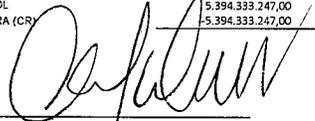
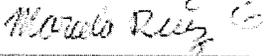
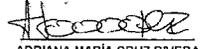


BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
A MAYO 31 de 2021
(Cifras en Pesos, sin redondeo)

	31-may.-2021	31-may.-2020		31-may.-2021	31-may.-2020
1 ACTIVO			2 PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	11.078.172.499,46	6.155.022.588,17	PASIVO CORRIENTE	8.009.257.440,70	3.674.309.279,84
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8.328.061.046,10	4.067.767.283,98	24 CUENTAS POR PAGAR	704.913.993,70	480.211.998,84
1105 CAJA	9.515.453,00	9.500.000,00	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	27.110.562,00	2.102.669,00
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8.318.545.593,10	4.058.267.283,98	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	226.222.539,05	35.876.476,61
13 CUENTAS POR COBRAR	303.132.935,63	197.917.126,24	2424 DESCUENTOS DE NOMINA	35.393.200,00	49.659.100,00
1311 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	380.869.971,00	282.139.568,00
1317 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	156.829.864,63	36.630.863,63	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	26.002.400,00	237,00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	134.600.308,00	144.427.115,61	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	1.176.021,65	398.815,23
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	11.702.763,00	16.859.147,00	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8.139.300,00	110.035.133,00
15 INVENTARIOS	119.466.689,73	136.177.299,95	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.501.399.186,00	1.955.233.617,00
1505 BIENES PRODUCIDOS	0,00	0,00	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.501.399.186,00	1.955.233.617,00
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	119.466.689,73	136.177.299,95	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00
1512 MATERIAS PRIMAS	0,00	0,00	27 PASIVOS ESTIMADOS	0,00	0,00
1-9 OTROS ACTIVOS	2.327.511.828,00	1.753.160.878,00	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	0,00
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.736.009.956,00	1.517.983.294,00	29 OTROS PASIVOS	5.802.944.261,00	1.238.863.664,00
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	0,00	2901 AVANCES Y ANTICIPO RECIBIDOS	0,00	0,00
1907 ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0,00	0,00	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	5.802.944.261,00	1.238.863.664,00
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	591.501.872,00	235.177.584,00	2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00
ACTIVO NO CORRIENTE	150.505.790.923,30	151.477.203.342,88	PASIVO NO CORRIENTE	205.192.843,38	352.709.744,38
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	63.064.967.341,96	62.820.268.883,85	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	205.192.843,38	352.709.744,38
1605 TERRENOS	7.515.049.049,00	7.515.049.049,00	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	205.192.843,38	352.709.744,38
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00	0,00	27 PASIVOS ESTIMADOS	0,00	0,00
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	5.735.562,00	8.772.441,69	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	0,00
1636 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	13.199.286,00	47.990.266,20	29 OTROS PASIVOS	0,00	0,00
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	682.832.968,41	676.779.672,61	2901 AVANCES Y ANTICIPO RECIBIDOS	0,00	0,00
1640 EDIFICACIONES	39.781.683.400,00	41.154.356.682,00	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00	0,00
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	5.888.847.361,57	4.568.913.554,87	2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	37.959.810,00	37.959.810,00	TOTAL PASIVO	8.214.450.264,08	4.027.019.024,22
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	4.171.407.465,74	3.977.572.651,97	3 PATRIMONIO		
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	15.933.585.377,80	15.108.860.185,72	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	153.369.513.138,68	153.605.206.906,83
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.713.164.815,30	726.914.815,30	3105 CAPITAL FISCAL	98.267.531.097,96	98.267.531.097,96
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3.895.303,04	3.895.303,04	3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	51.445.888.256,78	54.347.116.890,61
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	0,00	0,00	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	3.656.093.783,94	990.558.918,26
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-13.682.393.056,90	-11.006.795.548,55	3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO POR REGULACIÓN	0,00	0,00
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0,00	0,00	TOTAL PATRIMONIO	153.369.513.138,68	153.605.206.906,83
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO	80.083.402.664,32	81.762.691.108,11	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	161.583.963.422,76	157.632.225.931,05
1710 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	84.634.887.019,39	84.634.887.019,39			
1715 BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	0,00	0,00			
1721 BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y	0,00	0,00			
1785 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-4.551.484.355,07	-2.872.195.911,28			
19 OTROS ACTIVOS	7.357.420.917,02	6.894.243.350,92			
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5.494.373.017,00	5.493.601.337,00			
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	16.853.121,00	17.624.801,00			
1970 INTANGIBLES	2.163.339.074,56	1.669.033.661,36			
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-317.144.295,54	-286.016.448,44			
1976 DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0,00	0,00			
TOTAL ACTIVO	161.583.963.422,76	157.632.225.931,05			
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
81 DERECHOS CONTINGENTES	0,00	0,00	91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	173.625.054,00	64.343.082,00
82 DEUDORAS FISCALES	0,00	0,00	92 ACREEDORAS FISCALES	0,00	0,00
83 DEUDORAS DE CONTROL	5.394.333.247,00	5.951.261.199,81	93 ACREEDORAS DE CONTROL	67.565.642,00	0,00
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-5.394.333.247,00	-6.951.261.199,81	89 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-241.190.696,00	-64.343.082,00


