

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
A SEPTIEMBRE 30 DE 2025
(Cifras en Pesos)

	30-sep.-2025	30-jun.-2025		30-sep.-2025	30-jun.-2025
1 ACTIVO			2 PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	33,815,420,782	24,812,053,400	PASIVO CORRIENTE	22,792,366,630	16,851,038,829
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7,128,483,176	5,954,616,217	24 CUENTAS POR PAGAR	5,146,409,124	2,843,385,823
1105 CAJA	10,660,000	10,660,000	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3,641,999,155	1,509,075,207
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7,117,823,176	5,943,956,217	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	278,552,507	301,091,094
13 CUENTAS POR COBRAR	6,950,283,229	4,634,064,347	2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	59,031,642	61,251,642
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	105,453,896	0	2438 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1,118,835,185	843,837,827
1317 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6,615,415,748	4,211,901,065	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	2,768,659	41,860,277
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	229,413,585	422,163,282	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	45,221,976	86,269,776
15 INVENTARIOS	341,635,062	403,738,694	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,060,273,553	1,689,586,822
1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	341,635,062	403,738,694	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,060,273,553	1,689,586,822
19 OTROS ACTIVOS	19,395,019,315	13,819,634,142	29 OTROS PASIVOS	15,585,683,953	12,318,066,184
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	9,142,649,058	1,102,342,148	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	15,585,683,953	12,318,066,184
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	16,252,370,257	12,717,291,994	PASIVO NO CORRIENTE	319,027,379	319,027,379
ACTIVO NO CORRIENTE	211,935,096,288	211,135,486,689	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	319,027,379	319,027,379
13 CUENTAS POR COBRAR	54,966,086	13,318,527	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	319,027,379	319,027,379
1317 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	46,236,062	691,248	TOTAL PASIVO	23,111,394,009	17,170,066,208
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	22,076,180	23,950,457	3 PATRIMONIO		
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	11,869,949	13,892,926	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	222,639,123,062	218,777,473,881
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-25,216,104	-25,216,104	3105 CAPITAL FISCAL	98,267,531,098	98,267,531,098
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	83,725,562,195	82,264,758,814	3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	110,954,867,148	110,945,132,675
1605 TERRENOS	1,692,701,469	1,692,701,469	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	13,416,724,816	9,564,810,108
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	18,019,418,156	17,348,114,910	TOTAL PATRIMONIO	222,639,123,062	218,777,473,881
1640 EDIFICACIONES	40,508,829,350	40,508,829,350	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	245,750,517,071	235,947,540,089
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	13,841,312,638	12,336,469,296			
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	63,885,741	63,885,741			
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6,882,189,170	6,932,192,672			
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	24,128,068,503	24,526,685,233			
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2,909,436,815	2,909,436,815			
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	2,179,900	2,179,900			
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-24,322,459,598	-24,055,736,574			
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	115,160,359,740	115,774,535,855			
1705 BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	2,467,502,000	2,467,502,000			
1710 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	126,081,208,481	126,081,208,481			
1785 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO (CR)	-13,388,350,741	-12,774,174,626			
19 OTROS ACTIVOS	12,994,208,267	13,082,873,493			
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,006,781,100	586,000,000			
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO	4,565,153,269	5,236,456,514			
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	7,928,006,762	7,626,761,313			
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-505,732,864	-428,085,432			
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	0	61,741,097			
TOTAL ACTIVO	245,750,517,071	235,947,540,089	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	91 PASIVOS CONTINGENTES	65,543,959	86,223,259
83 DEUDORAS DE CONTROL	43,469,260	41,446,283	93 ACREEDORAS DE CONTROL	1,867,557,242	1,867,557,242
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-43,469,260	-41,446,283	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1,933,101,201	-1,953,780,501


ANDRÉS FELIPE ALBARRACÍN RODRÍGUEZ
Representante Legal E
C.C. 1.020.714.987

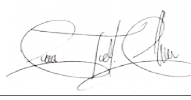

MILÓN DAVID ORTIZ ROMERO
Contador
C.C. 1.070.977.413
T.P. 303016-T

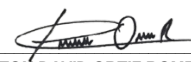

ANDRÉS FELIPE ALBARRACÍN RODRÍGUEZ
Subdirector Administrativo y Financiero
C.C. 1.020.714.987

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
ESTADO DE RESULTADOS
A SEPTIEMBRE 30 DE 2025
(Cifras en Pesos)

		30-sep-2025	30-sep-2024
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4	INGRESOS	152,132,291,880	137,322,767,907
41	INGRESOS FISCALES	892,054,624	1,273,656,087
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	892,054,624	1,273,656,087
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	276,902,801	10,087,236,931
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	276,902,801	10,087,236,931
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	139,568,970,296	115,305,711,808
4705	FONDOS RECIBIDOS	139,568,970,296	115,305,711,808
48	OTROS INGRESOS	11,394,364,159	10,656,163,081
4802	FINANCIEROS	175,363,523	155,657,822
4808	INGRESOS DIVERSOS	11,219,000,636	10,499,715,372
4830	REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL VALOR	0	789,888
5	GASTOS	138,715,567,064	115,817,615,210
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	27,285,432,130	27,421,161,217
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4,743,947,678	4,625,943,271
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10,338,220	16,952,165
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,276,468,842	1,263,883,400
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	292,029,200	305,662,100
5107	PRESTACIONES SOCIALES	2,203,695,998	2,234,904,694
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	7,384,206	0
5111	GENERALES	18,732,279,322	18,956,721,708
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	19,288,664	17,093,879
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	5,629,004,890	4,727,899,431
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,391,821,255	3,118,373,804
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	1,813,140,712	1,372,929,886
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	424,042,924	189,240,102
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	47,355,638
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	781,770
5424	SUBVENCIONES	0	781,770
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	105,071,229,159	79,818,864,550
5506	CULTURA	105,071,229,159	79,818,864,550
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	640,938,565	3,797,303,573
5720	OPERACIONES DE ENLACE	640,938,565	3,797,303,573
58	OTROS GASTOS	88,962,320	51,604,669
5802	COMISIONES	35,985	1,136,619
5804	FINANCIEROS	0	380,282
5890	GASTOS DIVERSOS	88,926,334	50,087,768
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		13,416,724,816	21,505,152,697


