

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2021
(Cifras en Pesos, sin redondeo)

	30-sep-2021	30-sep-2020
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS OPERACIONALES	95,845,382,961.54	67,047,213,555.44
41 INGRESOS FISCALES	6,938,400.00	0.00
4110 NO TRIBUTARIOS	6,938,400.00	0.00
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0.00	0.00
44 TRANSFERENCIAS	5,466,156,641.20	25,503,523.50
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0.00	0.00
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	5,466,156,641.20	25,503,523.50
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	88,051,495,313.00	64,314,982,539.00
4705 FONDOS RECIBIDOS	88,051,495,313.00	64,305,201,171.00
4720 OPERACIONES DE ENLACE	0.00	9,781,368.00
48 OTROS INGRESOS	2,320,792,607.34	2,706,727,492.94
4802 FINANCIEROS	6,362,922.01	23,257,623.64
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2,314,429,685.33	2,683,469,869.30
GASTOS OPERACIONALES	87,400,166,610.52	67,038,856,016.57
51 ADMINISTRACION	10,384,447,586.54	10,505,436,717.80
5101 SUELDOS Y SALARIOS	3,056,353,757.00	3,000,053,999.00
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	38,533,168.00	61,985,464.00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	839,786,300.00	805,170,500.00
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	195,188,800.00	187,143,900.00
5107 PRESTACIONES SOCIALES	1,583,628,950.00	1,432,965,628.00
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	38,509,359.00	45,095,292.00
5111 GENERALES	4,626,063,132.83	4,961,650,428.67
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	6,384,119.71	11,371,506.13
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4,725,223,966.42	3,878,878,419.32
5357 DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,079,532,083.42	2,268,968,314.68
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	1,317,205,074.70	1,199,538,651.91
5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	0.00	0.00
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	328,486,808.30	410,371,452.73
54 TRANSFERENCIAS	23,074,460.95	0.00
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	0.00	0.00
5424 SUBVENCIONES	23,074,460.95	0.00
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	72,267,403,179.00	52,642,433,630.00
5506 CULTURA	72,267,403,179.00	52,642,433,630.00
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0.00	9,781,368.00
5705 FONDOS ENTREGADOS	0.00	0.00
5720 OPERACIONES DE ENLACE	0.00	9,781,368.00
5722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0.00	0.00
58 OTROS GASTOS	17,417.61	2,325,881.45
5802 COMISIONES	3,572.00	10,282.00
5804 FINANCIEROS	0.00	0.00
5890 GASTOS DIVERSOS	13,845.61	2,315,599.45
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	8,445,216,351.02	8,357,538.87



CARLOS ALFONSO GAITAN SANCHEZ
CC 79.788.044
Representante Legal (E)



ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA
CC 52.243.458

Subdirectora Administrativa y Financiera



DIANA MIREYA NUÑEZ RODRIGUEZ
CC 52.544.044
Contadora
T.P. 179553-T

CERTIFICACIÓN

La Representante Legal del Instituto Distrital de las Artes IDARTES, **CATALINA VALENCIA TOBON**; la Subdirectora Administrativa y Financiera, **ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA**; y la Contadora, **DIANA MIREYA NUÑEZ RODRIGUEZ**, certifican que:

La información presentada por el **INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES –IDARTES–**, con corte al 30 de septiembre de 2021, 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 veintiocho (28) días del mes de octubre de dos mil veintiuno (2021), 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 ALFONSO GAITAN SANCHEZ
Representante Legal (E)



ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA
Subdirectora Administrativa y Financiera



DIANA MIREYA NUÑEZ RODRIGUEZ
Contadora
T.P. 179553-T

INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****A SEPTIEMBRE 30 de 2021**

(Cifras en Pesos, sin redondeo)

Saldo del patrimonio a Septiembre de 2020	152,623,005,527.44
Variaciones patrimoniales durante el año	5,583,309,964.32
Saldo del patrimonio a Septiembre de 2021	<u>158,206,315,491.76</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN
INCREMENTOS			
3105 CAPITAL FISCAL	98,267,531,097.96	98,267,531,097.96	0.00
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	51,493,568,042.78	54,347,116,890.61	0.00
3110 RESULTADO DE EJERCICIO	8,445,216,351.02	8,357,538.87	8,436,858,812.15
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0	0.00
TOTAL INCREMENTOS	<u>158,206,315,491.76</u>	<u>152,623,005,527.44</u>	<u>8,436,858,812.15</u>
DISMINUCIONES			
3105 CAPITAL FISCAL	98,267,531,097.96	98,267,531,097.96	0.00
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	51,493,568,042.78	54,347,116,890.61	2,853,548,847.83
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	8,445,216,351.02	2,676,929,087.67	0.00
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0.00	0.00	0.00
TOTAL DISMINUCIONES			<u>2,853,548,847.83</u>

