

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, **BERTHA LUCÍA GÓMEZ MORENO**, certifican que:

La información presentada por el **INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES IDARTES**, con corte al 31 de marzo 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 quince (15) días del mes de mayo 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" y la Resolución 079 del 30 de marzo de 2020 "Por la cual se prorroga el plazo indicado en la Resolución No. 706 de diciembre 16 de 2016 (modificada por las resoluciones Nos. 043 de febrero 8 de 2017, 097 de marzo 15 de 2017 y 441 de diciembre 26 de 2019), para el reporte de la información financiera, a través del Sistema Consolidador de Hacienda de Información Pública - CHIP de la Categoría Información Contable Pública Convergencia, correspondiente al periodo enero - marzo de 2020"


CATALINA VALENCIA TOBÓN
Representante Legal


ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA
Subdirectora Administrativa y Financiera


BERTHA LUCÍA GÓMEZ MORENO
Contadora
T.P. 56760-T

**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
A marzo 31 de 2020**
Código de Planes y Subcuentas

	31-mar-2020	31-mar-2019	2	PASIVO	31-mar-2020	31-mar-2019
1 ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7.005.719.707,07	11.616.247.310,36	24	CUENTAS POR PAGAR	3.358.243.093,31	6.863.343.214,75
1105 CAJA	4.546.929.099,88	8.474.588.486,93	24		558.761.340,31	957.597.509,75
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8.520.000,00	6.100.000,00	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	84.932.282,00	267.573.067,33
13 CUENTAS POR COBRAR	1.977.272.949,24	3.514.043.478,63	2420	RECURSOS A LARGO PLAZO DE TERCEROS	144.116.450,31	191.033.238,42
1311 INGRESOS POR TRIBUTARIOS	0,00	0,00	2424	DESCUENTOS DE NOMINA	46.779.544,00	39.238.900,00
1317 PRESTACION DE SERVICIOS	36.441.166,63	198.241.233,63	2428	RETRIBUCION EN LA ENTREGA DEL IMPUESTO DE TIMBRE	245.882.797,00	423.128.000,00
1344 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	149.972.655,61	151.304.420,00	2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y PAGOS POR PAGAR	1.528.492,00	0,00
1399 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16.891.142,00	16.891.142,00	2448	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	6.262.133,00	1.637.704,00
15 INVENTARIOS	136.177.299,95	340.292.278,78	2489	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	23.493.800,00	28.997.200,00
1505 BIENES PRODUCTIVOS	0,00	0,00	25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	1.561.618.089,00	1.432.361.196,00
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	136.177.299,95	340.292.278,78	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.561.618.089,00	1.432.361.196,00
1512 MATERIAS PRIMAS	0,00	0,00	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00
1-9 OTROS ACTIVOS	2.125.340.418,00	2.449.963.055,00	27	PASIVOS ESTIMADOS	0,00	0,00
1905 BIENES Y SERVICIOS ADQUIRIDOS POR ANTICIPA	1.927.413.059,00	2.063.843.019,00	27		0,00	0,00
1906 AVANCES Y ANTICIPOS	0,00	0,00	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	0,00
1907 ANTICIPO A SALDOS A FAVOR POR INGRESOS Y CONTRIBUCIONES	0,00	0,00	29	OTROS PASIVOS	1.238.863.664,00	4.273.384.509,00
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	197.927.360,00	386.120.036,00	2901	AVANCES Y ANTICIPO RECIBIDOS	0,00	0,00
ACTIVO NO CORRIENTE	152.322.478.390,23	148.084.568.631,18	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.238.863.664,00	4.273.384.509,00
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	63.328.485.995,01	90.754.063.282,25	2909	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00
1605 TERRENOS	7.515.009.019,00	7.515.009.019,00	2910		0,00	0,00
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00	0,00				
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	8.722.441,69	1.095.015.895,84				
1636 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	47.990.266,20	24.347.862,20				
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EMPLOYADOS	569.295.231,06	203.419.039,58	25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	360.211.001,38	308.795.749,38
1640 EDIFICACIONES	41.151.356.682,00	41.151.356.682,00	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	360.211.001,38	308.795.749,38
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	4.604.260.928,07	3.447.357.120,59	27	PASIVOS ESTIMADOS	0,00	0,00
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	37.959.810,00	9.282.000,00	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	0,00
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	3.984.860.984,97	2.119.026.390,99	2709	OTROS PASIVOS	0,00	0,00
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	15.180.708.421,07	11.382.004.951,99	2901	AVANCES Y ANTICIPO RECIBIDOS	0,00	0,00
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	728.914.815,30	728.914.815,30	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	0,00	0,00
1680 EQUIPOS DE COCINA, CENITA, DESPIESA Y HOTELERIA	3.895.303,04	3.895.303,04	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	0,00	0,00				
1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-10.500.568.437,39	-7.747.277.404,28				
1695 DETERMINO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0,00	0,00				
TOTAL ACTIVO	158.328.198.157,30	160.700.815.941,53		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	158.328.198.157,30	160.700.815.941,53
17 BIENES DE BIENEFICIO Y USO PUBLICO	82.029.741.683,90	50.168.957.310,13	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	155.608.744.062,61	153.728.676.977,40
1710 BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	84.634.887.019,39	51.390.565.000,00	3105	CAPITAL FISCAL	98.267.531.097,96	98.267.531.097,96
1715 BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	0,00	0,00	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	54.347.116.890,61	49.897.495.707,87
1721 BIENES DE USO PUBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)	-2.665.145.335,49	-1.161.607.689,87	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	2.994.096.074,04	5.563.650.171,57
1725 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)	0,00	0,00	3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NOR-REGULATORIO	0,00	0,00
19 OTROS ACTIVOS	6.986.240.771,32	8.161.548.038,80				
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5.493.601.337,00	6.633.083.670,95				
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	17.624.801,00	329.018.648,00				
1910 INTANGIBLES	1.669.033.661,36	1.446.531.173,22				
1917 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-214.019.088,04	-247.085.453,37				
1919 DETERMINO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0,00	0,00				
1978 DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0,00	0,00				
TOTAL PASIVO	0	0		TOTAL PASIVO	0	0
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00
81 DEBEROS CONTINGENTES	0,00	0,00	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	64.343.082,00	68.305.448,00
82 DEUDORAS FISCALES	6.935.261.199,81	6.935.434.925,81	92	ACREEDORAS FISCALES	0,00	0,00
83 DEUDORAS DE CONTROL	6.951.381.199,81	6.951.434.925,81	98	ACREEDORAS DE CONTROL	-64.343.082,00	-68.305.448,00
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	0,00	0,00				