ANDRÉS FELIPE ALBARRACÍN RODRÍGUEZ
Representante Legal E
C.C. 1.020.714.987


ANDRÉS FELIPE ALBARRACÍN RODRÍGUEZ
Subdirector Administrativo y Financiero
C.C. 1.020.714.987


MILTON DAVID ORTIZ ROMERO
Contador
C.C. 1.070.977.413
T.P. 303016-T

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A SEPTIEMBRE 30 DE 2025
(Cifras en Pesos)

Saldo del patrimonio a septiembre de 2024	202,277,371,596
Variaciones patrimoniales durante el año	20,361,751,467
Saldo del patrimonio a septiembre de 2025	222,639,123,062

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
INCREMENTOS				
3105	CAPITAL FISCAL	98,267,531,098	98,267,531,098	0
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	110,954,867,148	82,504,687,801	28,450,179,347
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	13,416,724,816	21,505,152,697	0
TOTAL INCREMENTOS				28,450,179,347
DISMINUCIONES				
3105	CAPITAL FISCAL	98,267,531,098	98,267,531,098	0
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	110,954,867,148	82,504,687,801	0
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	13,416,724,816	21,505,152,697	8,088,427,880
TOTAL DISMINUCIONES				8,088,427,880



ANDRÉS FELIPE ALBARRACÍN RODRÍGUEZ
Representante Legal E
C.C. 1.020.714.987



ANDRÉS FELIPE ALBARRACÍN RODRÍGUEZ
Subdirector Administrativo y Financiero
C.C. 1.020.714.987



MILTON DAVID ORTIZ ROMERO
Contador
C.C. 1.070.977.413
T.P. 303016-T

CERTIFICACIÓN

El Representante Legal Encargado del Instituto Distrital de las Artes – Idartes, **ANDRÉS FELIPE ALBARRACÍN RODRÍGUEZ**; el Subdirector Administrativo y Financiero, **ANDRÉS FELIPE ALBARRACÍN RODRÍGUEZ**; y el Contador, **MILTON DAVID ORTIZ ROMERO**, certifican que:

La información presentada por el **Instituto Distrital de las Artes – Idartes-** con corte a 30 de septiembre del 2025, 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 treinta y un días (31) días del mes de octubre de dos mil veinticinco (2025), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución 138 del 05 de junio de 2025 *“Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos, plazos y características de envío a la Contaduría General de la Nación y se derogan las Resoluciones 411 de 2023 y 038 de 2024”*, 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 DDC 000002 del 01 de octubre de 2025 emitida por la Secretaria Distrital de Hacienda *“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”*.



ANDRÉS FELIPE ALBARRACÍN
RODRÍGUEZ
Representante Legal E
C.C. 1.020.714.987



ANDRÉS FELIPE ALBARRACÍN
RODRÍGUEZ
Subdirector Administrativo y Financiero
C.C. 1.020.714.987



MILTON DAVID ORTIZ ROMERO
Contador
C.C. 1.070.977.413
T.P. 303016-T

INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES -IDARTES

Notas a los Estados Financieros con corte a 30 de septiembre de 2025

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



[Firma manuscrita]

Contenido

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A SEPTIEMBRE DE 2025	3
NOTA DE LOS ACTIVOS	4
NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4
NOTA 2 CUENTAS POR COBRAR	5
NOTA 3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5
NOTA 4 BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICO Y CULTURALES	9
NOTA 5 OTROS ACTIVOS	9
NOTAS DE LOS PASIVOS	12
NOTA PATRIMONIO	13
NOTAS DE LOS INGRESOS	14
NOTAS DE LOS GASTOS	17

[Handwritten signature]

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A SEPTIEMBRE DE 2025

Desde la Unidad de Gestión SAF – Contabilidad del Instituto Distrital de las Artes - Idartes, se elaboran, presentan y publican los Estados Financieros y demás informes contables, conforme con lo establecido en las Resoluciones 356 de 2022, 261 de 2023 y 138 de 2025 expedidas por la Contaduría General de la Nación.

Para la preparación y presentación de los informes financieros y contables se tienen en cuenta las características cualitativas de la información financiera de propósito general, como la relevancia, la representación fiel, la verificabilidad, la oportunidad, la comprensibilidad y la comparabilidad. Asimismo, se aplican los principios de contabilidad pública establecidos en la normativa vigente: entidad en marcha, devengo, esencia sobre forma, asociación, uniformidad, no compensación y periodo contable, en cumplimiento de lo dispuesto en el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera y en las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, que rigen la elaboración y presentación de la información financiera.

Los informes financieros y contables con corte a 30 de septiembre de 2025 fueron preparados conforme al Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, el Manual de Políticas Contables de la ECP Bogotá D.C. – tercera versión, y el Manual de Políticas Contables NICSP del Instituto Distrital de las Artes – Idartes. Cuentan con su respectiva certificación, y están conformados por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y el Estado de Cambios en el Patrimonio. En cumplimiento de la normativa vigente, incorporan el reconocimiento de los derechos y obligaciones adquiridos por el Instituto, así como los ingresos y gastos derivados del desarrollo de sus actividades misionales y administrativas.

Una vez publicados en la página web institucional, pueden ser consultados en el siguiente enlace: <https://www.idartes.gov.co/es/transparencia/planeacion/estados-financieros>.

En materia de sostenibilidad contable, se realizan conciliaciones de la información financiera con las demás Unidades de Gestión y las Subdirecciones que intervienen en el proceso contable, así como la ejecución y el seguimiento de las operaciones recíprocas con otras entidades públicas. Estas acciones, en conjunto, garantizan la presentación de información útil, confiable y oportuna para los usuarios, contribuyendo a la rendición de cuentas y a la toma de decisiones.

Las notas que se presentan a continuación tienen por objeto facilitar la comprensión de la información financiera, cuyas variaciones se calculan comparativamente frente a los saldos reportados a 30 de septiembre de 2025, así: el Estado de la Situación Financiera se compara a 30 de junio de 2025, y el Estado de Resultados y el Estado de Cambios en el Patrimonio se comparan a 30 de septiembre de 2024. Conforme al Régimen de Contabilidad Pública, la Entidad aplica el principio de materialidad, considerando como material, cualquier partida igual o superior a \$300.000.000. No obstante, se

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



revelará también cualquier hecho, transacción o situación que, sin superar dicho umbral, se considere relevante para la comprensión de la situación financiera o el desempeño de la Entidad.

