

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
 INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL
 VARIACIONES REPRESENTATIVAS ENTRE EL 30 DE SEPTIEMBRE 2019 Y 30 DE SEPTIEMBRE 2020
 CIFRAS EN PRESOS COLOMBIANOS \$

CÓDIGO	DESCRIPCION	VALOR	%	DETALLE DE LA VARIACIÓN
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	-1.900.938.968	-52,1%	Las disponibilidades en efectivo se reducen ante la terminación de contratos de obra y por ende el reintegro de garantía y los pagos de contratos derivados de convenios interadministrativos (IPES IDARTRES IDRD)
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-138.123.479	25,2%	Se incrementa el deterioro de las cuentas por cobrar como consecuencia del reajuste anual al 31/12/2019 y ante la variación en los días de mora y la tasa TES
1.5.05.06	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	77.057.808	33,3%	La disminución de inventarios proviene de la distribución gratuita realizada en cumplimiento de los objetivos misionales relacionados con la divulgación del patrimonio y los depósitos legales autorizados
1.5.30.05	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	-18.668.037	-20,1%	La disminución de inventarios proviene de la distribución gratuita realizada en cumplimiento de los objetivos misionales relacionados con la divulgación del patrimonio, los depósitos legales autorizados y las ventas realizadas por siglo del hombre
1.6.15.01	EDIFICACIONES	254.261.991	11,2%	Los incrementos se originan en los avances de obra de casa tito, fase II, monumento a las banderas, reforzamiento casa colorada e intervención del monumento la alameda
1.6.36.01	EDIFICACIONES	-3.155.636.997	-100,0%	Los valores aquí reconocidos se trasladaron a edificios y casas ante la terminación de los contratos de obra de casa tito y casa genoveva
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	5.384.266.726	32,4%	Terminación de la obra de casa Genoveva y fase I de casa titio según cortes de obra y avalúos de diciembre 2019
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	363.666.511	56,1%	Ante las necesidades misionales y de apoyo se contrató la adquisición de equipos y por ende se incrementa el valor de la cuenta
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-447.436.662	14,9%	En la medida en que se incrementa el valor de los edificios, consecuentemente también se incrementa el valor de la depreciación
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-74.754.081	20,3%	En la medida en que se incrementa el valor de los equipos de cómputo muebles y enseres, consecuentemente también se incrementa el valor de la depreciación
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-196.538.649	84,4%	En la medida en que se incrementa el valor de los equipos de cómputo, consecuentemente también se incrementa el valor de la depreciación
1.6.95.05	EDIFICACIONES	2.862.285.827	-100,0%	Con la culminación de las obras de casa genoveva y casa tito primera etapa, así como las obras realizadas en la casa museo de la independencia, las causas que dieron origen al deterioro desaparecen y por lo tanto se reversan en la contabilidad al 31/12/2019
1.7.15.01	MONUMENTOS	1.673.417.372	8,7%	Al 31/12/2019 se reconoció en esta cuenta los valores de intervención en la parte correspondiente a las variables que incrementan el valor de cada monumento, en este caso para bienes con declaratoria de patrimonio cultural

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL
VARIACIONES REPRESENTATIVAS ENTRE EL 30 DE SEPTIEMBRE 2019 Y 30 DE SEPTIEMBRE 2020
CIFRAS EN PRESOS COLOMBIANOS \$

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR	%	DETALLE DE LA VARIACIÓN
1.7.21.90	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y CULTURA	201.282.125	0,7%	Valor capitilizados a los monumentos que tuvieron proceso de intervención , recuperación y reforzamiento. Estos monumentos no cuentan con declaratoria de patrimonio cultural
1.7.85.13	BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y CULTURA	-123.983.329	155,8%	Corresponde a las alicuotas de depreciación de la museografía adquirida para las exposiciones permanentes del museo de Bogotá
1.9.05.01	SEGUROS	1.914.910.121	# DIV/0!	El incremento proviene de la suscripción del nuevo contrato de seguros para toda la vigencia con amortizaciones mensuales de acuerdo al contrato realizado y las coberturas establecidas
1.9.06.01	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	-2.273.776.820	-75,9%	Con el avance de obras de los convenios no solo se disminuye el efectivo disponible en bancos; también en cada pago se amortizan los anticipos realizados en el marco de los contratos de obra
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	-228.658.753	-100,0%	La disminución corresponde a la decisión de la tesorería Distrital de girar los descuentos dentro del mismo mes en que se realizan
1.9.70.07	LICENCIAS	454.199.469	60,2%	La mayor inversión en equipos de computo obliga a una mayor inversión en software
1.9.75.07	LICENCIAS	-354.509.567	94,2%	Cuando se incrementan las licencias de software consecuentemente se incrementan las amortizaciones, maxime que en su gran mayoría los contratos vienen para un año de uso
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	-124.936.455	-100,0%	La disminución se origina en la modificación del plan de cuentas realizado por la Contaduría General de la Nación
2.5.11.02	CESANTÍAS	67.612.249	36,6%	Los pasivos laborales se incrementan debido a que en 2020 la planta de cargos está completa, mientras que en 2019 en los primeros meses faltaban algunos cargos por proveer
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	-3.426.511.327	-97,1%	A medida en que se terminan las obras, o hay un avance sustancial y estas obras corresponden al desarrollo de convenios interadministrativos, los recursos se desbolsan en cumplimiento del convenio y por lo tanto se reducen (por ejemplo ejecución de la fase IV de la plaza de la concordia con su galería de arte, y el PEM del Parque Nacional
2.9.03.04	DEPÓSITOS SOBRE CONTRATOS	412.651.893	45,8%	Ante la liquidación de los contratos de obra se hicieron los reintegros correspondientes a las retenciones de garantía
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	528.771.782	13,1%	Los giros del Distrito se incrementaron ante una mayor ejecución presupuestal
4.7.05.10	INVERSIÓN	3.216.241.634	17,9%	Los giros del Distrito se incrementaron ante una mayor ejecución presupuestal
5.1.01.01	SUELDOS	147.922.265	13,3%	El valor nómina sube debido a que en 2020 la planta de cargos está completa, mientras que en 2019 en los primeros meses faltaban algunos cargos por proveer
5.1.01.10	PRIMA TÉCNICA	69.366.181	17,7%	Incremento en el número de funcionario con derecho a prima
5.1.07.01	VACACIONES	55.414.849	49,2%	El valor de las vacaciones sube debido a que en 2020 la planta de cargos está completa, mientras que en 2019 en los primeros meses faltaban algunos cargos por proveer

