

**CERTIFICACIÓN**

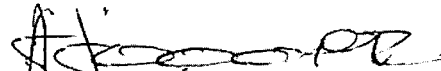
La Representante Legal del Instituto Distrital de las Artes IDARTES, **CATALINA VALENCIA TOBÓN**; la Subdirectora Administrativa y Financiera, **ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA**; y la Contadora, **GLORIA ISABEL VALLEJO FRANCO**, certifican que:

La información presentada por el **INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES –IDARTES–**, con corte al 30 de septiembre de 2020, fue tomada fielmente de los libros de contabilidad; la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno; se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio; y se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

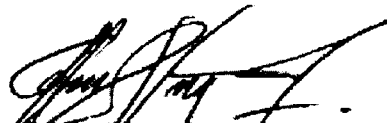
Se expide la presente certificación en Bogotá D.C., a los veintiocho (28) días del mes de octubre de dos mil veinte (2020), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución 706 del 2016 "Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación", modificada por la Resolución 043 de febrero 2017; la Resolución 182 de 2017 "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002", emitida por la Contaduría General de la Nación; la Resolución 425 de 2019 de la CGN "Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno".



**CATALINA VALENCIA TOBÓN**  
Representante Legal



**ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA**  
Subdirectora Administrativa y Financiera

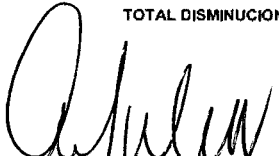


**GLORIA ISABEL VALLEJO FRANCO**  
Contadora  
T.P. 172679-T

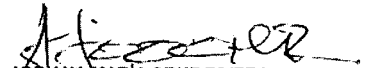
**INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES**  
**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A Septiembre 30 de 2020**  
(Cifras en Pesos, sin redondeo)

Saldo del patrimonio a Septiembre de 2019	158.903.270.984,33
Variaciones patrimoniales durante el año	-6.280.265.456,89
Saldo del patrimonio a Septiembre de 2020	152.623.005.527,44

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
<b>INCREMENTOS</b>			
3105 CAPITAL FISCAL	98.267.531.097,96	98.267.531.097,96	0,00
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	54.347.116.890,61	49.897.495.707,87	4.449.621.182,74
3110 RESULTADO DE EJERCICIO	8.357.538,87	10.738.244.178,50	-10.729.886.639,63
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0	0,00
<b>TOTAL INCREMENTOS</b>	<b>152.623.005.527,44</b>	<b>158.903.270.984,33</b>	<b>-6.280.265.456,89</b>
<b>DISMINUCIONES</b>			
3105 CAPITAL FISCAL	98.267.531.097,96	98.267.531.097,96	0,00
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	54.347.116.890,61	49.897.495.707,87	0,00
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	8.357.538,87	10.738.244.178,50	10.729.886.639,63
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DISMINUCIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.729.886.639,63</b>

  
**CATALINA VALENCIA TOBÓN**  
 CC 53.051.271  
 Representante Legal

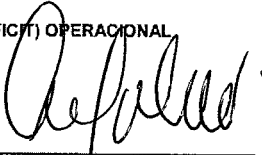
  
**GLORIA ISABEL VALLEJO FRANCO**  
 CC 1.048.846.231  
 Contadora  
 T.P. 172679-T


  
**ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA**  
 CC 52.243.458  
 Subdirectora Administrativa y Financiera

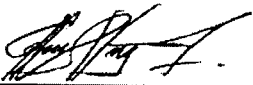
**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020**

(Cifras en Pesos, sin redondeo)

