

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE BELLAS ARTES
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE OCTUBRE DE 2023
(Cifras en Pesos Colombianos)



	CONCEPTO	PERIODO ACTUAL OCTUBRE 31 DE 2023		CONCEPTO	PERIODO ACTUAL OCTUBRE 31 DE 2023
COD.	ACTIVO		COD.	PASIVO	
	CORRIENTE	33,016,883,883		CORRIENTE	2,839,028,412
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10,921,211,085	24	CUENTAS POR PAGAR	917,331,728
1105	CAJA	10,717,949	2401	ADQUISIC. DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	593,210,632
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9,610,493,136	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	149,745,359
1133	EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1,300,000,000	2436	RETEFUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	83,903,505
	CERTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINO		2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0
13	CUENTAS POR COBRAR	1,767,992,747	2470	REC. RECIB. SISTEM. GENRLS PENSIONES Y RIESGOS	4,014,400
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	518,489,378	2490	OTRAS CXP -APORTE ICBF Y SENA	86,457,832
1337	TRANSF. X COBRAR- SGR	954,799,503			
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	294,703,866			
			25	OBLIGACIONES LABORALES	1,429,875,851
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	2,603,016	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,429,875,851
1415	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	2,603,016	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0
	CXC MATRICULAS ESTUDIANTES-EJEC. PROY. INVESTIGACION		2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	0
15	INVENTARIOS	133,799,821	29	OTROS PASIVOS	491,820,833
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	133,799,821	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0
19	OTROS ACTIVOS	20,191,277,214	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO-MATRICULAS	491,820,833
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	19,833,618,873	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	109,886,106			
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	247,772,235	27	PROVISIONES	0
	NO CORRIENTE	26,104,671,738	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	0
12	INVERSIONES	32,836,312		NO CORRIENTE	31,140,221,454
1224	DE ADMIN DE LIQUIDEZ AL COSTO	32,836,312	25	OBLIGACIONES LABORALES	31,140,221,464
13	CUENTAS POR COBRAR	57,387,902	2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	31,140,221,454
1385	CUENTAS POR COBRAR DIFICIL RECAUDO	184,176,287		TOTAL PASIVO	33,979,249,868
1386	DETERIORO ACUM. DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-126,788,385		PATRIMONIO	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	25,670,183,826	31	PATRIMONIO DE LAS INST. EDUC. SUPERIOR PUBLICAS	25,142,305,754
1605	TERRENOS	12,323,716,705	3105	CAPITAL FISCAL	7,186,446,598
1615	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	24,700,000	3107	APORTES SOCIALES	25,733,000
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	62,793,500	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16,030,347,562
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	94,905,000	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	1,899,778,595
1640	EDIFICACIONES	11,260,743,711		TOTAL PATRIMONIO	25,142,305,754
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	824,364,107		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	59,121,555,621
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,445,461,577			
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,182,369,311			
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	3,105,181,944			
1675	EQUIPO DE TRANS. TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0			
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	729,389,452			
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-5,383,441,781			
19	OTROS ACTIVOS	344,263,998			
1909	DEPOSITOS JUDICIALES-EMBARGOS	153,238,392	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1,915,715,154	91	PASIVOS CONTINGENTES	2,179,145,359
1975	AMORT. ACUM. INTANGIBLES (CR)	-1,724,689,548	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS SOLUCION. DE CON	158,231,370
	TOTAL ACTIVO	59,121,555,621	9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	2,020,913,989
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	93	ACREEDORAS DE CONTROL	194,029,418
81	ACTIVOS CONTINGENTES	58,687,375	9311	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES PARA CUMP. DE DI	189,247,521
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS SOLUCIÓN CONFLICTOS	2,083,708	9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	4,781,897
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	56,503,667	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-2,373,174,777
83	DEUDORAS DE CONTROL	5,372,320,043	9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-2,179,145,359
8315	ACTIVOS TOTALM. DEPRECIADOS, AGOTADOS O AMORTIZA	4,052,834,118	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-194,029,418
8369	DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	567,605,258			
8370	GASTOS DE INVESTIGACIÓN INST. DE EDUCACIÓN SUPERIOR	171,880,667			
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-5,430,907,418			
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-58,587,375			
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-5,372,320,043			

