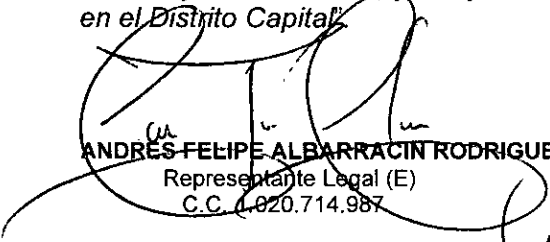


CERTIFICACIÓN


La Representante Legal Encargado del Instituto Distrital de las Artes IDARTES, **ANDRÉS FELIPE ALBARRACÍN RODRIGUEZ**; el Subdirector Administrativo y Financiero, **ANDRÉS FELIPE ALBARRACÍN RODRIGUEZ**; y el Contador, **JOSÉ ALEJANDRO LEÓN CARDENAS**, certifican que:

La información presentada por el **Instituto Distrital de las Artes – Idartes-** con corte a 30 de septiembre de 2024, fue tomada fielmente de los libros de contabilidad. La contabilidad se elaboró de conformidad con lo dispuesto en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo y los cambios en el patrimonio. Así mismo, que se cumplieron los controles internos en la preparación y presentación de los estados financieros, los cuales se encuentran libres de errores significativos.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los treinta y un día (31) días del mes de octubre del año dos mil veinticuatro (2024), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución 533 de 2015, y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación, *"Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones"* y la Resolución DDC -000004 del 30 de diciembre de 2022, emitida por la Dirección Distrital de Contabilidad *"Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría Distrital de Hacienda, con fines de análisis y consolidación, y se fijan lineamientos para la gestión de operaciones recíprocas en el Distrito Capital"*.


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

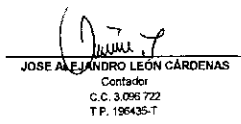

ANDRÉS FELIPE ALBARRACÍN RODRIGUEZ
Subdirector Administrativo y Financiero
C.C. 1.020.714.987

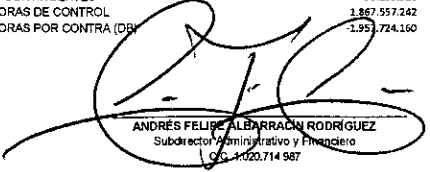

JOSE ALEJANDRO LEON CARDENAS
Contador
T.P. 196435-T
C.C. 3.096.722

**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
A SEPTIEMBRE 30 DE 2024**
(Cifras en Pesos, sin redondeos)

		30-sep.-2024	30-jun.-2024			30-sep.-2024	30-jun.-2024
1	ACTIVO			2	PASIVO		
	ACTIVO CORRIENTE	21.291.784.804	21.228.266.385		PASIVO CORRIENTE	9.477.265.860	13.342.848.821
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11.014.516.534	13.814.280.823	24	CUENTAS POR PAGAR	2.385.961.037	3.087.845.926
1105	CAJA	11.279.500	11.279.500	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	818.872.933	1.494.594.821
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	11.003.237.034	13.802.981.123	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	756.410.535	622.258.703
13	CUENTAS POR COBRAR	8.048.345.594	5.001.591.682	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	45.289.142	78.622.100
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5.978.287.559	4.772.221.725	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	608.542.760	729.489.290
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	19.266.709	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	50.942.993	24.739.346
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	83.981.299	222.026.512	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	62.933.197	31.366.679
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	11.274.783	11.274.783	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	42.979.476	106.775.017
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-23.198.047	-23.198.047	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.484.222.140	2.689.371.792
15	INVENTARIOS	316.838.892	391.252.990	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.484.222.140	2.689.371.792
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	316.838.892	391.252.990	27	PROVISIONES	47.735.920	0
19	OTROS ACTIVOS	3.912.083.584	2.021.163.090	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	47.735.920	0
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.890.515.392	1.055.443.139	29	OTROS PASIVOS	4.559.356.763	7.565.631.903
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	659.676.651	484.722.784	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	4.559.356.763	7.565.631.903
1988	ACTIVOS DIFERIDOS	361.891.540	476.997.167		PASIVO NO CORRIENTE	718.689.766	718.689.766
	ACTIVO NO CORRIENTE	191.181.542.619	189.524.792.819	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	718.689.766	718.689.766
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	85.438.408.391	82.283.862.552	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	718.689.766	718.689.766
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	20.384.129.262	17.955.553.721		TOTAL PASIVO	10.196.955.626	14.061.539.387
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	333.793.249	3	PATRIMONIO		
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	0	3.031.621	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	202.277.371.596	196.691.521.917
1640	EDIFICACIONES	46.815.349.400	46.815.349.400	3105	CAPITAL FISCAL	98.267.531.098	98.267.531.098
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	9.526.237.109	8.954.214.333	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	82.504.687.803	82.162.465.535
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	57.583.351	57.583.351	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	21.505.152.697	16.261.525.284
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	6.484.743.451	6.082.475.340		TOTAL PATRIMONIO	202.277.371.596	196.691.521.917
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	24.315.618.247	23.253.374.598		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	212.473.327.222	210.753.061.304
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.909.436.815	2.910.396.815				
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	2.179.900	3.895.303	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-24.856.869.145	-28.885.805.181	91	PASIVOS CONTINGENTES	90.166.918	48.211.417
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	92.619.072.880	93.087.827.240	93	ACREEDORAS DE CONTROL	1.867.557.242	1.867.557.242
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	109.360.731.593	109.360.731.593	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DR)	-1.915.724.160	-1.915.768.659
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO (CR)	-10.741.658.714	-10.273.104.354				
19	OTROS ACTIVOS	13.124.061.348	14.153.303.127				
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	713.695.509	1.927.983.280				
1926	DERECHOS EN FIDELCOMISO	5.900.000.000	5.900.000.000				
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	7.140.471.984	7.146.745.432				
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-230.106.146	-421.425.585				
	TOTAL ACTIVO	212.473.327.222	210.753.061.304				
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0				
83	DEUDORAS DE CONTROL	-41.446.283	-41.446.283				
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-41.446.283	-41.446.283				