CATALINA VALENCIA TOBON
Representante Legal
CC 33.051.271

BERTHA LUCIA GOMEZ MORENO
Contadora
TP 66790-T
CC 51.713.000

ADRIANA MARIA 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 31 de marzo de 2020

(Cifras en Pesos, sin redondeo)

	31-mar-2020	31-mar-2019
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS OPERACIONALES	17.343.831.628,66	22.291.658.693,50
41 INGRESOS FISCALES	0,00	0,00
4110 NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0,00	0,00
44 TRANSFERENCIAS	8.599.346,50	33.572.991,00
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0,00	0,00
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	8.599.346,50	33.572.991,00
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	16.032.874.971,00	21.096.134.888,00
4705 FONDOS RECIBIDOS	16.023.093.603,00	21.096.134.888,00
4720 OPERACIONES DE ENLACE	9.781.368,00	0,00
48 OTROS INGRESOS	1.302.357.311,16	1.161.950.814,50
4802 FINANCIEROS	8.976.472,36	4.457.446,50
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1.293.380.838,80	1.157.493.368,00
GASTOS OPERACIONALES	14.349.735.554,62	16.728.008.521,93
51 ADMINISTRACION	3.065.578.614,69	3.183.879.587,79
5101 SUELDOS Y SALARIOS	955.951.358,00	982.537.592,00
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	9.934.706,00	0,00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	249.763.000,00	249.746.400,00
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	49.636.600,00	49.497.200,00
5107 PRESTACIONES SOCIALES	522.162.712,00	629.139.263,00
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	10.880.500,00	77.878.161,00
5111 GENERALES	1.261.412.120,86	1.190.266.610,24
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	5.837.617,83	4.814.361,55
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.241.167.823,11	896.873.745,29
5357 DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	754.703.331,26	587.536.257,70
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	398.386.924,54	229.768.554,04
5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	0,00	0,00
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	88.077.567,31	79.568.933,55
54 TRANSFERENCIAS	0,00	0,00
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	0,00
5424 SUBVENCIONES	0,00	0,00
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	10.033.198.094,00	12.605.000.295,90
5506 CULTURA	10.033.198.094,00	12.605.000.295,90
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	9.781.368,00	27.915.422,00
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	23.000.133
58 OTROS GASTOS	9.654,82	14.339.470,95
5802 COMISIONES	5.141,00	131.566,00
5804 FINANCIEROS	0,00	0,00
5890 GASTOS DIVERSOS	4.513,82	14.207.904,95
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	2.994.096.074,04	5.563.650.171,57



