

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
A JUNIO 30 DE 2023
(Cifras en Pesos, sin redondeo)

	30-jun.-2023	31-mar.-2023		30-jun.-2023	31-mar.-2023
1 ACTIVO			2 PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	23.870.195.087,32	20.029.635.246,98	PASIVO CORRIENTE	17.871.605.754,94	13.362.668.951,72
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	17.851.545.969,56	15.016.555.332,75	24 CUENTAS POR PAGAR	2.962.313.259,94	2.445.553.827,72
1105 CAJA	9.707.100,00	9.707.100,00	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.690.457.623,20	1.106.034.603,20
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	17.841.838.869,56	15.006.848.232,75	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	230.844.424,49	297.835.378,26
			2424 DESCUENTOS DE NOMINA	85.988.000,00	55.653.500,00
13 CUENTAS POR COBRAR	4.116.476.273,19	1.479.811.831,86	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	719.492.707,00	904.752.561,00
1317 PRESTACION DE SERVICIOS	3.424.906.734,24	767.410.301,24	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	92.938.436,00	33.720.219,00
1337 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	622.461.057,00	644.977.668,00	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	37.719.369,25	9.380.166,26
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	57.833.698,95	56.149.279,62	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	104.872.700,00	38.177.400,00
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	11.274.783,00	11.274.783,00			
15 INVENTARIOS	567.134.102,57	288.199.781,37	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.218.400.652,00	1.950.260.689,00
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	567.134.102,57	288.199.781,37	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.218.400.652,00	1.950.260.689,00
19 OTROS ACTIVOS	1.335.038.742,00	3.245.068.301,00	29 OTROS PASIVOS	12.690.891.843,00	8.966.854.435,00
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	711.522.256,00	2.661.207.685,00	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	12.690.891.843,00	8.966.854.435,00
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	623.516.486,00	583.860.616,00			
ACTIVO NO CORRIENTE	170.092.852.195,30	164.868.054.648,00			
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	75.737.104.900,61	68.803.291.461,09	PASIVO NO CORRIENTE	373.068.704,38	383.881.130,38
1605 TERRENOS	3.127.042.000,00	3.127.042.000,00	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	373.068.704,38	383.881.130,38
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	11.908.628.019,00	7.236.523.371,00	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	373.068.704,38	383.881.130,38
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	320.439.186,00	119.547.400,00			
1636 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	114.938.802,07	114.938.802,07			
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	347.974.636,60	300.736.625,88			
1640 EDIFICACIONES	43.299.794.600,00	43.299.794.600,00	TOTAL PASIVO	18.244.674.459,32	13.746.550.082,10
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	7.593.414.228,49	7.310.935.599,27			
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	50.973.293,00	37.959.810,00	3 PATRIMONIO		
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	5.252.539.371,48	4.958.725.848,31	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	175.718.372.823,30	171.151.139.812,88
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20.955.867.477,76	18.500.819.862,87	3105 CAPITAL FISCAL	98.267.531.097,96	98.267.531.097,96
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.910.396.815,30	2.910.396.815,30	3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	68.250.894.171,31	68.601.862.115,31
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3.895.303,04	3.895.303,04	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	9.199.947.554,03	4.281.746.599,61
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-20.148.798.832,13	-19.118.024.576,65			
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO	87.588.387.508,01	87.797.181.866,25			
1710 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	95.806.816.393,29	95.576.542.393,29			
1785 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO	-8.218.428.885,38	-7.779.360.527,14			
19 OTROS ACTIVOS	6.767.359.786,68	8.267.581.320,66	TOTAL PATRIMONIO	175.718.372.823,30	171.151.139.812,88
1906 AVANCES Y ANTIPOSIOS ENTREGADOS	4.703.104.398,00	6.214.232.129,00			
1970 INTANGIBLES	2.270.662.401,87	2.416.638.842,87			
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-206.407.013,19	-363.289.651,21			
TOTAL ACTIVO	193.963.047.282,62	184.897.689.894,98	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	193.963.047.282,62	184.897.689.894,98
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
83 DEUDORAS DE CONTROL	41.446.283,00	41.446.283,00	91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	29.405.573,00	28.362.865,00
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-41.446.283,00	-41.446.283,00	93 ACREEDORAS DE CONTROL	67.565.642,00	67.565.642,00
			99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-96.971.215,00	-95.928.507,00

