

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE BELLAS ARTES
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
(Cifras en Pesos Colombianos)



CONCEPTO		PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE/ 30 DE 2023	CONCEPTO		PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE/ 30 DE 2023
COD. ACTIVO			COD. PASIVO		
CORRIENTE			CORRIENTE		
		31,011,180,317			2,484,168,521
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	9,083,662,038	24	CUENTAS POR PAGAR	253,095,738
1105	CAJA	10,717,949	2401	ADQUISIC.DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	35,251,920
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7,772,944,089	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	74,971,802
1133	EQUIVALENTE AL EFFECTIVO CERTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINO	1,300,000,000	2436	RETEFUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	45,619,909
13	CUENTAS POR COBRAR	1,733,410,805	2440	IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS	0
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	554,071,634	2470	REC.RECIB SISTEM.GENRLS PENSIONES Y RIESGOS	3,726,800
1337	TRANSF.X COBRAR- SGR	928,283,164	2490	OTRAS CXP -APORTE ICBF Y SENA	93,525,307
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	251,056,007			
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	1,981,465	25	OBLIGACIONES LABORALES	1,281,730,117
1415	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS CXC MATRICULAS ESTUDIANTES-EJEC.PROY.INVESTIGACION	1,981,465	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,281,730,117
			2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0
			2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	0
15	INVENTARIOS	126,590,858	29	OTROS PASIVOS	949,342,667
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	126,590,858	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0
19	OTROS ACTIVOS	20,066,535,152	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO-MATRICULAS	949,342,667
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	19,833,968,379	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	127,773,774			
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	103,792,999	27	PROVISIONES	0
	NO CORRIENTE	26,080,955,290	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	31,140,221,454
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	33,624,389,975
1386	DETERIORO ACUM. DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-126,788,385		PATRIMONIO	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	25,719,612,224	31	PATRIMONIO DE LAS INST.EDUC.SUPERIOR PUBLICAS	23,467,745,631
1605	TERRENOS	12,323,716,705	3105	CAPITAL FISCAL	7,186,446,598
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	66,301,320	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 ND EXPLOTADOS	0	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	225,218,471
1640	EDIFICACIONES	11,260,743,711		TOTAL PATRIMONIO	23,467,745,631
1650	REDES,LÍNEAS Y CABLES	824,364,107		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	57,092,135,607
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,445,461,577			
1665	MUEBLES,ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,016,294,428			
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	3,105,181,944			
1675	EQUIPO DE TRANS. TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	94,905,000			
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	729,389,452			
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-5,209,539,520			
19	OTROS ACTIVOS	271,118,852			
1909	DEPÓSITOS JUDICIALES-EMBARGOS	153,238,392			
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1,818,603,023			
1975	AMORT. ACUM. INTANGIBLES (CR)	-1,700,722,563			
	TOTAL ACTIVO	57,092,135,607			
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
81	ACTIVOS CONTINGENTES	58,587,375	91	PASIVOS CONTINGENTES	2,179,145,359
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS SOLUCIÓN CONFLICTOS	2,083,708	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERN. DE SOLUCIÓN DE CON	158,231,370
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	56,503,667	9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	2,020,913,989
83	DEUDORAS DE CONTROL	5,372,320,043	93	ACREEDORAS DE CONTROL	194,029,418
8315	ACTIVOS TOTALM.DEPRECIADOS, AGOTADOS O AMORTIZA	4,052,834,118	9311	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES PARA CUMP. DE DI	189,247,521
8369	DESEMBOLOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	567,605,258	9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	4,781,897
8370	GASTOS DE INVESTIGACIÓN INST. DE EDUCACIÓN SUPERIOR	751,880,667	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-2,373,174,777
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-5,430,907,418	9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-2,179,145,359
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-58,587,375	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-194,029,418
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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



BELLAS ARTES
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
DEL VALLE

(Cifras en Pesos)

