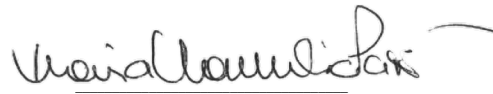


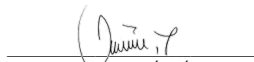
BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
A MARZO 31 DE 2024

(Cifras en Pesos, sin redondeo)

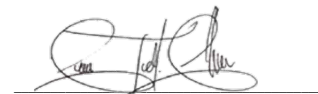
	31-mar.-2024	31-dic.-2023		31-mar.-2024	31-dic.-2023
1 ACTIVO			2 PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	20.264.745.782	20.317.611.788	PASIVO CORRIENTE	13.990.081.123	19.137.063.611
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13.807.842.740	15.102.795.315	24 CUENTAS POR PAGAR	2.369.671.282	6.850.668.139
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	13.807.842.740	15.102.795.315	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.120.598.662	4.220.626.789
13 CUENTAS POR COBRAR	3.737.575.047	2.836.832.792	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	547.960.083	563.634.583
1311 CONTRIBUCIONES TASA E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	4.800.000	2424 DESCUENTOS DE NOMINA	55.784.400	7.626.700
1317 PRESTACION DE SERVICIOS	3.478.651.479	2.487.110.245	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	589.299.810	1.724.450.351
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	178.655.803	231.936.582	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	37.176.538
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	92.191.029	125.699.117	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	11.171.827	296.335.478
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	11.274.783	11.274.783	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	44.856.500	817.700
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-23.198.047	-23.987.935	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.825.206.900	2.601.711.147
15 INVENTARIOS	480.470.235	542.709.898	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.825.206.900	2.601.711.147
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	480.470.235	542.709.898	29 OTROS PASIVOS	8.795.202.941	9.684.684.325
19 OTROS ACTIVOS	2.238.857.759	1.835.273.783	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	8.795.202.941	9.684.684.325
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.744.898.207	921.837.696	PASIVO NO CORRIENTE	732.287.909	794.845.263
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	493.959.552	913.436.087	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	732.287.909	794.845.263
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	0	0	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	732.287.909	794.845.263
ACTIVO NO CORRIENTE	184.997.065.385	173.542.143.384	TOTAL PASIVO	14.722.369.033	19.931.908.875
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	81.782.548.398	74.426.953.362	3 PATRIMONIO		
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	17.208.290.715	17.208.290.715	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	190.539.442.134	173.927.846.297
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	11.829.423	10.337.529	3105 CAPITAL FISCAL	98.267.531.098	98.267.531.098
1636 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	3.031.621	89.347.434	3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	80.297.782.879	68.719.178.971
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	0	358.378.488	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	11.974.128.157	6.941.136.228
1640 EDIFICACIONES	46.615.349.400	38.959.033.400	TOTAL PATRIMONIO	190.539.442.134	173.927.846.297
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	8.954.214.333	8.768.318.639	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	205.261.811.167	193.859.755.172
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	57.583.351	50.973.293	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	5.758.881.357	5.316.938.155	91 PASIVOS CONTINGENTES	46.292.419	44.193.127
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	23.110.385.572	22.611.293.383	93 ACREEDORAS DE CONTROL	1.867.557.242	1.867.557.242
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.910.396.815	2.910.396.815	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1.913.849.661	-1.911.750.369
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3.895.303	2.179.900			
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)	-22.851.309.493	-21.858.534.389			
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	93.548.339.941	94.009.052.643			
1710 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	103.360.731.593	103.360.731.593			
1785 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SE	-9.812.391.652	-9.351.678.950			
19 OTROS ACTIVOS	9.666.177.046	5.106.137.379			
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.933.304.387	2.933.304.387			
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	7.126.318.368	2.501.833.680			
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-393.445.710	-329.000.688			
TOTAL ACTIVO	205.261.811.167	193.859.755.172			
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			