NOTA DE LOS ACTIVOS

Con corte a 30 de septiembre del 2025, los activos del Instituto Distrital de las Artes – Idartes ascienden a \$245.750.517.071, los cuales están conformados, así:

Composición

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	sep-25	jun-25	VARIACION
Efectivo y equivalentes al efectivo	7.128.483.176	5.954.616.217	1.173.866.959
Cuentas por cobrar	7.005.249.315	4.647.382.874	2.357.866.441
Inventarios	341.635.062	403.738.694	- 62.103.632
Propiedades, planta y equipo	83.725.562.195	82.264.758.814	1.460.803.382
Bienes de uso publico e historicos y culturales	115.160.359.740	115.774.535.855	- 614.176.115
Otros Activos	32.389.227.582	26.902.507.635	5.486.719.946
TOTAL ACTIVOS	245.750.517.071	235.947.540.089	9.802.976.982

Fuente: Información tomada del aplicativo SI CAPITAL-LIMAY.

A continuación, se relacionan las variaciones más significativas del efectivo y equivalente, las cuentas por cobrar, propiedades, planta y equipo, bienes de uso público e histórico y culturales y otros activos:

NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La administración de las cuentas bancarias está a cargo de la Unidad de Gestión de Tesorería del Idartes. A la fecha, se encuentran activas seis (6) cuentas de ahorro, a través de las cuales se gestionan recursos de fuentes distritales y de recursos propios. Durante el tercer trimestre, los saldos administrados en estas cuentas de ahorro presentaron un incremento neto de \$1.173.866.959, explicado principalmente por recaudos de boletería, arrendamientos y PUFA.

Adicionalmente, permanecen activas dos (2) cuentas corrientes destinadas exclusivamente a la operación de la caja menor; durante el período no se observaron variaciones en los recursos manejados por este concepto.

En paralelo, la Unidad de Gestión de Tesorería avanza en el cierre gradual de cuentas bancarias en el marco de la implementación de la Cuenta Única Distrital (CUD).

NOTA 2 CUENTAS POR COBRAR

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	sep-25	jun-25	VARIACION
Recreativos, culturales, y deportivos	6.661.651.810	4.212.592.313	2.449.059.497
Comisiones	2.211.792	12.788.789	- 10.576.998
Indemnizaciones	469.000	-	469.000
Pago por cuenta de terceros	624.278	624.278	-
Arrendamiento operativo	219.993.774	426.205.047	- 206.211.273
Otras cuentas por cobrar	28.190.921	6.495.625	21.695.296
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	11.869.949	13.892.926	- 2.022.977
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar(cr)	- 25.216.104	25.216.104	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	6.899.795.419	4.647.382.874	2.252.412.545

Fuente: Información tomada del aplicativo SI CAPITAL-LIMAY.

La variación total de las cuentas por cobrar es de \$2.252.412.545.

La variación más significativa se encuentra en la subcuenta de recreativos, culturales, y deportivos por un incremento de \$2.449.059.497, que corresponde a los servicios prestados por venta de boletería en los escenarios: Teatro Jorge Eliecer Gaitán, Planetario de Bogotá, Nueva Cinemateca de Bogotá, Teatro el Ensueño y Teatro al Parque; así como el aprovechamiento de otros espacios como el Teatro Mayor Julio Mario Santo Domingo en el marco del convenio 334 de 2009 suscrito entre la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte, el Instituto Distrital de las Artes – Idartes y la Fundación Amigos Teatro Mayor con el objeto de *“Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para llevar a cabo la gestión, administración, operación y funcionamiento del Teatro Mayor y del Teatro Experimental del “Centro Cultural Biblioteca Pública Julio Mario Santo Domingo”, en el marco de las políticas culturales del Distrito Capital; siendo ésta la variación más representativa y se da por el registro de los ingresos del TMJMSD correspondientes a los meses de mayo, junio, julio y agosto de 2025.*

Adicionalmente, se presenta un incremento por valor de \$ 22.164.296 en la cuenta de indemnizaciones y otras cuentas por cobrar, y una disminución por valor de \$218.811.248 correspondiente a la cuenta de comisiones, arrendamiento operativo y cuentas por cobrar de difícil recaudo.

NOTA 3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Entidad reconoce como valor inicial de sus activos el costo de adquisición. Las mediciones posteriores al ingreso del bien, serán reconocidas como adiciones, mejoras y reparaciones. Así mismo, clasifica sus bienes, según su valor, en dos grupos: Los activos con un valor menor a 2 SMMLV, se registran como un gasto y los activos con un valor mayor o igual a 2 SMMLV, se registran como un activo que se deprecia a lo largo de su vida útil.

6

En el siguiente cuadro se muestra la desagregación de las Propiedades, Planta y Equipo, y las variaciones más relevantes presentadas en el tercer trimestre de 2025.

cifras en pesos colombianos

CUENTAS	sep-25	jun-25	VARIACION
Terrenos	1.692.701.469	1.692.701.469	-
Construcciones en curso	18.019.418.156	17.348.114.910	671.303.245
Edificaciones	40.508.829.350	40.508.829.350	-
Maquinaria y equipo	13.841.312.688	12.336.469.296	1.504.843.392
Equipo médico y científico	63.885.741	63.885.741	-
Muebles, enseres Y equipo de oficina	6.882.189.170	6.932.192.672	- 50.003.502
Equipos de comunicación y computación	24.128.068.503	24.526.685.233	- 398.616.729
Equipos de transporte tracción y elevación	2.909.436.815	2.909.436.815	-
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2.179.900	2.179.900	-
Depreciación acumulada propiedades planta y equipo (Cr)	- 24.322.459.598	- 24.055.736.574	- 266.723.024
Total Propiedades Planta Y Equipo	83.725.562.195	82.264.758.814	1.460.803.382

Fuente: Información tomada del aplicativo SI CAPITAL-LIMAY.