CODIGO	CONCEPTO	VALORES
INGRESOS OPERACIONALES		17,022,897,435
43	VENTA DE SERVICIOS	8,475,600,567
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	2,948,328,197
4390	OTROS SERVICIOS-CONVENIOS Y CONTRATOS DPTO DEL VALLE, DISTRITO SANTIAGO DE CALI	6,754,690,640
4395	DEV.REBAJAS Y DTOS EN VTA DE SERVICIOS(DB)	-1,227,418,270
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8,547,296,868
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS (TRANSFERENCIA NACIÓN: MEN, ESTAM.PROCULTURA DPTAL, SGR)	8,547,296,868
GASTOS Y COSTOS OPERACIONALES		17,072,581,527
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	4,195,706,795
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2,253,397,818
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	29,676,733
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	572,931,408
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	77,072,500
5107	PRESTACIONES SOCIALES	692,054,713
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	93,627,561
5111	GENERALES	390,081,194
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	86,864,868
6	COSTO DE VENTAS	
6305	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS EDUCATIVOS	12,876,874,732
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		-49,684,092
INGRESOS NO OPERACIONALES		694,417,532
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	52,745,236
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS - INTERESES A LAS CESANTÍAS	52,745,236
48	OTROS INGRESOS	641,672,296
4802	FINANCIEROS	430,836,209
4808	DIVERSOS	210,836,087
GASTOS NO OPERACIONALES		419,514,968
5120	GRAVAMEN A MTOS FINANCIEROS	8,683,692
53	DETERIORO, DEPRECIAC., AMORTIZ Y PROV.	40,587,486
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	40,587,486
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0
58	OTROS GASTOS	370,243,790
5802	COMISIONES	2,106,362
5804	GASTOS FINANCIEROS	474,643
5890	GASTOS DIVERSOS	365,913,935
5895	AJUSTES A SERV.PERIODOS ANTERIORES-Devoluciones ventas de Servicios y otros ingresos	1,748,850
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		225,218,471

EDID CONSUELO BRAVO PÉREZ
Representante Legal

JOSE ALBEIRO ROMERO CEBALLOS
Vicerrector Administrativo y Financiero

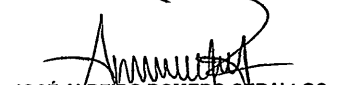
MAGNOLIA PERDOMO PULIDO
Profesional Universitario - Contadora - TP 156356-T


INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE BELLAS ARTES
NIT.890325989-3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVO
A 30 de Septiembre 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				
	31,011,180,317	11,684,570,483	165.4%		2,484,168,521	2,149,177,431	15.6%	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	9,083,662,038	-2.31%	23	PRESTAMOS POR PAGAR	0	0	0.0%
1105	Caja	10,717,949	0.2%	2313	Financiamiento Interno a Corto Plazo	0	0	0.0%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	7,772,944,089	-2.4%					
1133	Equivalente al Efectivo-CDT	1,300,000,000	-1.7%	24	CUENTAS POR PAGAR	253,095,738	296,413,283	-14.6%
13	CUENTAS POR COBRAR	1,733,410,805	7.10%	2401	Adqul. de Bienes y Servicios Nales.	35,251,920	35,783,610	-1.5%
1317	Prestación de Servicios	554,071,634	286%	2407	Recursos a Favor de Terceros	0	0	0.0%
1337	Transferencias por Cobrar	928,283,164	-33.1%	2424	Descuentos de Nómina	74,971,802	119,894,345	-37.5%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	251,056,007	188.3%	2436	Retefuente e Impuesto Timbre	45,619,909	10,840,143	329%
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	1,981,465	-98.4%	2440	Impuesto Contr. y Tasas por Pagar	-	23,481,999	-100.0%
1415	Préstamos Concedidos-Empleados	1,981,465	-98.4%	2470	Rec.Recib Sist.Geral Pensio y Riesgos	3,726,800	3,464,200	7.6%
15	INVENTARIOS	126,590,858	-25.6%	2490	Otras CXP Aporte ICBF y SENA	93,525,307	103,148,986	-9.3%
1514	Materiales y Suministros	126,590,858	-25.6%	25	OBLIGACIONES LABORALES	1,281,730,117	1,100,721,648	16.4%
1525	Inventario en Tránsito	0	0.0%	2511	Beneficios Empleados a Corto Plazo	1,281,730,117	1,088,712,036	17.7%
19	OTROS ACTIVOS	20,065,535,152	4129.1%	2512	Otros Beneficios a largo Plazo-Quinquenios	0	0	0.0%
1904	Plan de Activos para Beneficios Posempleo	19,833,968,379	100.0%	2514	Beneficios Posempleo-Pensiones: Bono Pensior	0	12,009,612	-100.0%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	127,773,774	-35.5%	2515	Otros Beneficios a largo Plazo	0	0	0.0%
1906	Avances y Anticipos Entregados	103,792,999	-62.4%	29	OTROS PASIVOS	949,342,667	752,042,500	26.2%
	NO CORRIENTE	25,080,955,290	1.85%	2901	Avances y Anticipos Recibidos	0	0	0.0%
				2910	Ingresos Recibidos x anticipado-Matrculas	949,342,667	752,042,500	26.2%
				2990	Otros Pasivos Diferidos	0	0	0.0%
12	INVERSIONES	32,836,312	10.6%	27	PROVISIONES	0	0	0.0%
1224	Inv.Admón de Liquidez al Costo	32,836,312	10.6%	2701	Litigios y Demandas-Impuesto Predial	0	0	0.0%
13	CUENTAS POR COBRAR DIFICIL RECAUDO	57,387,902	1132.5%		NO CORRIENTE	31,140,221,454	157,410,000	19682.9%
1385	Cuentas por Cobrar Difícil Recaudo	184,176,287	126.1%	27	OBLIGACIONES LABORALES	31,140,221,454	157,410,000	19682.9%
1386	Deterioro Acumulado de CxC	(126,788,385)	65.1%	2701	Beneficios Posempleo - Pensiones	31,140,221,454	157,410,000	19682.9%
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	25,719,612,224	1.81%		TOTAL PASIVO	33,624,389,975	2,306,587,431	1367.8%
1605	Terenos	12,323,716,705	-0.2%	31	PATRIMONIO	7,186,446,598	7,186,446,598	0.0%
1615	Construcciones en Curso	0	-100.0%	3105	Capital Fiscal	25,733,000	25,733,000	0.0%
1625	Propiedades, Planta y Equipo en Tránsito	66,301,320	0	3107	Aportes Sociales	16,030,347,562	26,371,582,427	-39.2%
1635	Bienes Muebles en Bodega	62,793,500	-80.3%	3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	225,218,471	1,401,048,575	-83.9%
1637	Propiedades, Planta y Equipo No Explotados	0	-100.0%	3110	Resultados del Ejercicio	0	0	0.0%
1640	Edificaciones	11,260,743,711	2.5%		TOTAL PATRIMONIO	23,467,745,631	34,984,910,600	-32.9%
1650	Redes, Líneas y Cables	824,364,107	12.9%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	57,092,135,607	37,291,498,031	53.1%
1655	Maquinaria y Equipo	1,445,461,577	-40.9%					
1665	Muebles, Enseres, Eq. de Oficina	1,016,294,428	5.0%					
1670	Eq. de Comunicación y Cómputo	3,105,181,944	-28.2%					
1675	Eq. de Transp.Tracc.Elevación	94,905,000	0.0%					
1681	Bienes de Artes y Cultura	729,389,452	0.0%					
1685	Depreciación Acumulada	(5,209,539,520)	-38.0%					
19	OTROS ACTIVOS	271,118,852	-12.6%					
1909	Depósito entre.Garantía-Embargos	153,238,392	-22.1%					
1970	Intangibles	1,818,603,023	7.9%					
1975	Amortización Acumulada	(1,700,722,563)	8.1%					
	TOTAL ACTIVO	57,092,135,607	53.1%					
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
81	Activos Contingentes	58,587,375	45.1%	91	Acreedoras por Contra	2,179,145,359	68,457,245	3083.2%
8120	Litig.y Mecan. altern.de Soluc. Conflicto	2,083,708	0.0%	9120	Litig.y Mecan. altern.de Soluc. Conflicto	158,231,370	63,875,348	148%
8190	Otros Activos Contingentes	56,503,667	47.8%	9190	Otros Pasivos Contingentes	2,020,913,989	4,781,897	42162%
83	Deudoras de Control	5,372,320,043	100.0%	93	Acreedoras de Control	194,029,418	60,102,713	223%
8315	Activos Totalm.Depreciados, Aqotados O Amortizad	4,052,834,118	100.0%	9311	Cálculo Actuarial de Pensiones para el Cumplim	189,247,521	60,102,713	215%
8369	Desembolsos Bienestar Universitario	567,605,258	100.0%	9306	Bienes recibidos en custodia	4,781,897	0	100%
8370	Gastos De Investigación Inst. De Educación Superio	751,880,667	100.0%					
89	Deudoras por el contrario(CR)	(5,430,907,418)	13354%	99	Acreedorea por el Contrario(DB)	(2,373,174,777)	(128,559,958)	1746.0%
8905	Activos Contingentes por el contrario(CR)	(58,587,375)	45.1%	9905	Pasivos Contingentes por el contrario(DB)	(2,179,145,359)	(68,457,245)	3083.2%
8915	Acreedoras de Control por Contra (DB)	(5,372,320,043)	100.0%	9915	Acreedoras de Control por Contra (DB)	(194,029,418)	(60,102,713)	223%