MARIA CLAUDIA PARIAS DURAN
Representante Legal
C.C. 39.774.920



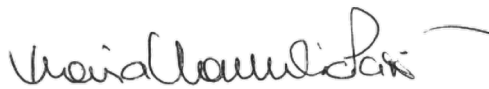
JOSE ALEJANDRO LEÓN CÁRDENAS
Contador
C.C. 3.096.722
T.P. 196435-T



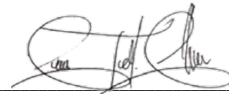
ANDRÉS FELIPE ALBARRACÍN RODRÍGUEZ
Subdirector Administrativo y Financiero
C.C. 1.020.714.987

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras en Pesos, sin redondeo)

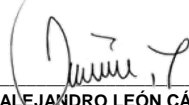
	31-mar-2024	31-mar-2023
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS OPERACIONALES	49.514.442.636	31.625.089.663
41 INGRESOS FISCALES	3.767.616.586	0
4110 NO TRIBUTARIOS	3.767.616.586	0
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7.690.075.817	93.784.400
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	7.690.075.817	93.784.400
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	34.429.407.425	29.234.792.207
4705 FONDOS RECIBIDOS	34.429.407.425	29.234.792.207
48 OTROS INGRESOS	3.627.342.808	2.296.513.056
4802 FINANCIEROS	29.760.681	23.380.750
4808 INGRESOS DIVERSOS	3.596.792.239	2.273.132.306
4830 REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL VALOR	789.888	0
GASTOS OPERACIONALES	37.540.314.479	27.343.343.063
51 DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	10.361.126.080	5.719.382.899
5101 SUELDOS Y SALARIOS	1.369.624.127	1.156.369.775
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	8.337.683	8.000.209
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	358.285.700	307.785.500
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	77.848.500	65.905.600
5107 PRESTACIONES SOCIALES	799.446.574	631.626.191
5111 GENERALES	7.739.382.015	3.541.146.907
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	8.201.482	8.548.717
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.552.370.797	1.493.258.258
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.024.278.701	1.000.190.366
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	446.441.706	434.243.431
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	81.650.390	58.824.461
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	25.624.622.757	20.084.338.932
5506 CULTURA	25.624.622.757	20.084.338.932
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.000.000	0
5720 OPERACIONES DE ENLACE	2.000.000	0
58 OTROS GASTOS	194.845	46.362.975
5802 COMISIONES	191.975	0
5890 GASTOS DIVERSOS	2.870	46.362.975
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	11.974.128.157	4.281.746.600



MARIA CLAUDIA PARIAS DURAN
Representante Legal
C.C. 39.774.920



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



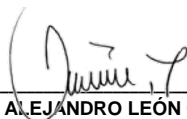
JOSE ALEJANDRO LEÓN CÁRDENAS
Contador
C.C. 3.096.722
T.P. 196435-T

INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES - IDARTES
BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A MARZO 31 DE 2024
(Cifras en Pesos, sin redondeo)

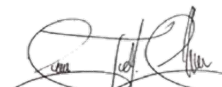
Saldo del patrimonio a marzo de 2023		<u>171.151.139.813</u>	
Variaciones patrimoniales durante el año		19.388.302.322	
Saldo del patrimonio a marzo de 2024		<u>190.539.442.134</u>	
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN
INCREMENTOS			
3105 CAPITAL FISCAL	98.267.531.098	98.267.531.098	0
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	80.297.782.879	68.601.862.115	11.695.920.764
3110 RESULTADO DE EJERCICIO	11.974.128.157	4.281.746.600	7.692.381.558
TOTAL INCREMENTOS			<u>19.388.302.322</u>
DISMINUCIONES			
3105 CAPITAL FISCAL	98.267.531.098	98.267.531.098	0
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	80.297.782.879	68.601.862.115	0
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	11.974.128.157	4.281.746.600	0
TOTAL DISMINUCIONES			<u>0</u>