	30-sep-2020	30-sep-2019
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>67.047.213.555,44</b>	<b>103.518.397.677,77</b>
<b>41 INGRESOS FISCALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4110 NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0,00	0,00
<b>44 TRANSFERENCIAS</b>	<b>25.503.523,50</b>	<b>899.660.101,45</b>
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0,00	0,00
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	25.503.523,50	899.660.101,45
<b>47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>64.314.982.539,00</b>	<b>92.174.119.360,00</b>
4705 FONDOS RECIBIDOS	64.305.201.171,00	92.174.119.360,00
4720 OPERACIONES DE ENLACE	9.781.368,00	0,00
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>2.706.727.492,94</b>	<b>10.444.618.216,32</b>
4802 FINANCIEROS	23.257.623,64	2.529.146.621,43
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2.683.469.869,30	7.915.471.594,89
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>67.038.856.016,57</b>	<b>92.780.153.499,27</b>
<b>51 ADMINISTRACION</b>	<b>10.505.436.717,80</b>	<b>11.823.749.866,39</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	3.000.053.999,00	2.898.634.555,00
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	61.985.464,00	0,00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	805.170.500,00	789.511.800,00
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	187.143.900,00	179.205.200,00
5107 PRESTACIONES SOCIALES	1.432.965.628,00	1.459.250.605,00
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	45.095.292,00	119.679.761,00
5111 GENERALES	4.961.650.428,67	6.359.725.545,68
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	11.371.506,13	17.742.399,71
<b>53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>3.878.878.419,32</b>	<b>3.041.134.994,47</b>
5357 DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.268.968.314,68	1.930.964.050,80
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	1.199.538.651,91	872.154.472,32
5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	0,00	0,00
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	410.371.452,73	238.016.471,35
<b>54 TRANSFERENCIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	0,00
5424 SUBVENCIONES	0,00	0,00
<b>55 GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>52.642.433.630,00</b>	<b>77.815.085.760,44</b>
5506 CULTURA	52.642.433.630,00	77.815.085.760,44
<b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>9.781.368,00</b>	<b>4.915.289,00</b>
5705 FONDOS ENTREGADOS	0,00	0,00
5720 OPERACIONES DE ENLACE	9.781.368,00	4.915.289,00
5722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0,00	0,00
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>2.325.881,45</b>	<b>95.267.588,97</b>
5802 COMISIONES	10.282,00	1.582.540,00
5804 FINANCIEROS	0,00	0,00
5890 GASTOS DIVERSOS	2.315.599,45	93.685.048,97
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>8.357.538,87</b>	<b>10.738.244.178,50</b>

  
**CATALINA VALENCIA TOBÓN**  
 CC 53.051.271  
 Representante Legal

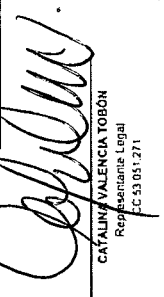
  
**ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA**  
 CC 52.243.458  
 Subdirectora Administrativa y Financiera

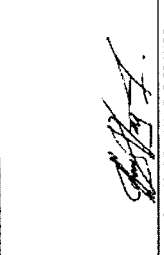
  
**GLORIA ISABEL VALLEJO FRANCO**  
 CC 1.048.846.231  
 Contadora  
 T.P. 172679-T

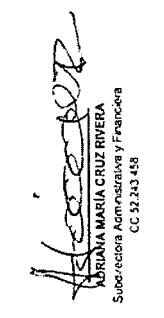
**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES**  
**ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A Septiembre 30 de 2020**  
(Cifras en Pesos colombianos)