EDID CONSUELO BRAVO PÉREZ
 Representante Legal

JOSE ALBEIRO ROMERO CEBALLOS
 Vicerrector Administrativo y Financiero

MAGNOLIA PERDOMO PULIDO
 Profesional Universitario - Contadora - TP 156356-T

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE BELLAS ARTES
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2023



BELLAS ARTES
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
DEL VALLE

(Cifras en Pesos)

CODIGO	CONCEPTO	VALORES
INGRESOS OPERACIONALES		19,919,206,746
43	VENTA DE SERVICIOS	12,250,609,230
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	3,495,664,396
4390	OTROS SERVICIOS-CONVENIOS Y CONTRATOS DPTO DEL VALLE, DISTRITO SANTIAGO DE CALI	10,003,911,794
4395	DEV.REBAJAS Y DTOS EN VTA DE SERVICIOS(DB)	-1,248,966,960
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7,668,597,516
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS (TRANSFERENCIA NACIÓN: MEN, ESTAM.PROCULTURA DPTAL, SGR)	7,668,597,516
GASTOS Y COSTOS OPERACIONALES		19,492,603,972
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	4,657,430,341
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2,490,088,016
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	30,538,969
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	625,322,867
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	83,806,200
5107	PRESTACIONES SOCIALES	771,308,482
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	101,254,745
5111	GENERALES	447,492,101
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	107,618,961
6	COSTO DE VENTAS	
6305	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS EDUCATIVOS	14,835,173,631
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		426,602,775
INGRESOS NO OPERACIONALES		1,900,178,181
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,166,889,429
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS - INTERESES A LAS CESANTÍAS	1,166,889,429
48	OTROS INGRESOS	733,288,752
4802	FINANCIEROS	269,642,299
4808	DIVERSOS	463,646,454
GASTOS NO OPERACIONALES		427,002,361
5120	GRAVAMEN A MTOS FINANCIEROS	8,694,116
53	DETERIORO,DEPRECIAC.,AMORTIZ Y PROV.	46,319,076
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0
5349	DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR	0
5351	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0
5360	DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO	46,319,076
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0
58	OTROS GASTOS	371,989,170
5802	COMISIONES	2,851,742
5804	GASTOS FINANCIEROS	474,643
5890	GASTOS DIVERSOS	366,913,935
5895	AJUSTES A SERV.PERIODOS ANTERIORES-Devoluciones ventas de Servicios y otros ingresos	1,748,850
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		1,899,778,595

EDID CONSUELO BRAVO PÉREZ
Representante Legal

JOSÉ ALBEIRO ROMERO CEBALLOS
Vicerrector Administrativo y Financiero

MAGNOLIA PERDOMO PULIDO
Profesional Universitario - Contadora - TP 156356-T

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE BELLAS ARTES
NIT.890325989-3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVO
A 31 de Octubre de 2023 - 2022
(Cifras en pesos colombianos)