MARIA CLAUDIA PARIAS DURAN
Representante Legal
C.C. 39.774.920



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



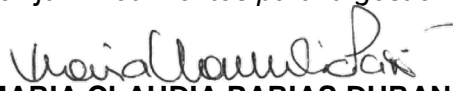
ANDRÉS FELIPE ALBARRACÍN RODRÍGUEZ
Subdirector Administrativo y Financiero
C.C. 1.020.714.987

CERTIFICACIÓN


La Representante Legal del Instituto Distrital de las Artes IDARTES, **MARIA CLAUDIA PARIAS DURAN**; el Subdirector Administrativo y Financiero, **ANDRES FELIPE ALBARRACIN RODRIGUEZ**; y el Contador, **JOSE ALEJANDRO LEON CARDENAS**, certifican que:

La información presentada por el **Instituto Distrital de las Artes – Idartes-** con corte a 31 de marzo de 2024, 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 treinta (30) días del mes de abril de dos mil veinticuatro (2024), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución 411 del 29 de noviembre de 2023 *“Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación”*, y se deroga la Resolución 706 de 2016; 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”*.



MARIA CLAUDIA PARIAS DURAN
Representante Legal
C.C. 39.774.920



ANDRES FELIPE ALBARRACIN 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



INSTITUTO DISTRITAL
DE LAS ARTES
IDARTES

INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES -IDARTES

Notas a los Informes Financieros y Contables a 31 de marzo 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



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

yfos
[Handwritten signature]

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	6
Nota 6 Otros Activos	6
NOTAS DE LOS PASIVOS	7
Nota 7 Otros Pasivos	7
NOTA PATRIMONIO	9
NOTAS DE LOS INGRESOS	10
Nota 8 Otros Ingresos	10
NOTAS DE LOS GASTOS	11
Gasto público social	12
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	13

NOTAS DE LOS ACTIVOS

Los activos al 31 de marzo de 2024 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	dic-23	mar-24	VARIACION
Efectivo y equivalentes al efectivo	15.102.795.315	13.807.842.740	- 1.294.952.575
Cuentas por cobrar	2.836.832.792	3.737.575.047	900.742.255
Inventarios	542.709.898	480.470.235	- 62.239.663
Propiedades, planta y equipo	74.426.953.362	81.782.548.398	7.355.595.036
Bienes de uso publico e historicos y culturales	94.009.052.643	93.548.339.941	- 460.712.702
Otros Activos	6.941.411.162	11.905.034.805	4.963.623.643
TOTAL ACTIVOS	193.859.755.172	205.261.811.167	11.402.055.995

Nota 1 Efectivo y equivalente al efectivo

Se reconoce el efectivo y equivalentes al efectivo procedentes de las transacciones por: transferencias de la Secretaria Distrital 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 al 31 de marzo de 2024.

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 de boletería, aprovechamiento de otros espacios y alquiler de los escenarios a cargo como son: Planetario de Bogotá, Teatro Mayor Julio Mario Santo Domingo, Teatro Jorge Eliecer Gaitán, Teatro al Parque, La Media Torta, Cinemateca Distrital y Teatro el Ensueño; las sanciones y multas a los contratistas y otras cuentas por cobrar.

En el mes de marzo de 2024 del 100% de las cuentas por cobrar, el 93,07% por valor de \$3.478.651.479 corresponde a ingresos por venta de boletería, el 4,78% por valor de \$178.655.803 del sistema general de regalías y las otras cuentas por cobrar reflejan el 2,15% 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 y deterioro acumulado de cuentas por cobrar.