CARLOS ALFONSO GAITAN SANCHEZ
CC 79.788.044
Representante Legal (E)

ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA
CC 52.243.458
Subdirectora Administrativa y Financiera

DIANA MIREYA NUÑEZ RODRIGUEZ
CC 52.544.044
Contadora
T.P. 179553-T

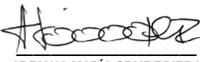
BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
A SEPTIEMBRE 30 de 2021

(Cifras en Pesos, sin redondeo)

	30-sep.-2021	30-sep.-2020		30-sep.-2021	30-sep.-2020
1 ACTIVO			2 PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	23,163,152,192.80	6,567,367,755.90	PASIVO CORRIENTE	19,456,260,146.15	3,553,782,327.71
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	19,741,345,449.21	4,180,464,779.13	24 CUENTAS POR PAGAR	2,278,476,468.15	460,132,478.71
1105 CAJA	9,515,453.00	9,500,000.00	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	987,966,899.71	731,450.00
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	19,731,829,996.21	4,170,964,779.13	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	745,518,171.86	40,255,656.22
13 CUENTAS POR COBRAR	309,770,461.25	115,620,395.63	2424 DESCUENTOS DE NOMINA	29,942,400.00	42,360,900.00
1311 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	0.00	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	491,275,357.00	334,881,311.00
1317 PRESTACION DE SERVICIOS	176,240,537.63	58,262,210.63	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	1,368,299.00	0.00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	122,422,009.62	53,844,887.00	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	1,192,840.58	694,077.49
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	11,107,914.00	3,513,298.00	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	21,212,500.00	41,209,084.00
15 INVENTARIOS	356,656,018.34	141,739,115.14	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,447,785,509.00	1,963,753,900.00
1505 BIENES PRODUCIDOS	0.00	0.00	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,447,785,509.00	1,963,753,900.00
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	356,656,018.34	141,739,115.14	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	2,755,380,264.00	2,129,543,466.00	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	0.00	0.00
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2,288,985,283.00	2,129,543,466.00	29 OTROS PASIVOS	15,729,998,169.00	1,129,895,949.00
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	15,729,998,169.00	1,129,895,949.00
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	466,394,981.00	0.00	2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0.00	0.00
ACTIVO NO CORRIENTE	154,702,878,526.49	149,957,731,263.63	PASIVO NO CORRIENTE	203,455,081.38	348,311,164.38
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	67,971,755,053.30	61,823,924,640.20	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	203,455,081.38	348,311,164.38
1605 TERRENOS	7,515,049,049.00	7,515,049,049.00	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	203,455,081.38	348,311,164.38
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	0.00	0.00	27 PASIVOS ESTIMADOS	0.00	0.00
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	0.00	5,735,562.00	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	0.00	0.00
1636 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	20,236,827.00	40,677,931.20	29 OTROS PASIVOS	0.00	0.00
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	227,968,412.73	732,415,344.01	2901 AVANCES Y ANTICIPO RECIBIDOS	0.00	0.00
1640 EDIFICACIONES	45,095,683,400.00	41,154,356,682.00	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	6,637,568,075.80	4,558,702,055.87	2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0.00	0.00
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	43,695,372.00	37,959,810.00	TOTAL PASIVO	19,659,715,227.53	3,902,093,492.09
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	4,171,834,187.57	3,971,182,516.97	3 PATRIMONIO		
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	16,378,973,509.38	15,087,979,700.32	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	158,206,315,491.76	152,623,005,527.44
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2,915,396,815.30	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	51,493,568,042.78	54,347,116,890.61
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	0.00	0.00	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	8,445,216,351.02	8,357,538.87
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-15,038,545,898.52	-12,010,944,129.51	3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO POR REGULACION	0.00	0.00
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)			TOTAL PATRIMONIO	158,206,315,491.76	152,623,005,527.44
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO	79,494,761,568.66	81,228,589,956.53	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	177,866,030,719.29	156,525,099,019.53
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			
1721 BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y	0.00	0.00			
1785 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-5,140,125,450.73	-3,406,297,062.86			
19 OTROS ACTIVOS	7,236,361,904.53	6,905,216,666.90			
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5,510,412,213.00	5,494,373,017.00			
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	813,925.00	16,853,121.00			
1970 INTANGIBLES	1,925,340,873.56	1,678,575,486.36			
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-200,205,107.03	-284,584,957.46			
1976 DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0.00	0.00			
TOTAL ACTIVO	177,866,030,719.29	156,525,099,019.53			
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
81 DERECHOS CONTINGENTES	0.00	0.00	91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	54,084,245.00	72,890,110.00
82 DEUDORAS FISCALES	0.00	0.00	92 ACREEDORAS FISCALES		
83 DEUDORAS DE CONTROL	41,446,283.00	6,951,261,199.81	93 ACREEDORAS DE CONTROL	67,565,642.00	67,565,642.00
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-41,446,283.00	-6,951,261,199.81	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-121,649,887.00	-140,455,752.00