La variación total de las cuentas de propiedad, planta y equipo es de \$1.460.803.382. A continuación, se describen los rubros más representativos que tuvieron variación en la Propiedad, Planta y Equipo:

Construcciones en curso: Se presenta una variación que genera un aumento en las construcciones en curso correspondiente a la ejecución de obra e interventoría del contrato suscrito con la Financiera de Desarrollo Territorial S.A. – Findeter, destinado a la ejecución del proyecto Teatro San Jorge. El incremento corresponde al avance físico y financiero certificado mediante las actas de obra e interventoría aprobadas, las cuales respaldan los desembolsos efectuados por Findeter en desarrollo del convenio. El valor reconocido como incremento de las construcciones en curso asciende a \$671.303.245, distribuidos de la siguiente manera: Ejecución de obra \$420.845.738 y por Interventoría \$250.457.507.

Maquinaria y equipo: Durante el período se registró un incremento neto en el rubro de maquinaria y equipo por valor de \$1.504.843.392, resultado de la adquisición de activos por \$1.569.631.687 y la baja de bienes inservibles por valor de \$64.788.295 conforme a lo establecido en la Resolución No. 1000 del 18 de junio de 2025. Los bienes dados de baja fueron entregados a la Cooperativa de Recicladores de Teusaquillo – COPRAT, en cumplimiento de las disposiciones institucionales vigentes sobre disposición final de activos.

A continuación, se presenta el detalle de los contratos suscritos relacionados con la adecuación y modernización de los equipamientos culturales a cargo del Idartes, cuyos bienes fueron incorporados durante el tercer trimestre de 2025.

- Contrato No. 2545 de 2024, suscrito con Mercado y Bolsa S.A. en calidad de contrato de comisión, mediante el cual se adquirieron los bienes suministrados por el proveedor Unión Temporal Tecno

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.

[Firma manuscrita]

Logística Global. El cual tiene como objeto “Prestar el servicio especializado de mantenimiento preventivo y correctivo de equipos especiales, así como el suministro de equipos especiales a monto agotable para las infraestructuras a cargo del Idartes”. El valor registrado, por \$232.540.875, corresponde a los bienes que fueron ingresados durante el trimestre al almacén, destinados a la infraestructura del edificio Salamanca.

- Contrato No. 1788 de 2025, suscrito con la sociedad Comisionista de Bolsa – Agrobolsa S.A. en calidad de contrato de comisión, mediante el cual se adquirieron los bienes suministrados por el proveedor Unión Temporal Tecnicontrol. El objeto del contrato corresponde a “Brindar el servicio especializado de mantenimiento integral y suministro de los equipos y dispositivos técnicos especializados requeridos en los equipamientos culturales a cargo del Instituto Distrital de las Artes – Idartes”. El valor registrado, por \$1.081.988.838, corresponde a los bienes que fueron ingresados durante el trimestre al almacén, para la dotación de los escenarios del Instituto.
- Contrato No. 1968 de 2025, suscrito con la empresa SEEL S.A., cuyo objeto corresponde a la “Adquisición, instalación y puesta en funcionamiento del dispositivo RGBA LED Retrofit en los elipsoidales de luz incandescente marca ETC, para la transformación y cambio de luz halógena a tecnología LED en las luminarias del Teatro Municipal Jorge Eliécer Gaitán”. El valor registrado, por \$222.520.480, corresponde a los bienes que fueron ingresados al almacén para la dotación del Teatro Jorge Eliecer Gaitán.
- Contrato No. 3234 de 2024, suscrito con la empresa Ferretería Forero S.A., cuyo objeto corresponde al “Suministro de elementos de ferretería especializada requeridos para las actividades de producción de los eventos realizados en los diferentes escenarios a cargo de la Subdirección de Equipamientos Culturales del Instituto Distrital de las Artes – Idartes”, El valor registrado, por \$18.046.350, corresponde a la adquisición de una lampara led especializada, en el marco del contrato para la dotación del Teatro Jorge Eliecer Gaitán.
- Contrato No. 2357 de 2024, suscrito con la sociedad Comisionista de Bolsa – COMIAGRO S.A. en calidad de contrato de comisión, mediante el cual se adquirieron los bienes suministrados por el proveedor Multirepuestos Bosa Internacional S.A.S., cuyo objeto corresponde a “Proporcionar al Instituto Distrital de las Artes – Idartes, a monto agotable, los elementos, materiales, insumos y/o herramientas de ferretería general y especializada para el mantenimiento correctivo, preventivo y predictivo de los escenarios culturales, sedes, Centros CREA y/o equipamientos de la entidad, de conformidad con las especificaciones técnicas y de calidad que rigen la materia”. El valor registrado, por \$14.535.144, corresponde a los bienes que fueron ingresados al almacén para la adquisición de materiales de construcción y ferretería general destinados al uso en las diferentes dependencias del Idartes.

Equipos de comunicación y computación: La disminución neta en el rubro de Equipos de comunicación y computación por valor de \$398.616.729, resultado de la adquisición de activos por \$330.206.946, la baja de bienes inservibles por valor de \$728.823.676, conforme a lo establecido en la Resolución No. 1000 del 18 de junio de 2025. Los bienes dados de baja fueron entregados a la Cooperativa de Recicladores de Teusaquillo – COPRAT, en cumplimiento de las disposiciones institucionales vigentes sobre disposición final de activos.

A continuación, se presenta el detalle de las adquisiciones efectuadas durante el trimestre.