CATALINA VALENCIA TOBÓN

CC 53.051.271
Representante Legal



BERTHA LUCÍA GÓMEZ MORENO

CC 51.713.000
Contadora



ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA

CC 52.243.458
Subdirectora Administrativa y Financiera

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

Saldo del patrimonio a marzo de 2019	153.728.676.977,40
Variaciones patrimoniales durante el año	1.880.067.085,21
Saldo del patrimonio a marzo de 2020	155.608.744.062,61

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	2.994.096.074,04	5.563.650.171,57	-2.569.554.097,53
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0	0,00
TOTAL INCREMENTOS	155.608.744.062,61	153.728.676.977,40	1.880.067.085,21
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	2.994.096.074,04	5.563.650.171,57	2.569.554.097,53
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0,00	0,00	0,00
TOTAL DISMINUCIONES	0,00	0,00	2.569.554.097,53

Catalina Valencia Tobón

CATALINA VALENCIA TOBÓN
 CC 53.051.271
 Representante Legal

Adriana María Cruz Rivera

ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA
 CC 52.243.458
 Subdirectora Administrativa y Financiera

Bertha Lucía Gómez Moreno

BÉRTHA LUCÍA GÓMEZ MORENO
 CC 51.713.000
 Contadora
 T.P. 56760-T

INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES

Notas a los Informes Financieros y Contables a 31 de marzo de 2020

Contenido

NOTAS DE LOS ACTIVOS	3
Nota 1 Efectivo y equivalente al efectivo	4
Nota 2 Cuentas por cobrar	4
Nota 3 Inventarios	5
Nota 4 Propiedad, planta y equipo	5
Nota 5 Bienes de uso público histórico y culturales	6
Nota 6 Otros Activos	6
Activos Intangibles:	7
NOTAS DE LOS PASIVOS	7
Nota 7 Otros Pasivos:	8
NOTAS DEL PATRIMONIO	8
NOTAS DE LOS INGRESOS	8
Nota 8 Otros Ingresos:	9
NOTAS DE LOS GASTOS	10
Gasto público social:	11

NOTAS DE LOS ACTIVOS

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

cifras en pesos colombianos

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	ene-20	mar-20	VARIACION
110000	Efectivo y equivalentes al efectivo	4.602.804.963,00	4.546.929.099,88	55.875.863,12
130000	Cuentas por cobrar	153.316.627,64	197.272.949,24	43.956.321,60
150000	Inventarios	210.883.109,56	136.177.299,95	74.705.809,61
160000	Propiedades, planta y equipo	63.785.223.353,53	63.326.495.995,01	458.727.358,52
170000	Bienes de uso publico e historicos y culturales	82.292.414.381,40	82.029.741.683,90	262.672.697,50
190000	Otros Activos	7.442.648.504,33	9.091.581.129,32	1.648.932.624,99

TOTAL ACTIVOS	158.487.290.939,46	159.328.198.157,30	840.907.217,84
----------------------	---------------------------	---------------------------	-----------------------

Nota 1 Efectivo y equivalente al efectivo

Se reconoce el efectivo y equivalentes al efectivo procedentes de las transacciones por: Convenios Interadministrativos, Traslados de la Secretaría de Hacienda, rendimientos financieros; recursos propios por: el Permiso Unificado de Filmaciones Audiovisuales, 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 31 de enero y el 31 de marzo.