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


JOSE ALEJANDRO LEÓN CÁRDENAS
Contador
C.C. 3.096.722
T.P. 196435-T

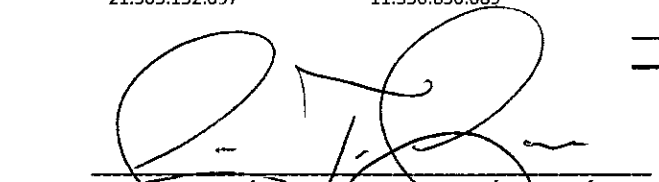

ANDRÉS FELIPE ALBARRACÍN RODRÍGUEZ
Subdirector Administrativo y Financiero
C.C. 1.020.714.987

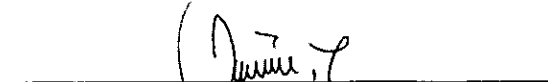
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A SEPTIEMBRE 30 DE 2024
(Cifras en Pesos, sin redondeo)

Saldo del patrimonio a septiembre de 2023	177.874.384.208
Variaciones patrimoniales durante el año	24.402.987.388
Saldo del patrimonio a septiembre de 2024	202.277.371.596

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN
INCREMENTOS			
3105 CAPITAL FISCAL	98.267.531.098	98.267.531.098	0
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	82.504.687.801	68.249.996.421	14.254.691.380
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	21.505.152.697	11.356.856.689	10.148.296.008
TOTAL INCREMENTOS		-	24.402.987.388
DISMINUCIONES			
3105 CAPITAL FISCAL	98.267.531.098	98.267.531.098	0
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	82.504.687.801	68.249.996.421	0
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	21.505.152.697	11.356.856.689	0
TOTAL DISMINUCIONES			0


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


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


JOSE ALEJANDRO LEÓN CÁRDENAS
 C.C. 3.096.722
 Contador
 T.P. 196435-T

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
ESTADO DE RESULTADOS
A SEPTIEMBRE 30 DE 2024
(Cifras en Pesos, sin redondeo)

	30-sep-2024	30-sep-2023
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS OPERACIONALES	137.322.767.907	137.814.142.907
41 INGRESOS FISCALES	1.273.656.087	0
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.273.656.087	0
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	10.087.236.931	3.456.709.044
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	10.087.236.931	3.456.709.044
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	115.305.711.808	123.219.741.143
4705 FONDOS RECIBIDOS	115.305.711.808	123.219.741.143
48 OTROS INGRESOS	10.656.163.081	11.137.692.720
4802 FINANCIEROS	155.657.822	95.007.603
4808 INGRESOS DIVERSOS	10.499.715.372	11.042.685.117
4830 REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL VALOR	789.888	0
GASTOS OPERACIONALES	115.817.615.210	126.457.286.218
51 DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	27.421.161.217	20.911.339.346
5101 SUELDOS Y SALARIOS	4.625.943.271	4.060.176.929
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	16.952.165	22.678.498
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.263.883.400	1.084.037.100
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	305.662.100	249.601.600
5107 PRESTACIONES SOCIALES	2.234.904.694	1.869.811.574
5111 GENERALES	18.956.721.708	13.596.115.110
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	17.093.879	28.918.534
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4.727.899.431	4.587.401.204
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.118.373.804	3.104.531.087
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	1.372.929.886	1.317.205.075
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	189.240.102	165.665.042
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	47.355.638	0
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	781.770	0
5424 SUBVENCIONES	781.770	0
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL	79.818.864.550	100.890.676.191
5506 CULTURA	79.818.864.550	100.890.676.191
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	3.797.303.573	5.454.503
5720 OPERACIONES DE ENLACE	3.797.303.573	5.454.503
58 OTROS GASTOS	51.604.669	62.414.974
5802 COMISIONES	1.136.619	16.400
5804 FINANCIEROS	380.282	0
5890 GASTOS DIVERSOS	50.087.768	62.398.574
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	21.505.152.697	11.356.856.689

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

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

JOSE ALEJANDRO LEÓN CÁRDENAS

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

INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES

Notas a los Informes Financieros y Contables con corte a 30 de septiembre de 2024

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 SEPTIEMBRE DE 2024	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	6
NOTA 4 BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICO Y CULTURALES	8
NOTA 5 OTROS ACTIVOS	9
NOTAS DE LOS PASIVOS	9
NOTA PATRIMONIO	11
NOTAS DE LOS INGRESOS	12
NOTAS DE LOS GASTOS	15
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	16

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A SEPTIEMBRE DE 2024

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 y 261 de 2023 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 fundamentales y de mejora: relevancia, representación fiel, verificabilidad, oportunidad, comprensibilidad y comparabilidad, y los principios de contabilidad pública: Entidad en marcha, devengo, esencia sobre forma, asociación, uniformidad, no compensación y periodo contable, de que trata el Marco Conceptual y las Normas de Reconocimiento para la preparación y presentación de la información financiera.

