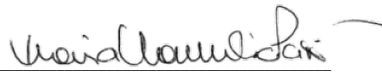
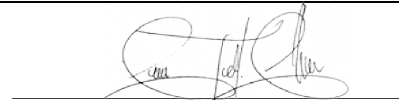


BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
ESTADO DE RESULTADOS
A MARZO 31 DE 2026
(Cifras en Pesos)

		31-mar-2026	31-mar-2025
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4	INGRESOS	37.170.800.224	38.516.494.908
41	INGRESOS FISCALES	386.690.744	0
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	386.690.744	0
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	31.908.680	247.998.201
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	31.908.680	247.998.201
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	34.585.043.747	35.588.158.018
4705	FONDOS RECIBIDOS	34.585.043.747	35.588.158.018
48	OTROS INGRESOS	2.167.157.053	2.680.338.689
4802	FINANCIEROS	34.183.822	38.977.115
4808	INGRESOS DIVERSOS	2.132.973.231	2.641.361.574
5	GASTOS	31.873.398.351	27.919.408.803
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	9.591.815.405	8.426.354.493
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.195.865.570	1.594.476.880
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.263.599	4.399.066
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	540.178.800	411.568.000
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	107.266.700	85.658.200
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.126.012.349	809.655.905
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	23.543.710	0
5111	GENERALES	5.587.735.394	5.513.412.555
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	9.949.283	7.183.887
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.991.071.897	1.799.292.936
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.116.663.548	1.116.565.079
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	713.753.609	591.464.308
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	160.654.740	91.263.549
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	20.237.456.291	17.683.622.426
5506	CULTURA	20.237.456.291	17.683.622.426
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	51.356.174	9.466.901
5720	OPERACIONES DE ENLACE	51.356.174	9.466.901
58	OTROS GASTOS	1.698.584	672.047
5802	COMISIONES	0	3.323
5890	GASTOS DIVERSOS	1.698.584	668.724
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		5.297.401.873	10.597.086.105



MARIA CLAUDIA PARIAS DURAN
Representante Legal
C.C. 39.774.920



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



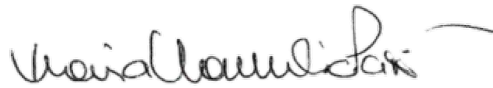
MILTÓN DAVID ORTIZ ROMERO

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 MARZO 31 DE 2026
(Cifras en Pesos)**

Saldo del patrimonio a marzo de 2025	219.774.547.185
Variaciones patrimoniales durante el año	19.065.753.160
Saldo del patrimonio a marzo de 2026	238.840.300.345

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	AÑO 2026	AÑO 2025	VARIACIÓN
INCREMENTOS			
3105 CAPITAL FISCAL	98.267.531.098	98.267.531.098	0
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	135.275.367.375	110.909.929.983	24.365.437.392
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	5.297.401.872	10.597.086.104	0
TOTAL INCREMENTOS			24.365.437.392
DISMINUCIONES			
3105 CAPITAL FISCAL	98.267.531.098	98.267.531.098	0
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	135.275.367.375	110.909.929.983	0
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	5.297.401.872	10.597.086.104	5.299.684.232
TOTAL DISMINUCIONES			5.299.684.232



MARIA CLAUDIA PARIAS DURAN

Representante Legal
C.C. 39.774.920



ANDRÉS FELIPE ALBARRACÍN RODRÍGUEZ

Subdirector Administrativo y Financiero
C.C. 1.020.714.987



MILTON DAVID ORTIZ ROMERO

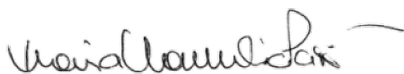
Contador
C.C. 1.070.977.413
T.P. 303016-T

CERTIFICACIÓN

La Representante Legal del **Instituto Distrital de las Artes – Idartes**, **MARÍA CLAUDIA PARIAS DURÁN**; 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 31 de marzo del 2026, 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 veintinueve (29) días del mes de abril de dos mil veintiséis (2026), 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 Secretaría 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”.



MARÍA CLAUDIA PARIAS DURÁN
Representante Legal
C.C. 39.774.920



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 31 de marzo de 2026

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



Contenido

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A MARZO DE 2026	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	6
NOTA 5 OTROS ACTIVOS	6
NOTAS DE LOS INGRESOS	9
NOTAS DE LOS GASTOS	10
INDICADORES FINANCIEROS	11

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A MARZO DE 2026

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 31 de marzo de 2026 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.