Nota 2 Cuentas por cobrar

cifras en pesos colombianos

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	ene-20	mar-20	VARIACION
138405	Comisiones	-	3.703.125,60	3.703.125,60
138426	Pago por cuenta de terceros	97.154.808,00	80.948.319,00	-16.206.489,00
138439	Arrendamiento operativo	16.161.947,01	58.511.170,01	42.349.223,00
138490	Otras cuentas por cobrar	-	810.021,00	810.021,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		113.316.755,01	143.972.635,61	29.845.859,60

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.

Entre enero y marzo de 2020 del 100% de las cuentas por cobrar \$ 197.272.949,24 el 72,98% corresponde a otras cuentas por cobrar que incluye: comisiones por venta de boletería, incapacidades cuyo recaudo es girado a la Secretaria Distrital de Hacienda; alquiler de locales Cinemateca, Planetario y Jorge Eliecer Gaitán; el respectivo servicio de BFEE con el fin de facturar la Comisión pagadera al IDARTES por parte del operador de Boletería por concepto del servicio asumido por el comprador sobre la boletería vendida directamente en las taquillas y cuentas por cobrar no recurrentes derivadas de las operaciones de tesorería. Para el IDARTES sus cuentas por cobrar son corrientes.

En el transcurso del mes de marzo se realizó la reclasificación por valor de \$ 16.859.147 a cuentas por cobrar de difícil recaudo, dada la antigüedad de las partidas.

Nota 3 Inventarios

La variación del inventario de publicaciones para distribución gratuita obedece al movimiento neto por el ingreso de impresiones nuevas por valor de \$85.618.770 y la entrega de publicaciones por \$139.261.787 en el primer trimestre del 2020 (enero a marzo).

Nota 4 Propiedad, planta y equipo

La Propiedad, Planta y Equipo en el primer trimestre (enero a marzo) de 2020 presenta las siguientes variaciones:

Bienes Muebles en Bodega: presenta una disminución de \$149.701.018 por la salida al servicio del equipo de comunicación y computación para las diferentes sedes y escenarios de la entidad.

Bodega no Explotados: El incremento de esta cuenta por valor de \$422.649.977 a bienes clasificados como equipo de computación y comunicación, los cuales fueron retirado del servicio por ser bienes inservibles que se encontraban en los diferentes escenarios y dependencias de Idartes y que serán dados de baja.

Maquinaria y Equipo: en este trimestre se presenta una disminución por valor de \$19.024.802 el cual obedece al retiro del servicio del equipo de iluminación y máquinas de niebla ubicadas en el TJEG, y el control remoto de la concha acústica por ser bienes inservibles.

Equipo de Urgencias. El incremento por \$28.677.810 millones se da por el traslado al servicio de cinco desfibriladores a varios escenarios del Idartes.

Equipo de Comunicación y Computación: Esta cuenta presenta una variación neta por valor de \$242.063.346 representados en el ingreso al servicio de los video proyectores y televisores adquiridos para la Galería Santa Fe por \$33,5 millones y el equipo de cómputo adquirido para las diferentes dependencias por \$117.6 millones, como también el retiro del servicio del equipo de comunicación y computación inservible por valor de \$393.1 millones.

Depreciación:

El incremento por \$754.703.331 corresponde al valor de la depreciación de las Propiedades, Planta y Equipo durante el primer trimestre (enero a marzo) de 2020.

Nota 5 Bienes de uso público histórico y culturales

Bienes de uso público en servicio: La variación por valor de \$398.386.924 obedece al valor de la depreciación del trimestre enero a marzo de 2020.