Los Estados Financieros con corte a 30 de septiembre de 2024 fueron preparados de acuerdo con el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, Manual de Políticas Contables de la ECP Bogotá D.C., segunda versión y Manual de Políticas Contables NICSP del Instituto Distrital de las Artes - Idartes. Están conformados por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y Estado de Cambios en el Patrimonio con su respectiva certificación. Una vez publicados en la página web de la Entidad, pueden ser consultados en el siguiente enlace: <https://www.idartes.gov.co/es/transparencia/planeacion/estados-financieros>. En ellos se incorpora el reconocimiento de los bienes y derechos adquiridos por el Instituto Distrital de las Artes – Idartes en desarrollo de sus actividades, así también, como sus ingresos y gastos.

En lo referente a la sostenibilidad contable, se realizan conciliaciones de información financiera con las demás Unidades de Gestión que hacen parte del proceso contable, así como la ejecución y seguimiento de las operaciones recíprocas con las demás Entidades públicas, acciones que en conjunto permiten presentar información útil a los usuarios, que contribuya con la rendición de cuentas y a la toma de decisiones.

Las notas que se presentan a continuación, tienen por objeto facilitar a los diferentes usuarios la comprensión de la información financiera presentada y las variaciones se calculan de forma comparativa con los saldos reportados a 30 de septiembre de 2024, así: el Estado de la Situación Financiera se compara a corte 30 de junio de 2024, el Estado de Resultados y el Estado de Cambios en el Patrimonio se comparan a corte 30 septiembre de 2023.

NOTA DE LOS ACTIVOS

Con corte a 30 de septiembre del 2024, los activos del Instituto Distrital de las Artes – Idartes ascienden a \$212.473.327.222, generando una variación del 0.81% con respecto del trimestre anterior, los cuales están conformados, así:

Composición

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	jun-24	sep-24	VARIACION
Efectivo y equivalentes al efectivo	13.814.260.623	11.014.516.534	- 2.799.744.089
Cuentas por cobrar	5.001.591.682	6.048.345.594	1.046.753.912
Inventarios	391.252.990	316.838.892	- 74.414.098
Propiedades, planta y equipo	82.283.862.552	85.438.408.391	3.154.545.839
Bienes de uso publico e historicos y culturales	93.087.627.240	92.619.072.880	- 468.554.360
Otros Activos	16.174.466.218	17.036.144.931	861.678.714
TOTAL ACTIVOS	210.753.061.304	212.473.327.222	1.720.265.918

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

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

NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Durante el trimestre se presentó una disminución por \$2.799.744.089, esta variación corresponde al movimiento neto entre el recaudo y los pagos realizados por la Entidad con corte a 30 de septiembre de 2024 por concepto de: rendimientos financieros, convenios interadministrativos celebrados entre Entidades Públicas, cajas menores y recursos propios (arrendamiento de escenarios y boletería). Así mismo, se realizó el traslado a la Secretaria Distrital de Hacienda de los impuestos causados correspondiente a recursos propios.

Es importante precisar que con la entrada en funcionamiento del mecanismo de la Cuenta Única Distrital (CUD), la cuenta bancaria: Davivienda – Ahorros N° 006000888880 desde el mes de julio 2024 no recibe los recursos para pago de nómina, seguridad social y parafiscales, pagos de impuestos Nacionales y Distritales, y para tal fin son gestionados a través de la Dirección Distrital de Tesorería.

NOTA 2 CUENTAS POR COBRAR

La variación por \$1.046.753.912 durante el trimestre corresponde a los servicios prestados por venta de boletería correspondiente a los escenarios: Teatro Jorge Eliecer Gaitán, Planetario de Bogotá, Nueva Cinemateca de Bogotá, y Teatro el Ensueño así como el aprovechamiento de otros espacios como el de Alianza Fiduciaria Teatro Mayor Julio Mario Santo Domingo que corresponden a servicios prestados por venta de boletería, el contrato interadministrativo con el Departamento Administrativo del Servicio Civil Distrital DASCD que corresponden al contrato interadministrativo 8465-2023 cuyo objeto es: *“Objeto es: Implementar la Estrategia Centro día a Barrio a Través Del Desarrollo de Experiencias Artísticas y Culturales que Materialicen Los Derechos Culturales de las Personas Mayores del Distrito Capital reconocidos en la Política Publica Social Para el Envejecimiento y la Vejez 2010-2025”* y la Secretaría Distrital de Integración Social que corresponde al contrato interadministrativo 8465-2023 cuyo objeto es: *“Implementar La Estrategia Centro día Al Barrio a través de experiencias Artísticas y Culturales que Materialicen Los Derechos Culturales De Las Personas Mayores Del Distrito”*

Composición

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	jun-24	sep-24	VARIACION
Recreativos,culturales,y deportivos	4.772.221.725	5.976.287.559	1.204.065.834
Sistema General de Regalías	19.266.709	-	19.266.709
Comisiones	2.164.113	1.899.531	264.582
Pago cuenta de terceros	3.242.421	3.349.349	106.928
Arrendamiento operativo	192.471.024	74.196.122	118.274.902
Otras cuentas por cobrar	24.148.954	4.536.297	19.612.657
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	11.274.783	11.274.783	-
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	-	3.324.614	-
Deterioro otras cuentas por cobrar	-	19.873.433	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	5.001.591.682	6.048.345.594	1.046.753.912

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

El aumento por valor de \$1.204.065.834 por concepto de actividades recreativas, culturales y deportivos corresponde al ingreso producto de la venta por boletería de los escenarios a cargo del Instituto Distrital de las Artes – Idartes.