Otras cuentas por cobrar

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	dic-23	mar-24	VARIACION
Comisiones	3.396.177	1.746.408	- 1.649.769
Pago por cuenta de terceros	8.112.156	7.854.417	- 257.739
Arrendamiento operativo	105.480.431	51.353.526	- 54.126.905
Otras cuentas por cobrar	8.710.353	31.236.678	22.526.325
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	125.699.117	92.191.029	- 33.508.088

De \$ 92.191.029 total de las otras cuentas por cobrar el 1,89% son registradas por concepto de comisiones, el 8,52% por incapacidades que son recaudados en favor de la SHD, el 55,70% por concepto de arrendamientos por cobrar generados desde los escenarios del Planetario, Jorge Eliecer Gaitán y Cinemateca de Bogotá y 33,88% por concepto del cobro a terceros.

Otras cuentas por cobrar: La variación corresponde al reintegro de recursos no ejecutados en el primer desembolso de los estímulos económicos otorgados por: beca es cultura local 2022 – localidad suba (OP 803), beca es cultura local 2022 – localidad suba (OP 901), beca es cultura local 2022 - localidad bosa. (OP 1018), beca es cultura local 2022 – localidad suba (OP 927), beca es cultura local 2022 - localidad bosa. (OP 1018), beca es cultura local 2022 – localidad suba (OP 750), beca es cultura local para procesos de formación y realización de eventos en la localidad de suba 2022, (OP 663).

Nota 3 Inventarios

Durante el mes de marzo, la distribución gratuita de publicaciones literarias y artísticas registró una variación negativa de \$62.239.663 debido a la distribución masiva de las publicaciones del programa “Libro al viento”. Los impresos y publicaciones son aquellos libros que se entregan bajo distribución gratuita para fortalecer la formación e investigación por parte de las áreas misionales del Idartes.

Nota 4 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 bien de consumo controlado y los activos con un valor mayor o igual a 2 SMMLV, se registran como bien devolutivo 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 primer trimestre 2024.

cifras en pesos colombianos

CUENTAS	dic-23	mar-24	VARIACION
CONSTRUCCIONES EN CURSO	17.208.290.715	17.208.290.715	-
BIENES MUEBLES EN BODEGA	10.337.529	11.829.423	1.491.894
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	89.347.434	3.031.621	- 86.315.813
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	358.378.488	-	- 358.378.488
EDIFICACIONES	38.959.033.400	46.615.349.400	7.656.316.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	8.768.318.639	8.954.214.333	185.895.694
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	50.973.293	57.583.351	6.610.058
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	5.316.938.155	5.758.881.357	441.943.202
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	22.611.293.383	23.110.385.572	499.092.189
EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.910.396.815	2.910.396.815	-
EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERÍA	2.179.900	3.895.303	1.715.403
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 21.858.534.389	- 22.851.309.493	- 992.775.104
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	74.426.953.362	81.782.548.397	7.355.595.035

Propiedades planta y equipo en mantenimiento: presenta una disminución de \$86.315.813, los cuales corresponden al resultado de los movimientos realizados entre bodegas, con el objeto de ajustar las diferencias que se venían presentando en las cifras de depreciación en los aplicativos SAI, SAE y Limay. Los bienes que se encontraban en la bodega de mantenimiento, pasaron al servicio.

Propiedades planta y equipo no explotados: presenta una disminución de \$358.378.488 los cuales corresponden al resultado de los movimientos realizados entre bodegas, con el objeto de ajustar las diferencias que se venían presentando en las cifras de depreciación en los aplicativos SAI, SAE y Limay. Los bienes que se encontraban en la bodega no explotados, pasaron al servicio.

Edificaciones: La variación corresponde al ingreso del bien inmueble Teatro El Ensueño, solicitado por la Subdirección Administrativa y Financiera con radicado Orfeo No.20244000039813, y radicado Orfeo 20244000270503 por un valor neto de \$7.656.316.000.

Maquinaria y equipo: La variación corresponde a un aumento de \$185.895.694 el cual obedece a los traslados de bienes que se realizaron durante el trimestre desde la bodega, pasando al servicio, para atender las solicitudes de las diferentes unidades de gestión de la Entidad.

