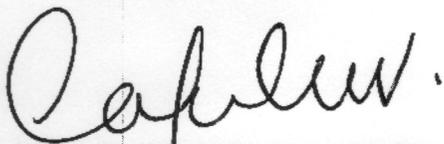


CERTIFICACIÓN

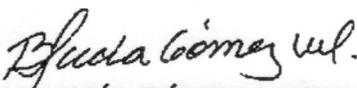
La Representante Legal del Instituto Distrital de las Artes IDARTES, **CATALINA VALENCIA TOBÓN**; la Subdirectora Administrativa y Financiera, **ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA**; y la Contadora, **BERTHA LUCÍA GÓMEZ MORENO**, certifican que:

La información presentada por el **INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES IDARTES**, con corte al 31 de mayo 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 veintiséis (26) días del mes de junio 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

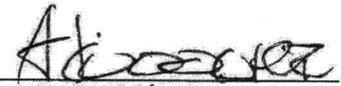

BERTHA LUCÍA GÓMEZ MORENO
Contadora
T.P. 56760-T

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
Del 1 de enero al 31 de mayo de 2020
 (Cifras en Pesos, sin redondeo)

	31-may-2020	31-may-2019
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS OPERACIONALES		
41	31.628.576.378,04	44.519.944.683,51
4110	0,00	0,00
4195	0,00	0,00
	0,00	0,00
44	8.599.346,50	122.537.471,84
4408	0,00	0,00
4428	8.599.346,50	122.537.471,84
47	30.282.368.236,00	41.557.136.984,00
4705	30.272.586.868,00	41.557.136.984,00
4720	9.781.368,00	0,00
48	1.337.608.795,54	2.840.270.227,67
4802	12.403.316,73	14.129.615,41
4808	1.325.205.478,81	2.826.140.612,26
GASTOS OPERACIONALES		
51	30.638.017.459,78	39.514.016.987,61
51	5.431.559.419,58	6.357.734.556,48
5101	1.682.141.595,00	1.623.414.394,00
5102	16.286.500,00	0,00
5103	416.547.600,00	430.439.000,00
5104	84.530.500,00	88.446.400,00
5107	960.647.619,00	969.243.130,00
5108	11.448.500,00	91.474.761,00
5111	2.252.349.724,86	3.146.861.896,53
5120	7.607.380,72	7.854.974,95
53	2.086.442.870,46	1.536.128.447,11
5357	0,00	0,00
5360	1.260.930.442,42	1.015.396.086,51
5364	665.437.500,33	385.500.574,00
5365	0,00	0,00
5366	160.074.927,71	135.231.786,60
54	0,00	0,00
5423	0,00	0,00
5424	0,00	0,00
55	23.110.214.236,00	31.594.595.886,46
5506	23.110.214.236,00	31.594.595.886,46
57	9.781.368,00	4.915.289,00
5705	0,00	0,00
5720	9.781.368,00	4.915.289,00
5722	0,00	0,00
58	19.565,74	20.642.808,56
5802	10.282,00	260.260,00
5804	0,00	0,00
5890	9.283,74	20.382.548,56
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	990.558.918,26	5.005.927.695,90


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

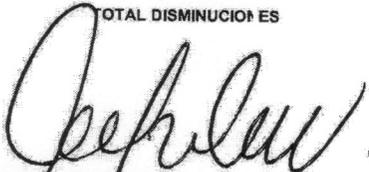
BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL

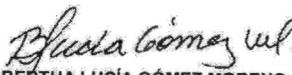
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A mayo 31 de 2020

(Cifras en Pesos, sin redondeo)

Saldo del patrimonio a mayo de 2019		153.170.954.501,73		
Variaciones patrimoniales durante el año		434.252.405,10		
Saldo del patrimonio a mayo de 2020		<u>153.605.206.906,83</u>		
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES				
	AÑO 2020	AÑO 2019		
	INCREMENTOS	VARIACIÓN		
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	990.558.918,26	5.005.927.695,90	-4.015.368.777,64
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0	-0,00
	TOTAL INCREMENTOS	<u>153.605.206.906,83</u>	<u>153.170.954.501,73</u>	<u>434.252.405,10</u>
	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	990.558.918,26	5.005.927.695,90	4.015.368.777,64
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DISMINUCIONES			<u>4.015.368.777,64</u>


