

## ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 15 de junio de 2022, en cumplimiento de la Resolución No. 182 de 2017 expedida por la Contaduría General de la Nación, se procede a publicar en la página web [www.culturantioquia.gov.co](http://www.culturantioquia.gov.co), los informes financieros y contables mensuales del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, conformados por:

- Estado de Situación Financiera al 31 de mayo de 2022
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de mayo de 2022
- Notas a los informes financieros y contables mensuales – mayo de 2022



**JUAN PABLO CARVAJAL CHICA**  
Profesional universitario - Contador



**INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 AL 31 DE MAYO DE 2022  
 (cifras en Miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	MAYO DE 2022	MAYO DE 2021	Variación en \$	Variación en %
	<b>CORRIENTE</b>		16,057,324	11,685,556	4,371,768	37.4%
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		15,072,832	10,295,627	4,777,205	46.4%
1105	Caja		4,024	3,810	214	5.6%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		15,068,808	10,291,817	4,776,991	46.4%
	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		154,600	184,156	-19,556	-10.6%
1337	Transferencias por cobrar	1	162,223	172,376	-10,153	-5.9%
1384	Otras cuentas por cobrar		2,377	11,780	-9,403	-79.8%
	<b>INVENTARIOS</b>		87,228	929,646	-842,418	-90.6%
1510	Mercancías en existencia	2	87,228	929,646	-842,418	-90.6%
	<b>OTROS ACTIVOS</b>		732,664	276,127	456,537	165.3%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		135,672	73,941	61,731	83.5%
1906	Avances y anticipos entregados		0	544	-544	-100.0%
1908	Recursos entregados en administración		405,564	10,214	395,350	3870.7%
1986	Activos diferidos (transferencias condicionadas)	3	191,428	191,428	0	0.0%
	<b>NO CORRIENTE</b>		55,818,246	55,785,636	32,610	0.1%
	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		8,868,201	8,875,912	-7,711	-0.1%
1605	Terrenos		7,882,401	7,882,401	0	0.0%
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados		26,987	26,987	0	0.0%
1655	Machinerya y equipo		246,563	241,640	4,923	2.0%
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		427,582	428,520	-938	-0.2%
1670	Equipo de comunicación y cómputo		1,379,806	1,142,311	237,495	20.8%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación		216,965	216,965	0	0.0%
1680	Equipos de comedor, cocina y despensa		2,295	2,295	0	0.0%
1681	Bienes de arte y cultura		155,900	155,900	0	0.0%
1685	Depreciación acumulada (CR)		-1,470,298	-1,221,107	-249,191	20.4%
	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>		46,022,416	46,023,472	-1,056	0.0%

Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	MAYO DE 2022	MAYO DE 2021	Variación en \$	Variación en %
	<b>CORRIENTE</b>		3,446,723	1,353,798	2,092,925	154.6%
	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		1,267,869	653,321	614,548	94.1%
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		272,702	27,704	244,998	884.3%
2403	Transferencias por pagar	4	600,868	104,153	496,715	475.9%
2407	Recursos a favor de terceros		13,283	4,808	8,475	176.3%
2424	Descuentos de nómina		82,652	79,143	3,489	4.4%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		9,495	7,607	1,888	24.8%
2445	Impuesto al valor agregado IVA		3,556	3,658	-102	-2.8%
2490	Otras cuentas por pagar		285,333	426,248	-140,915	-33.1%
	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		713,413	700,477	12,936	1.8%
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		713,413	700,477	12,936	1.8%
	<b>OTROS PASIVOS</b>		1,465,441	0	1,465,441	100.0%
2902	Recursos recibidos en administración		1,034,589	0	1,034,589	100.0%
2990	Otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas)		430,852	0	430,852	100.0%
	<b>NO CORRIENTE</b>		492,361	405,826	86,535	21.3%
	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		492,361	405,826	86,535	21.3%
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		492,361	405,826	86,535	21.3%
	<b>TOTAL PASIVO</b>		3,939,084	1,759,624	2,179,460	123.9%
	<b>PATRIMONIO</b>		67,936,486	65,711,568	2,224,918	3.4%
	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		67,936,486	65,711,568	2,224,918	3.4%

**INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 AL 31 DE MAYO DE 2022  
 (Cifras en Millés de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	MAYO DE 2022	MAYO DE 2021	Variación en \$	Variación en %
1710	Bienes de uso público en servicio		9.909	9.909	0	0,0%
1715	Bienes históricos y culturales		42.262.500	42.262.500	0	0,0%
1721	Bienes de arte y cultura		3.757.860	3.757.860	0	0,0%
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		-7.853	-6.797	-1.056	15,5%
	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>927.629</b>	<b>886.252</b>	<b>41.377</b>	<b>4,7%</b>
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		421.160	437.309	-16.149	-3,7%
1970	Intangibles		924.881	752.200	172.681	23,0%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-418.412	-303.257	-115.155	38,0%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>71.875.570</b>	<b>67.471.192</b>	<b>4.404.378</b>	<b>6,5%</b>

Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	MAYO DE 2022	MAYO DE 2021	Variación en \$	Variación en %
3105	Capital Fiscal		43.500.832	43.500.832	0	0,0%
3109	Resultados de ejercicios anteriores		18.091.876	20.914.322	-2.822.446	-13,5%
3110	Resultados del ejercicio		6.343.778	1.296.414	5.047.364	389,3%
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>67.936.486</b>	<b>65.711.568</b>	<b>2.224.918</b>	<b>3,4%</b>
	<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>		<b>71.875.570</b>	<b>67.471.192</b>	<b>4.404.378</b>	<b>6,5%</b>

Cuentas de Orden	DEUDORAS	DEUDORAS DE CONTROL	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA
8315	Bienes y derechos retirados	464.947	0
8347	Bienes entregados a terceros	16.376	451.354
8390	Otras cuentas deudoras de control	200.000	17.190
	<b>TOTAL DEUDORAS</b>	<b>661.323</b>	<b>468.544</b>
	<b>TOTAL DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>464.947</b>	<b>451.354</b>
	<b>TOTAL DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA</b>	<b>0</b>	<b>13.593</b>
	<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>	<b>71.875.570</b>	<b>67.471.192</b>

Cuentas de Orden	ACREEDORAS	ACREEDORAS DE CONTROL	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA
	<b>TOTAL ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>	<b>71.875.570</b>	<b>67.471.192</b>

**MARCELA ISABEL TRUJILLO QUINTERO**  
 Directora  
 C.C. 32.105.976

**ALEJANDRO QUINTERO CORAL**  
 Subdirector Administrativo y Financiero  
 C.C. 79.627.634

**JUAN PABLO CARVAJAL CHICA**  
 Contador  
 C.C. 71.363.365  
 T.P. 137314-T

## **NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES**

**MES DE MAYO DE 2022**

### **NOTA 1:**

El saldo de las transferencias por cobrar al 31 de mayo es de \$162.223.118, que corresponde en su totalidad a una factura del mes de diciembre de 2021 por concepto de transferencias por cobrar a la Gobernación de Antioquia del año 2021.

### **NOTA 2:**

Durante el mes de mayo de 2022 se registró salida de inventarios distribuidos de forma gratuita, correspondiente a instrumentos musicales entregados a las escuelas de música de los municipios del Departamento de Antioquia, como apoyo y consolidación de los procesos culturales, por valor total de \$29.908.000.

### **NOTA 3:**

El saldo de la cuenta de gastos diferidos por transferencias condicionadas a mayo 31 de 2022 corresponde al convenio 077-2019, celebrado con el municipio de SantaFé de Antioquia, con el objeto de: "Autorizar al Municipio de Santa Fe de Antioquia (Ant.) para ejecutar los recursos correspondientes al proyecto *"Restauración De Las Cubiertas Y De Los Muros Exteriores Del Crucero Y De La Nave De Crucero De La Catedral Basílica De La Inmaculada Concepción"*. En este caso, el Municipio no ha hecho entrega de la totalidad de los soportes que den cuenta de la inversión de los aportes entregados por la Entidad, razón por la cual se mantienen registrados como un gasto diferido por transferencias condicionadas

### **NOTA 4:**

Las transferencias por pagar corresponden a 17 obligaciones del año 2021 y 1 obligación del año 2019, por valor total de \$600.868.046, las cuentas se encuentran pendientes de pago, ya que los Supervisores se encuentran en proceso de revisión de los informes y soportes de ejecución entregados por los Municipios para autorizar su pago definitivo.