- Contrato No. 3299 de 2024 suscrito con el proveedor Cesar Vilar Amplificación Profesional Sas - C Vilar SAS, cuyo objeto corresponde a la “Adquisición, instalación y puesta en funcionamiento de repuestos, componentes y accesorios para la realización de mantenimientos preventivos y correctivos del sistema de amplificación de sonido (PA) del Teatro al Aire Libre La Media Torta, así como la integración del sistema de amplificación PA recibido en donación del Teatro Mayor Julio Mario Santo Domingo con el sistema existente en dicho teatro, conforme a las especificaciones técnicas establecidas por el Instituto Distrital de las Artes – Idartes”, “. El valor registrado, por \$263.409.832, corresponde a los bienes que fueron ingresados al almacén para la dotación del Instituto.
- Orden de compra No. 150469 de 2025, cuyo objeto corresponde a la “Adquisición de una impresora de carnés, incluyendo insumos de impresión compatibles como cinta, tarjetas PVC y kit de limpieza, requeridos para garantizar el adecuado proceso de identificación del personal vinculado al Instituto Distrital de las Artes – Idartes”, El valor registrado, por \$6.542.114, corresponde a los bienes que fueron ingresados al almacén para la dotación del Instituto.
- Orden de compra No. 150447 de 2025, cuyo objeto corresponde a la “Adquisición de equipos de cómputo para la renovación y fortalecimiento de la plataforma tecnológica, de acuerdo con los requerimientos y especificaciones de la entidad, con el fin de apoyar el cumplimiento de los objetivos misionales en los Centros CREA y sedes del Instituto Distrital de las Artes – Idartes”. El valor registrado, por \$60.255.000, corresponde a los bienes que fueron ingresados al almacén para la dotación del Instituto.

Adicionalmente, se presenta una disminución por valor de \$316.726.526 correspondiente a la cuenta muebles, enseres y equipo de oficina y depreciación acumulada propiedades planta y equipo.

NOTA 4 BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICO Y CULTURALES

cifras en pesos colombianos

CUENTAS	sep-25	jun-25	VARIACION
Bienes de uso público en construcción	2.467.502.000	2.467.502.000	-
Bienes de uso público en servicio	126.081.208.481	126.081.208.481	-
Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	- 13.388.350.741	- 12.774.174.626	- 614.176.115
Total Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales	115.160.359.740	115.774.535.855	- 614.176.115

Fuente: Información tomada del aplicativo SI CAPITAL-LIMAY.

La variación que se presenta por valor de \$ 614.176.155, obedece a la depreciación del tercer trimestre del 2025.

NOTA 5 OTROS ACTIVOS

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	sep-25	jun-25	VARIACION
Bienes y servicios pagados por anticipado	3.142.649.058	1.102.342.148	2.040.306.910
Avances y anticipos entregados	1.006.781.100	586.000.000	420.781.100
Recursos entregados en administración	16.252.370.257	12.717.291.994	3.535.078.263
Derechos en fideicomiso	4.565.153.269	5.236.456.514	- 671.303.245
Activos Intangibles	7.928.006.762	7.626.761.313	301.245.449
Amortización acumulada de activos intangibles	- 505.732.864	- 428.085.432	- 77.647.432
Activos diferidos	-	61.741.097	- 61.741.097
Otros Activos	32.389.227.582	26.902.507.635	5.486.719.946

Fuente: Información tomada del aplicativo SI CAPITAL-LIMAY.

Bienes y servicios pagados por anticipado: El rubro presenta una variación neta de \$2.040.306.910 para el periodo.

En primer lugar, se presenta un incremento de \$3.946.937.920, originado en el reconocimiento de anticipos correspondientes a contratos de arrendamiento vigentes, discriminados de la siguiente manera:

CONTRATO	VALOR	TERCERO
209 – 2025	140.500.000	Márquez García y cia s en c
226 – 2025	144.217.250	Inversiones Quipri s a s
225 – 2025	131.040.000	Jairo Arnulfo Arias Galindo
1528 – 2025	138.000.000	Fe y Alegría de Colombia
1407 – 2025	250.350.000	Asesores López s a s
1172 – 2025	166.000.000	Orden Ministros de los Enfermos
1469 – 2025	171.000.000	American Rental s a s
635 – 2025	178.750.000	Inmobiliaria Consultoria y Constructora s a s
634 – 2025	124.000.000	Victoria Aguja González
633 – 2025	181.000.000	B C P Asociados s a s
839 – 2025	249.200.000	Jorge Villabon Muñoz
1409 – 2025	114.336.500	Ana Dolores Reyes de Quintero
1408 – 2025	161.250.000	Martha Lucia Carvalho Quigua
1424 – 2025	147.431.000	Caycelob s en c
1391 – 2025	171.984.750	Inversiones Oluel s a
1285 – 2025	1.477.878.420	Kami s a s
TOTAL	3.946.937.920	

Fuente: Información de los libros auxiliares, expresado en pesos colombianos

Posteriormente, se presenta una disminución de \$1.906.631.010, correspondiente a la amortización registrada durante el tercer trimestre de 2025, derivada del consumo del beneficio económico asociado a dichos contratos.

Avances y anticipos entregados: la variación por valor de \$ 420.781.100, se generó por el giro de un anticipo al Contratista Soluciones Civiles del Norte S.A.S, para realizar reparaciones, mejoramientos y/o mantenimientos por valor de \$ 1.006.781.100; de otra parte, el anticipo que se traía con la Fundación Espeletia por valor de \$586.000.000 se reintegró a la Entidad y quedo legalizado en su totalidad.

Recursos entregados en administración: Durante el tercer trimestre de 2025, esta cuenta presentó un aumento por valor de \$3.535.078.263, discriminada así:

- Incremento de \$340.262.576, correspondientes a los impuestos de los giros realizados por Idartes con recursos del Distrito.
- Los impuestos derivados de giros realizados por Idartes con recursos propios disminuyeron a \$81.653.386, debido a que se manejan menos recursos propios en las cuentas bancarias.
- Los convenios interadministrativos suscritos por el Idartes presentan un aumento de \$3.276.469.073,

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

[Firma manuscrita]

debido a los desembolsos del convenio interadministrativo 679-2025 más cultura local 2025, suscrito entre SCRD y 16 fondos de desarrollo local, así como el avance en su ejecución durante la vigencia.