Con respecto al arrendamiento operativo, se presenta una disminución por valor de \$118.274.902 la cual, obedece a:

Detalle	Variación
Obedece al recaudo de la factura FEI 595 de a la Universidad de losAndes	-140.175.249
Corresponde al saldo pendiente del arrendamiento del local No. 3 del piso 1 ubicado en la Cinemateca de Bogotá, según contrato 1602-2019 y factura FEI-638 de Comercial Allan SAS.	\$4.696.401.
Es el recaudo de las facturas FEI-492 y FEI-505 correspondientes a Inverburger SAS	-\$24.334.950
Corresponde al recaudo de la factura FEI 546 de Fundación Escenarios de Vida.	-\$5.408.000
Obedece al recaudo de la factura FEI 546 de Experiencias Kalma SAS	-\$492.212
Saldo pendiente al arredramiento del local 2 ubicado en la Cinemateca de Bogotá propiedad del Idartes	\$ 106.118
Corresponde al recaudo de la factura FEI 593 de a la Dirección Comercial SAS	-\$ 2.080.000
Obedece al saldo pendiente por cobrar a Film Music Orchestra SAS de las facturas FEI 647 y factura FEI-648.	\$ 45.746.990
Corresponde al saldo pendiente por recaudar de Promotora Colombiana SAS	-624.000
Saldo pendiente de recaudo a Orlando Ricaurte Pachón por el arrendamiento para la realización del evento Orquesta Filarmónica en Concierto el cual se realizará en el Teatro Jorge Eliécer Gaitán el día 20 de noviembre de 2024, según factura FEI-637	\$ 2.210.000
Saldo pendiente de recaudo a Tara Devi SAS por concepto de arrendamiento para la realización del evento Pianista Zade, el cual se realizará en el Teatro Jorge Eliécer Gaitán el día 27 de septiembre, según factura FEI-641	\$ 2.080.000
Total	118.274.902

NOTA 3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

En el siguiente cuadro se muestra la desagregación de las Propiedades, Planta y Equipo, y las variaciones más relevantes presentadas en el tercer trimestre de 2024.

Composición

cifras en pesos colombianos

CUENTAS	jun-24	sep-24	VARIACIÓN
CONSTRUCCIONES EN CURSO	17.955.553.721	20.384.129.262	2.428.575.541
BIENES MUEBLES EN BODEGA	333.793.249	-	- 333.793.249
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	3.031.621	-	- 3.031.621
EDIFICACIONES	46.615.349.400	46.615.349.400	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	8.954.214.333	9.526.237.109	572.022.776
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	57.583.351	57.583.351	- 0
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6.082.475.340	6.484.743.451	402.268.111
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	23.253.374.598	24.315.618.247	1.062.243.648
EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.910.396.815	2.909.436.815	- 960.000
EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERÍA	3.895.303	2.179.900	- 1.715.403
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 23.885.805.181	- 24.856.869.145	- 971.063.964
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	82.283.862.552	85.438.408.391	3.154.545.839

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

Construcciones en curso: El aumento por valor de \$2.428.575.541 corresponde a las facturas de julio, agosto y septiembre con las siguientes órdenes de pago, OP 24766 del 24/07/2024 y factura FCAV-4 por valor de \$162.353.754, OP 24810-2024 del 22/08/2024 y factura FCAV-6 por valor de \$1.247.361.918 y OP 24826 del 20/09/2024 y factura FCAV-8 por valor de \$1.018.859.869.

Bienes muebles en bodega: La disminución por valor de \$333.793.249 obedece al traslado y puesta en funcionamiento de los elementos adquiridos en el marco del Contrato 2139 de 2023, entre los que se encuentran tres (3) racks, un (1) computador, catorce (14) paneles acústicos, y dos (2) divisiones acústicas para la dotación de los escenarios de la Pilona 20 y Crea Manitas.

Maquinaria y equipo: El aumento por valor de \$572.022.776 corresponde principalmente a la adquisición y puesta en servicio de bienes en el marco del contrato No 2191-2023, para la dotación del Teatro Jorge Eliecer Gaitán, entre los que se encuentran los siguientes elementos: 1 distro eléctrico, 2 bases metálicas en acero para pantallas, 2 diferenciales de estructura, 3 truss cuadradas en aluminio, 6 motores eléctricos, y 1 control eléctrico para motores. A su vez, se adquirió en el marco del contrato No 2545-2024, 1 UPS para el Teatro Jorge Eliecer Gaitán, los siguientes elementos: 1 UPS para Casa Fernández, 1 UPS para la Cinemateca Distrital, 1 UPS para la sede administrativa calle 15, y 3 UPS para el Planetario Distrital.

Muebles enseres y equipo de oficina: El aumento por valor de \$402.268.111, corresponde principalmente a la adquisición de bienes bajo el contrato 2139 de 2023 para la dotación de la Pilona 20, entre los que se encuentran, 10 Racks, 2 divisiones acústicas, 14 paneles de acondicionamiento acústico, 5 puertas acústicas, y 1 mesa.

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



Equipos de comunicación y computación: El aumento por valor de \$1.062.243.648 corresponde principalmente a la adquisición y puesta en servicio de bienes en el marco del contrato No 2191-2023, para la dotación del Teatro Jorge Eliecer Gaitán, entre los que se encuentran 5 procesadores de control y 228 gabinetes pantallas led.

Depreciación acumulada de propiedades planta y equipo (cr): La depreciación representa la pérdida de valor de los activos con el tiempo, debido al uso, y su reconocimiento permite reflejar de manera más precisa el valor neto de los activos en los estados financieros.