 CATALINA VALENCIA TOBÓN
 CC 53.051.271
 Representante Legal


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


 ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA
 CC 52.243.458
 Subdirectora Administrativa y Financiera

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

		31-may.-2020	31-may.-2019			31-may.-2020	31-may.-2019
1	ACTIVO			2	PASIVO		
	ACTIVO CORRIENTE	6.155.022.588,17	11.926.001.882,18		PASIVO CORRIENTE	3.674.309.279,84	7.792.738.642,78
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.067.767.283,98	9.383.296.605,01	24	CUENTAS POR PAGAR	480.211.998,84	1.254.490.299,78
1105	CAJA	9.500.000,00	10.550.000,00	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.102.669,00	609.303.003,05
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.058.267.283,98	9.372.746.605,01	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	35.876.476,61	187.479.601,89
13	CUENTAS POR COBRAR	197.917.126,24	366.823.527,63	2424	DESCUENTOS DE NOMINA	49.659.100,00	38.475.500,00
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	864.355,00	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	282.139.568,00	389.986.738,00
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	36.630.863,63	242.951.573,63	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	237,00	0,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	144.427.115,61	123.007.599,00	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	398.815,23	366.656,84
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16.839.147,00	0,00	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	110.035.133,00	28.878.800,00
15	INVENTARIOS	136.177.299,95	280.158.972,54	25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	1.955.233.617,00	1.691.653.113,00
1505	BIENES PRODUCIDOS	0,00	0,00	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.955.233.617,00	1.691.653.113,00
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	136.177.299,95	280.158.972,54	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	1.753.160.878,00	1.895.722.777,00	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	0,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.517.983.294,00	1.572.810.061,00	29	OTROS PASIVOS	1.238.863.664,00	4.846.595.230,00
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	1.238.863.664,00	4.846.595.230,00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	235.177.584,00	322.912.716,00	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00
	ACTIVO NO CORRIENTE	151.477.203.342,88	149.346.487.011,71		PASIVO NO CORRIENTE	352.709.744,38	308.795.749,38
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	62.820.268.883,85	92.066.324.511,74	2512	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	352.709.744,38	308.795.749,38
1605	TERRENOS	7.515.049.049,00	7.515.049.049,00	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	352.709.744,38	308.795.749,38
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00	30.817.671.698,00	27	PASIVOS ESTIMADOS	0,00	0,00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	8.772.441,69	10.529.940,26	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	0,00
1636	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	47.990.266,20	89.603.448,20	29	OTROS PASIVOS	0,00	0,00
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	676.779.672,61	192.201.240,66	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	4.568.913.554,87	3.808.516.053,11	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	37.959.810,00	9.282.000,00		TOTAL PASIVO	4.027.019.024,22	8.101.534.392,16
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	3.977.572.651,97	2.129.546.538,97	3	PATRIMONIO		
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	15.108.860.185,72	13.763.866.811,90	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	153.605.206.906,83	153.170.954.501,73
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 HOTELERIA	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	990.558.918,26	5.005.927.695,90
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-11.006.795.548,55	-8.155.109.068,70	3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO POR REGULACIÓN	0,00	0,00
1685	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)				TOTAL PATRIMONIO	153.605.206.906,83	153.170.954.501,73
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO	81.762.891.108,11	50.013.225.290,17		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	157.632.225.931,05	161.272.488.893,89
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	84.634.887.019,39	51.330.565.000,00				
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	0,00	0,00				
1721	BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y	0,00	0,00				
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-2.872.195.911,28	-1.317.339.709,83				
19	OTROS ACTIVOS	6.894.243.350,92	7.266.937.209,80				
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5.493.601.337,00	5.753.265.068,00				
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	17.624.801,00	329.018.648,00				
1970	INTANGIBLES	1.669.033.661,36	1.487.401.800,22				
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-286.016.448,44	-302.748.306,42				
1976	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0,00	0,00				
	TOTAL ACTIVO	157.632.225.931,05	161.272.488.893,89				
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
81	DERECHOS CONTINGENTES	0,00	0,00	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	64.343.082,00	68.305.448,00
82	DEUDORAS FISCALES	0,00	0,00	92	ACREEDORAS FISCALES	0,00	0,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	6.953.237.212,81	6.953.237.212,81	93	ACREEDORAS DE CONTROL	0,00	0,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-6.953.237.212,81	-6.953.237.212,81	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-64.343.082,00	-68.305.448,00

