



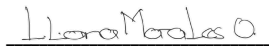
**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
A MARZO 31 DE 2023**

(Cifras en Pesos, sin redondeo)

	31-mar.-2023	31-mar.-2022		31-mar.-2023	31-mar.-2022
1 ACTIVO			2 PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	20.029.635.246,98	16.634.150.221,91	PASIVO CORRIENTE	13.362.668.951,72	13.863.722.983,82
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	15.016.555.332,75	14.349.734.860,48	24 CUENTAS POR PAGAR	2.445.553.827,72	2.667.231.233,82
1105 CAJA	9.707.100,00	9.866.800,00	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.106.034.603,20	757.891.733,00
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	15.006.848.232,75	14.339.868.060,48	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	297.835.378,26	1.198.410.264,39
13 CUENTAS POR COBRAR	1.479.811.831,86	191.240.646,00	2424 DESCUENTOS DE NOMINA	55.653.500,00	46.263.300,00
1317 PRESTACION DE SERVICIOS	767.410.101,24	50.842.433,00	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	904.752.561,00	593.209.186,00
1337 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	644.977.668,00	0,00	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	33.720.219,00	15.397.152,00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	56.149.279,62	129.290.299,00	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	9.380.166,26	23.049.898,43
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	11.274.783,00	11.107.914,00	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	38.177.400,00	33.009.700,00
15 INVENTARIOS	288.199.781,37	542.043.137,43	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.950.260.689,00	1.581.356.821,00
1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	288.199.781,37	542.043.137,43	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.950.260.689,00	1.581.356.821,00
1-9 OTROS ACTIVOS	3.245.068.301,00	1.551.131.578,00	29 OTROS PASIVOS	8.966.854.435,00	9.615.134.929,00
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.661.207.685,00	1.005.571.638,00	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	8.966.854.435,00	9.615.134.929,00
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	583.860.616,00	545.559.940,00			
ACTIVO NO CORRIENTE	164.868.054.648,00	160.804.564.446,00	PASIVO NO CORRIENTE	383.881.130,38	252.284.843,38
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	68.803.291.461,09	62.750.232.284,78	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	383.881.130,38	252.284.843,38
1605 TERRENOS	3.127.042.000,00	3.127.042.000,00	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	383.881.130,38	252.284.843,38
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	7.236.523.371,00	787.119.119,00			
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	119.547.400,00	21.539.060,00	TOTAL PASIVO	13.746.550.082,10	14.116.007.827,20
1636 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	114.938.802,07	535.421.166,75	3 PATRIMONIO		
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	300.736.625,88	307.671.926,22	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	171.151.139.812,88	163.322.706.840,71
1640 EDIFICACIONES	43.299.794.600,00	43.299.794.600,00	3105 CAPITAL FISCAL	98.267.531.097,96	98.267.531.097,96
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	7.310.935.599,27	6.626.217.269,10	3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	68.601.862.115,31	63.623.963.696,59
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	37.959.810,00	43.695.372,00	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	4.281.746.599,61	1.431.212.046,16
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	4.958.725.848,31	4.168.444.520,82	TOTAL PATRIMONIO	171.151.139.812,88	163.322.706.840,71
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	18.500.819.862,87	17.881.801.244,38			
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.910.396.815,30	2.915.396.815,30	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	184.897.689.894,98	177.438.714.667,91
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3.895.303,04	3.895.303,04			
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-19.118.024.576,65	-16.967.806.111,83	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO	87.797.181.866,25	89.558.280.226,20	91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	28.362.865,00	58.972.850,00
1710 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	95.576.542.393,39	95.576.542.393,39	93 ACREEDORAS DE CONTROL	67.565.642,00	67.565.642,00
1785 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO(CR)	-7.779.360.527,14	-6.018.262.167,19	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-95.928.507,00	-126.538.492,00
19 OTROS ACTIVOS	8.267.581.320,66	8.496.051.935,02			
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6.214.232.129,00	6.327.260.766,00			
1970 INTANGIBLES	2.416.638.842,87	2.248.833.521,56			
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-363.289.651,21	-80.042.352,54			
TOTAL ACTIVO	184.897.689.894,98	177.438.714.667,91			
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00			
83 DEUDORAS DE CONTROL	41.446.283,00	41.446.283,00			
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-41.446.283,00	-41.446.283,00			


CARLOS MAURICIO GALEANO VARGAS
Representante Legal
C.C. 79.838.780


JOSE ALEJANDRO LEON CARDENAS
Contador
C.C. 3.096.722
T.P. 196435-T


LILIANA MORALES ORTIZ
Subdirectora Administrativa y Financiera
C.C. 41.940.935

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

Del 1 de enero al 31 de marzo de 2023

(Cifras en Pesos, sin redondeo)