Carlos Mauricio Galeano Vargas
CARLOS MAURICIO GALEANO VARGAS
 Representante Legal
 C.C. 79.833.780

Jose Alejandro Leon Cardenas
JOSÉ ALEJANDRO LEÓN CARDENAS
 Contador
 C.C. 3.096.722
 T.P. 196435-T

Liliana Morales Ortiz
LILIANA MORALES ORTIZ
 Subdirectora Administrativa y Financiera
 C.C. 41.940.935

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de enero al 30 de Junio de 2023
(Cifras en Pesos, sin redondeo)

	30-jun-2023	30-jun-2022
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS OPERACIONALES	75.767.670.531,89	67.106.799.918,38
41 INGRESOS FISCALES	0,00	32.100.000,00
4110 NO TRIBUTARIOS	0,00	32.100.000,00
44 TRANSFERENCIAS	3.370.022.751,00	2.557.281.691,31
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	3.370.022.751,00	2.557.281.691,31
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	65.732.800.135,00	60.499.672.032,00
4705 FONDOS RECIBIDOS	65.732.800.135,00	60.499.672.032,00
48 OTROS INGRESOS	6.664.847.645,89	4.017.746.195,07
4802 FINANCIEROS	50.306.870,00	23.771.441,29
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	6.614.540.775,89	3.993.974.753,78
GASTOS OPERACIONALES	66.567.722.977,86	63.802.539.355,95
51 ADMINISTRACION	13.251.489.286,49	10.930.188.162,00
5101 SUELDOS Y SALARIOS	2.655.459.053,00	2.209.619.052,00
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	15.258.757,00	6.350.997,00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	720.850.800,00	568.715.400,00
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	171.544.600,00	141.850.600,00
5107 PRESTACIONES SOCIALES	1.440.707.470,00	1.172.335.874,00
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0,00	14.804.519,00
5111 GENERALES	8.228.979.155,84	6.810.484.566,35
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	18.689.450,65	6.027.153,65
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.994.357.218,24	3.038.195.241,06
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.028.636.539,18	2.034.921.983,36
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	873.311.789,45	873.311.789,45
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	92.408.889,61	129.961.468,25
54 TRANSFERENCIAS	0,00	5.670.000,00
5424 SUBVENCIONES	0,00	5.670.000,00
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	50.273.164.480,00	49.803.628.210,00
5506 CULTURA	50.273.164.480,00	49.803.628.210,00
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0,00	16.982.097,00
5720 OPERACIONES DE ENLACE	0,00	16.982.097,00
58 OTROS GASTOS	48.711.993,13	7.875.645,89
5802 COMISIONES	16.400,00	0,00
5890 GASTOS DIVERSOS	48.695.593,13	7.875.645,89
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	9.199.947.554,03	3.304.260.562,43

CARLOS MAURICIO GALEANO VARGAS

Representante Legal
C.C. 79.838.780

LILIANA MORALES ORTIZ

Subdirectora Administrativa y Financiera
C.C. 41.940.935

JOSE ALEJANDRO LEON CARDENAS

Contador
C.C. 3.096.722
T.P. 196435-T



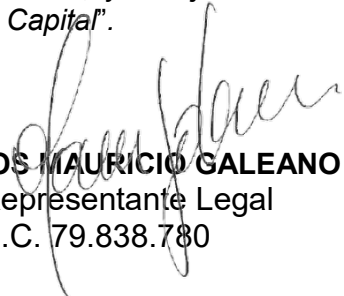
INSTITUTO DISTRITAL
DE LAS ARTES
IDARTES