Equipo médico y científico: La variación de \$6.610.058 presentada en esta cuenta, corresponde al ingreso de un equipo desfibrilador por reposición del bien hurtado en la Cinemateca de Bogotá, entregado por aseguradora AXA Colpatria, registrado en nuestro sistema el 16 de febrero.

Muebles enseres y equipo de oficina: La cuenta registró un aumento por un valor de \$441.943.202 por concepto de ingresos en el trimestre por \$334.169.096 y por los traslados de elementos de la bodega de no explotados al servicio, por un valor de \$107.774.106.

Equipos de comunicación y computación: La cuenta registra un aumento por un valor de \$499.092.189. Corresponde a los ingresos en el trimestre por valor de \$331.733.482 y traslados de bodega al servicio por valor de \$167.358.707.

Depreciación acumulada de propiedades planta y equipo (cr): Se presenta un aumento en la cuenta por valor de \$992.775.104 para el primer trimestre 2024, correspondiente a la depreciación natural de los activos.

Nota 5 Bienes de uso público histórico y culturales

Bienes de uso público e históricos y culturales: La variación que se presenta por valor de \$ 460.712.702 obedece al valor neto del valor del activo menos la depreciación del periodo.

Nota 6 Otros Activos

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	dic-23	mar-24	VARIACION
Bienes y servicios pagados por anticipado	921.837.696	1.744.898.207	823.060.512
Avances y anticipos entregados	2.933.304.387	2.933.304.387	-
Recursos entregados en administración	913.436.087	493.959.552	- 419.476.535
Activos Intangibles	2.172.832.992	6.732.872.659	4.560.039.667
OTROS ACTIVOS	6.941.411.162	11.905.034.805	4.963.623.643

Bienes y servicios pagados por anticipado: el valor de la variación corresponde a la renovación de los 17 contratos de arrendamiento espacios tomados en arrendamiento para desarrollar su misionalidad en los cuales funcionan: la sede administrativa, bodega principal y la nueva bodega para el almacenamiento de los escenarios móviles, 14 espacios de CREA que paga la Entidad por adelantado y que mes a mes se amortizan en el periodo.

Avances y anticipos entregados: El saldo corresponde al convenio suscrito con el Instituto Distrital del Patrimonio Cultural - IDCP y el anticipo entregado a la Unión Temporal Obrar Dalet el cual se encuentra con acción judicial por incumplimiento.

Activos intangibles: Presentó un incremento en la cuenta de los activos intangibles por 4.560.039.667 correspondiente a los ingresos del software Pandora, SIF y módulo SW Contratación, desarrollados y en uso por el IDARTES, desde el año 2018. La incorporación, se hace, con el objeto de dar cumplimiento a las acciones formuladas en el Plan de Mejoramiento de Evaluación al Sistema de Control Interno Contable 2022, el cual sugiere “*determinar y registrar en los estados financieros, el valor de reconocimiento de los bienes intangibles (Software) desarrollados por la Entidad y se establezcan para la vigencia*”.

NOTAS DE LOS PASIVOS

Los pasivos al 31 de marzo de 2024 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	dic-23	mar-24	VARIACION
Cuentas por pagar	6.850.668.139	2.369.671.282	- 4.480.996.857
Beneficios a los empleados	3.396.556.410	3.557.494.809	160.938.399
Otros pasivos	9.684.684.325	8.795.202.941	- 889.481.384
TOTAL PASIVOS	19.931.908.875	14.722.369.033	- 5.209.539.842

Cuentas por pagar: Representan el valor de las obligaciones adquiridas por el Idartes y que están orientadas al cumplimiento de la misionalidad, La disminución de la cuenta por pagar se presenta por el pago de las obligaciones que quedaron pendientes por cancelar de la vigencia 2023, las cuales fueron canceladas mediante recursos propios y recursos del distrito durante el primer trimestre del 2024.