CATALINA VALENCIA TOBÓN
Representante Legal
C.C. 53.051.271

BERTHA LUCÍA GÓMEZ MORENO
Contadora
TP 58780-T
CC 51.713.000

ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA
Subdirectora Administrativa y Financiera
CC 52.243.456



INSTITUTO DISTRITAL
DE LAS ARTES
IDARTES

Isolda Gómez vel.

INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES

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

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



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

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

NOTAS DE LOS ACTIVOS

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

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	abr-20	may-20	VARIACION
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.245.018.509,17	4.067.767.283,98	- 177.251.225,19
Cuentas por cobrar	182.626.794,24	197.917.126,24	15.290.332,00
Inventarios	136.177.299,95	136.177.299,95	-
Propiedades, planta y equipo	63.077.523.152,16	62.820.268.883,80	- 257.254.268,36
Bienes de uso publico e historicos y culturales	81.898.405.335,15	81.762.691.108,11	- 135.714.227,04
Otros Activos	9.116.819.090,98	8.647.404.228,92	- 469.414.862,06
TOTAL ACTIVOS	158.656.570.181,65	157.632.225.931,00	-1.024.344.250,65

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 Secretaria 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 1 y 31 de mayo, 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. El rubro de inventarios no tiene movimiento, así como la propiedad planta y equipo solo refleja afectación por la depreciación.

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 mayo de 2020 del 100% de las cuentas por cobrar \$ 197.917.126,24 el 72,97% 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..

Otras cuentas por cobrar

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	abr-20	may-20	VARIACION
Comisiones	6.422.731,60	6.422.731,60	-
Pago por cuenta de terceros	80.948.319,00	94.774.776,00	13.826.457,00
Arrendamiento operativo	42.356.348,01	42.656.347,01	299.999,00
Otras cuentas por cobrar	263.161,00	573.261,00	310.100,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	129.727.398,61	144.427.115,61	14.436.556,00

De \$144.427.115.61 total de las otras cuentas por cobrar el 65,62% son registradas por concepto de incapacidades, que son recaudados en favor de la SHD y el 29,53% por concepto de arrendamientos por cobrar generados en el primer trimestre de la vigencia desde los escenarios del planetario, Jorge Eliecer y cinemateca de Bogotá.

Nota 3 Inventarios

En el mes de mayo y dada la situación del covid-19, no se ha realizado distribución gratuita de publicaciones literarias y artísticas, cuyo saldo al 31 de mayo continua en \$136.177.299

Nota 4 Propiedad, planta y equipo

La Propiedad, Planta y Equipo en el mes de mayo de 2020 no presenta variación alguna, la que se da corresponde al valor de \$257.254.268,36 por concepto de depreciación de la propiedad planta y equipo del mes de mayo.

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 mayo de 2020.

Nota 6 Otros Activos

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	abr-20	may-20	VARIACION
Bienes y servicios pagados por anticipado	1.931.608.396,00	1.517.983.294,00	- 413.625.102,00
Avances y anticipos entregados	5.493.601.337,00	5.493.601.337,00	-
Recursos entregados en administración	272.006.792,00	252.802.385,00	- 19.204.407,00
Activos Intangibles	1.419.602.565,98	1.383.017.212,92	- 36.585.353,06
OTROS ACTIVOS	9.116.819.090,98	8.647.404.228,92	- 469.414.862,06

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, en el mes de mayo se pagó el compromiso con inversiones punto andina y se amortizo lo correspondiente al mismo mes.