Las cifras presentadas en los Estados Financieros han sido redondeadas a la unidad más cercana y la moneda funcional y presentación es en pesos colombianos de acuerdo a la Resolución 261 de 2023.

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 31 de marzo de 2026, así: el Estado de la Situación Financiera se compara a 31 de diciembre de 2025, y el

4

Estado de Resultados y el Estado de Cambios en el Patrimonio se comparan a 31 de marzo de 2025. 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 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 31 de marzo del 2026, los activos del Instituto Distrital de las Artes – Idartes ascienden a \$256.997.960.573, los cuales están conformados, así:

Composición

cifras en pesos colombianos

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	mar-26	dic-25	VARIACIÓN
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	718.096.782	2.741.503	715.355.279
13	Cuentas por cobrar	7.236.040.076	6.392.421.270	843.618.806
15	Inventarios	331.593.001	314.982.070	16.610.931
16	Propiedades, planta y equipo	70.239.214.877	70.992.023.232	- 752.808.355
17	Bienes de uso público e históricos y culturales	145.584.138.655	146.297.892.265	- 713.753.610
19	Otros Activos	32.888.877.182	36.556.578.492	- 3.667.701.310
TOTAL ACTIVOS		256.997.960.573	260.556.638.831	- 3.558.678.258

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

cifras en pesos colombianos

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	mar-26	dic-25	VARIACIÓN
1105	CAJA	4.500.000	-	4.500.000
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERA	713.596.782	2.741.503	710.855.279
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		718.096.782	2.741.503	715.355.279

Fuente: Información tomada del aplicativo SI CAPITAL-LIMAY.

La variación por valor de \$710.855.279 en la cuenta Depósitos en instituciones financieras corresponde a los movimientos generados al cierre del primer trimestre, asociados principalmente a los recursos recaudados en las cuentas bancarias de la Entidad, los cuales se encuentran pendientes de traslado a la Secretaría Distrital de Hacienda, en el marco de la implementación de la Cuenta Única Distrital.

En detalle, la variación se explica así:

- Bancolombia – Cuenta de Ahorros No. 69000007283: presenta una variación de \$408.632.769, originada en el recaudo por concepto de venta de bienes y servicios, tales como

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



5

boletería, alquiler de espacios y otros ingresos generados en los escenarios administrados por el Instituto.

- Banco de Occidente – Cuenta de Ahorros No. 265839381: registra una variación de \$188.638.169, correspondiente principalmente al recaudo del Permiso Unificado para Filmaciones Audiovisuales (PUFA).
- Banco Davivienda – Cuenta de Ahorros No. 006000888880: presenta una variación de \$113.584.341, asociada principalmente al recaudo derivado de procesos sancionatorios.

NOTA 2 CUENTAS POR COBRAR

cifras en pesos colombianos

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	mar-26	dic-25	VARIACIÓN
131726	Recreativos, culturales, y deportivos	6.896.620.160	6.175.787.668	720.832.492
138405	Comisiones	3.413.685	-	3.413.685
138426	Pago por cuenta de terceros	173.020	173.020	-
138439	Arrendamiento operativo	332.866.843	198.126.536	134.740.307
138490	Otras cuentas por cobrar	26.719.898	42.087.576	- 15.367.678
138590	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	11.869.949	11.869.949	-
138690	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar(cr)	- 35.623.479	- 35.623.479	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		7.236.040.076	6.392.421.270	843.618.806

Fuente: Información tomada del aplicativo SI CAPITAL-LIMAY.

La variación más significativa se encuentra en la subcuenta de recreativos, culturales, y deportivos por valor de \$720.832.492, 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 del Teatro Mayor Julio Mario Santo Domingo en el marco del convenio 334 de 2009 suscrito entre la Secretaria Distrital de Cultura, Recreación y Deporte, el Instituto Distrital de las Artes – Idartes y la Fundación Amigos Teatro Mayor.

NOTA 3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

cifras en pesos colombianos

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	mar-26	dic-25	VARIACIÓN
1615	Construcciones en curso	8.629.582.662	8.629.582.662	-
1640	Edificaciones	38.959.033.400	38.959.033.400	-
1655	Maquinaria y equipo	14.031.255.987	13.919.281.024	111.974.963
1660	Equipo médico y científico	63.885.741	63.885.741	-
1665	Muebles, enseres Y equipo de oficina	7.048.864.546	6.966.092.966	82.771.580
1670	Equipos de comunicación y computación	25.101.928.814	24.933.527.439	168.401.375
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 propiedades planta y equipo (Cr)	- 26.506.952.988	- 25.390.996.715	- 1.115.956.273
Total Propiedades Planta Y Equipo		70.239.214.877	70.992.023.232	- 752.808.355

Fuente: Información tomada del aplicativo SI CAPITAL-LIMAY.