Derechos en fideicomiso: Hace referencia a la fiduciaria mercantil - patrimonio autónomo, con un saldo de \$4.565.153.269 correspondiente al contrato interadministrativo 2190 del 2023, cuyo objeto es *“Prestar el servicio de asistencia técnica integral y administración de los recursos para la ejecución de la fase II del proyecto del teatro San Jorge de la ciudad de Bogotá D.C., propiedad del Instituto Distrital de las Artes – Idartes”*. En virtud de lo anterior, el 28 de diciembre de 2023 suscribieron el contrato de fiducia mercantil cuyo objeto es la *“constitución de un patrimonio autónomo derivado del patrimonio autónomo Findeter matriz de asistencia técnica y administración de recursos, con los recursos que transferirá el fideicomitente, beneficiario o el Instituto Distrital de las Artes - Idartes, en virtud del contrato interadministrativo, como vocera y administradora del patrimonio autónomo derivado, administre, invierta, pague, y celebre los contratos que se derivan del presente Fideicomiso y que el Beneficiario instruya con cargo a los Recursos de este”*. Para el mes de septiembre del año 2025, se pagaron con cargo al encargo fiduciario el valor de \$671.303.245 por concepto de pago del contrato de interventoría y ejecución de la obra de la intervención del Teatro San Jorge.

Activos Intangibles: Presenta un incremento neto por valor de \$301.245.449, representado en la adquisición de licencias por \$464.584.906, de acuerdo con los contratos relacionados a continuación, y en las bajas de licencias totalmente amortizadas por \$45.293.780, así como en las bajas de software totalmente amortizado por \$118.045.677.

ORDENDECOMPRAO CONTRATO	VALOR	TERCERO
14843-2025	173.630.900	CORBANCOMPUTADORESS,A,S
2024-2025	183.993.206	SOLUCIONESTECNOLOGIAYSERVICIOSSASTSSA
1877-2025	37.548.936	EDEANETWORSLIMITADA
1917-2025	37.235.000	GOLDSYS LTDA,
1983-2025	11.997.000	GOLDSYS LTDA,
1988-2025	20.179.864	IMAGENDISEÑOWEBBYMULTIMEDIASAS
TOTAL	464.584.906	

Fuente: Información tomada del aplicativo SI CAPITAL-SAE.

Y finalmente, una disminución por valor de \$139.388.529 debido a la amortización acumulada de activos intangibles y Activos diferidos.



12
NOTAS DE LOS PASIVOS

Composición

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	sep-25	jun-25	VARIACION
Cuentas por pagar	5.146.409.124	2.843.385.823	2.303.023.300
Beneficios a los empleados	2.379.300.932	2.008.614.201	370.686.731
Otros pasivos	15.585.683.953	12.318.066.184	3.267.617.769
TOTAL PASIVOS	23.111.394.009	17.170.066.208	5.941.327.800

Fuente: Información tomada del aplicativo SI CAPITAL-LIMAY.

Con corte a 30 de septiembre del 2025 los pasivos del Instituto Distrital de las Artes - Idartes, presentan una variación por valor de \$5.941.327.800, a continuación, se relacionan las variaciones más significativas así:

Cuentas por pagar: Presentan un aumento por valor de 2.303.023.300 \$correspondiente a las obligaciones adquiridas por el Idartes, orientadas al cumplimiento de su misión institucional, discriminadas así:

- La variación de la cuenta adquisición de bienes y servicios nacionales por \$2.132.923.948 corresponde a la adquisición de bienes y servicios por parte del Instituto Distrital de las Artes, lo que incrementa el activo de la Entidad y genera una obligación que se registra en esta cuenta. Posteriormente, esta obligación se cancela al registrar la orden de pago a favor del proveedor.
- Se presenta un aumento de \$170.099.352 en las cuentas de recursos a favor de terceros, descuentos de nómina, retención en la fuente e impuesto de timbre, impuesto al valor agregado (IVA) y otras cuentas por pagar.

Beneficios a los empleados: La variación por \$370.686.731 representa el valor de las obligaciones adquiridas con el personal de las plantas permanente y temporal que está pendiente de pagar al 30 de septiembre 2025, incluida la seguridad social a cargo del Idartes.

Otros Pasivos: Presentan un aumento por valor de \$3.267.617.769 que corresponde a los desembolsos del convenio interadministrativo 679-2025 más cultura local 2025 y a la ejecución de los recursos recibidos en administración a través de los diferentes convenios con los Fondos de Desarrollo Local 2024, Secretaría de Educación y Secretaría de Cultura Recreación y Deporte.

A continuación, se relaciona el saldo de la cuenta “otros pasivos” con corte a 30 de septiembre de 2025, detallado por Entidad:

13

Nº	ENTIDAD	NºCONVENIO	TOTAL
1	Fondo de Desarrollo Local Chapinero	447-2022, 471-2023 y 740-2024	14.693.908
2	Fondo de Desarrollo Local Barrios Unidos	447-2022, 471-2023, 740-2024 y 679-2025	1.008.727.275
3	Fondo de Desarrollo Local Usaquen	447-2022, 471-2023, 740-2024 y 679-2025	599.277.210
4	Fondo de Desarrollo Local Fontibón	447-2022, 471-2023 y 740-2024	122.823.284
5	Fondo de Desarrollo Local Teusaquillo	740-2024 y 679-2025	659.051.696
6	Fondo de Desarrollo Local Engativa	447-2022, 471-2023 y 740-2024	87.825.875
7	Fondo de Desarrollo Local Suba	447-2022, 471-2023 y 740-2024	276.875.040
8	Fondo de Desarrollo Local Bosa	447-2022, 471-2023 y 740-2024	1.160.014.851
9	Fondo de Desarrollo Local Ciudad Bolívar	447-2022, 471-2023 y 740-2024	388.456.320
10	Fondo de Desarrollo Local Kennedy	447-2022, 471-2023, 740-2024 y 679-2025	2.602.851.843
11	Fondo de Desarrollo Local Puente Aranda	447-2022 y 740-2024	11.524.323
12	Fondo de Desarrollo Local Rafael Uribe	447-2022, 471-2023 y 740-2024	67.013.601
13	Fondo de Desarrollo Local San Cristóbal	447-2022, 471-2023 y 740-2024	71.207.652
14	Fondo de Desarrollo Local Tunjuelito	447-2022, 471-2023 y 740-2024	951.880.677
15	Fondo de Desarrollo Local Antonio Nariño	447-2022, 471-2023 y 740-2024	49.350.535
16	Fondo de Desarrollo Local Usme	447-2022, 471-2023 y 740-2024	1.124.961.196
17	Secretaría Distrital de Educación	7316101 -2025 y 7261208 -2025	1.031.598.369
18	Secretaría de Cultura Recreación y Deporte	499-2024, 728-2024 y 730-2024	5.357.550.298
TOTAL			15.585.683.953

Fuente: Información de los libros auxiliares, expresado en pesos colombianos

NOTA PATRIMONIO

Composición

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	sep-25	jun-25	VARIACION
Patrimonio de la entidad de gobierno	222.639.123.062	218.777.473.881	3.861.649.181
TOTAL PATRIMONIO	222.639.123.062	218.777.473.881	3.861.649.181

Fuente: Información tomada del aplicativo SI-CAPITAL-LIMAY.