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 30 de Septiembre de 2023 - 2022
(Cifras en Pesos Colombianos)



Cód.	Concepto	Período Actual 2023	Período Anterior 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
INGRESOS OPERACIONALES		17,022,897,435	16,332,198,961	690,698,474	4.2%
43	Venta de Servicios	8,475,600,567	9,862,797,192	-1,387,196,625	-14.1%
4305	Servicios Educativos	2,948,328,197	2,442,442,794	505,885,403	20.7%
4390	Otros Servicios-Contratos y Contratos Dpto Del Valle, Distrito Santiago De Cali	6,754,690,640	8,399,940,000	-1,645,249,360	-19.6%
4395	Dev.Rebaja y Dtos en Venta de Servicios	-1,227,418,270	-979,585,602	-247,832,668	25.3%
44	Transferencias Y Subvenciones	8,547,296,868	6,469,401,769	2,077,895,099	32.1%
4428	Otras Transferencias (Transferencia Nación: MEN, Estam.Procultura Dptal, SGR)	8,547,296,868	6,469,401,769	2,077,895,099	32.1%
GASTOS y COSTOS OPERACIONALES		17,072,581,527	14,866,904,590	2,205,676,937	14.8%
51	De Administración	4,195,706,795	3,711,772,155	483,934,640	13.0%
5101	Sueldos y Salarios	2,253,397,818	1,913,933,825	339,463,993	17.7%
5102	Contribuciones Imputadas	29,676,733	44,302,631	-14,625,898	-33.0%
5103	Contribuciones Efectivas	572,931,408	574,678,067	-1,746,659	-0.3%
5104	Aportes Sobre la Nómina	77,072,500	79,930,500	-2,858,000	-3.6%
5107	Prestaciones Sociales	692,054,713	622,288,535	69,766,178	11.2%
5108	Gastos de Personal Diversos	93,627,561	44,591,336	49,036,225	110.0%
5111	Generales	390,081,194	217,173,643	172,907,551	79.6%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	86,864,868	214,873,618	-128,008,750	-59.6%
6	COSTO DE VENTAS				
6305	Costo de Ventas de Servicios Educativos	12,876,874,732	11,155,132,435	1,721,742,296	15.4%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		-49,684,092	1,465,294,371	-1,514,978,463	-103.4%
INGRESOS NO OPERACIONALES		694,417,532	257,812,707	436,604,825	169.3%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	52,745,236	50,221,745	2,523,491	5.02%
4428	Otras Transferencias-Intereses Cesantías	52,745,236	50,221,745	2,523,491	5.02%
48	Otros Ingresos	641,672,296	207,590,962	434,081,334	209.1%
4802	Financieros	430,836,209	112,826,381	318,009,828	282%
4808	Diversos	210,836,087	94,764,581	116,071,505	122%
GASTOS NO OPERACIONALES		419,514,968	322,058,502	97,456,466	30.3%
5120	Gravamen a Mtos.Financieros	8,683,692	629,191	8,054,501	1280%
53	DETERIORO,DEPRECIAC.,AMORTIZ Y PROV	40,587,486	220,632,474	-180,044,988	-81.6%
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	40,587,486	46,646,074	-6,058,588	-13%
5368	Provisión Litigios y Demandas - Impuesto Predial	0	157,410,000	-157,410,000	-100%
58	OTROS GASTOS	370,243,790	100,796,837	269,446,953	267.3%
5802	Comisiones	2,106,362	2,897,685	-791,323	-27.3%
5804	Gastos Financieros	474,643	0	474,643	100.0%
5890	Gastos Diversos	365,913,935	44,609,055	321,304,880	720.3%
5895	Ajustes a Serv.Periodos Anteriores	1,748,850	53,290,097	-51,541,247	-96.7%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		225,218,471	1,401,048,575	(1,175,830,104)	-83.9%

EDID CONSUELO BRAVO PÉREZ
REPRESENTANTE LEGAL

JOSE ALBEIRO ROMERO GEBALLOS
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

MAGNOLIA FERDOMO PULIDO
CONTADORA T.P. 156356-T