CATALINA VALENCIA TOBÓN
 Representante Legal
 CC 43.051.271


MARCELA INES RUIZ GARCÍA
 CC 45.558.193
 Contadora
 T.P. 141842-T


ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA
 Subdirectora Administrativa y Financiera
 CC 52.243.458

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de enero al 31 de Mayo de 2021

(Cifras en Pesos, sin redondeo)

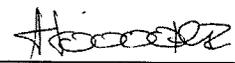
	31-may-2021	31-may-2020
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS OPERACIONALES	44.972.041.795,49	31.628.576.378,04
41 INGRESOS FISCALES	6.938.400,00	0,00
4110 NO TRIBUTARIOS	6.938.400,00	0,00
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0,00	0,00
<hr/>		
44 TRANSFERENCIAS	79.586.719,00	8.599.346,50
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0,00	0,00
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	79.586.719,00	8.599.346,50
<hr/>		
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	44.192.794.274,00	30.282.368.236,00
4705 FONDOS RECIBIDOS	44.192.794.274,00	30.272.586.868,00
4720 OPERACIONES DE ENLACE	0,00	9.781.368,00
<hr/>		
48 OTROS INGRESOS	692.722.402,49	1.337.608.795,54
4802 FINANCIEROS	2.800.941,01	12.403.316,73
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	689.921.461,48	1.325.205.478,81
<hr/>		
GASTOS OPERACIONALES	41.315.948.011,55	30.638.017.459,78
51 ADMINISTRACION	6.056.540.733,43	5.431.559.419,58
5101 SUELDOS Y SALARIOS	1.734.506.707,00	1.682.141.595,00
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	15.825.214,00	16.286.500,00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	450.651.700,00	416.547.600,00
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	93.369.300,00	84.530.500,00
5107 PRESTACIONES SOCIALES	1.083.346.266,00	960.647.619,00
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	9.148.088,00	11.448.500,00
5111 GENERALES	2.666.106.076,44	2.252.349.724,86
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.587.381,99	7.607.380,72
<hr/>		
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.660.459.481,65	2.086.442.870,46
5357 DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.727.052.706,80	1.260.930.442,42
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	728.563.979,04	665.437.500,33
5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	0,00	0,00
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	204.842.795,81	160.074.927,71
<hr/>		
54 TRANSFERENCIAS	0,00	0,00
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	0,00
5424 SUBVENCIONES	0,00	0,00
<hr/>		
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	32.598.935.965,00	23.110.214.236,00
5506 CULTURA	32.598.935.965,00	23.110.214.236,00
<hr/>		
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0,00	9.781.368,00
5705 FONDOS ENTREGADOS	0,00	0,00
5720 OPERACIONES DE ENLACE	0,00	9.781.368,00
5722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0,00	0,00
<hr/>		
58 OTROS GASTOS	11.831,47	19.565,74
5802 COMISIONES	3.572,00	10.282,00
5804 FINANCIEROS	0,00	0,00
5890 GASTOS DIVERSOS	8.259,47	9.283,74
<hr/>		
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	3.656.093.783,94	990.558.918,26