El aumento valor de \$971.063.964 corresponde principalmente a la depreciación acumulada mensualmente durante el tercer trimestre de 2024 por valor de -(\$-1.059.599.415), adicionalmente durante el periodo en mención se realizaron bajas de bienes por \$85.756.571, y la reclasificación de la depreciación acumulada por \$2.778.880 entre las subcuentas 1-6-85-01 y 1-7-85-90 en el marco de la revisión de los módulos SAE, SAI y SISCO del Almacén General.

NOTA 4 BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICO Y CULTURALES

La variación que se presenta por valor de \$ 468.554.360 obedece a la depreciación del tercer trimestre del 2024.

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	SALDO FINAL		VARIACIÓN
	jun-24	sep-24	
Bienes de uso publico en servicio	103.360.731.593	103.360.731.593	-
Terrenos	23.929.620.049	23.929.620.049	-
Otros bienes de uso público en servicio	79.431.111.544	79.431.111.544	-
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	206.721.463.187	206.721.463.187	-
Otros bienes de uso público	- 10.273.104.354	- 10.741.658.714	- 468.554.360
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO	- 10.273.104.354	- 10.741.658.714	- 468.554.360

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

NOTA 5 OTROS ACTIVOS

Composición

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	jun-24	sep-24	VARIACION
Bienes y servicios pagados por anticipado	1.055.443.139	2.890.515.392	1.835.072.253
Avances y anticipos entregados	1.927.983.280	713.695.509	- 1.214.287.771
Recursos entregados en administración	488.722.784	659.676.651	170.953.867
Derechos en fideicomiso	5.500.000.000	5.500.000.000	-
Activos Intangibles	7.146.745.432	7.140.471.984	- 6.273.448
Amortización acumulada de activos intangibles	- 421.425.585	- 230.106.146	191.319.440
Activos diferidos	476.997.167	361.891.540	- 115.105.627
OTROS ACTIVOS	16.174.466.218	17.036.144.931	861.678.714

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

Bienes y servicios pagados por anticipado: El aumento por valor de \$1.835.072.253, obedece al reconocimiento del segundo pago de los derechos de arrendamiento de los espacios CREA, bodegas y sede administrativa durante el tercer trimestre por \$3.775.956.437. Adicionalmente, esta subcuenta presenta una disminución debido a la amortización de los derechos de arrendamiento, registrada como gasto en el trimestre, con un valor de \$1.940.884.184.

Avances y anticipos entregados: La disminución por valor de \$ 1.214.287.771 corresponde a la amortización del 50% del anticipo entregado al contratista Consorcio Ingeniería AV por concepto de la modernización del Teatro Jorge Eliécer Gaitán según contrato de obra 1431-2023 correspondientes a las órdenes de pago 24766, 24810 y 24826 y a la ejecución de los convenios interadministrativos del Instituto Distrital del Patrimonio Cultural –IDCP 1048-2017 y 732-2018.

Amortización acumulada de activos intangibles: La disminución de la amortización acumulada de bienes intangibles por \$ 191.319.440 se debe principalmente a la baja de licencias totalmente amortizadas por un valor de \$222.758.651 y la depreciación del trimestre por \$31.439.211. Así mismo, se hizo una reclasificación entre las subcuentas 1-9-75-07 y 1-9-75-08 de \$17.229.282 haciendo efecto cero (\$0) en la cuenta general de amortizaciones de activos intangibles en el periodo, lo anterior, resultado de la revisión de los módulos SAE, SAI y SISCO del Almacén General.

NOTAS DE LOS PASIVOS

Con corte a 30 de septiembre del 2024 los pasivos del Instituto Distrital de las Artes - Idartes, disminuyen a \$10.195.995.626, durante el trimestre se presentó una variación por valor de -38,9% con respecto del trimestre anterior discriminada así:

Instituto Distrital de las Artes - IDARTES
Carrera 8 No. 15-46, Bogotá, D.C. Colombia
Teléfono: 3795750
www.IDARTES.gov.co
e-Mail: contactenos@IDARTES.gov.co



Composición

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	jun-24	sep-24	VARIACION
Cuentas por pagar	3.087.845.926	2.385.951.037	- 701.894.889
Beneficios a los empleados	3.408.061.558	3.202.911.906	- 205.149.652
Pasivos estimados	-	47.735.920	47.735.920
Otros pasivos	7.565.631.903	4.559.356.763	- 3.006.275.140
TOTAL PASIVOS	14.061.539.387	10.195.955.626	- 3.865.583.761

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

Cuentas por pagar: Estas representan el valor de las obligaciones adquiridas por el Idartes, orientadas al cumplimiento de su misión institucional. La disminución en las cuentas por pagar, por valor de \$701.894.889 obedece a:

Disminución en la subcuenta 2-4-01-01 Bienes y Servicios, atribuible a la disminución por reclasificación de la causación en la cuenta puente por pagar por \$2.595.009.207; esta reclasificación está relacionada con los bienes ingresados sin contraprestación a través de los convenios 601-2023 y 449-2024 entre el Instituto Distrital de las Artes y la Secretaría de Cultura, Recreación y Deporte. Además, se evidencia una disminución debido al pago de las OP 2024-6600, 2024-6381 y 2024-6804 por un valor total de \$22.606.806. A su vez, se registra un incremento de cuentas por pagar por bienes adquiridos durante el periodo por un valor total de \$1.894.473.976. Lo anterior, para una disminución neta de la subcuenta 2-4-01-01 Bienes y Servicios por \$723.142.036.