CERTIFICACIÓN

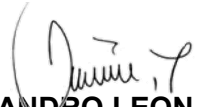
El Representante Legal del Instituto Distrital de las Artes IDARTES, **CARLOS MAURICIO GALEANO VARGAS**; la Subdirectora Administrativa y Financiera, **LILIANA MORALES ORTIZ**; y el Contador, **JOSE ALEJANDRO LEON CARDENAS**, certifican que:

La información presentada por el **Instituto Distrital de las Artes – Idartes-** con corte a 30 de junio de 2023, 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 y los cambios en el patrimonio. Así mismo, que se cumplieron los controles internos en la preparación y presentación de los estados financieros, los cuales se encuentran libres de errores significativos.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los veintiocho (28) días del mes de julio de dos mil veintitrés (2023), 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”*, La Resolución 356 de 2022 *“Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019”*, y La Resolución 000004 del 30 de diciembre de 2022 emitida por la Secretaria de Hacienda Distrital *“Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría Distrital de Hacienda, con fines de análisis y consolidación, y se fijan lineamientos para la gestión de operaciones recíprocas en el Distrito Capital”*.


CARLOS MAURICIO GALEANO VARGAS
Representante Legal
C.C. 79.838.780


LILIANA MORALES ORTIZ
Subdirectora Administrativa y Financiera
C.C. 41.940.935


JOSE ALEJANDRO LEON CARDENAS
Contador
T.P. 196435-T
C.C. 3.096.722



INSTITUTO DISTRITAL
DE LAS ARTES
IDARTES

INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES -IDARTES

Notas a los Informes Financieros y Contables a30 de junio de 2023

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



Quintero y fos
LR

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
Nota 8 Patrimonio	6
NOTAS DE LOS INGRESOS	7
Nota 9 Otros Ingresos:	8
NOTAS DE LOS GASTOS	8
Gasto público social:	9
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS:	9

NOTAS DE LOS ACTIVOS

Los activos al 30 de junio de 2023 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	mar-23	jun-23	VARIACION
Efectivo y equivalentes al efectivo	15.016.555.332,75	17.851.545.969,56	2.834.990.636,81
Cuentas por cobrar	1.479.811.831,86	4.116.476.273,19	2.636.664.441,33
Inventarios	288.199.781,37	567.134.102,57	278.934.321,20
Propiedades, planta y equipo	68.803.291.461,09	75.737.104.900,61	6.933.813.439,52
Bienes de uso publico e historicos y culturales	87.797.181.866,25	87.588.387.508,01	- 208.794.358,24
Otros Activos	11.512.649.621,66	8.102.398.528,68	- 3.410.251.092,98
TOTAL ACTIVOS	184.897.689.894,98	193.963.047.282,62	9.065.357.387,64

Nota 1 Efectivo y equivalente al efectivo

Se reconoce el efectivo y equivalentes al efectivo procedentes de las transacciones por:Trasferencias 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 al 30 de junio de 2023.

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, Cinemateca Distrital y Teatro el Ensueño; las sanciones y multas a los contratistas, cuentas por cobrar para terceros.

En el mes de junio de 2023 del 100% de las cuentas por cobrar, el 83,20% por valor de \$3.424.906.734,24 corresponde a ingresos por venta de boletería, el 15,12% por valor de \$622.461.057 del sistema general de regalías y las otras cuentas por cobrar reflejan el 1,68% del total y están conformadas por incapacidades cuyo recaudo es girado a la Secretaria Distrital de Hacienda; alquiler de locales de la Cinemateca, del teatro Jorge Eliecer.

Gaitán y Planetario, así mismo se registran cuentas por cobrar no recurrentes derivadas de las operaciones de tesorería.