Cód.	Periodo Actual 2023	Periodo Anterior 2022	%	Cód.	Periodo Actual 2023	Periodo Anterior 2022	%		
ACTIVOS				PASIVO					
CORRIENTE				CORRIENTE					
	33,016,883,883	10,273,253,688	221.4%		2,839,028,412	1,902,498,465	49.2%		
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	10,921,211,085	7,647,805,485	42.80%	23	PRESTAMOS POR PAGAR	0	0	0.0%
1105	Caja	10,717,949	10,717,949	0.0%	2313	Financiamiento Interno a Corto Plazo	0	0	0.0%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	9,610,493,136	6,314,532,536	52.2%					
1133	Equivalente al Efectivo-CDT	1,300,000,000	1,322,555,000	-1.7%	24	CUENTAS POR PAGAR	917,331,728	249,535,628	267.6%
13	CUENTAS POR COBRAR	1,767,992,747	1,851,809,617	-4.53%	2401	Adquic. de Bienes y Servicios Nales.	593,210,632	18,473,734	3111.1%
1317	Prestación de Servicios	518,489,378	258,312,928	101%	2407	Recursos a Favor de Terceros	0	0	0.0%
1337	Transferencias por Cobrar	954,799,503	1,484,355,102	-35.7%	2424	Descuentos de Nómina	149,745,359	121,384,810	23.4%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	294,703,866	109,141,587	170.0%	2436	Retefuente e Impuesto Timbre	83,903,505	34,604,431	142%
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	2,603,016	122,998,877	-97.9%	2440	Impuesto Contr. y Tasas por Pagar	-	-383,279	-100.0%
1415	Préstamos Concedidos-Employados	2,603,016	122,998,877	-97.9%	2470	Rec.Recib Sist.Geral Pensio y Riesgos	4,014,400	3,393,400	18.3%
15	INVENTARIOS	133,799,821	174,628,205	-23.4%	2490	Otras CXP Aporte ICBF y SENA	86,457,832	72,062,732	20.0%
1514	Materiales y Suministros	133,799,821	174,628,205	-23.4%	25	OBLIGACIONES LABORALES	1,429,875,851	1,279,586,587	11.7%
1525	Inventario en Tránsito	0	0	0.0%	2511	Beneficios Empleados a Corto Plazo	1,429,875,851	1,256,556,975	13.8%
19	OTROS ACTIVOS	20,191,277,214	476,011,504	4141.8%	2512	Otros Beneficios a largo Plazo-Quinquenios	0	11,020,000	-100.0%
1904	Plan de Actvos para Beneficios Posempleo	19,833,618,873	0	100.0%	2514	Beneficios Posempleo-Pensiones: Bono Pensior	0	12,009,612	-100.0%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	109,886,106	169,238,219	-35.1%	2515	Otros Beneficios a largo Plazo	0	0	0.0%
1906	Avances y Anticipos Entregados	247,772,235	306,773,285	-19.2%	29	OTROS PASIVOS	491,820,833	373,376,250	31.7%
	NO CORRIENTE	26,104,671,738	25,570,526,482	2.09%	2901	Avances y Anticipos Recibidos	0	0	0.0%
12	INVERSIONES	32,836,312	29,693,872	10.6%	2910	Ingresos Recibidos x anticipado-Matriculas	491,820,833	373,376,250	31.7%
1224	Inv Admón de Liquez al Costo	32,836,312	29,693,872	10.6%	2990	Otros Pasivos Diferdos	0	0	0.0%
13	CUENTAS POR COBRAR DIFICIL RECAUDO	57,387,902	4,656,250	1132.5%	27	PROVISIONES	0	0	0.0%
1385	Cuentas por Cobrar Difícil Recaudo	184,176,287	81,444,635	126.1%	2701	Litgios y Demandas-Impuesto Predial	0	0	0.0%
1386	Deterioro Acumulado de CxC	(126,788,385)	(76,788,385)	65.1%					
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	25,670,183,526	25,236,737,590	1.72%		NO CORRIENTE	31,140,221,454	0	100.0%