Por otro lado, se observa un incremento de \$47.420.149 en la subcuenta 2-4-01-02, que se relaciona con la causación y el giro de las órdenes de pago.

Finalmente, se presenta una disminución neta de \$26.173.002 en las subcuentas de recursos a favor de terceros, descuentos de nómina, retención en la fuente, impuesto de timbre, impuesto al valor agregado (IVA) y otras cuentas por pagar.

Pasivos Estimados: El aumento por valor de \$47.735.920 corresponde al valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la Entidad.

Para el trimestre, la Oficina Asesora Jurídica realizó la actualización a las pretensiones de los procesos judiciales de acuerdo con la probabilidad de pérdida del litigio o del mecanismo alternativo de solución del conflicto de los procesos en el aplicativo SIPROJ, dando como resultado la provisión del proceso número 720852 cuyo estado estimado pasó de posible a probable. Como consecuencia de lo anterior, se registra dicho aumento en los Estados Financieros.

Otros Pasivos: La disminución por valor de \$3.006.275.140 corresponde a la ejecución financiera de los periodos de julio, agosto y septiembre, de los recursos recibidos en administración a través de los diferentes convenios con los Fondos de Desarrollo Local 2022 y 2023, Secretaria de Educación y Secretaria de Cultura Recreación y Deporte.

A continuación, se detalla el saldo a 30 de septiembre de 2024 por Entidad:

N°	ENTIDAD	N° CONVENIO	TOTAL
1	FONDO DE DESARROLLO LOCAL CHAPINERO	447-2022 Y 471-2023	3.046.222
2	FONDO DE DESARROLLO LOCAL BARRIOS UNIDOS	447-2022 Y 471-2023	6.354.004
3	FONDO DE DESARROLLO LOCAL USAQUEN	447-2022 Y 471-2023	3.000.005
4	FONDO DE DESARROLLO LOCAL FONTIBÓN	447-2022 Y 471-2023	14.259.901
5	FONDO DE DESARROLLO LOCAL TEUSAQUILLO	447-2022 Y 471-2023	-
6	FONDO DE DESARROLLO LOCAL ENGATIVA	447-2022 Y 471-2023	25.496.921
7	FONDO DE DESARROLLO LOCAL SUBA	447-2022 Y 471-2023	257.563.574
8	FONDO DE DESARROLLO LOCAL BOSA	447-2022 Y 471-2023	1.122.690.833
9	FONDO DE DESARROLLO LOCAL CIUDAD BOLIVAR	447-2022 Y 471-2023	205.125.624
10	FONDO DE DESARROLLO LOCAL KENNEDY	447-2022 Y 471-2023	353.392.827
11	FONDO DE DESARROLLO LOCAL PUENTE ARANDA	447-2022 Y 471-2023	6
12	FONDO DE DESARROLLO LOCAL RAFAEL URIBE	447-2022 Y 471-2023	46.207
13	FONDO DE DESARROLLO LOCAL SAN CRISTOBAL	447-2022 Y 471-2023	6.051.982
14	FONDO DE DESARROLLO LOCAL TUNJUELITO	447-2022 Y 471-2023	129.688.558
15	FONDO DE DESARROLLO LOCAL ANTONIO NARIÑO	447-2022 Y 471-2023	44.428.592
16	FONDO DE DESARROLLO LOCAL USME	447-2022 Y 471-2023	10.168.192
17	SECRETARIA DISTRITAL DE EDUCACION	6080010 -2024, 6084778 -2024 Y 6083229 -2024	495.571.852
18	SECRETARIA DE CULTURA RECREACIÓN Y DEPORTE	601-2023	381.992.937
19	SECRETARIA DE CULTURA RECREACIÓN Y DEPORTE	499-2024	1.500.478.526
TOTAL			4.559.356.763

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

NOTA PATRIMONIO

Representa los recursos que fueron destinados para la creación y desarrollo de Idartes, así como las variaciones patrimoniales originadas producto del desarrollo de sus funciones y cometido estatal.

Composición

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	jun-24	sep-24	VARIACION
Patrimonio de la entidad de gobierno	196.691.521.917	202.277.371.596	5.585.849.679
TOTAL PATRIMONIO	196.691.521.917	202.277.371.596	5.585.849.679

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

La variación por \$5.585.849.679 corresponde a la utilidad del ejercicio por valor de \$5.243.627.413 y \$342.222.266 del ajuste entre la cuenta del gasto y la cuenta por pagar de los primeros pagos realizados en 2023 del contrato 2034 de 2023 de PROMIL EU, debido a que la causación de estos activos fue registrada como gasto, sin haber sido reclasificada como cuenta por pagar durante el periodo correspondiente.

NOTAS DE LOS INGRESOS

Los ingresos al 30 de septiembre de 2024 se componen así:

Composición

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	sep-23	sep-24	VARIACION
Ingresos fiscales	-	1.273.656.087	1.273.656.087
Transferencias y subvenciones	3.456.709.044	10.087.236.931	6.630.527.887
Operaciones interinstitucionales	123.219.741.143	115.305.711.808	- 7.914.029.335
Otros Ingresos	11.137.692.720	10.656.163.081	- 481.529.639
TOTAL INGRESOS	137.814.142.907	137.322.767.907	- 491.375.000

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: En esta cuenta Idartes incluye las subcuentas que representan los ingresos obtenidos por la Entidad a través de la aplicación de las leyes que sustentan el cobro de conceptos derivados del poder impositivo del Estado tales como impuestos, contribuciones, tasas, multas, sanciones, estampillas, cuotas de sostenimiento y rentas parafiscales.