	30-sep-2020	30-sep-2019	2019	30-sep-2020	30-sep-2019
<b>1 ACTIVO</b>			<b>2 PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>6.568.594.075,90</b>	<b>13.312.409.214,50</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3.553.782.327,71</b>	<b>7.558.830.783,18</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>4.180.464.779,13</b>	<b>8.707.737.607,70</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>460.132.478,71</b>	<b>1.046.638.078,18</b>
1105 CAJA	9.500.000,00	10.550.000,00	1105 APLICACIONES DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	731.450,00	278.957.893,00
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.170.964.779,13	8.697.187.607,70	2401 RECURSOS AFANOS DE TERCEROS	40.255.656,22	148.271.434,71
1111 CUENTAS POR COBRAR	118.620.398,63	1.669.370.589,80	2414 RESERVACIONES DE FONDO	47.360.900,00	43.521.900,00
1112 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	2416 RETENCION EN EL FUENTE E IMPUESTOS DE INGRESO	334.884.311,00	583.650.702,00
1117 PRESTACION DE SERVICIOS	58.262.210,63	1.533.486.544,90	2449 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TALSAS POR PAGAR	0,00	0,00
1184 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	53.147.807,00	128.634.044,00	2445 IMPUESTOS VALORES AGREGADO IVA	654.077,49	11.853.357,47
1185 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	353.292,00	249,00	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	41.209.084,00	31.387.800,00
1193 BIENES PRODUCIDOS	14.739.115,14	161.435.658,00	2500 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	1.963.753.900,00	1.693.300.768,00
1194 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	141.739.115,14	161.435.658,00	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.963.753.900,00	1.693.300.768,00
1197 MATERIAS PRIMAS	0,00	0,00	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00
1199 OTROS ACTIVOS	2.128.771.786,90	2.780.895.353,00	26 PASIVOS ESTIMADOS	0,00	0,00
1903 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.129.543.486,00	2.785.788.390,00	27 PASIVOS ESTIMADOS	0,00	0,00
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	0,00	281 LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	0,00
1907 AVANCES O PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRATACIONES	0,00	0,00	29 OTROS PASIVOS	0,00	0,00
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	-771.680,00	535.505.963,00	2901 AVANCES Y ANTICIPO RECIBIDOS	1.129.895.949,00	4.818.891.937,00
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>149.958.502.943,63</b>	<b>151.458.488.303,39</b>	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00	0,00
116 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	61.823.924.640,20	63.694.593.088,96	2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00
1605 TERRENOS	7535.097.049,00	7535.097.049,00	2919 PASIVO NO CORRIENTE	348.311.164,38	308.795.749,38
1611 CONSTRUCCIONES EN CURSO	5.735.367,00	6.543.318,49	2911 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	348.311.164,38	308.795.749,38
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	40.677.911,70	69.437.915,20	2912 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00
1638 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN MANEJO	732.413.344,00	99.374.192,10	2913 PASIVOS ESTIMADOS	0,00	0,00
1640 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	41.154.356.802,00	41.134.358.862,00	2914 OTROS PASIVOS	0,00	0,00
1649 FISIACIONES	4.558.703.053,87	4.334.608.694,03	2915 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00	0,00
1653 MAQUINARIA Y EQUIPO	37.959.810,00	9.282.000,00	2919 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00
1660 EQUIPO MEDICO Y GINTIFICO	3.971.187.516,97	3.787.003.990,97	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3.902.093.492,09</b>	<b>7.867.626.532,56</b>
1663 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	15.087.379.700,32	15.033.209.075,02	<b>PATRIMONIO</b>	<b>152.623.005.527,44</b>	<b>158.903.270.984,33</b>
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	726.914.815,30	776.914.815,30	3105 CAPITAL FISCAL	98.267.531.097,96	98.267.531.097,96
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	3.895.303,64	3.895.303,64	3108 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	54.347.116.890,61	49.897.495.702,87
1690 EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELEÑA	0,00	0,00	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	8.357.538,87	10.738.244.178,50
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	-12.010.344.129,51	-9.045.077.100,19	3145 IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO POR EVALUACION	0,00	0,00
1683 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	0,00	0,00	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>152.623.005.527,44</b>	<b>158.903.270.984,33</b>
1695 DE TERRORE ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0,00	0,00	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>156.525.099.019,53</b>	<b>166.770.897.516,89</b>
<b>17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO</b>	<b>81.228.589.956,53</b>	<b>82.810.891.411,27</b>			
1710 BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	84.634.487.019,39	84.634.487.019,39	3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00
1715 BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	0,00	0,00	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	0,00
1718 BIENES DE USO PUBLICO RESEÑADOS EN BIENES DE ARTE Y DE PRECACION, ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)	-3.405.897.062,86	-1.823.595.608,12	3145 IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO POR EVALUACION	0,00	0,00
<b>18 OTROS ACTIVOS</b>	<b>6.905.988.346,90</b>	<b>6.973.091.802,16</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>152.623.005.527,44</b>	<b>158.903.270.984,33</b>
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5.494.373.017,00	5.478.728.465,00	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>156.525.099.019,53</b>	<b>166.770.897.516,89</b>
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	17.624.801,00	32.497.673,00			
1970 INTANGIBLES	1.678.575.486,36	1.665.657.420,37	3105 CAPITAL FISCAL	98.267.531.097,96	98.267.531.097,96
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-284.584.957,46	-243.881.756,21	3108 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	54.347.116.890,61	49.897.495.702,87
1976 DE TERRORE ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0,00	0,00	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	8.357.538,87	10.738.244.178,50
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>156.525.099.019,53</b>	<b>166.770.897.516,89</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>152.623.005.527,44</b>	<b>158.903.270.984,33</b>
			<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>156.525.099.019,53</b>	<b>166.770.897.516,89</b>