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 2024, incluida la seguridad social a cargo del Idartes, la disminución para este trimestre corresponde al pago de las cesantías e intereses de cesantías y reconocimiento por permanencia de los funcionarios.

Nota 7 Otros Pasivos

El saldo a 31 de marzo de 2024 corresponde a los recursos recibidos en administración producto de los convenios suscritos con la Secretaria de Cultura, Recreación y Deporte y los diferentes Fondo de Desarrollo Local del Distrito.

Para el primer trimestre del trimestre del 2024 se tuvo una disminución por valor de \$889.481.384 por la ejecución financiera de los diferentes convenios de los Fondos de Desarrollo Local 2022 y 2023.

N°	ENTIDAD	N° CONVENIO	TOTAL
1	FONDO DE DESARROLLO LOCAL CHAPINERO	252-2020 Y 447-2022	101.467.665
2	FONDO DE DESARROLLO LOCAL BARRIOS UNIDOS	260-2020, 359-2021 Y 447-2022	259.880.411
3	FONDO DE DESARROLLO LOCAL USAQUEN	257-2020, 359-2021 Y 447-2022	101.560.010
4	FONDO DE DESARROLLO LOCAL FONTIBÓN	267-2020, 359-2021 Y 447-2022	188.718.814
5	FONDO DE DESARROLLO LOCAL TEUSAQUILLO	256-2020 Y 447-2022	36.656.905
6	FONDO DE DESARROLLO LOCAL ENGATIVA	253-2020, 359-2021 Y 447-2022	182.737.543
7	FONDO DE DESARROLLO LOCAL SUBA	255-2020, 359-2021 Y 447-2022	567.671.066
8	FONDO DE DESARROLLO LOCAL SAN CRISTOBAL	359-2021 Y 447-2022	316.333.898
9	FONDO DE DESARROLLO LOCAL USME	359-2021 Y 447-2022	134.566.906
10	FONDO DE DESARROLLO LOCAL TUNJUELITO	359-2021 Y 447-2022	366.846.675
11	FONDO DE DESARROLLO LOCAL BOSA	359-2021 Y 447-2022	1.495.748.448
12	FONDO DE DESARROLLO LOCAL ANTONIO NARIÑO	359-2021 Y 447-2022	77.258.446
13	FONDO DE DESARROLLO LOCAL RAFAEL URIBE	359-2021 Y 447-2022	95.072.520
14	FONDO DE DESARROLLO LOCAL CIUDAD BOLIVAR	359-2021 Y 447-2022	768.346.218
15	FONDO DE DESARROLLO LOCAL KENNEDY	359-2021 Y 447-2022	808.650.798
16	FONDO DE DESARROLLO LOCAL PUENTE ARANDA	359-2021 Y 447-2022	62.286.402
17	SECRETARIA DE CULTURA RECREACIÓN Y DEPORTE	646-2022	940.257.240
18	SECRETARIA DE CULTURA RECREACIÓN Y DEPORTE	534-2023	588.250.000
19	SECRETARIA DE CULTURA RECREACIÓN Y DEPORTE	601-2023	1.702.892.977

Convenio Interadministrativo 447 – 2022. Con el objeto de Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros con el fin de desarrollar acciones articuladas entre la SCR D, el IDARTES y los Fondos de Desarrollo Local, orientadas a fomentar procesos de formación, cualificación, fortalecimiento de los agentes culturales territoriales del Distrito Capital, en el marco de la generación y circulación de bienes y servicios culturales, artísticos y patrimoniales, de conformidad con las iniciativas priorizadas y concertadas en la estrategia Distrital "Presupuestos Participativos" y/o de las concertaciones con los grupos de interés de las localidades y a las acciones adelantadas en el "Proceso Misional de Fomento", de acuerdo con los proyectos a ejecutar asociados a las metas de cada localidad en el programa "Es Cultura Local 2022".