El aumento por valor de \$1.273.656.087 corresponde a la multa impuesta a la Unión Temporal Obrar Dalet por valor de \$3.767.616.586 sobre el contrato de Obra No. 1645 de 2021, según Resolución No. 1473 del 09 de octubre de 2023 la cual *“Resuelve la audiencia y se declara el incumplimiento parcial del contrato de obra No. 1645-2021, celebrado entre el Instituto Distrital De Las Artes –*

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



Idartes y la Unión Temporal Obrar-Dalet, se impone y ordena de pago de una multa y se adoptan disposiciones” y Resolución No. 1897 del 28 de diciembre de 2023 la cual “Resuelve por medio de audiencia por presunto incumplimiento de las obligaciones relacionadas con el buen manejo y correcta inversión del anticipo del contrato 1645-2021, celebrado entre el Instituto Distrital De Las Artes – Idartes y la Unión Temporal Obrar-Dalet y se adoptan otras disposiciones” de los cuales \$2,494,350,499 se reclasificaron contablemente para cancelar el saldo de la amortización del anticipo que quedó pendiente por legalizar para la Unión Temporal Obrar Dalet de la cuenta 1-9-06-04. Y, legalización de recursos pagados dentro del proceso de responsabilidad fiscal 170100-0047-15, en cuantía de \$390.000 al señor Leonardo Garzón Ortiz.

Transferencias y subvenciones: La variación por \$6.630.527.887 de la cuenta, obedece al incremento por la recepción del terreno de la Pilona 20, mediante resolución número 8321 de 2022 entregado por el IDU por un valor de \$86.112.000, la recepción del Teatro el Ensueño por parte del DADEP mediante contrato de Comodato 129-332-0-2023 por un valor de \$7.656.316.000. Así mismo, se evidencia un incremento por bienes recibidos sin contraprestación en el marco del contrato 2191 - 2023 el cual se encuentra compuesto por: (1) truss cuadradas en aluminio, (28) gabinetes pantallas led, (2) procesadores de control, (1) kit de micrófono para batería, y (2) micrófonos por un total de \$108.510.173, y el incremento por la recepción de dos (2) switch en el marco del contrato 2461 - 2022 por un total de \$7.604.695. Por otro lado, hay un incremento de bienes recibidos en libros por las becas y estímulos entregadas a los artistas que otorgan algunos de sus ejemplares al Instituto para la promoción y divulgación, por valor de \$142.349.522. Por otra parte, se registra un incremento en la cuenta por \$2.252.786.940, de conformidad con los convenios interadministrativos No. 601-2023 y No. 449-2024, suscritos entre el Instituto Distrital de las Artes y la Secretaría de Cultura, Recreación y Deporte. Dado el carácter interadministrativo de estos convenios, el Idartes reconoce el ingreso y el derecho sobre los activos recibidos en el marco del convenio, mientras que el gasto correspondiente es asumido directamente por la Secretaría de Cultura, Recreación y Deporte.

Adicionalmente, se presenta una disminución en la cuenta por -\$3.623.151.443 por el cierre de la cuenta TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES a 31 de diciembre de 2023.

Operaciones interinstitucionales: Registra el valor de las trasferencias que realiza la Secretaría Distrital de Hacienda, de los recursos ejecutados por Idartes, del presupuesto anual asignado al Instituto, así:

Funcionamiento

El Instituto Distrital de las Artes es una Entidad que hace parte del sector descentralizado del Distrito Capital, por lo cual cuenta con recursos con fuente del Distrito, en esta subcuenta contable se registran todos los giros que se realizan con cargo a estos recursos y que corresponden al rubro de funcionamiento. Durante el periodo comprendido del 30 de septiembre de 2023 al 30 de septiembre de 2024 el Instituto Distrital de las Artes, presentó un incremento por valor de \$2.392.291.538, que

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



corresponde al aumento de los pagos realizados a contratistas, proveedores y otros. Al corte del 30 de septiembre esta subcuenta contable presenta un saldo de \$14.232.457.097.

Inversión

El Instituto Distrital de las Artes es una Entidad que hace parte del sector descentralizado del Distrito Capital, por lo cual cuenta con recursos con fuente del distrito, en esta subcuenta contable se registran todos los giros que se realizan con cargo a estos recursos y que corresponden a los a los proyectos de inversión, establecidos en el Plan Distrital de Desarrollo. Durante el periodo comprendido del 30 de septiembre de 2023 al 30 de septiembre de 2024 el Instituto Distrital de las Artes, presentó una disminución por valor de \$10.306.320.873, que corresponde a la reducción de los pagos realizados a contratistas, proveedores y otros. Al corte del 30 de septiembre esta subcuenta contable presenta un saldo de \$ 101.073.254.711 M/cte.