	30-sep-2020	30-sep-2019
<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
81 DERECHOS CONTINGENTES	0,00	0,00
82 DEUDORAS FISCALES	0,00	0,00
83 DEUDORAS DE CONTROL	6.951.761.199,81	6.951.761.199,81
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-6.951.761.199,81	-6.951.761.199,81
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>156.525.099.019,53</b>	<b>166.770.897.516,89</b>

  
**CATALINA VALENCIA TOBÓN**  
 Representante Legal  
 C.C. 53.051.271

  
**GLORIA ISABEL VALLEJO FRANCO**  
 Contadora  
 C.C. 1.048.846.231  
 T.P. 17.2679-1

  
**MARIANA MARIA CRUZ RIVERA**  
 Subdirectora Administrativa y Financiera  
 C.C. 52.243.458

# **INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES**

## **Notas a los Informes Financieros y Contables a 30 de septiembre de 2020**

## 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	5
Nota 5 Bienes de uso público histórico y culturales	5
Nota 6 Otros Activos	5
Activos Intangibles:	6
NOTAS DE LOS PASIVOS	6
Nota 7 Otros Pasivos	6
NOTAS DEL PATRIMONIO	7
NOTAS DE LOS INGRESOS	7
Nota 8 Otros Ingresos:	8
NOTAS DE LOS GASTOS	9
Gasto público social:	10
	10

## NOTAS DE LOS ACTIVOS

Los activos al 30 de septiembre de 2020 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	ago-20	sep-20	VARIACION
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.508.170.356,50	4.180.464.779,13	- 327.705.577,37
Cuentas por cobrar	1.372.558.487,63	115.620.395,63	- 1.256.938.092,00
Inventarios	141.739.115,14	141.739.115,14	-
Propiedades, planta y equipo	62.071.240.565,93	61.823.924.640,20	- 247.315.925,73
Bienes de uso publico e historicos y culturales	81.359.926.305,28	81.228.589.956,53	- 131.336.348,75
Otros Activos	9.340.235.032,46	9.034.760.132,90	- 305.474.899,56
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>158.793.869.862,94</b>	<b>156.525.099.019,53</b>	<b>- 2.268.770.843,41</b>

### Nota 1 Efectivo y equivalente al efectivo

Se reconoce el efectivo y equivalentes al efectivo procedentes de las transacciones por: Traslados 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 1 y 30 de septiembre, se ve la afectación sobre los mismos dada la situación de covid-19, tanto en el recaudo a través de los bancos, como en los distintos rubros que conforman el activo.

### 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 2020 del 100% de las cuentas por cobrar \$115.620.395,63, el 50,39% corresponde a ingresos por venta de boletería, las otras cuentas por cobrar reflejan el 46,57% del total y están conformadas por incapacidades cuyo recaudo es girado a la Secretaria Distrital de Hacienda; alquiler de locales que en este caso solo se encuentra vigente en la Cinemateca un alquiler, en cuanto los demás escenarios Planetario y Jorge Eliecer Gaitán se realizaron suspensiones en los contratos de arrendamiento y en algunos casos terminación definitiva, esto producto de la falta de ingresos por la emergencia del virus COVID-19; 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-20	sep-20	VARIACION
Comisiones	-	-	-
Pago por cuenta de terceros	7.870.289,00	21.215.778,00	13.345.489,00
Arrendamiento operativo	38.347.341,00	32.614.709,00	- 5.732.632,00
Otras cuentas por cobrar	1.049.134,00	14.400,00	- 1.034.734,00
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>47.266.764,00</b>	<b>53.844.887,00</b>	<b>6.578.123,00</b>

De \$53.844.887 total de las otras cuentas por cobrar el 39,40% son registradas por concepto de incapacidades, que son recaudados en favor de la SHD y el 60,57% por concepto de arrendamientos por cobrar generados en la vigencia desde los escenarios del Planetario, Jorge Eliecer Gaitán y Cinemateca de Bogotá.

### Nota 3 Inventarios

En el mes de septiembre y dada la situación de la emergencia del virus COVID-19, no se ha realizado distribución gratuita de publicaciones literarias y artísticas su saldo al 30 de septiembre es de \$141.739.115,14.



### Nota 4 Propiedad, planta y equipo

La Propiedad, Planta y Equipo en el mes de septiembre de 2020 presenta una variación por valor de \$247.315.925,73 por concepto de traslado de devolutivos y la depreciación de la propiedad planta y equipo.