CATALINA VALENCIA TOBÓN

CC 53.051.271

Representante Legal



ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA

CC 52.243.458

Subdirectora Administrativa y Financiera



MARCELA INES RUIZ GARCIA

CC 45.558.193

Contadora

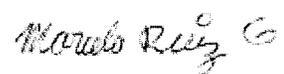
T.P. 141842-T

INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A MAYO 31 de 2021
(Cifras en Pesos, sin redondeo)

Saldo del patrimonio a Mayo de 2020	153.605.206.906,83
Variaciones patrimoniales durante el año	-235.693.768,15
Saldo del patrimonio a Mayo de 2021	<u>153.369.513.138,68</u>

	DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN
	INCREMENTOS			
3105	CAPITAL FISCAL	98.267.531.097,96	98.267.531.097,96	0,00
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	51.445.888.256,78	54.347.116.890,61	0,00
3110	RESULTADO DE EJERCICIO	3.656.093.783,94	990.558.918,26	2.665.534.865,68
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>
	TOTAL INCREMENTOS	<u>153.369.513.138,68</u>	<u>153.605.206.906,83</u>	<u>2.665.534.865,68</u>
	DISMINUCIONES			
3105	CAPITAL FISCAL	98.267.531.097,96	98.267.531.097,96	0,00
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	51.445.888.256,78	54.347.116.890,61	2.901.228.633,83
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	3.656.093.783,94	2.676.929.087,67	0,00
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	TOTAL DISMINUCIONES			<u>2.901.228.633,83</u>


CATALINA VALENCIA TOBÓN
CC 53.051.271
Representante Legal


MARCELA INES RUIZ GARCIA
CC 45.558.193
Contadora
T.P. 141842-T


ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA
CC 52.243.458
Subdirectora Administrativa y Financiera

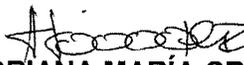
CERTIFICACIÓN

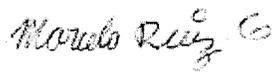
La Representante Legal del Instituto Distrital de las Artes IDARTES, **CATALINA VALENCIA TOBON**; la Subdirectora Administrativa y Financiera, **ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA**; y la Contadora, **MARCELA INES RUIZ GARCIA**, certifican que:

La información presentada por el **INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES –IDARTES–**, con corte al 31 de mayo de 2021, fue tomada fielmente de los libros de contabilidad; la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno; se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio; y se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Se expide la presente certificación en Bogotá D.C., a los veintinueve (29) días del mes de junio de dos mil veintiuno (2021), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución 706 del 2016 "Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación", modificada por la Resolución 043 de febrero 2017; la Resolución 182 de 2017 "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002", emitida por la Contaduría General de la Nación; la Resolución 425 de 2019 de la CGN "Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno".


CATALINA VALENCIA TOBON
Representante Legal


ADRIANA MARÍA CRUZ RIVERA
Subdirectora Administrativa y Financiera


MARCELA INES RUIZ GARCIA
Contadora
T.P. 141842-T

INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES

Notas a los Informes Financieros y Contables a 31 de mayo de 2021

Contenido

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

M

AT

NOTAS DE LOS ACTIVOS

Los activos al 31 de mayo de 2021 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	abr-21	may-21	VARIACION
Efectivo y equivalentes al efectivo	9.407.077.747,15	8.328.061.046,10	- 1.079.016.701,05
Cuentas por cobrar	161.780.131,63	303.132.935,63	141.352.804,00
Inventarios	120.594.311,57	119.466.689,73	- 1.127.621,84
Propiedades, planta y equipo	63.421.428.985,90	63.064.967.341,96	- 356.461.643,94
Bienes de uso publico e historicos y culturales	80.232.975.401,74	80.083.402.664,32	- 149.572.737,42
Otros Activos	9.585.135.985,78	9.684.932.745,02	99.796.759,24
TOTAL ACTIVOS	162.928.992.563,77	161.583.963.422,76	- 1.345.029.141,01

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 30 de Abril y el 31 de mayo.