Convenio Interadministrativo 471-2023 con el objeto de Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros con el fin de desarrollar acciones articuladas entre la SCR D, el IDARTES y los Fondos de Desarrollo Local, orientadas a fomentar procesos de formación, cualificación, fortalecimiento y participación de los agentes culturales territoriales del Distrito Capital, en el marco de la creación, comercialización, apropiación y circulación de bienes y servicios culturales, artísticos y patrimoniales, de conformidad con las iniciativas priorizadas en la estrategia Distrital "Presupuestos Participativos", los acuerdos locales o las iniciativas concertadas con los pueblos étnicos y grupos de interés de los territorios y a las acciones adelantadas en el "Proceso Misional de Fomento", de acuerdo con los proyectos a ejecutar asociados a las metas de cada localidad en el programa "Es Cultura Local 2023".

En el transcurso del año 2023 se suscribieron convenios con la Secretaria de Cultura que se relacionan a continuación.

Convenio 534 del 2023 que tiene por objeto Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros con el fin de desarrollar acciones articuladas entre la Secretaría Distrital de Cultura Recreación y Deporte - SCRCD y el Instituto Distrital de las Artes - IDARTES orientadas a fomentar procesos de Circulación y Producción de las artes escénicas en el Distrito Capital, a partir de la ejecución de los recursos de la contribución parafiscal de los espectáculos públicos de las artes escénicas, conforme lo establecido en la Ley 1493 de 2011 y la reglamentación específica para la asignación y ejecución de los recursos LEP. Con este convenio el tipo de población beneficiada es Público en general, público franja familiar, franja infantil, franja adultos, empresarios productores, gestores culturales y artistas, con un numero de artistas promedio de 400.

Convenio 601 de 2023. La Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte se compromete a realizar el desembolso de los recursos provenientes de la contribución parafiscal de los espectáculos públicos de las artes escénicas y el Instituto Distrital de las Artes, por su parte se compromete a recibirlos, incorporarlos a su presupuesto y ejecutarlos para el desarrollo del proyecto Adquisición y puesta en funcionamiento de una pantalla LED y la adquisición e instalación de la alfombra, para el Teatro Jorge Eliecer Gaitán. El convenio beneficia al Público en general, público franja familiar, franja infantil, franja adultos, empresarios productores, gestores culturales y artistas; con un numero de artistas promedio 2.749.

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.

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	dic-23	mar-24	VARIACION
Patrimonio de la entidad de gobierno	173.927.846.297	190.539.442.134	16.611.595.837
TOTAL PATRIMONIO	173.927.846.297	190.539.442.134	16.611.595.837

La variación corresponde al ingresos del software Pandora, SIF y módulo SW Contratación, desarrollados y en uso por el Idartes desde el año 2018, la incorporación, se hace, con el objeto de dar cumplimiento a las acciones formuladas en el Plan de Mejoramiento de Evaluación al Sistema de Control Interno Contable 2022, el cual sugiere “determinar y registrar en los estados financieros, el valor de reconocimiento de los bienes intangibles (Software) desarrollados por la Entidad y se establezcan para la vigencia” por \$4.629.935.393, ajuste solicitado por Almacén por un saldo de \$16.982.287.22 y registro de las órdenes de pago 20626 y 20821 por valor de \$9.450.000 que fueron girados por la Secretaria de Hacienda Distrital – SHD, pero el pago correspondía a los recursos propios del Idartes.

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

NOTAS DE LOS INGRESOS

Los ingresos al 31 de marzo de 2024 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	mar-23	mar-24	VARIACION
Ingresos fiscales	-	3.767.616.586	3.767.616.586
Transferencias y subvenciones	93.784.400	7.690.075.817	7.596.291.417
Operaciones interinstitucionales	29.234.792.207	34.429.407.425	5.194.615.218
Otros Ingresos	2.296.513.056	3.627.342.808	1.330.829.753
TOTAL INGRESOS	31.625.089.663	49.514.442.636	17.889.352.974

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

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

Ingresos fiscales: La variación corresponde al reconocimiento de multa impuesta al consorcio Obrar Dalet por incumplimiento parcial del contrato de obra No. 1645-2021 según resolución No. 1473 del 9 octubre de 2023 y resolución No. 1897 del 28 de diciembre de 2023.