1605	Terrenos	12,323,716,705	12,350,830,337	-0.2%	27	OBLIGACIONES LABORALES	31,140,221,454	0	100.0%
1615	Construcciones en Curso	24,700,000	500,371,045	-95.1%	2701	Beneficios Posempleo - Pensiones	31,140,221,454	0	100.0%
1625	Propiedades, Planta y Equipo en Tránsito	0	0	0.0%					
1635	Bienes Muebles en Bodega	62,793,500	330,707,426	-81.0%					
1637	Propiedades, Planta y Equipo No Explotados	94,905,000	214,100,800	-55.7%	31	PATRIMONIO	7,186,446,598	7,186,446,598	0.0%
1640	Edificaciones	11,260,743,711	10,985,960,166	2.5%	3105	Capital Fiscal	25,733,000	25,733,000	0.0%
1650	Redes, Líneas y Cables	824,364,107	730,116,838	12.9%	3109	Aportes Sociales	16,030,347,562	26,371,682,427	-39.2%
1655	Maquinaria y Equipo	1,445,461,577	2,445,722,535	-40.9%	3110	Resultados de Ejercicios Anteriores	1,899,778,595	357,419,681	431.5%
1665	Muebles, Enseres, Eq de Oficina	1,182,369,311	954,995,197	23.8%					
1670	Eq. de Comunicación y Computo	3,105,181,944	4,324,731,215	-28.2%					
1675	Eq. de Transp.Traacc.Elevación	0	94,905,000	-100.0%					
1681	Bienes de Artes y Cultura	729,389,452	729,389,452	0.0%					
1685	Depreciación Acumulada	(5,383,441,781)	(8,425,092,421)	-36.1%					
19	OTROS ACTIVOS	344,263,998	299,438,770	15.0%					
1909	Depósito entre.Garantía-Embargos	153,238,392	196,834,328	-22.1%					
1970	Intangibles	1,915,715,154	1,686,076,843	13.6%					
1975	Amortización Acumulada	(1,724,689,548)	(1,583,472,401)	8.9%					
	TOTAL ACTIVO	59,121,555,621	35,843,780,170	64.9%		TOTAL PASIVO	33,979,249,866	1,902,498,465	1686%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0.0%	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0.0%
81	Activos Contingentes	58,587,375	40,365,859	45.1%	91	Acreedoras por Contra	2,179,145,359	1,823,145,451	19.5%
8120	Litig y Mekan. altern.de Soluc. Conflicto	2,083,708	2,083,708	0.0%	9120	Litig y Mekan. altern.de Soluc. Conflicto	158,231,370	63,675,348	148%
8190	Otros Actvos Contingentes	56,503,667	38,282,151	47.6%	9190	Otros Pasivos Contingentes	2,020,913,989	1,759,470,103	15%
83	Deudoras de Control	5,372,320,043	0	100.0%	93	Acreedoras de Control	194,029,418	60,102,713	223%
8315	Activos Totalm. Depreciados. Aqotados O Amortizad	4,052,834,118	0	100.0%	9311	Cálculo Actuarial de Pensiones para el Cumplir	189,247,521	60,102,713	215%
8369	Desembolsos Bienestar Universitario	567,605,258	0	100.0%	9306	Bienes recibidos en custodia	4,781,897	0	100%
8370	Gastos De Investigación Inst. De Educación Superio	751,880,667	0	100.0%					
89	Oeudoras por el contrario(CR)	(5,430,907,418)	(40,365,859)	13354%	99	Acreedorea por el Contrario(DB)	(2,373,174,777)	(1,883,248,164)	26.0%
8905	Activos Contingentes por el contrario(CR)	(58,587,375)	(40,365,859)	45.1%	9905	Pasivos Contingentes por el contrario(DB)	(2,179,145,359)	(1,823,145,451)	19.5%
8915	Acreedoras de Control por Contra (DB)	(5,372,320,043)	0	100.0%	9915	Acreedoras de Control por Contra (DB)	(194,029,418)	(60,102,713)	223%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	59,121,555,621	35,843,780,170	64.9%					

