034,00
Avances y anticipos entregados	5.494.373.017,00	5.494.373.017,00	-
Recursos entregados en administración	286.147.461,00	387.210.283,00	101.062.822,00
Activos Intangibles	1.678.575.486,36	1.678.575.486,36	-
OTROS ACTIVOS	9.315.212.463,36	8.889.518.251,36	- 425.694.212,00

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 noviembre 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 387.210.283.

NOTAS DE LOS PASIVOS

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

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	oct-20	nov-20	VARIACION
Cuentas por pagar	1.113.929.631,84	686.864.268,74	- 427.065.363,10
Beneficios a los empleados	2.419.334.508,38	2.485.035.361,38	65.700.853,00
Otros pasivos	4.514.100.980,00	11.820.901.415,00	7.306.800.435,00
TOTAL PASIVOS	8.047.365.120,22	14.992.801.045,12	6.945.435.924,90

Cuentas por pagar: Representan el valor de las obligaciones adquiridas por el IDARTES y que están orientadas al cumplimiento de la misionalidad.

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 noviembre, incluida la seguridad social a cargo del IDARTES.

Nota 7 Otros Pasivos

La cifra del grupo de otros pasivos corresponde al saldo a 30 de noviembre de los recursos recibidos en administración producto de los convenios interadministrativos suscritos con Fondo de Desarrollo Local de Usaquen \$1.273.913.043, fondo de desarrollo local de chapinero \$1.165.217.391, Fondo de Desarrollo Local de Fontibon \$2.100.640.000, Fondo de Desarrollo Local de Engativa \$284.782.609, Fondo de Desarrollo Local de Barrios Unidos \$1.023.913.043, Fondo de Desarrollo Local de Teusaquillo \$1.654.347.826, Secretaria Distrital de Cultura Recreacion y Deporte \$1.051.057.503, Secretaria General de la Alcaldia Mayor De Bogota D.C \$3.000.000.000, Secretaria Distrital de Seguridad Convivencia y Justicia, \$267.030.000

NOTAS DEL PATRIMONIO

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

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	oct-20	nov-20	VARIACION
Patrimonio de la entidad de gobierno	152.614.647.988,57	152.614.647.988,57	-
Resultados del ejercicio	- 1.705.006.290,06	- 3.787.061.941,87	- 2.082.055.651,81
TOTAL PATRIMONIO	150.909.641.698,51	148.827.586.046,70	- 2.082.055.651,81

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 noviembre de 2020 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	oct-20	nov-20	VARIACION
Transferencias y subvenciones	25.503.523,50	25.503.523,50	-
Operaciones Interinstitucionales	74.226.888.349,00	83.833.761.213,00	9.606.872.864,00
Otros Ingresos	2.885.343.818,71	2.946.363.595,58	61.019.776,87
TOTAL INGRESOS	77.137.735.691,21	86.805.628.332,08	9.667.892.640,87

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 noviembre está pendiente la información que corresponde a los meses de septiembre a noviembre 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	oct-20	nov-20	VARIACION
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	17.658.235,11	17.563.669,89	-94.565,22
Otros Ingresos Financieros	6.576.985,00	7.366.189,00	789.204,00
Arrendamiento operativo	310.611.664,55	311.908.941,86	1.297.277,31
Sobrantes	13.076,84	14.669,62	1.592,78
Recuperaciones	110.773.267,07	123.945.589,07	13.172.322,00
Aprovechamientos	205.735.967,70	216.447.726,70	10.711.759,00
Otros ingresos diversos	2.233.974.622,44	2.269.116.809,44	35.142.187,00
TOTAL OTROS INGRESOS	2.885.343.818,71	2.946.363.595,58	61.019.776,87

Los arrendamientos operativos para el mes de noviembre de 2020, corresponde a que se registra 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 solo hasta ahora se están realizando los procesos de reactivación de los contratos de acuerdo a la nueva normalidad, otros se terminarán por anticipado.

En el rublo de recuperaciones, para el mes de noviembre 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 noviembre de 2020 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	oct-20	nov-20	VARIACION
De Administración y operación	11.393.523.710,80	12.389.703.936,78	996.180.225,98
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	4.321.068.957,02	4.735.709.388,99	414.640.431,97
Gasto público social	63.116.040.246,00	72.126.870.661,00	9.010.830.415,00
Operacionales Interinstitucionales	9.781.368,00	9.781.368,00	-
Otros Gastos	2.327.699,45	2.329.480,45	1.781,00
TOTAL GASTOS	78.842.741.981,27	89.264.394.835,22	10.421.652.853,95

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-noviembre de 2020 corresponden al 13,88% 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 noviembre esta corresponde al 5,31% del total de los gastos.

Gasto público social:

En el gasto público social sector Cultura de IDARTES corresponde al 80,80% del total de los gastos.

Dentro del 100% de este grupo y para el mes de noviembre se registran los gastos por planta temporal en un porcentaje de 4,45% y se identifica el rubro de gastos generales como el valor más representativo con el 95,55%, 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.