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 mayo de 2021 del 100% de las cuentas por cobrar, el 51,74% por valor de \$ 156.829.864,63 corresponde a ingresos por venta de boletería, las otras cuentas por cobrar reflejan el 44,40% del total y están conformadas por incapacidades cuyo recaudo es girado a la Secretaria Distrital de Hacienda; alquiler de locales de la Cinemateca y alquiler del teatro Jorge

Eliecer Gaitán, en el Planetario 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	abr-21	may-21	VARIACION
Comisiones	-	-	-
Pago por cuenta de terceros	17.940.213,00	13.919.986,00	- 4.020.227,00
Arrendamiento operativo	20.879.133,00	20.103.040,00	- 776.093,00
Otras cuentas por cobrar	9.282,00	100.577.282,00	100.568.000,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	38.819.346,00	134.600.308,00	95.771.680,00

De \$ 134.600.308,00 total de las otras cuentas por cobrar el 10,34% son registradas por concepto de incapacidades, que son recaudados en favor de la SHD, el 14,94% por concepto de arrendamientos por cobrar generados en la vigencia desde los escenarios del Planetario, Jorge Eliecer Gaitán y Cinemateca de Bogotá y 74,72% por concepto de un mayor valor pagado en retención en la fuente del mes de abril, el trámite de devolución ya se encuentra en proceso.

Nota 3 Inventarios

En el mes de mayo y dada la situación de la emergencia del virus COVID-19 la distribución gratuita de publicaciones literarias y artísticas ha tenido un movimiento muy bajo por lo cual su saldo al 31 de mayo es de \$119.466.689,73.

Nota 4 Propiedad, planta y equipo

La Propiedad, Planta y Equipo en el mes de mayo de 2021 presenta una variación por valor de \$356.461.643,94 por concepto de traslado de devolutivos, egresos de inventarios y la depreciación de la propiedad planta y equipo.

Nota 5 Bienes de uso público histórico y culturales

Bienes de uso público en servicio: La variación que se presenta por valor de \$149.572.737,42 obedece al valor de la depreciación del mes de mayo de 2021.

Nota 6 Otros Activos

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	abr-21	may-21	VARIACION
Bienes y servicios pagados por anticipado	1.668.514.451,00	1.736.009.956,00	67.495.505,00
Avances y anticipos entregados	5.494.373.017,00	5.494.373.017,00	-
Recursos entregados en administración	520.898.364,00	608.354.993,00	87.456.629,00
Activos Intangibles	1.901.350.153,78	1.846.194.779,02	- 55.155.374,76
OTROS ACTIVOS	9.585.135.985,78	9.684.932.745,02	99.796.759,24

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 en el mes de mayo no tuvo movimiento.

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

NOTAS DE LOS PASIVOS

Los pasivos al 31 de mayo de 2021 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	abr-21	may-21	VARIACION
Cuentas por pagar	747.971.133,07	704.913.993,70	- 43.057.139,37
Beneficios a los empleados	1.573.443.031,38	1.706.592.029,38	133.148.998,00
Otros pasivos	6.816.744.261,00	5.802.944.261,00	- 1.013.800.000,00
TOTAL PASIVOS	9.138.158.425,45	8.214.450.284,08	- 923.708.141,37

Cuentas por pagar: Representan el valor de las obligaciones adquiridas por el IDARTES y que están orientadas al cumplimiento de la misionalidad.

Beneficios a los empleados: Representan el valor de las obligaciones adquiridas con el personal de planta permanente y transitoria que está pendiente de pagar al 31 de mayo, incluida la seguridad social a cargo del IDARTES.