Nota 6 Otros Activos

cifras en pesos colombianos

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	ene-20	mar-20	VARIACION
190500	Bienes y servicios pagados por anticipado	492.027.202,00	1.927.413.058,00	1.435.385.856,00
190600	Avances y anticipos entregados	5.489.548.904,00	5.493.601.337,00	4.052.433,00
190800	Recursos entregados en administración	72.744.205,00	215.552.161,00	142.807.956,00
1970 1975	Activos Intangibles	1.388.328.193,33	1.455.014.573,32	66.686.379,99
	OTROS ACTIVOS	7.442.648.504,3	9.091.581.129,32	1.678.778.484,59
		3		

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, la variación corresponde a la ejecución del trimestre enero a marzo.

Recursos entregados en administración: Registra el saldo sin ejecutar de los convenios suscritos con el IDPC, IPES, FDL Candelaria y los descuentos de las órdenes de pago que gira la SDH a nombre de IDARTES y se recaudan en el mes siguiente.

Activos Intangibles:

Licencias: Esta cuenta presenta una disminución neta por valor de \$64.324.458, la cual se presenta por el retiro de las licencias totalmente amortizadas por valor de \$195 y la adquisición (ingreso) de las licencias para el aseguramiento de la información por valor de \$130,7 millones.

La disminución en la cuenta de amortización por \$106.952.262 obedece a la variación neta por las amortizaciones del trimestre enero a marzo de 2020 que ascienden a \$88 millones, menos el valor correspondiente a la licencia totalmente amortizada por \$195 millones.

NOTAS DE LOS PASIVOS

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

cifras en pesos
colombianos

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	ene-20	mar-20	VARIACION
240000	Cuentas por pagar	407.225.540,84	558.761.340,31	151.535.799,47
250000	Beneficios a los empleados	1.458.544.919,38	1.921.829.090,38	463.284.171,00
290000	Otros pasivos	1.329.943.403,00	1.238.863.664,00	-91.079.739,00
TOTAL PASIVOS		3.195.713.863,22	3.719.454.094,69	1.364.647.449,31

Cuentas por pagar: Representan el valor de las obligaciones adquiridas por el Idartes y que están orientadas al cumplimiento de la misionalidad del INSTITUTO. Al final de marzo de 2020

estos saldos corresponden principalmente: Permiso Unificado por pagar al IDR y al IDU y a los impuestos por pagar.

Beneficios a los empleados: Representan el valor de las obligaciones adquiridas con el personal de planta, en el primer trimestre en esencia el cambio se ha dado por la liquidación de personal directivo que sale y el que llega en la razón a la nueva administración 2020-2024

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 a 31 de marzo es de \$1.238.863.664 cifra detallada en los siguientes convenios: 222-2018 \$187.806.161 238-2017 \$1.42.395.503 271-2016 \$8.662.000

cifras en pesos colombianos

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	ene-20	mar-20	VARIACION
290201	En administración	1.329.943.403,00	1.238.863.664,00	- 91.079.739,00
OTROS PASIVOS		1.329.943.403,00	1.238.863.664,00	1.587.698.745,59

NOTAS DEL PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de marzo de 2020 se compone así:

cifras en pesos colombianos

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	ene-20	mar-20	VARIACION
310000	Patrimonio de la entidad de gobierno	152.614.647.988,57	152.614.647.988,57	-
311000	Resultados del ejercicio	2.676.929.087,67	2.994.096.074,04	317.166.986,37
TOTAL PATRIMONIO		155.291.577.076,24	155.608.744.062,61	317.166.986,37

El resultado del ejercicio refleja la diferencia neta de los ingresos y los gastos de lo transcurrido de la vigencia 2020.

NOTAS DE LOS INGRESOS

Los Ingresos al 31 de marzo de 2020 se compone 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

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	ene-20	mar-20	VARIACION
440000	Transferencias y subvenciones	-	8.599.346,50	8.599.346,50
470000	Operaciones Interinstitucionales	5.456.525.667,00	16.032.874.971,00	10.576.349.304,00
480000	Otros Ingresos	547.320.257,67	1.302.357.311,16	755.037.053,49
TOTAL INGRESOS		6.003.845.924,67	17.343.831.628,66	11.339.985.703,99

Los ingresos son los flujos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, el IDARTES reconoce sus ingresos generados en desarrollo de su actividad misional, Los ingresos propios que genera el IDARTES a través de las subdirecciones de equipamientos y artes, se prevé que para los próximos meses se sigan viendo afectados en su generación, 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 trasferencias que realiza la SDH, de los recursos ejecutados por IDARTES, del presupuesto anual asignado al Instituto.