EDID CONSUELO BRAVO PÉREZ
Representante Legal

JOSÉ ALBEIRO ROMERO CEBALLOS
Vicerrector Administrativo y Financiero

MAGNOLIA PERDOMO PULIDO
Contadora T.P. 156356-T

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE BELLAS ARTES
NIT.890325989-3
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Del 01 de Enero al 31 de Octubre de 2023 - 2022
(Cifras en Pesos Colombianos)



Cód.	Concepto	Periodo Actual 2023	Periodo Anterior 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
INGRESOS OPERACIONALES		19,919,206,746	16,997,461,043	2,921,745,703	17.2%
43	Venta de Servicios	12,250,609,230	10,400,876,484	1,849,732,746	17.8%
4305	Servicios Educativos	3,495,664,396	2,869,980,686	625,683,710	21.8%
4390	Otros Servicios-Convenios y Contratos Dpto Del Valle, Distrito Santiago De Cali	10,003,911,794	8,573,801,200	1,430,110,594	16.7%
4395	Dev.Rebaja y Dtos en Venta de Servicios	-1,248,966,960	-1,042,905,402	-206,061,558	19.8%
44	Transferencias Y Subvenciones	7,668,597,516	6,596,584,559	1,072,012,957	16.3%
4428	Otras Transferencias (Transferencia Nación: MEN, Estam.Procuctura Dptal, SGR)	7,668,597,516	6,596,584,559	1,072,012,957	16.3%
GASTOS y COSTOS OPERACIONALES		19,492,603,972	16,816,624,913	2,675,979,059	15.9%
51	De Administración	4,657,430,341	4,296,333,158	361,097,183	8.4%
5101	Sueldos y Salarios	2,490,088,016	2,123,959,411	366,128,605	17.2%
5102	Contribuciones Imputadas	30,538,969	49,313,549	-18,774,580	-38.1%
5103	Contribuciones Efectivas	625,322,867	636,283,291	-10,960,424	-1.7%
5104	Aportes Sobre la Nómina	83,806,200	88,290,000	-4,483,800	-5.1%
5107	Prestaciones Sociales	771,308,482	686,225,891	85,082,591	12.4%
5108	Gastos de Personal Diversos	101,254,745	59,937,301	41,317,444	68.9%
5111	Generales	447,492,101	277,998,570	169,493,530	61.0%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	107,618,961	374,325,144	-266,706,183	-71.2%
6	COSTO DE VENTAS				
6305	Costo de Ventas de Servicios Educativos	14,835,173,631	12,520,291,755	2,314,881,876	18.5%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		426,602,775	180,836,130	245,766,645	135.9%
INGRESOS NO OPERACIONALES		1,900,178,181	349,081,804	1,551,096,378	444.3%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,166,889,429	50,221,745	1,116,667,684	2223.47%
4428	Dtras Transferencias-Intereses Cesantias	1,166,889,429	50,221,745	1,116,667,684	2223.47%
48	Otros Ingresos	733,288,752	298,860,059	434,428,694	145.4%
4802	Financieros	269,642,299	137,564,695	132,077,603	96%
4808	Diversos	463,646,454	161,295,363	302,351,090	187%
GASTOS NO OPERACIONALES		427,002,361	172,498,253	254,504,109	147.5%
5120	Gravamen a Mtos.Financieros	8,694,116	2,523,222	6,170,894	245%
53	DETERIORO,DEPRECIAC.,AMORTIZ Y PROV	46,319,076	69,090,520	-22,771,444	-33.0%
5347	Deterioro por cuentas por cobrar	0	0	0	0%
5349	Deterioro De Préstamos Por Cobrar	0	0	0	0%
5351	Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo	0	16,576,400	-16,576,400	-100%
5360	Depreciac.Propiedad Planta y Equipo	46,319,076	52,514,120	-6,195,044	-12%
5368	Provisión Litigios y Demandas - Impuesto Predial	0	0	0	0%
58	OTROS GASTOS	371,989,170	100,884,511	271,104,659	268.7%
5802	Comisiones	2,851,742	2,985,359	-133,617	-4.5%
5804	Gastos Financieros	474,643	0	474,643	100.0%
5890	Gastos Diversos	366,913,935	44,609,055	322,304,880	722.5%
5895	Ajustes a Serv.Periodos Anteriores	1,748,850	53,290,097	-51,541,247	-96.7%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		1,899,778,595	357,419,681	1,542,358,914	431.5%

EDID CONSUELO BRAVO PÉREZ
REPRESENTANTE LEGAL

JOSE ALBEIRO ROMERO CEBALLOS
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

MAGNOLY PERDOMO PULIDO
CONTADORA T.P. 156356-T