6

La Entidad reconoce inicialmente las propiedades, planta y equipo por su costo de adquisición o construcción, conforme al marco normativo aplicable a entidades de gobierno y las políticas contables internas. Posteriormente, estos activos se miden al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, cuando a ello haya lugar. Las erogaciones posteriores se capitalizan como mayor valor del activo cuando incrementan el potencial de servicio, la eficiencia o la vida útil del bien; en caso contrario, se reconocen como gasto en el periodo en que se incurren. La depreciación se reconoce de manera sistemática durante la vida útil estimada de los activos.

La principal variación, por valor de \$1.115.956.273, corresponde al reconocimiento sistemático de la depreciación durante el período, reflejando razonablemente el valor en libros de los activos al cierre.

NOTA 4 BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICO Y CULTURALES

cifras en pesos colombianos

CÓDIGO CONTABLE	CUENTAS	mar-26	dic-25	VARIACIÓN
1705	Bienes de uso público en construcción	14.610.028.765	14.610.028.765	-
1710	Bienes de uso público en servicio	146.123.112.403	146.123.112.403	-
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	- 15.149.002.513	- 14.435.248.904	- 713.753.610
Total Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales		145.584.138.655	146.297.892.265	- 713.753.610

Fuente: Información tomada del aplicativo SI CAPITAL-LIMAY.

Los bienes de uso público e históricos y culturales está conformado por los activos que representan escenarios culturales y demás bienes destinados al uso colectivo, clasificados según su estado de ejecución en bienes en construcción y bienes en servicio.

La variación por valor de \$713.753.610 corresponde al reconocimiento sistemático de la depreciación del primer trimestre de 2026.

NOTA 5 OTROS ACTIVOS

cifras en pesos colombianos

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	mar-26	dic-25	VARIACIÓN
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	2.679.020.087	1.327.223.784	1.351.796.303
1906	Avances y anticipos entregados	129.024.375	328.532.182	- 199.507.807
1908	Recursos entregados en administración	19.273.839.379	23.780.594.295	- 4.506.754.916
1926	Derechos en fideicomiso	2.426.768.757	2.426.768.757	-
1970	Activos Intangibles	8.284.950.683	8.298.130.468	- 13.179.785
1975	Amortización acumulada de activos intangibles	- 381.115.237	- 233.640.282	- 147.474.955
1986	Activos diferidos	476.389.138	628.969.289	- 152.580.151
Otros Activos		32.888.877.182	36.556.578.492	- 3.667.701.310

Fuente: Información tomada del aplicativo SI CAPITAL-LIMAY.

Bienes y servicios pagados por anticipado: La variación del rubro por valor de \$1.351.796.303 corresponde al efecto neto derivado del reconocimiento inicial de pagos anticipados y su posterior amortización durante el período.

Durante el período, se registró un incremento de \$3.145.922.023, originado en los pagos anticipados efectuados en virtud de contratos de arrendamiento vigentes, destinados al funcionamiento de los centros de formación artística, la sede administrativa y las bodegas, cuyo detalle se presenta en el cuadro siguiente:

CONTRATO	TERCERO	VALOR
209-2025	MARQUEZ GARCIA Y CIA S EN C	140.500.000
226-2025	INVERSIONES QUIPRI SAS	144.217.250
225-2025	JAIRO ARNULFO ARIAS GALINDO (CONINSA)	131.040.000
839-2025	JORGE VILLABON MUÑOZ	249.200.000
1528-2025	FE Y ALEGRIA DE COLOMBIA	138.000.000
1172-2025	ORDEN MINISTROS DE LOS ENFERMOS	166.000.000
1469-2025	AMERICAN RENTAL SAS	171.000.000
635-2025	INMOBILIARIA CONSULTORIA Y CONSTRUCTORA SA	178.750.000
634-2025	VICTORIA AGUJA GONZALEZ	124.000.000
633-2025	B C P ASOCIADOS SAS	181.000.000
1203-2026	KAMI SAS	1.522.214.773
TOTAL		3.145.922.023

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

De manera simultánea, se reconoció una disminución de \$1.794.125.720, correspondiente a la amortización del período, producto del consumo sistemático de los beneficios económicos asociados a dichos contratos.