En los Bienes de Uso Público también se ve afectada por la Depreciación y en los Otros Activos la variación corresponde a transacciones de giro originadas desde tesorería y el registro de amortizaciones de seguros y arriendos.

### Nota 5 Bienes de uso público histórico y culturales

Bienes de uso público en servicio: La variación que se presenta por valor de \$131.336.348,75 obedece al valor de la depreciación del mes de septiembre de 2020.

### Nota 6 Otros Activos

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	ago-20	sep-20	VARIACION
Bienes y servicios pagados por anticipado	2.370.922.877,00	2.129.543.466,00	- 241.379.411,00
Avances y anticipos entregados	5.494.373.017,00	5.494.373.017,00	-
Recursos entregados en administración	16.853.121,00	16.853.121,00	-
Activos Intangibles	1.458.086.017,46	1.393.990.528,90	- 64.095.488,56
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>9.340.235.032,46</b>	<b>9.034.760.132,90</b>	<b>305.474.899,56</b>

**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, IPES, FDL Candelaria, En el mes de septiembre no tuvo movimiento.

**Recursos entregados en administración:** El saldo corresponde al valor por ejecutar de los convenios suscritos con el IDPC, IPES, FDL Candelaria.

## Activos Intangibles:

**Los Activos Intangibles:** Esta cuenta presenta una variación de \$64.095.488,56 por concepto de la amortización acumulada de intangibles.

## NOTAS DE LOS PASIVOS

Los pasivos al 30 de septiembre de 2020 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	ago-20	sep-20	VARIACION
Cuentas por pagar	575.786.395,32	460.132.478,71	- 115.653.916,61
Beneficios a los empleados	2.190.881.100,38	2.312.065.064,38	121.183.964,00
Otros pasivos	1.238.863.664,00	1.129.895.949,00	- 108.967.715,00
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>4.005.531.159,70</b>	<b>3.902.093.492,09</b>	<b>- 103.437.667,61</b>

**Cuentas por pagar:** Representan el valor de las obligaciones adquiridas por el IDARTES y que están orientadas al cumplimiento de la misionalidad; al 30 de septiembre de 2020 se componen de adquisición de bienes y servicios \$731.450; Recursos a favor de terceros – rendimientos financieros sobre recursos de destinación específica \$40.255.656,22, descuentos de nómina por pagar \$42.360.900 y a los impuestos por pagar del mes de septiembre \$335.575.388 parafiscales y recursos destinados a financiación del SGSSS \$30.659.100 y arrendamiento por pagar de sedes CREA \$10.549.984

**Beneficios a los empleados:** Representan el valor de las obligaciones adquiridas con el personal de planta permanente y temporal y que está pendiente de pagar al 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 de los recursos recibidos en administración de la Secretaria de Cultura Recreación y Deporte al 30 de septiembre es de \$ 1.129.895.949 cifra detallada en los siguientes convenios: 222-2018 \$78.838.446, 238-2017 \$1.042.395.503 271-2016 \$8.662.000 y que tuvo variación por la ejecución del convenio 222.

## NOTAS DEL PATRIMONIO

El resultado del ejercicio terminado el 30 de septiembre de 2020 es:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	ago-20	sep-20	VARIACION
Patrimonio de la entidad de gobierno	152.614.647.988,57	152.614.647.988,57	-
Resultados del ejercicio	2.173.690.714,67	8.357.538,87	- 2.165.333.175,80
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>154.788.338.703,24</b>	<b>152.623.005.527,44</b>	<b>- 2.165.333.175,80</b>

Siendo IDARTES un establecimiento público del orden distrital, con personería jurídica, autonomía administrativa y financiera, y patrimonio propio y con el objeto de la ejecución de políticas, planes, programas y proyectos para el ejercicio efectivo de los derechos culturales de los habitantes del Distrito Capital en cada una de las dimensiones de las áreas artísticas, refleja en sus resultados la situación que vive el Distrito por efectos de la pandemia del COVID-19.