Nota 8 Otros Ingresos:

cifras en pesos colombianos

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	ene-20	mar-20	VARIACION
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	2.949.669,04	8.976.472,36	6.026.803,32
480817	Arrendamiento operativo	140.143.268,47	281.638.334,85	141.495.066,38
480825	Sobrantes	1.598,00	3.817,00	2.219,00
480826	Recuperaciones	20.078.182,18	44.201.759,71	24.123.577,53

480827	Aprovechamientos	657.239,00	961.906,00	304.667,00
480890	Otros ingresos diversos	383.490.300,98	966.575.021,24	583.084.720,26
TOTAL OTROS INGRESOS		547.320.257,67	1.302.357.311,16	755.037.053,49

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 registran el alquiler de locales en las sedes del planetario, teatro Jorge Eliecer y la cinemateca de Bogotá, por la contingencia del coronavirus algunos de estos contratos se suspenderán y otros se terminarán por anticipado.

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, este ingreso se prevé estará afectado por la actual situación.

NOTAS DE LOS GASTOS

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

cifras en pesos colombianos

CODIGO CONTABL E	CONCEPTO	ene-20	mar-20	VARIACION
510000	De Administración y operación	909.131.221,50	3.065.578.614,69	2.156.447.393,19
530000	Deterioro, depreci., amortizaciones y prov	416.710.157,08	1.241.167.823,11	824.457.666,03
550000	Gasto público social	2.001.074.296,00	10.033.198.094,00	8.032.123.798,00
570000	Operacionales Interinstitucionales	-	9.781.368,00	9.781.368,00
580000	Otros Gastos	1.162,42	9.654,82	8.492,40
TOTAL GASTOS		3.326.916.837,00	14.349.735.554,62	11.022.818.717,62

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 del periodo enero marzo de 2020 corresponden al 21,36% del total de los gastos del mismo periodo; incluye la información de talento humano en referencia a 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 esta corresponde al 8,65% del total de los gastos.

Gasto público social:

En el gasto público social de IDARTES se identifica el rubro de Generales como el valor más representativo, originado de los contratos suscritos a través de los diferentes proyectos de inversión para el cumplimiento del cometido estatal. Para el periodo corrido del 2020 el gasto público social representa el 69,92% del total de los gastos del mismo periodo.

cifras en pesos colombianos

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	ene-20	mar-20	VARIACION
5-5-06-05-001-010	Construcción Y Sostenimiento De La Infraestructura	137.249.690	853.004.679	715.754.989
5-5-06-05-001-017	Arte Para La Transformación Social	431.088.628	2.360.676.183	1.929.587.555
5-5-06-05-001-1000	Fomento a Las Prácticas Artísticas	113.041.885	407.687.102	294.645.217
5-5-06-05-001-982	Formación Artística En La Escuela Y La Ciudad	307.102.564	2.283.456.357	1.976.353.793
5-5-06-05-001-985	Emprendimiento Artístico Y Empleo Del Artista	9.600.000	17.428.163	7.828.163
5-5-06-05-001-993	Experiencias Artísticas Para La Primera Infancia	125.770.893	681.146.859	555.375.966

5-5-06-05-001-996	Integración Entre El Arte, La Cultura Científica	175.598.563	509.464.308	333.865.745
5-5-06-05-001-998	Fortalecimiento De la Gestión Institucional	352.912.627	1.164.731.781	811.819.154
5-5-06-05-001-999	Gestión, Aprovechamiento Económico	45.693.759	853.620.951	807.927.192
TOTAL GASTOS INVERSION SOCIAL		1.698.058.609	9.131.216.383	7.433.157.774

La inversión social 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, por Comunicaciones, Jurídica, Planeación y Control Interno.