	31-mar-2023	31-mar-2022
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
	31.625.089.662,54	29.363.875.432,00
41 INGRESOS OPERACIONALES		
41 INGRESOS FISCALES	0,00	32.100.000,00
4110 NO TRIBUTARIOS	0,00	32.100.000,00
44 TRANSFERENCIAS	93.784.400,00	180.296.702,33
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	93.784.400,00	180.296.702,33
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	29.234.792.207,00	27.730.737.222,00
4705 FONDOS RECIBIDOS	29.234.792.207,00	27.730.737.222,00
48 OTROS INGRESOS	2.296.513.055,54	1.420.741.507,67
4802 FINANCIEROS	23.380.749,56	3.005.074,98
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2.273.132.305,98	1.417.736.432,69
GASTOS OPERACIONALES	27.343.343.062,93	27.932.663.385,84
51 ADMINISTRACION	5.719.382.898,72	5.053.592.096,64
5101 SUELDOS Y SALARIOS	1.156.369.775,00	1.068.697.317,00
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	8.000.209,00	3.858.968,00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	307.785.500,00	274.986.300,00
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	65.905.600,00	58.918.900,00
5107 PRESTACIONES SOCIALES	631.626.191,00	570.992.546,00
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0,00	14.804.519,00
5111 GENERALES	3.541.146.907,04	3.056.040.738,48
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	8.548.716,68	5.292.808,16
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.493.258.257,68	1.491.704.538,12
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.000.190.365,84	998.309.520,12
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	434.243.431,21	434.243.431,21
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	58.824.460,63	59.151.586,79
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	20.084.338.932,00	21.379.495.525,00
5506 CULTURA	20.084.338.932,00	21.379.495.525,00
58 OTROS GASTOS	46.362.974,53	7.871.226,08
5890 GASTOS DIVERSOS	46.362.974,53	7.871.226,08
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	4.281.746.599,61	1.431.212.046,16

CARLOS MAURICIO GALEANO VARGAS

Representante Legal
C.C. 79.838.780

LILIANA MORALES ORTIZ

Subdirectora Administrativa y Financiera
C.C. 41.940.935


JOSE ALEJANDRO LEON CARDENAS

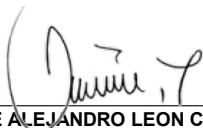
Contador
C.C. 3.096.722
T.P. 196435-T

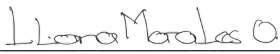
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A MARZO 31 DE 2023
(Cifras en Pesos, sin redondeo)

Saldo del patrimonio a marzo de 2022	163.322.706.840,71
Variaciones patrimoniales durante el año	7.828.432.972,17
Saldo del patrimonio a marzo 2023	171.151.139.812,88

	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES			
INCREMENTOS			
3105 CAPITAL FISCAL	98.267.531.097,96	98.267.531.097,96	0,00
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	68.601.862.115,31	63.623.963.696,59	4.977.898.418,72
3110 RESULTADODELEJERCICIO	4.281.746.599,61	1.431.212.046,16	2.850.534.553,45
TOTAL INCREMENTOS	171.151.139.812,88	163.322.706.840,71	7.828.432.972,17
DISMINUCIONES			
3105 CAPITAL FISCAL	98.267.531.097,96	98.267.531.097,96	0,00
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	68.601.862.115,31	63.623.963.696,59	0,00
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	4.281.746.599,61	1.431.212.046,16	0,00
TOTAL DISMINUCIONES			0,00


CARLOS MAURICIO GALEANO VARGAS
 Representante Legal
 C.C. 79.838.780


JOSE ALEJANDRO LEON CARDENAS
 C.C. 3.096.722
 Contador
 T.P. 196435-T



LILIANA MORALES ORTIZ
 Subdirectora Administrativa y Financiera
 C.C. 41.940.935

CERTIFICACIÓN


El Representante Legal del Instituto Distrital de las Artes IDARTES, **CARLOS MAURICIO GALEANO VARGAS**; la Subdirectora Administrativa y Financiera, **LILIANA MORALES ORTIZ**; y el Contador, **JOSE ALEJANDRO LEON CARDENAS**, certifican que:

La información presentada por el **Instituto Distrital de las Artes – Idartes-** con corte al 31 de marzo de 2023, 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 veintiocho (28) días del mes de abril de dos mil veintitrés (2023), 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”*, 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 000004 del 30 de diciembre de 2022 emitida por la Secretaria de Hacienda Distrital *“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”*.