Avances y anticipos entregados: Se registra la ejecución de los convenios suscritos con el IDPC, IPES, FDL Candelaria, En el mes de mayo no tuvo movimiento

Recursos entregados en administración: El saldo corresponde al valor por ejecutar de los convenios suscritos con el IDPC, IPES, FDL Candelaria \$17.624.801 y los descuentos de las órdenes de pago que gira la SDH a nombre de IDARTES, en el mes de mayo por valor de \$235.177.584 y que se recauda en el mes de junio.

Activos Intangibles:

Los Activos Intangibles: Esta cuenta presenta una variación de \$36.585.353 por concepto de la amortización del mes de mayo

NOTAS DE LOS PASIVOS

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

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	abr-20	may-20	VARIACION
Cuentas por pagar	473.539.716,57	480.211.998,84	6.672.282,27
Beneficios a los empleados	2.132.857.704,38	2.307.943.361,38	175.085.657,00
Otros pasivos	1.238.863.664,00	1.238.863.664,00	-
TOTAL PASIVOS	3.845.261.084,95	4.027.019.024,22	181.757.939,27

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 mayo de 2020 se componen de adquisición de bienes y servicios \$2.102.669; Recursos a favor de terceros – rendimientos financieros sobre recursos de destinación específica \$25.346.905,61 excedentes del permiso unificado para filmaciones audiovisuales por devolver \$7.107.903.00 . recursos de un proceso de sucesión a favor de los beneficiarios de Victor Giovany Barbosa Avila \$3.421.668, descuentos de nómina por pagar \$49.659.100 y a los impuestos por pagar del mes de mayo \$282.937.672,46, parafiscales y recursos destinados a financiación del SGSSS \$36.050.200 y arrendamiento por pagar de sedes CREA \$73.984.933

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 mayo, incluida la seguridad social a cargo del Idartes.

Nota 7 Otros Pasivos

La cifra del grupo de otros pasivos corresponde al saldo de los recursos recibidos en administración de la Secretaria de Cultura Recreación y Deporte al 31 de mayo 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 y que no ha tenido variación.

NOTAS DEL PATRIMONIO

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

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	abr-20	may-20	VARIACION
Patrimonio de la entidad de gobierno	152.614.647.988,57	152.614.647.988,57	-

Resultados del ejercicio	2.196.661.108,13	990.558.918,21	- 1.206.102.189,92
TOTAL PATRIMONIO	154.811.309.096,70	153.605.206.906,78	-1.206.102.189,92

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 del covid-19

NOTAS DE LOS INGRESOS

Los ingresos al 31 de mayo de 2020 se compone así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	abr-20	may-20	VARIACION
Transferencias y subvenciones	8.599.346,50	8.599.346,50	-
Operaciones Interinstitucionales	22.413.246.260,00	30.282.368.236,00	7.869.121.976,00
Otros Ingresos	1.313.831.055,80	1.337.608.795,54	23.777.739,74
TOTAL INGRESOS	23.735.676.662,30	31.628.576.378,04	7.892.899.715,74

En el IDARTES se reconocen sus ingresos generados en desarrollo de su actividad misional. Los ingresos propios que se registran bajo el rubro de Otros Ingresos, y que genera el IDARTES a través de las Subdirecciones de Equipamentos y Artes, se prevé que para los próximos meses se sigan viendo afectados, por la situación de contingencia COVID-19. Es de anotar que a la fecha no se ha recibido información del TMJMSD 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 y que en los últimos meses no se dieron.

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

Nota 8 Otros Ingresos:

En los ingresos financieros se registran los rendimientos generados por las operaciones de los recursos propios realizados por IDARTES en las cuentas bancarias de Davivienda y Banco de Occidente.