CARLOS ALFONSO GAITAN SANCHEZ
 Representante Legal (E)
 CC 79.788.044


DIANA MIREYA NUÑEZ RODRIGUEZ
 CC 52.644.044
 Contadora
 T.P. 179553-T


ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA
 Subdirectora Administrativa y Financiera
 CC 52.243.458

INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES

Notas a los Informes Financieros y Contables a 30 de septiembre de 2021

D
AT

Contenido

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

NOTAS DE LOS ACTIVOS

Los activos al 30 de septiembre de 2021 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	ago-21	sep-21	VARIACION
Efectivo y equivalentes al efectivo	16.302.266.628,83	19.741.345.449,21	3.439.078.820,38
Cuentas por cobrar	362.635.251,25	309.770.461,25	- 52.864.790,00
Inventarios	248.798.399,99	356.656.018,34	107.857.618,35
Propiedades, planta y equipo	62.959.975.410,23	67.971.755.053,30	5.011.779.643,07
Bienes de uso publico e historicos y culturales	79.639.509.379,07	79.494.761.568,66	- 144.747.810,41
Otros Activos	10.001.232.001,26	9.991.742.168,53	- 9.489.832,73
TOTAL ACTIVOS	169.514.417.070,63	177.866.030.719,29	8.351.613.648,66

Nota 1 Efectivo y equivalente al efectivo

Se reconoce el efectivo y equivalentes al efectivo procedentes de las transacciones por: Transferencias 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 31 de agosto y el 30 de septiembre.

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 septiembre de 2021 del 100% de las cuentas por cobrar, el 56,89% por valor de \$ 176.240.537,63 corresponde a ingresos por venta de boletería, las otras cuentas por cobrar reflejan el 39,52% 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	ago-21	sep-21	VARIACION
Comisiones	-	-	-
Pago por cuenta de terceros	5.581.219,00	2.819.418,00	- 2.761.801,00
Arrendamiento operativo	24.236.096,00	16.791.578,00	- 7.444.518,00
Otras cuentas por cobrar	101.822.715,62	102.811.013,62	988.298,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	131.640.030,62	122.422.009,62	- 9.218.021,00

De \$ 122.422.009,62 total de las otras cuentas por cobrar el 2,30% son registradas por concepto de incapacidades, que son recaudados en favor de la SHD, el 13,72% por concepto de arrendamientos por cobrar generados en la vigencia desde los escenarios del Planetario, Jorge Eliecer Gaitán y Cinemateca de Bogotá y 83,98% por concepto de un mayor valor pagado en retención en la fuente del mes de abril, el trámite de devolución ya se encuentra en proceso.

Nota 3 Inventarios

En el mes de septiembre la distribución gratuita de publicaciones literarias y artísticas ha tenido un movimiento del 0.20% con un saldo al 30 de septiembre de \$356.656.018,34.

Nota 4 Propiedad, planta y equipo

La Propiedad, Planta y Equipo en el mes de septiembre de 2021 presenta una variación por valor de \$5.011.779.643,07 por concepto de traslado de devolutivos y la depreciación de la propiedad planta y equipo.

De igual forma se hizo el ingreso por valor de \$5.314.000.000 a la PPYE de la Entidad, por concepto de la reincorporación de la “Casa Fernández” la cual se encontraba entregada en comodato. Se analizará la destinación de este inmueble para determinar si se hace el traslado al rubro de “Bienes Históricos” en el periodo siguiente.

Nota 5 Bienes de uso público histórico y culturales

Bienes de uso público en servicio: La variación que se presenta por valor de \$144.747.810,41 obedece al valor de la depreciación del mes de septiembre de 2021.

Nota 6 Otros Activos

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	ago-21	sep-21	VARIACION
Bienes y servicios pagados por anticipado	2.168.192.715,00	2.288.985.283,00	120.792.568,00
Avances y anticipos entregados	5.510.412.213,00	5.510.412.213,00	-
Recursos entregados en administración	568.854.107,00	467.208.906,00	- 101.645.201,00
Activos Intangibles	1.753.772.966,26	1.725.135.766,53	- 28.637.199,73
OTROS ACTIVOS	10.001.232.001,26	9.991.742.168,53	- 9.489.832,73

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.

Recursos entregados en administración: El saldo corresponde al valor por ejecutar de los convenios suscritos con el Instituto Para La Investigación Educativa Y El Desarrollo Pedagógico – IDEP y Instituto Distrital Del Patrimonio Cultural – IDPC.