CARLOS MAURICIO GALEANO VARGAS
Representante Legal
C.C. 79.838.780



LILIANA MORALES ORTIZ
Subdirectora Administrativa y Financiera
C.C. 41.940.935



JOSE ALEJANDRO LEON CARDENAS
Contador
T.P. 196435-T
C.C. 3.096.722

INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES

Notas a los Informes Financieros y Contables a 31 de marzo de 2023

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



LR

yfos

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	4
NOTAS DE LOS PASIVOS	5
Nota 7 Otros Pasivos	5
NOTAS DE LOS INGRESOS	6
Nota 8 Otros Ingresos:	6
NOTAS DE LOS GASTOS	7
Gasto público social:	8

NOTAS DE LOS ACTIVOS

Los activos al 31 de marzo de 2023 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	feb-23	mar-23	VARIACION
Efectivo y equivalentes al efectivo	23.810.632.073,31	15.016.555.332,75	- 8.794.076.740,56
Cuentas por cobrar	1.247.992.818,64	1.479.811.831,86	231.819.013,22
Inventarios	225.438.231,61	288.199.781,37	62.761.549,76
Propiedades, planta y equipo	68.508.440.497,02	68.803.291.461,09	294.850.964,07
Bienes de uso publico e historicos y culturales	87.946.754.603,67	87.797.181.866,25	- 149.572.737,42
Otros Activos	9.202.697.085,30	11.512.649.621,66	2.309.952.536,36
TOTAL ACTIVOS	190.941.955.309,55	184.897.689.894,98	- 6.044.265.414,57

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 al 31 de marzo de 2023.

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, Cinemateca Distrital y Teatro el Ensueño; las sanciones y multas a los contratistas, cuentas por cobrar para terceros.

En el mes de marzo de 2023 del 100% de las cuentas por cobrar, el 51,86% por valor de \$767.410.101,24 corresponde a ingresos por venta de boletería, el 43,59% por valor de \$644.977.668 del sistema general de regalías y las otras cuentas por cobrar reflejan el 4,55% del total y están conformadas por incapacidades cuyo recaudo es girado a la Secretaria Distrital de Hacienda; alquiler de locales de la Cinemateca, del teatro Jorge Eliecer. Gaitán y Planetario, así mismo se registran cuentas por cobrar no recurrentes derivadas de las operaciones de tesorería.

Otras cuentas por cobrar

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	feb-23	mar-23	VARIACION
Comisiones	1.746.408,40	1.746.408,40	-
Pago por cuenta de terceros	5.507.390,00	7.799.533,00	2.292.143,00
Arrendamiento operativo	62.944.047,00	41.194.577,22	- 21.749.469,78
Otras cuentas por cobrar	5.207.913,00	5.408.761,00	200.848,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	75.405.758,40	56.149.279,62	- 19.256.478,78

De \$ 56.149.279,62 total de las otras cuentas por cobrar el 3,11% son registradas por concepto de comisiones, el 13,89% por incapacidades que son recaudados en favor de la SHD, el 73,37% por concepto de arrendamientos por cobrar generados desde los escenarios del Planetario, Jorge Eliecer Gaitán y Cinemateca de Bogotá y 9,63% por concepto del cobro a terceros.

Nota 3 Inventarios

En el mes de marzo la distribución gratuita de publicaciones literarias y artísticas ha tenido una variación de \$62.761.549,76 quedando un saldo al 31 de marzo 2023 de \$ 288.199.781,37.

Nota 4 Propiedad, planta y equipo

La Propiedad, Planta y Equipo en el mes de marzo de 2023 presenta una variación por valor de \$ 294.850.964,07 por concepto de traslado de devolutivos 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 marzo de 2023.

Nota 6 Otros Activos

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	feb-23	mar-23	VARIACION
Bienes y servicios pagados por anticipado	467.020.876,00	2.661.207.685,00	2.194.186.809,00
Avances y anticipos entregados	6.416.373.438,00	6.214.232.129,00	- 202.141.309,00
Recursos entregados en administración	249.218.017,00	583.860.616,00	334.642.599,00
Activos Intangibles	2.070.084.754,30	2.053.349.191,66	- 16.735.562,64
OTROS ACTIVOS	9.202.697.085,30	11.512.649.621,66	2.309.952.536,36

Bienes y servicios pagados por anticipado: El valor de la variación corresponde a los Arriendos de inmuebles y seguros generales que paga la entidad por adelantado y que mes a mes se amortizan.

Avances y anticipos entregados: Se registra la ejecución de los convenios suscritos con el IDPC.