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.

Para el tercer trimestre del 2025, el Patrimonio presenta una variación por valor de \$3.861.649.181 que corresponde a:

14

- El incremento de la utilidad del ejercicio por valor de \$ 3.851.914.708 con respecto al trimestre anterior.
- Durante el tercer trimestre de 2025, se realizó ajuste de cuentas por pagar por valor de \$462.716 correspondientes a las OP-9295-2024, OP-6151-2024, OP-10235-2024 y OP-3190-2024, devueltas por Unidad de Gestión de Tesorería durante el mes de octubre de 2024, y reconocidas contablemente durante julio de 2025. por tanto, su registro se realizó afectando el patrimonio e incrementado el mismo en la vigencia 2025.
- Durante el tercer trimestre de 2025, se realizó ajuste de cuentas por pagar por valor de \$9.141.243 correspondientes a las OP-20626 2024 y OP-20821-2024, giradas por la Unidad de Gestión de Tesorería con Recursos Distrito, la cuales se debieron girar con cargo a los recursos propios en el mes de diciembre de 2024, para lo cual se realizó el reconocimiento contablemente durante agosto de 2025. Por lo anterior su registro se realizó afectando el patrimonio e incrementado el mismo en la vigencia 2025.
- Durante el tercer trimestre de 2025, se realizó ajuste en el cual se reverso la causación de una cuenta por pagar por valor de \$130.514, correspondiente a la OP 6155-2024, registrada doble vez en la vigencia anterior, para lo cual su registro se realizó afectando el patrimonio e incrementado el mismo durante la vigencia 2025.

NOTAS DE LOS INGRESOS

Composición

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	sep-25	sep-24	VARIACION
Ingresos fiscales	892.054.624	1.273.656.087	- 381.601.463
Transferencias y subvenciones	276.902.801	10.087.236.931	- 9.810.334.130
Operaciones interinstitucionales	139.568.970.296	115.305.711.808	24.263.258.488
Otros Ingresos	11.394.364.159	10.656.163.081	738.201.078
TOTAL INGRESOS	152.132.291.880	137.322.767.907	14.809.523.973

Fuente: Información tomada del aplicativo SI CAPITAL-LIMAY.

En el Idartes se reconocen los ingresos generados en desarrollo de su actividad misional. Los ingresos propios, se registran bajo el rubro de Otros Ingresos y estos se generan através de las Subdirecciones de Equipamientos y Artes.

Los ingresos al 30 de septiembre de 2025 presentan una variación 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



Ingresos fiscales: La cuenta en total presenta una variación por valor de \$381.601.463 que se generó principalmente por la disminución de ingresos por concepto de multas durante la vigencia 2025 en comparación de la vigencia 2024, donde se registraron ingresos por concepto de la multa impuesta a unión temporal obra Dalet del contrato de obra no. 1645 de 2021; según resoluciones no. 1473 de octubre 09 de 2023 y 1897 de diciembre 28 de 2023.

Transferencias y subvenciones: La disminución de \$9.810.334.130, discriminado así:

Al registro, según comprobante No. 6, de ingresos por \$22.829.046.000 asociados al inmueble “Teatro El Ensueño”, en virtud del contrato interadministrativo de comodato No. 129-332-0-2023 suscrito entre el Idartes y el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público – DADEP, así mismo, se incluyen ingresos sin contraprestación por muebles y enseres por \$3.250.344, equipos de computación y comunicación por \$105.259.829, otros bienes por \$2.316.588.940 y donaciones por \$5.821.817. El valor de estos ingresos se ve disminuido por el ajuste de \$15.172.730.000, correspondiente al mayor valor inicialmente registrado del Teatro El Ensueño, el cual fue corregido con base en el avalúo actualizado, frente a ingresos de bienes sin contraprestación registrados durante el año 2025 por valor de \$276.902.801.

Operaciones interinstitucionales: Registra el valor de las transferencias que realiza la Secretaría Distrital de Hacienda, de los recursos ejecutados por Idartes, del presupuesto anual asignado al Instituto para el tercer trimestre esta cuenta presentó una variación de \$24.263.258.488, discriminada así:

Funcionamiento

El Instituto Distrital de las Artes es una Entidad que hace parte del sector descentralizado del Distrito Capital, por lo cual cuenta con recursos con fuente del Distrito, en esta subcuenta contable se registran todos los giros que se realizan con cargo a estos recursos y que corresponden al rubro de funcionamiento.

Durante el periodo comprendido del 30 de septiembre de 2024 al 30 de septiembre de 2025 el Instituto Distrital de las Artes, presentó una disminución por valor de \$499.325.243, que corresponde principalmente a la reducción en los pagos efectuados a funcionarios, contratistas, proveedores y demás terceros. Esta variación obedece a menores niveles de ejecución en ciertos compromisos durante el periodo analizado.

Inversión

El Instituto Distrital de las Artes es una Entidad que hace parte del sector descentralizado del Distrito Capital, por lo cual cuenta con recursos con fuente del Distrito, en esta subcuenta contable se registran todos los giros que se realizan con cargo a estos recursos y que corresponden a los proyectos de

inversión establecidos en el Plan Distrital de Desarrollo “Bogotá Camina Segura”.

Durante el periodo comprendido del 30 de septiembre de 2024 al 30 de septiembre de 2025 el Instituto Distrital de las Artes, presentó un incremento por valor de \$24.762.583.731, que corresponde al aumento en los pagos realizados a contratistas, proveedores y demás terceros. Esta variación refleja una mayor ejecución presupuestal en el periodo analizado.