Nota 7 Otros Pasivos

La cifra del grupo de otros pasivos corresponde al saldo a 31 de mayo de los recursos recibidos en administración producto de los convenios interadministrativos suscritos con Fondo de Desarrollo Local de Usaquén \$444.751.175, fondo de desarrollo local de chapinero \$358.663.674, Fondo de Desarrollo Local de Fontibón \$467.711.960, Fondo de Desarrollo Local de Engativá \$52.649.829, Fondo de Desarrollo Local de Suba \$373.638.972, Fondo de Desarrollo Local de Barrios Unidos \$523.168.296, Fondo de Desarrollo Local de Teusaquillo \$361.327.106, Secretaria Distrital De Educación \$1.149.828.880, Secretaria Distrital Del Hábitat \$176.000.000, Secretaria Distrital de Cultura Recreación y Deporte \$57.932.503, Instituto De Desarrollo Urbano – IDU \$1.663.271.866, Secretaria General de la Alcaldía Mayor De Bogotá D.C \$144.000.000, Secretaria Distrital de Seguridad Convivencia y Justicia, \$30.000.000.

NOTAS DE LOS INGRESOS

Los ingresos al 31 de mayo de 2021 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	abr-21	may-21	VARIACION
Ingresos Fiscales	6.938.400,00	6.938.400,00	-
Transferencias y subvenciones	79.586.719,00	79.586.719,00	-
Operaciones Interinstitucionales	35.205.444.873,00	44.192.794.274,00	8.987.349.401,00
Otros Ingresos	549.484.943,59	692.722.402,49	143.237.458,90
TOTAL INGRESOS	35.841.454.935,59	44.972.041.795,49	9.130.586.859,90

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

Transferencias y subvenciones: Corresponde a los ingresos de elementos devolutivos que llegan al almacén incluidas donaciones.

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

Nota 8 Otros Ingresos:

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

CONCEPTO	abr-21	may-21	VARIACION
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	1.296.461,46	1.738.492,01	442.030,55
Otros Ingresos Financieros	632.237,00	1.062.449,00	430.212,00
Arrendamiento operativo	22.185.984,20	29.438.566,55	7.252.582,35
Sobrantes	4.716,00	6.247,00	1.531,00
Recuperaciones	18.578.923,72	26.713.136,72	8.134.213,00
Aprovechamientos	9.337.317,00	28.941.279,00	19.603.962,00
Otros ingresos diversos	497.449.304,21	604.822.232,21	107.372.928,00
TOTAL OTROS INGRESOS	549.484.943,59	692.722.402,49	143.237.458,90

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

En el rubro de recuperaciones para el mes de mayo 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 31 de mayo de 2021 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	abr-21	may-21	VARIACION
De Administración y operación	4.552.771.923,72	6.056.540.733,43	1.503.768.809,71
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.099.269.725,53	2.660.459.481,65	561.189.756,12
Gasto público social	25.111.988.168,00	32.598.935.965,00	7.486.947.797,00
Operacionales Interinstitucionales	-	-	-
Otros Gastos	10.334,76	11.831,47	1.496,71
TOTAL GASTOS	31.764.040.152,01	41.315.948.011,55	9.551.907.859,54

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 mayo de 2021 corresponden al 14,66% del total de los gastos del mismo periodo; incluye la información de talento humano en referencia a la planta de personal permanente y las relaciones laborales se reconocen y liquidan los beneficios salariales concedidos a los funcionarios como son salarios (asignación básica), factores salariales (prima técnica, gastos de representación, prima de antigüedad, bonificación por servicios prestados, auxilio de transporte, subsidio de alimentación, horas extras, dominicales y festivos), aportes a la seguridad social, prestaciones sociales (vacaciones, prima de vacaciones, prima semestral, prima de navidad, cesantías, intereses de cesantías) y bonificación por recreación.

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones: La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio los bienes de uso público, en IDARTES se acumula la depreciación reportada por el responsable de Almacén; durante lo corrido de la vigencia 2021 y hasta el 31 de mayo esta corresponde al 6,44% del total de los gastos.

Gasto público social:

En el gasto público social sector Cultura de IDARTES corresponde al 78,90% del total de los gastos.

Para el mes de mayo de 2021, el gasto público social es originado de los contratos suscritos a través de los diferentes proyectos de inversión social para el cumplimiento del cometido estatal el cual se ejecuta a través de la gestión de las Subdirecciones de Equipamientos, Artes,

Formación y sus gerencias; todas estas apoyadas por la Subdirección Administrativa y Financiera, las Oficinas de Comunicaciones, Jurídica, Planeación y Control Interno.