Otras cuentas por cobrar

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	mar-23	jun-23	VARIACION
Comisiones	1.746.408,40	1.746.407,96	- 0,44
Pago por cuenta de terceros	7.799.533,00	8.234.390,00	434.857,00
Arrendamiento operativo	41.194.577,22	42.421.430,83	1.226.853,61
Otras cuentas por cobrar	5.408.761,00	5.431.470,16	22.709,16
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	56.149.279,62	57.833.698,95	1.684.419,33

De \$ 57.833.698,95 total de las otras cuentas por cobrar el 3,02% son registradas por concepto de comisiones, el 14,24% por incapacidades que son recaudados en favor de la SHD, el 73,35% por concepto de arrendamientos por cobrar generados desde los escenarios del Planetario, Jorge Eliecer Gaitán y Cinemateca de Bogotá y 9,39% por concepto del cobro a terceros.

Nota 3 Inventarios

En el mes de junio la distribución gratuita de publicaciones literarias y artísticas ha tenido una variación de \$278.934.321,20 quedando un saldo al 30 de junio 2023 de \$ 567.134.102,57.

Nota 4 Propiedad, planta y equipo

La Propiedad, Planta y Equipo en el mes de junio de 2023 presenta una variación por valor de \$ 6.933.813.439,52 por lo que se expone a continuación:

Construcciones en curso: con un aumento de \$4.672.104.648,00 que se presenta por la reclasificación de la amortización de anticipo de los contratos obra: OP-22592-2023, OP-22337-2023, OP-22471-2023, OP 22624-2022, OP-22728-2022, OP-22697-2023, OP 22746-2023, OP 22835-2023, OP 22821-2023, OP 6680-2023.

Bienes muebles en bodega: aumento por \$200.891.786 que se presenta por los ingresos de bienes nuevos adquiridos por la Entidad que aún no se encuentran en servicio.

Propiedades, planta y equipo no explotados: el aumento neto de este rubro por \$47.238.010,70 obedece a los traslados de entrada y salida de elementos a la bodega de no explotados por parte de las unidades de gestión a la Bodega del Idartes.

Maquinaria y Equipo: con un aumento por \$282.478.629,19 se presenta por los ingresos de bienes nuevos adquiridos por la Entidad y recibidos mediante convenios interadministrativos.

Equipo médico y científico: aumento por \$13.013.483,00 se presenta por los ingresos de bienes nuevos adquiridos por la Entidad.

Muebles, Enseres y Equipo de Oficina: el aumento de \$293.813.523,18 se presenta por los ingresos de bienes nuevos adquiridos por la Entidad y recibidos mediante convenios interadministrativos.

Equipo de Comunicación y Computación: la variación de la cuenta por \$ 2.455.047.614,86 se da principalmente por los bienes entregados por la SCR D en el marco del convenio 489 de 2022/ contrato 473 de 2022 de la Secretaria de Cultura Recreación y Deporte por \$583.300.750,22, y los elementos entregados por la SCR D en el marco del convenio 263 de 2021/ contrato 481 de 2022 de la Secretaria de Cultura Recreación y Deporte \$1.676.528.678,55, así como por el traslado al servicio de otros bienes adquiridos por la Entidad.

Depreciación: por valor de 1.030.774.255,48 corresponde a la sumatoria de la depreciación mensual acumulada durante el segundo trimestre de 2023.

Nota 5 Bienes de uso público histórico y culturales

Bienes de uso público en servicio: La variación que se presenta por valor de \$208.794.358,24 obedece a los remanentes de terrenos ingresados de la Pilon 10 y Pilon 20 entregados al Idartes a título gratuito por el IDU mediante la resolución número 8321 de 2022. Además, se registra una depreciación del segundo trimestre por valor de (\$439.068.358,24).