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

NOTAS DE LOS PASIVOS

Los pasivos al 31 de marzo de 2023 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	feb-23	mar-23	VARIACION
Cuentas por pagar	1.557.796.373,59	2.445.553.827,72	887.757.454,13
Beneficios a los empleados	2.118.476.453,38	2.334.141.819,38	215.665.366,00
Otros pasivos	18.332.827.107,00	8.966.854.435,00	- 9.365.972.672,00
TOTAL PASIVOS	22.009.099.933,97	13.746.550.082,10	- 8.262.549.851,87

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 las plantas permanente y temporal que está pendiente de pagar al 31 de marzo 2023, 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 marzo de 2023 de los recursos recibidos en administración producto de los convenios interadministrativos suscritos con Fondo de Desarrollo Local de Usaquén \$123.260.839, fondo de desarrollo local de chapinero \$109.100.092, Fondo de Desarrollo Local de San Cristóbal \$341.665.765, Fondo de Desarrollo Local de Usme \$145.716.518, Fondo de Desarrollo Local de Tunjuelito \$1.055.414.819, Fondo de Desarrollo Local de Bosa \$621.731.208, Fondo de Desarrollo Local de Kennedy \$1.477.684.648, Fondo de Desarrollo Local de Fontibón \$389.756.385, Fondo de Desarrollo Local de Engativá \$192.422.505, Fondo de Desarrollo Local de Suba \$717.964.673, Fondo de

Desarrollo Local de Barrios Unidos \$331.063.595, Fondo de Desarrollo Local de Teusaquillo \$67.784.614, Fondo de Desarrollo Local de Antonio Nariño \$53.758.338, Fondo de Desarrollo Local de Puente Aranda \$85.191.660, Fondo de Desarrollo Local de Rafael Uribe \$132.127.924, Fondo de Desarrollo Local de Ciudad Bolívar \$747.035.547, Secretaria Distrital De Educación \$1.021.076.136, Secretaria Distrital de Cultura Recreación y Deporte \$1.326.827.021, Fondo Financiero Distrital de Salud -Ffds- \$22.777.398, Instituto Distrital de Turismo \$4.494.750.

NOTAS DE LOS INGRESOS

Los ingresos al 31 de marzo de 2023 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	feb-23	mar-23	VARIACION
Transferencias y subvenciones	32.600.000,00	93.784.400,00	61.184.400,00
Operaciones Interinstitucionales	15.477.322.788,00	29.234.792.207,00	13.757.469.419,00
Otros Ingresos	1.478.459.868,09	2.296.513.055,54	818.053.187,45
TOTAL INGRESOS	16.988.382.656,09	31.625.089.662,54	14.636.707.006,45

En el Idartes se reconocen sus ingresos generados en desarrollo de su actividad misional.

Los ingresos propios que se registran bajo el rubro de Otros Ingresos, y que genera el Idartes a través de las Subdirecciones de Equipamientos y Artes.

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

Operaciones interinstitucionales: Registra el valor de las trasferencias 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	feb-23	mar-23	VARIACION
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	14.778.103,25	23.350.521,56	8.572.418,31
Otros Ingresos Financieros	-	30.228,00	30.228,00
Arrendamiento operativo	273.665.792,21	381.349.155,35	107.683.363,14
Sobrantes	2.271,00	3.813,00	1.542,00
Recuperaciones	4.311.321,00	-	4.311.321,00
Aprovechamientos	-	108.226.937,00	108.226.937,00
Otros ingresos diversos	1.185.702.380,63	1.783.552.400,63	597.850.020,00
TOTAL OTROS INGRESOS	1.478.459.868,09	2.296.513.055,54	818.053.187,45

Los arrendamientos operativos registran el alquiler de locales en las sedes del teatro Jorge Eliecer.

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 marzo de 2023 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	feb-23	mar-23	VARIACION
De Administración y operación	3.474.906.343,64	5.719.382.898,72	2.244.476.555,08
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	985.515.197,69	1.493.258.257,68	507.743.059,99
Gasto público social	10.418.138.133,00	20.084.338.932,00	9.666.200.799,00
Otros Gastos	46.360.819,45	46.362.974,53	2.155,08
TOTAL GASTOS	14.924.920.493,78	27.343.343.062,93	12.418.422.569,15

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 marzo de 2023 corresponden al 20,92% 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 (primatécnica, 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 2023 y hasta el 31 de marzo esta corresponde al 5,46% del total de los gastos.

Gasto público social:

En el gasto público social sector Cultura de Idartes corresponde al 73,45% del total de los gastos.

Para el mes de marzo 2023, 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.