Recursos entregados en administración: Durante el primer trimestre de 2026, esta cuenta presentó una disminución por valor de \$4.506.754.916, discriminada así:

- Disminución de \$603.042.382, correspondiente a los impuestos de los giros realizados por Idartes con recursos del Distrito y propios.
- Aumento de \$1.126.326.903, correspondiente a los giros realizados por Idartes de recursos propios.
- Disminución de \$5.030.039.437, correspondiente a la ejecución de los convenios interadministrativos suscritos por el Idartes durante el trimestre.

NOTAS DE LOS PASIVOS

Composición

cifras en pesos colombianos

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	mar-26	dic-25	VARIACIÓN
24	Cuentas por pagar	1.712.534.172	10.523.753.451	- 8.811.219.279
25	Beneficios a los empleados	3.052.865.588	2.589.800.008	463.065.580
29	Otros pasivos	13.392.260.467	13.899.747.845	- 507.487.378
TOTAL PASIVOS		18.157.660.227	27.013.301.304	- 8.855.641.077

Fuente: Información tomada del aplicativo SI CAPITAL-LIMAY.

Con corte a 31 de marzo del 2026 los pasivos del Instituto Distrital de las Artes - Idartes, presentan una disminución por valor de \$8.855.641.077, a continuación, se relacionan las variaciones más significativas así:

Cuentas por pagar: Presentan una disminución por valor de \$8.811.219.279 correspondiente a la adquisición de bienes y servicios por \$8.136.632.046 y cuentas de recursos a favor de terceros, descuentos de nómina y retención por valor de \$674.587.233.

Beneficios a los empleados: El aumento por valor de \$463.065.580 corresponde a las obligaciones laborales adquiridas por la entidad con el personal de la planta permanente y temporal, las cuales se encuentran pendientes por pagar al 31 de marzo de 2026. Este valor también incluye los aportes a seguridad social a cargo del Idartes.

Otros Pasivos: Presenta una disminución de \$507.487.378, como resultado de la ejecución financiera y el cumplimiento de los objetos contractuales de los convenios suscritos con diversas entidades del Distrito. Este comportamiento se explica por la ejecución de los convenios No. 447-2022, 471-2023, 740 de 2024, 679 de 2025 y 1077 de 2025 con los Fondos de Desarrollo Local (FDL) y la Alcaldía de Suba; los convenios No. 7316101, 7261208 y 7309832 de la vigencia 2025 con la Secretaría de Educación (SED); los convenios 728, 730, 499 y 838 con la Secretaría de Cultura, Recreación y Deporte; y la primera legalización de recursos del convenio CI 9278 de 2025 con la Secretaría de Integración Social.

NOTA PATRIMONIO

Composición

cifras en pesos colombianos

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	mar-26	dic-25	VARIACIÓN
31	Patrimonio de la entidad de gobierno	238.840.300.345	233.543.337.527	5.296.962.818
TOTAL PATRIMONIO		238.840.300.345	233.543.337.527	5.296.962.818

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

La variación por \$5.296.962.818 corresponde al incremento de la utilidad del ejercicio por valor de \$5.297.401.872 y a la disminución de \$439.054 por el reconocimiento de la depreciación de los bienes recibidos durante la vigencia 2025, los cuales fueron incorporados contablemente en febrero de 2026. Dichos bienes fueron adquiridos en el marco del Contrato de Comisión No. 1827-2025.

NOTAS DE LOS INGRESOS

Composición

cifras en pesos colombianos

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	mar-26	mar-25	VARIACIÓN
41	Ingresos fiscales	386.690.744	-	386.690.744
44	Transferencias y subvenciones	31.908.680	247.998.201	- 216.089.521
47	Operaciones interinstitucionales	34.585.043.747	35.588.158.018	- 1.003.114.271
48	Otros Ingresos	2.167.157.053	2.680.338.689	- 513.181.636
TOTAL INGRESOS		37.170.800.224	38.516.494.908	- 1.345.694.684

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 a través de las Subdirecciones de Equipamientos y Artes.

Ingresos fiscales: Presenta un saldo de \$386.690.744, que corresponde al reconocimiento de cuatro resoluciones de incumplimiento a la aseguradora seguros del estado y del aprovechamiento económico del espacio público para filmaciones, pasaron de registrarse en la cuenta ingresos diversos a registrarse en la cuenta de contribuciones, tasas e ingresos no tributarios.