Nota 6 Otros Activos

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	mar-23	jun-23	VARIACION
Bienes y servicios pagados por anticipado	2.661.207.685,00	711.522.256,00	- 1.949.685.429,00
Avances y anticipos entregados	6.214.232.129,00	4.703.104.398,00	- 1.511.127.731,00
Recursos entregados en administración	583.860.616,00	623.516.486,00	39.655.870,00
Activos Intangibles	2.053.349.191,66	2.064.255.388,68	10.906.197,02
OTROS ACTIVOS	11.512.649.621,66	8.102.398.528,68	- 3.410.251.092,98

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 la Unión Temporal Obrar Dalet, Consorcio Cultura Bogotá Y Consorcio Artes - Bogotá.

NOTAS DE LOS PASIVOS

Los pasivos al 30 de junio de 2023 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	mar-23	jun-23	VARIACION
Cuentas por pagar	2.445.553.827,72	2.962.313.259,94	516.759.432,22
Beneficios a los empleados	2.334.141.819,38	2.591.469.356,38	257.327.537,00
Otros pasivos	8.966.854.435,00	12.690.891.843,00	3.724.037.408,00
TOTAL PASIVOS	13.746.550.082,10	18.244.674.459,32	4.498.124.377,22

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 las plantas permanente y temporal que está pendiente de pagar al 30 de junio 2023, 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 junio de 2023 de los recursos recibidos en administración producto de los convenios interadministrativos suscritos con Fondo de Desarrollo Local de Usaquén \$533.760.245, fondo de desarrollo local de chapinero \$89.700.141, Fondo de Desarrollo Local de San Cristóbal \$303.672.838, Fondo de Desarrollo Local de Usme \$93.969.804, Fondo de Desarrollo Local de Tunjuelito \$398.608.749, Fondo de Desarrollo Local de Bosa \$486.861.093, Fondo de Desarrollo Local de Kennedy \$1.246.805.834, Fondo de Desarrollo Local de Fontibón \$304.775.856, Fondo de Desarrollo Local de Engativá \$824.536.300, Fondo de Desarrollo Local de Suba \$2.020.383.008, Fondo de Desarrollo Local de Barrios Unidos \$278.180.137, Fondo de Desarrollo Local de Teusaquillo \$219.270.238, Fondo de Desarrollo Local de Antonio Nariño \$227.625.034, Fondo de Desarrollo Local de Puente Aranda \$66.199.592, Fondo de Desarrollo Local de Rafael Uribe \$109.336.208, Fondo de Desarrollo Local de Ciudad Bolívar \$3.106.645.633, Secretaria Distrital De Educación \$1.025.639.282, Secretaria Distrital de Cultura Recreación y Deporte \$1.326.827.021, Instituto Distrital de Turismo \$28.094.850.

Nota 8 Patrimonio

Representa los recursos que fueron destinados para la creación y desarrollo de Idartes, así como las variaciones patrimoniales originadas producto del desarrollo de sus funciones y cometido estatal.

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	mar-23	jun-23	VARIACION
Patrimonio de la entidad de gobierno	166.869.393.213,27	166.518.425.269,27	- 350.967.944,00
TOTAL PATRIMONIO	166.869.393.213,27	166.869.393.213,27	-

La variación de \$350.967.944 corresponde a:

Registro por valor de \$ 651.237.437 de los excedentes asignados a Bogotá, según radicado SDH 2023EE08781001 / SDP 1-2023-26486, reintegro según oficio del 17/04/2023, asunto determinación y distribución de excedentes financieros generados por los establecimientos públicos a 31 de diciembre de 2022.

Un saldo de \$ 138.900 sin conciliar de periodo 2022 del cual se procede con el ajuste con el fin de quedar conciliado almacén y contabilidad.

Por último, la amortización de \$ 300.130.593 de los contratos de obra del mes de diciembre de 2022.