91

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
 INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL
 VARIACIONES REPRESENTATIVAS ENTRE EL 30 DE SEPTIEMBRE 2019 Y 30 DE SEPTIEMBRE 2020
 CIFRAS EN PRESOS COLOMBIANOS \$

CÓDIGO	DESCRIPCION	VALOR	%	DETALLE DE LA VARIACIÓN
5.1.07.02	CESANTÍAS	41.108.319	18,9%	El valor de las cesantías se incrementa, debido a que en 2020 la planta de cargos está completa, mientras que en 2019 en los primeros meses faltaban algunos cargos por proveer
5.1.07.06	PRIMA DE SERVICIOS	40.191.353	15,0%	El valor de la prima de servicios se incrementa, debido a que en 2020 la planta de cargos está completa, mientras que en 2019 en los primeros meses faltaban algunos cargos por proveer, por lo que algunos de ellos no tuvieron derecho a prima técnica
5.1.08.01	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	-1.201.082.347	-100,0%	La disminución se origina en la modificación del plan de cuentas realizado por la Contaduría General de la Nación
5.1.08.02	HONORARIOS	-8.806.006.728	-100,0%	La disminución se origina en la modificación del plan de cuentas realizado por la Contaduría General de la Nación
5.1.11.12	OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	-251.930.438	-8,5%	La disminución se presenta por culminación de la obra del voto nacional en el mes de julio de 2020
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	-53.158.955	-7,3%	Se disminuye el gasto de vigilancia y seguridad porque durante los meses de confinamiento por covid 19 se requirieron menos puestos de trabajo
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	61.384.876	61,2%	El incremento en este rubro deviene de la adquisición de materiales de construcción para reparación y enlucimiento de fachadas las sedes del instituto (7), toda vez que el año anterior no se realizó, también por el la adquisición del kit ambiental para cumplir el plan de acción de PIGA
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	78.598.496	131,9%	el incremento corresponde al contrato de obra para primeros auxilios y mantenimiento de la casa colorada. Se lleva a gastos porque las obras a realizar son de mantenimiento correctivo que no agregan valor al inmueble
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	89.369.720	47,4%	El incremento en los servicios públicos tiene su origen en las siguientes causas: 1, El Instituto recibió dos casas que se encontraban en comodato: Casa Colorada y casa Cadel. 2. Durante la pandemia y para fortalecer la implementación del teletrabajo se cambió de operador a fibra óptica y una mayor capacidad
5.1.11.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-117.232.672	-69,1%	Seguendo las instrucciones de mejoramiento analizadas en las reuniones de evaluación del control interno contable se identificó que los valores invertidos en el programa nacional de estímulo deben llevarse al rubro de promoción y divulgación al igual que los libros entregados como obsequios y dentro de los procesos de divulgación
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	-41.732.948	-48,5%	La disminución de funcionarios en las oficinas general una disminución en los gastos de envíos de correspondencia y en gastos de transporte
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	291.787.674	54,0%	Las pólizas se calculan de acuerdo con el valor de los activos y al capitalizar los valores de obra de casa gemelas y casa tito hasta el valor del avalúo comercial, la base de seguro se incrementa.

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
 INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL
 VARIACIONES REPRESENTATIVAS ENTRE EL 30 DE SEPTIEMBRE 2019 Y 30 DE SEPTIEMBRE 2020
 CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS \$

CÓDIGO	DESCRIPCION	VALOR	%	DETALLE DE LA VARIACIÓN
5.1.11.27	PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN	232.487.066	29,1%	Siguiendo las instrucciones de mejoramiento analizadas en las reuniones de evaluación del control interno contable se identificó que los valores invertidos en el programa nacional de estímulo deben llevarse al rubro de promoción y divulgación al igual que los libros entregados como obsequios y dentro de los procesos de divulgación
5.3.60.01	EDIFICACIONES	159.141.180	93,9%	Al incrementarse la disponibilidad de activos - bienes inmuebles aumenta el valor e la depreciación
5.3.66.05	LICENCIAS	47.486.285	22,0%	Al incrementarse la disponibilidad de Equipos de cómputo y por ende de licencias, también se incrementan las alicutoras de amortización de licencias
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	-4.903.376.556	-60,5%	se reversaron los procesos terminados favorables y algunos que presenten saldo cero (0) para el Instituto; donde forma parte pero no con una responsabilidad asignada

PATRICK MORALES THOMAS
 Representante Legal

AURA HERMINDA LOPEZ SALAZAR
 Profesional Especializada SGC - Contadora

JUAN FERNANDO ACOSTA MIRKOW
 Subdirector de Gestión Corporativa