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	abr-20	may-20	VARIACION
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	11.065.622,86	12.403.316,73	1.337.693,87
Arrendamiento operativo	288.650.882,47	292.030.434,34	3.379.551,87
Sobrantes	4.951,00	5.479,00	528,00
Recuperaciones	44.255.182,03	62.280.148,03	18.024.966,00
Aprovechamientos	961.906,00	961.906,00	-
Otros ingresos diversos	968.892.511,44	969.927.511,44	1.035.000,00
TOTAL OTROS INGRESOS	1.313.831.055,80	1.337.608.795,54	23.777.739,74

Los arrendamientos operativos en mayo de 2020 registran la causación del 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 suspendieron y otros se terminarán por anticipado.

En el rubro de recuperaciones para el mes de mayo se registra la causación por incapacidades y un estímulo por cobrar, según resolución 387 de 2020.

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 mayo se causó la boletería virtual de la Cinemateca de Bogotá.

NOTAS DE LOS GASTOS

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

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	abr-20	may-20	VARIACION
De Administración y operación	4.373.073.178,30	5.431.559.419,58	1.058.486.241,28
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.656.889.022,05	2.086.442.870,46	429.553.848,41
Gasto público social	15.499.255.910,00	23.110.214.236,00	7.610.958.326,00
Operacionales Interinstitucionales	9.781.368,00	9.781.368,00	-

Otros Gastos	16.075,82	19.565,74	3.489,92
TOTAL GASTOS	21.539.015.554,17	30.638.017.459,78	9.099.001.905,61

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-mayo de 2020 corresponden al 17,73% del total de los gastos del mismo periodo; incluye la información de talento humano en referencia a la planta de personal permanente y las relaciones laborales se reconocen y liquidan los beneficios salariales concedidos a los funcionarios como son salarios (asignación básica), factores salariales (prima técnica, gastos de representación, prima de antigüedad, bonificación por servicios prestados, auxilio de transporte, subsidio de alimentación, horas extras, dominicales y festivos), aportes a la seguridad social, prestaciones sociales (vacaciones, prima de vacaciones, prima semestral, prima de navidad, cesantías, intereses de cesantías) y bonificación por recreación.

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones:

La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio los bienes de uso público, en IDARTES se acumula la depreciación reportada por el responsable de Almacén; durante lo corrido de la vigencia 2020 y hasta el 31 de mayo esta corresponde al 6,81% del total de los gastos.

Gasto público social:

En el gasto público social sector Cultura de IDARTES corresponde al 75,43% del total de los gastos.

Dentro del 100% de este grupo se registran los gastos por planta temporal en un porcentaje de 6,72 y se identifica el rubro de gastos generales como el valor más representativo con el 93,28%, originado de los contratos suscritos a través de los diferentes proyectos de inversión para el cumplimiento del cometido estatal.

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	abr-20	may-20	VARIACION
Construcción Y Sostenimiento De La Infraestructura	1.189.539.940	1.596.519.826	406.979.886

Arte Para La Transformación Social	2.933.363.991	3.928.463.138	995.099.147
Fomento a Las Prácticas Artísticas	631.684.122	822.796.656	191.112.534
Formación Artística En La Escuela Y La Ciudad	4.829.392.944	7.296.936.976	2.467.544.032
Emprendimiento Artístico Y Empleo Del Artista	17.428.163	34.928.163	17.500.000
Experiencias Artísticas Para La Primera Infancia	1.376.966.659	2.100.044.759	723.078.100
Integración Entre El Arte, La Cultura Científica	669.928.698	826.819.035	156.890.337
Fortalecimiento De la Gestión Institucional	1.642.896.629	2.165.439.371	522.542.742
Gestión, Aprovechamiento Económico	1.009.058.137	2.786.201.627	1.777.143.490
TOTAL GASTOS INVERSION SOCIAL	14.300.259.283	21.558.149.551	7.257.890.268

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, las Oficinas de Comunicaciones, Jurídica, Planeación y Control Interno.