Operaciones interinstitucionales: Registra el valor \$34.585.043.747 por las transferencias que realiza la Secretaría Distrital de Hacienda con fuente del Distrito Capital, de los recursos ejecutados por Idartes, del presupuesto anual asignado al Instituto, así:

- **Funcionamiento:** Esta subcuenta presenta un saldo de \$5.476.902.591 el cual obedece a los giros realizados por la Entidad con recursos del presupuesto de fuente del Distrito Capital, con cargo al proyecto de funcionamiento del Instituto Distrital de las Artes, de conformidad con lo establecido en el Plan de Desarrollo Distrital de Desarrollo (PDD) de Bogotá para el periodo 2024-2027 denominado "*Bogotá Camina Segura*".
- **Inversión:** Esta subcuenta presenta un saldo de \$29.108.141.156, correspondiente a los giros realizados por la Entidad, con recursos del presupuesto de fuente del Distrito Capital, con cargo a los proyectos de inversión del Instituto Distrital de las Artes, de conformidad con lo establecido en el Plan Distrital de Desarrollo (PDD) de Bogotá para el periodo 2024-2027 denominado "*Bogotá Camina Segura*".

Otros ingresos: La cuenta de otros ingresos presenta un saldo de \$2.167.157.053 que corresponden principalmente a otros ingresos diversos por valor de \$1.419.309.566, por concepto de venta de boletería en los escenarios culturales de la Entidad. Así mismo se presenta un saldo de \$489.008.024 por ingresos de arrendamiento operativo y \$224.649.246 de aprovechamientos de los escenarios de la Entidad. En menor cuantía se presenta un valor de \$34.190.217 por conceptos de intereses sobre depósitos en instituciones financieras, otros ingresos, y sobrantes.

NOTAS DE LOS GASTOS

Composición

cifras en pesos colombianos

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	mar-26	mar-25	VARIACIÓN
51	De Administración y operación	9.591.815.405	8.426.354.493	1.165.460.912
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.991.071.897	1.799.292.936	191.778.961
55	Gasto público social	20.237.456.291	17.683.622.426	2.553.833.865
57	Operaciones interinstitucionales	51.356.174	9.466.901	41.889.273
58	Otros Gastos	1.698.584	672.047	1.026.537
TOTAL GASTOS		31.873.398.351	27.919.408.804	3.953.989.547

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.

De administración y operación: La entidad registra las órdenes de pago derivadas de sus operaciones en cumplimiento de su objeto misional, reconociendo obligaciones por la adquisición de bienes, servicios y demás compromisos necesarios para su funcionamiento, conforme a la normativa vigente. Al cierre del periodo, el saldo asciende a \$9.591.815.405.

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 el pago de sueldos y salarios de los funcionarios de planta provisional, contratistas, aseguradoras, proveedores y otros. Al cierre del periodo, el saldo asciende a \$20.237.456.291.

INDICADORES FINANCIEROS

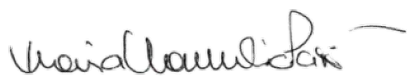
Generación de Recursos Propios	<u>Otros Ingresos</u>	%	mar-26
	Ingresos Totales		6%

El 6% de los ingresos totales de la Entidad corresponde a recursos propios generados a partir de la gestión de su oferta cultural, lo que evidencia una capacidad de generar valor adicional sobre los recursos transferidos por el Distrito, sin que ello implique un objetivo de autosostenibilidad financiera.

Este resultado refleja el aprovechamiento de la programación artística, los escenarios y los servicios culturales para la generación de ingresos complementarios, derivados directamente de la ejecución misional. En este sentido, los recursos propios constituyen un valor agregado en la gestión institucional, al evidenciar la capacidad de la Entidad para transformar su actividad cultural en ingresos, manteniendo su enfoque en el servicio público.

Gasto Publico Social	<u>Gasto Publico Social</u>	mar-26
	Total del Gasto	63%

Para el primer trimestre de 2026, el 63% del gasto total se destinó al gasto público social, lo que evidencia que la mayor parte de los recursos ejecutados se orienta a la implementación de planes, programas y proyectos culturales. En este sentido, el resultado refleja una adecuada alineación del gasto con la misión de IDARTES, en la medida en que el gasto público social, entendido como aquel destinado a la satisfacción de necesidades colectivas y al mejoramiento de la calidad de vida de la población, se materializa en la generación de bienes y servicios culturales dirigidos a la ciudadanía.



MARIA CLAUDIA PARIAS DURAN
Representante Legal
C.C. 39.774.920



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