## NOTAS DE LOS INGRESOS

Los ingresos al 30 de septiembre de 2020 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	ago-20	sep-20	VARIACION
Transferencias y subvenciones	25.503.523,50	25.503.523,50	-
Operaciones Interinstitucionales	55.191.757.964,00	64.314.982.539,00	9.123.224.575,00
Otros Ingresos	2.692.248.488,77	2.706.727.492,94	14.479.004,17
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>57.909.509.976,27</b>	<b>67.047.213.555,44</b>	<b>9.137.703.579,17</b>

En el IDARTES se reconocen sus ingresos generados en desarrollo de su actividad misional. Los ingresos propios que se registran bajo el rubro de Otros Ingresos, y que genera el IDARTES a través de las Subdirecciones de Equipamentos y Artes, se prevé que para los próximos meses se sigan viendo afectados, por la situación de contingencia COVID-19. Es de anotar que al corte

del mes de septiembre está pendiente la información que corresponde a los meses de julio a agosto para el registro de los correspondientes ingresos y gastos que se generan desde allí.

**Transferencias y subvenciones:** Corresponde a los ingresos de elementos devolutivos que llegan al almacén incluidas donaciones, para el mes de septiembre no se registró movimiento.

**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-20	sep-20	VARIACION
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	16.041.891,79	16.680.638,64	638.746,85
Otros Ingresos Financieros	6.576.985,00	6.576.985,00	-
Arrendamiento operativo	305.709.704,88	309.631.272,95	3.921.568,07
Sobrantes	11.084,84	12.763,84	1.679,00-
Recuperaciones	106.354.705,82	106.462.342,07	107.636,25
Aprovechamientos	143.199.203,00	143.199.203,00	-
Otros ingresos diversos	2.114.354.913,44	2.124.164.287,44	9.809.374,00
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>2.692.248.488,77</b>	<b>2.706.727.492,94</b>	<b>14.479.004,17</b>

Los arrendamientos operativos para el mes de septiembre de 2020 presentan una variación debido a que se registran arrendamientos de locales de la Cinemateca; en cuanto a los demás arrendamientos no registran movimiento ya que dada la contingencia del coronavirus COVID-19, algunos de estos contratos se suspendieron y otros se terminarán por anticipado.

En el rubro de recuperaciones para el mes de septiembre se registra la causación 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 2020 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	ago-20	sep-20	VARIACION
De Administración y operación	9.067.923.795,87	10.505.436.717,80	1.437.512.921,93
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	3.436.130.656,28	3.878.878.419,32	442.747.763,04
Gasto público social	43.219.659.441,00	52.642.433.630,00	9.422.774.189,00
Operacionales Interinstitucionales	9.781.368,00	9.781.368,00	-
Otros Gastos	2.324.000,45	2.325.881,45	1.881,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>55.735.819.261,60</b>	<b>67.038.856.016,57</b>	<b>11.303.036.754,97</b>

Incluyen la distribución de los recursos destinados a cubrir los gastos de funcionamiento de IDARTES, los gastos de depreciación y amortización, así como los destinados a la inversión-público social.

**Gastos de Administración y operación:** Los gastos de administración en IDARTES para el periodo de enero-septiembre de 2020 corresponden al 15,67% del total de los gastos del mismo periodo; incluye la información de talento humano en referencia a la planta de personal permanente y las relaciones laborales se reconocen y liquidan los beneficios salariales concedidos a los funcionarios como son salarios (asignación básica), factores salariales (prima técnica, gastos de representación, prima de antigüedad, bonificación por servicios prestados, auxilio de transporte, subsidio de alimentación, horas extras, dominicales y festivos), aportes a la seguridad social, prestaciones sociales (vacaciones, prima de vacaciones, prima semestral, prima de navidad, cesantías, intereses de cesantías) y bonificación por recreación.

**Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones:** La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio los bienes de uso público, en IDARTES se acumula la depreciación reportada por el responsable de Almacén; durante lo

corrido de la vigencia 2020 y hasta el 30 de septiembre esta corresponde al 5,79% del total de los gastos.

### Gasto público social:

En el gasto público social sector Cultura de IDARTES corresponde al 78,53% del total de los gastos.

Dentro del 100% de este grupo y para el mes de Septiembre se registran los gastos por planta temporal en un porcentaje de 5,10 y se identifica el rubro de gastos generales como el valor más representativo con el 94,90%, 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 Equipamentos, Artes, Formación y sus gerencias; todas estas apoyadas por la Subdirección Administrativa y Financiera, las Oficinas de Comunicaciones, Jurídica, Planeación y Control Interno.