OTROS INGRESOS

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	sep-25	sep-24	VARIACION
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	113.246.615	72.660.492	40.586.123
Otros Ingresos Financieros	62.116.908	82.997.330	- 20.880.422
Arrendamiento operativo	1.524.952.690	1.033.875.250	491.077.440
Sobrantes	129.153	12.208	116.945
Aprovechamientos	2.060.190.039	2.835.414.013	- 775.223.974
Indemnizaciones	48.227.345	78.391.836	- 30.164.491
Reintegros	-	1.732.794	- 1.732.794
Otros ingresos diversos	7.585.501.409	6.550.289.270	1.035.212.139
Cuentas por Cobrar	-	789.888	- 789.888
TOTAL OTROS INGRESOS	11.394.364.159	10.656.163.081	738.201.078

Fuente: Información tomada del aplicativo SI-CAPITAL-LIMAY.

Los otros ingresos presentan una variación de \$738.201.078 que corresponden a los registros de los rendimientos generados por las operaciones de los recursos propios realizados por Idartes en las cuentas bancarias de Bancolombia, Banco de Occidente y Davivienda. Los conceptos con mayor representatividad durante el periodo corresponden a:

Arrendamiento operativo: Con un aumento de \$491.077.440 la cual se da principalmente porque en el año 2025, se generaron ingresos en alquiler de espacios del Teatro el ensueño y el Teatro Jorge Eliecer Gaitán por los nuevos contratos suscritos en esta vigencia con Promotora Colombia SAS y Corporación Educativa Indoamericana Ltda.

Aprovechamientos: La variación neta presenta un decremento por valor de \$775.223.974, la cual, se discrimina, así: disminución de \$1.516.349.059 en los ingresos del año 2025 frente al 2024, correspondientes a la Secretaría Distrital de Integración Social y la Secretaría Distrital de la Mujer. En compensación, se registra un mayor ingreso en 2025 reflejado de \$729.742.070 asociado al Teatro Mayor Julio Mario Santo Domingo, un aumento de \$921.129 provenientes del Ministerio de las Culturas, las Artes y los Saberes, Cine Colombia S.A., Ticket Fast S.A.S. y otro por de \$10.461.886 por concepto de recobros.

Otros ingresos diversos: La variación registrada asciende a \$1.035.212.139. Esta se compone de un

17

incremento de \$1.652.233.014 por un incremento en los ingresos del año 2025 frente al 2024 en los diferentes escenarios culturales de la Entidad, entre ellos la Cinemateca de Bogotá, el Teatro Jorge Eliécer Gaitán, el Planetario de Bogotá, Teatro al Parque, el Teatro Mayor Julio Mario Santo Domingo y por servicios de BFEE. Asimismo, se presenta una disminución de \$617.020.875 en los recaudos por concepto de PUFA, dado que estos valores fueron reclasificados contablemente.

Adicionalmente, se presenta una disminución por valor de \$53.450.651 en las subcuentas de otros ingresos financieros, sobrantes, indemnizaciones, reintegros y otras cuentas por cobrar, así como un aumento en la subcuenta de intereses sobre depósitos en instituciones financieras por valor de \$40.586.123.

NOTAS DE LOS GASTOS

Composición

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	sep-25	sep-24	VARIACION
De Administración y operación	27.285.432.130	27.421.161.217	- 135.729.087
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	5.629.004.890	4.727.899.431	901.105.459
Transferencias y subvenciones	-	781.770	- 781.770
Gasto público social	105.071.229.159	79.818.864.550	25.252.364.609
Operaciones interinstitucionales	640.938.565	3.797.303.573	- 3.156.365.008
Otros Gastos	88.962.320	51.604.669	37.357.650
TOTAL GASTOS	138.715.567.064	115.817.615.210	22.897.951.854

Fuente: Información tomada del aplicativo SI CAPITAL-LIMAY.

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.

A continuación, se relacionan las variaciones más representativas:

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones: La variación por valor de \$901.105.459, corresponde principalmente a la depreciación acumulada por el uso normal de los bienes y las adquisiciones de propiedad, planta y equipo, así como la amortización de los activos intangibles, efectuadas durante el periodo, con el fin de apoyar el desarrollo de los procesos administrativos y misionales del Instituto Distrital de las Artes – Idartes.

Gasto público social: En esta cuenta contable se registra la causación de todos los giros que se realizan con cargo a los rubros de inversión en cumplimiento con Plan Distrital de Desarrollo “Bogotá Camina Segura”, por concepto del pago de sueldos y salarios de los funcionarios de planta temporal, contratistas, aseguradoras, proveedores y otros, el gasto público social del Instituto Distrital de las Artes, en comparación entre los periodos comprendidos del 30 de septiembre de 2024 y 30 de septiembre de 2025 presentó un aumento por valor de \$25.252.364.609, esta variación se da por el

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



aumento de los pagos realizados a los contratistas y proveedores durante la vigencia 2025, giros que afectaron los proyectos de inversión del Plan Distrital de Desarrollo.

Operaciones Interinstitucionales: Esta cuenta presenta una disminución por valor de \$3.156.365.008, explicada principalmente por el registro realizado durante la vigencia 2024 del reintegro efectuado a la Dirección Distrital de Tesorería de la Secretaría de Hacienda Distrital, correspondiente a la devolución del anticipo y la multa impuesta a la Unión Temporal Obrar-Dalet, como consecuencia del incumplimiento de las obligaciones asociadas al buen manejo y correcta inversión del anticipo del Contrato de Obra No. 1645-2021. Si bien durante la vigencia 2025 se mantienen registros en esta cuenta por otros conceptos, los mismos corresponden a operaciones de menor cuantía, razón por la cual la variación reflejada frente al año anterior es significativa.

Adicionalmente, en las cuentas de gastos se presenta una disminución por valor de \$136.510.857 en los rubros de administración y operaciones, así como en transferencias y subvenciones, y un aumento de \$37.357.650 en otros gastos.



ANDRÉS FELIPE ALBARRACÍN RODRÍGUEZ
Representante Legal (E)
C.C. 1.020.714.987



ANDRÉS FELIPE ALBARRACÍN RODRÍGUEZ
Subdirector Administrativo y Financiero
C.C. 1.020.714.987



MILTON DAVID ORTIZ ROMERO
Contador
C.C. 1.070.977.413
T.P. 303016-T