NOTAS DE LOS INGRESOS

Los ingresos al 30 de junio de 2023 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	jun-22	jun-23	VARIACION
Ingresos fiscales	32.100.000,00	-	- 32.100.000,00
Transferencias y subvenciones	2.557.281.691,31	3.370.022.751,00	812.741.059,69
Operaciones interinstitucionales	60.499.672.032,00	65.732.800.135,00	5.233.128.103,00
Otros Ingresos	4.017.746.195,07	6.664.847.645,89	2.647.101.450,82
TOTAL INGRESOS	67.106.799.918,38	75.767.670.531,89	8.660.870.613,51

En el Idartes se reconocen sus ingresos generados en desarrollo de su actividad misional.

Los ingresos propios se registran bajo el rubro de Otros Ingresos, estos se generan a través de las Subdirecciones de Equipamientos y Artes.

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.

Nota 9 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	jun-22	jun-23	VARIACION
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	15.080.374,62	47.654.170,00	32.573.795,38
Otros Ingresos Financieros	8.691.066,67	2.652.700,00	- 6.038.366,67
Arrendamiento operativo	481.874.304,03	825.197.556,10	343.323.252,07
Sobrantes	7.779,00	7.783,00	4,00
Recuperaciones	20.384.530,00	26.609,16	- 20.357.920,84
Aprovechamientos	169.230.248,00	1.349.055.861,00	1.179.825.613,00
Indemnizaciones	-	4.272.100,00	4.272.100,00
Otros ingresos diversos	3.322.477.892,75	4.435.980.866,63	1.113.502.973,88
TOTAL OTROS INGRESOS	4.017.746.195,07	6.664.847.645,89	2.647.101.450,82

Los arrendamientos operativos registran el alquiler de locales en las sedes del teatro Jorge Eliecer.

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 junio de 2023 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	jun-22	jun-23	VARIACION
De Administración y operación	10.930.188.162,00	13.251.489.286,49	2.321.301.124,49
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	3.038.195.241,06	2.994.357.218,24	- 43.838.022,82
Transferencias	5.670.000,00	-	- 5.670.000,00
Gasto público social	49.803.628.210,00	50.273.164.480,00	469.536.270,00
Operaciones interinstitucionales	16.982.097,00	-	- 16.982.097,00
Otros Gastos	7.875.645,89	48.711.993,13	40.836.347,24
TOTAL GASTOS	63.802.539.355,95	66.567.722.977,86	2.765.183.621,91

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 junio de 2023 corresponden al 19,91% 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 (primatécnica, 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 de los bienes de uso público, en Idartes se acumula la depreciación reportada por el responsable de Almacén; durante el periodo de vigencia 2023 y hasta el 30 de junio esta corresponde al 4,50% del total de los gastos.

Gasto público social:

En el gasto público social sector Cultura de Idartes corresponde al 75,52% del total de los gastos.

Para el mes de junio 2023, el gasto público social es 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 Equipamientos, Artes, Formación y sus gerencias; todas estas apoyadas por la Subdirección Administrativa y Financiera, las Oficinas de Comunicaciones, Jurídica, Planeación y Control Interno.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS:

Se registran los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por tanto puedan llegar a afectar la estructura financiera del ente económico. Igualmente, se incluyen aquellas cuentas de registro utilizadas para efectos de control interno de pasivos y patrimonio, información gerencial o control de futuras situaciones financieras, así como para conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos y patrimonio y las declaraciones tributarias.

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	mar-23	jun-23	VARIACION
Responsabilidades Contingentes	28.362.865,00	31.535.698,00	3.172.833,00
Acreedoras De Control	67.565.642,00	1.867.557.242,00	1.799.991.600,00
Acreedoras por el contra	- 95.928.507,00	- 1.899.092.940,00	- 1.803.164.433,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-

El valor de \$ 1.799.991.600 se debe al reconocimiento de los bienes inmuebles: "Teatro el Parque" y "Bloque Pedagógico". Dichos inmuebles fueron recibidos en comodato mediante el convenio interadministrativo No. IDR – CTO – 2842 de 2020, suscrito entre el Instituto Distrital de Recreación y Deporte – IDR, y el Instituto Distrital de las Artes – Idartes.