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.

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	mar-23	mar-24	VARIACION
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	23.350.522	13.518.000	- 9.832.521
Otros Ingresos Financieros	30.228	16.242.681	16.212.453
Arrendamiento operativo	381.349.155	288.288.395	- 93.060.761
Sobrantes	3.813	5.261	1.448
Aprovechamientos	108.226.937	1.458.736.388	1.350.509.451
Indemnizaciones	-	6.610.058	6.610.058
Otros ingresos diversos	1.783.552.401	1.843.152.137	59.599.737
Cuentas por Cobrar	-	789.888	789.888
TOTAL OTROS INGRESOS	2.296.513.056	3.627.342.808	1.330.829.753

Arrendamiento operativo: Se registran el alquiler de locales en las sedes del teatro Jorge Eliecer.

Aprovechamientos: La variación corresponde al registro de los ingresos del TMJMSD, al tercer desembolso del contrato interadministrativo No. 8465 de 2023, cuyo objeto es implementar la estrategia centro día al 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 pública social para el envejecimiento y la vejez 2010-2025, 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 y el registro de cuentas por cobrar por incapacidades a las distintas EPS y ARL de funcionarios del Idartes.

Otros ingresos diversos: se registran las ventas por concepto de boletería, arrendamientos de escenarios, retribución por el Permiso Unificado para la Filmación de Audiovisuales.

Cuentas por cobrar: Se registra reversión de deterioro de cartera causada 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.

NOTAS DE LOS GASTOS

Los gastos al 31 de marzo de 2024 se componen así:

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	mar-23	mar-24	VARIACION
De Administración y operación	5.719.382.899	10.361.126.080	4.641.743.182
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.493.258.258	1.552.370.797	59.112.539
Gasto público social	20.084.338.932	25.624.622.757	5.540.283.825
Operaciones interinstitucionales	-	2.000.000	2.000.000
Otros Gastos	46.362.975	194.845	-46.168.130
TOTAL GASTOS	27.343.343.063	37.540.314.479	10.196.971.416

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 2024 corresponden al 27,60% 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 ala 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 2024 y hasta el 31 de marzo esta corresponde al 4,14% del total de los gastos.

Gasto público social

En el gasto público social sector Cultura de Idartes corresponde al 68,26% del total de los gastos.

Para el mes de marzo 2024, 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.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

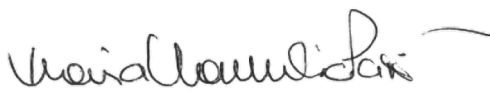
Se registran los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por tanto puedan llegar a afectar la estructura financiera del ente económico. Igualmente, se incluyen aquellas cuentas de registro utilizadas para efectos de control interno de pasivos y patrimonio, información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

cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	dic-23	mar-24	VARIACION
Responsabilidades Contingentes	44.193.127	46.292.419	2.099.292
Acreedoras De Control	1.867.557.242	1.867.557.242	-
Acreedoras por el contra	- 1.911.750.369	- 1.913.849.661	- 2.099.292
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-

Los bienes recibidos en comodato mediante el convenio interadministrativo No. Idrd – Cto – 2842 de 2020, suscrito entre el Instituto Distrital de Recreación y Deporte – Idrd, y el Instituto Distrital de las Artes – Idartes reconocidos como los bienes "Teatro el Parque" y "Bloque Pedagógico", no presentan variación.

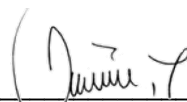
Registro de la actualización del sistema de información de procesos judiciales correspondiente al primer trimestre.



MARIA CLAUDIA PARIAS DURAN
Representante Legal
C.C. 39.774.920



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



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