NOTAS DE LOS PASIVOS

Los pasivos al 30 de septiembre de 2021 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	ago-21	sep-21	VARIACION
Cuentas por pagar	2.028.903.082,59	2.278.476.468,15	249.573.385,56
Beneficios a los empleados	1.546.521.033,38	1.651.240.590,38	104.719.557,00
Otros pasivos	12.698.045.139,00	15.729.998.169,00	3.031.953.030,00
TOTAL PASIVOS	16.273.469.254,97	19.659.715.227,53	3.386.245.972,56

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 que está pendiente de pagar al 30 de septiembre, 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 septiembre de los recursos recibidos en administración producto de los convenios interadministrativos suscritos con Fondo de Desarrollo Local de Usaquén \$539.275.635, fondo de desarrollo local de chapinero \$35.559.508, Fondo de Desarrollo Local de San Cristóbal \$2.777.266.800, Fondo de Desarrollo Local de Usme \$211.100.000, Fondo de Desarrollo Local de Tunjuelito \$942.620.000, Fondo de Desarrollo Local de Bosa \$2.799.235.368, Fondo de Desarrollo Local de Fontibón \$27.650.220, Fondo de Desarrollo Local de Engativá \$1.491.683.589, Fondo de Desarrollo Local de Suba \$99.463.642, Fondo de Desarrollo Local de Barrios Unidos \$73.312.116, Fondo de Desarrollo Local de Teusaquillo \$53.072.036, Fondo de Desarrollo Local de Antonio Nariño \$182.700.000, Fondo de Desarrollo Local de Rafael Uribe \$949.319.680, Secretaria Distrital De Educación \$1.363.302.084, Secretaria Distrital de Desarrollo Económico \$54.000.000 Secretaria Distrital Del Hábitat \$810.011.282, Secretaria Distrital de Cultura Recreación y Deporte \$8.662.000, Secretaria Distrital De Integración Social \$630.078.442, Instituto De Desarrollo Urbano – IDU \$2.553.045.767, Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos \$60.000.000, Instituto Distrital De Turismo \$56.000.000, Ministerio De Cultura \$12.640.000.

NOTAS DE LOS INGRESOS

Los ingresos al 30 de septiembre de 2021 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	ago-21	sep-21	VARIACION
Ingresos Fiscales	6.938.400,00	6.938.400,00	-
Transferencias y subvenciones	96.548.719,00	5.466.156.641,20	5.369.607.922,20
Operaciones Interinstitucionales	76.920.263.296,00	88.051.495.313,00	11.131.232.017,00
Otros Ingresos	1.911.980.197,17	2.320.792.607,34	408.812.410,17
TOTAL INGRESOS	78.935.730.612,17	95.845.382.961,54	16.909.652.349,37

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 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 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	ago-21	sep-21	VARIACION
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	3.320.502,26	3.890.761,01	570.258,75
Otros Ingresos Financieros	2.368.231,00	2.472.161,00	103.930,00
Arrendamiento operativo	85.601.142,24	133.228.529,66	47.627.387,42
Sobrantes	11.120,00	12.036,00	916,00
Recuperaciones	41.362.622,46	96.324.862,46	54.962.240,00
Aprovechamientos	82.736.792,00	89.782.855,00	7.046.063,00
Otros ingresos diversos	1.696.579.787,21	1.995.081.402,21	298.501.615,00
TOTAL OTROS INGRESOS	1.911.980.197,17	2.320.792.607,34	408.812.410,17

Los arrendamientos operativos registran el alquiler de locales en las sedes del planetario, teatro Jorge Eliecer Gaitán y la cinemateca de Bogotá.

En el rubro de recuperaciones para el mes de septiembre se registra la causación de saldos a favor del programa de seguros y 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 septiembre de 2021 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	ago-21	sep-21	VARIACION
De Administración y operación	9.518.538.169,17	10.384.447.586,54	865.909.417,37
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	4.217.085.138,10	4.725.223.966,42	508.138.828,32
Transferencias	-	23.074.460,95	23.074.460,95
Gasto público social	61.720.242.729,00	72.267.403.179,00	10.547.160.450,00
Operacionales Interinstitucionales	-	-	-
Otros Gastos	15.900,98	17.417,61	1.516,63
TOTAL GASTOS	75.455.881.937,25	87.400.166.610,52	11.944.284.673,27

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 septiembre de 2021 corresponden al 11,88% 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 2021 y hasta el 30 de septiembre esta corresponde al 5,41% del total de los gastos.

Gasto público social:

En el gasto público social sector Cultura de IDARTES corresponde al 82,69% del total de los gastos.

Para el mes de septiembre de 2021, 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.