Otros Ingresos

Los otros ingresos presentan una variación de \$481.529.639 que corresponden a los registros de los rendimientos generados por las operaciones de los recursos propios realizados por Idartes en las cuentas bancarias de Bancolombia, Banco de Occidente y Davivienda, las cifras más representativas de esta subcuenta son las siguientes:

- **Aprovechamientos:** La disminución de \$640.550.136 corresponde al registro de los ingresos del Teatro Mayor Julio Mario Santo Domingo, a la coproducción 2157-2023, para la realización del evento denominado árbol de la vida de acuerdo con los lineamientos del comité de programación y curaduría de la Subdirección de Equipamientos Culturales de la Entidad, Secretaria Distrital de Integración Social según factura FEI-599 de 2024 correspondiente al cuarto y último desembolso que corresponde al 5% del valor total del contrato interadministrativo No. 8465 de 2023 y el registro de la causación cuentas por cobrar por incapacidades a las distintas EPS y ARL de funcionarios del Idartes.
- **Otros ingresos diversos:** El aumento de \$11.464.734 corresponde a la venta por concepto de boletería, arrendamientos de escenarios, retribución por el Permiso Unificado para la Filmación de Audiovisuales.
- **Cuentas por cobrar:** Se registró la reversión del deterioro de cartera, causado con corte al 31 de diciembre de 2023 por multa impuesta en la vigencia 2023 al señor Camilo Alejandro Medina Medina según resolución 1792 por valor de \$789.888 la cual fue cancelada el 29 de febrero del año 2024.
- **Reintegros:** El incremento por valor de \$1.732.794, corresponde al reintegro de saldos no ejecutados de vigencias anteriores del convenio interadministrativo 2490-2022 suscrito entre

NOTAS DE LOS GASTOS

Los gastos con corte al 30 de septiembre de 2024 se componen, así:

Composición

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	sep-23	sep-24	VARIACION
De Administración y operación	20.911.339.346	27.421.161.217	6.509.821.871
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	4.587.401.204	4.727.899.431	140.498.227
Transferencias Y Subvenciones	-	781.770	781.770
Gasto público social	100.890.676.191	79.818.864.550	- 21.071.811.641
Operaciones interinstitucionales	5.454.503	3.797.303.573	3.791.849.070
Otros Gastos	62.414.974	51.604.669	- 10.810.304
TOTAL GASTOS	126.457.286.218	115.817.615.210	- 10.639.671.008

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.

Gastos de Administración y operación: El aumento por valor de \$6.509.821.871 en comparación con el mismo periodo para la vigencia 2023, obedece al incremento en los gastos de nómina por valor de \$1.161.039.929 el cual incluye la información de talento humano en referencia a la planta de personal permanente.

En cuanto a 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.

Respecto de los gastos generales, se incrementaron en \$5.360.606.598 correspondiente a los pagos vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimientos, servicios públicos, amortización de los arrendamientos, impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, comunicaciones y transporte, seguros generales, servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería, gastos legales y servicios de correo.

Ahora bien, frente al gasto incurrido en las tasas, contribuciones, se observa una disminución en

\$11.824.656, la cual corresponde a un menor cobro del gravamen a los movimientos financieros debido a que, el movimiento en los bancos de un periodo a otro, ha sido menor.

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones: La variación de \$140.498.227 corresponde a los gastos de depreciación y amortización por \$69.567.529 y \$23.575.060 respectivamente, de activos que no finalizaron su vida útil; el remanente de esta vida útil se reconoce como gasto al momento de dar de baja los activos antes de su vencimiento en el periodo, por otro lado, se registra una variación de \$47.355.638 correspondiente a provisiones, litigios y demandas.

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, por el pago de sueldos y salarios de los funcionarios de planta temporal, contratistas, aseguradoras, proveedores y otros, el gasto público social del Instituto Distrital de las Artes, durante el periodo comprendido entre el 30 de septiembre de 2023 al 30 de septiembre de 2024 presentó una disminución por valor de \$21.071.811.641, esta variación se encuentra discriminadas así:

- Sueldos y salarios, Contribuciones imputadas, Contribuciones efectivas y Aportes sobre la nómina con una disminución por valor de \$1.326.514.498, la variación se debe a la finalización de la planta temporal.
- Generales: Esta subcuenta presenta una disminución por valor de \$19.745.297.143, lo anterior se presenta por reducción de pagos a contratistas y proveedores durante la vigencia 2024, giros que afectaron los proyectos de inversión del anterior y de nuevo Plan Distrital de Desarrollo.

Operaciones Interinstitucionales: El aumento por \$3.791.849.070 corresponde al reintegro a la Dirección Distrital de Tesorería - Secretaría Distrital de Hacienda producto de la devolución del anticipo y multa impuesta a Unión Temporal Obrar-Dalet, como consecuencia del incumplimiento de las obligaciones relacionadas con el buen manejo y correcta inversión del anticipo del Contrato de Obra No. 1645-2021. Adicionalmente, se realizó el reintegro por la devolución de dineros por concepto de incapacidades.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Se registran los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por tanto puedan llegar a afectar la estructura financiera del ente económico. Igualmente, se incluyen aquellas cuentas de registro utilizadas para efectos de control interno de pasivos y patrimonio, información gerencial o control de futuras situaciones financieras.

Composición

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	jun-24	sep-24	VARIACION
Responsabilidades Contingentes	48.211.417	90.166.918	41.955.501
Acreedoras De Control	1.867.557.242	1.867.557.242	-
Acreedoras por el contra	- 1.915.768.659	- 1.957.724.160	- 41.955.501
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-

Fuente: Información sustraída de los estados financieros, expresado en pesos colombianos

La cuenta 9120 presenta una variación por valor de \$41.955.501, representado en las actualizaciones de las demandas interpuestas por terceros en contra de la entidad, según lo informado por la Oficina Asesora Jurídica en el aplicativo SIPROJ. La cuenta está compuesta por procesos Administrativos.

Se registra la contrapartida a la cuenta 9.9.05.05.001 de los pasivos contingentes.



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



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



JOSÉ ALEJANDRO LEÓN CÁRDENAS
Contador
C.C. 3.096.722
T.P. 196435-T