### **NOTA 5:**

Durante el presente mes, se registró en la cuenta de ingreso por transferencia un total de \$5.415.215.683, provenientes del Departamento de Antioquia, para financiar gastos de

funcionamiento e inversión, de conformidad con los recursos asignados para la vigencia 2022. Para el presente mes, se registraron dentro de este grupo los siguientes conceptos:

- Transferencia del nivel central departamental para el desarrollo de programa Antioquia VIVE la música: \$2.000.000.000
- Recursos de Ordenanza 12 de 2015, provenientes de la Fábrica de Licores de Antioquia, por la vigencia 2022: \$1.710.629.895
- Recursos de Ordenanza 12 de 2015, provenientes del Instituto para el Desarrollo de Antioquia, por la vigencia 2022: \$250.000.000
- Recursos para financiar gastos de funcionamiento e inversión – fondos comunes: \$1.454.585.788

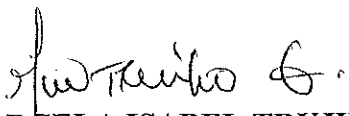
#### NOTA 6:

Durante el mes de mayo se registró un total de \$299.274.859 en el gasto público social, discriminados de la siguiente manera:

-Contratos de prestación de servicios personales para apoyar la misionalidad de la Entidad y jurados de convocatorias: \$189.366.859

-Realización de la caracterización cultural y artística en el departamento de Antioquia en las subregiones del Magdalena Medio, Bajo Cauca y Oriente para el fortalecimiento de la gestión cultural territorial: \$80.000.000

-Salida de inventarios distribuidos de forma gratuita a la comunidad (instrumentos musicales), para el fortalecimiento de los procesos culturales: \$29.908.000



**MARCELA ISABEL TRUJILLO QUINTERO**

Directora

c.c. 32.105.976

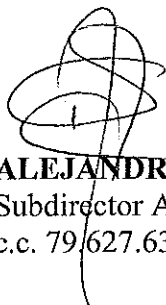


**JUAN PABLO CARVAJAL CHICA**

Contador

c.c. 71.363.365

T.P. 137314-T



**ALEJANDRO QUINTERO CORAL**

Subdirector Administrativo y Financiero


c.c. 79.627.634

**INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2022**  
(Cifras en Miles de pesos)

Código	CUENTA	NOTA	MAYO DE 2022	MAYO DE 2021	Variación en \$	Variación en %
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>						
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>9,787,674</b>	<b>4,201,123</b>	<b>5,586,551</b>	<b>133.0%</b>
	<b>TRANSFERENCIAS</b>		<b>9,787,674</b>	<b>4,201,123</b>	<b>5,586,551</b>	<b>133.0%</b>
4428	Otras Transferencias	5	9,787,674	4,201,123	5,586,551	133.0%
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>3,566,533</b>	<b>3,025,351</b>	<b>541,182</b>	<b>17.9%</b>
	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>2,682,644</b>	<b>2,314,669</b>	<b>367,975</b>	<b>15.9%</b>
5101	Sueldos y salarios		1,159,043	1,076,195	82,848	7.7%
5102	Contribuciones imputadas		4,381	1,691	2,690	159.1%
5103	Contribuciones efectivas		324,615	307,430	17,185	5.6%
5104	Aportes sobre la nómina		62,034	59,033	3,001	5.1%
5107	Prestaciones sociales		476,123	417,912	58,211	13.9%
5108	Gastos de personal diversos		563	5,192	-4,629	-89.2%
5111	Generales		634,843	419,223	215,620	51.4%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		21,042	27,993	-6,951	-24.8%
	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>138,912</b>	<b>138,923</b>	<b>-11</b>	<b>0.0%</b>
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		110,185	105,087	5,098	4.9%
5364	Depreciación de bienes de uso público		440	445	-5	-1.1%
5366	Amortización de activos intangibles		28,287	33,391	-5,104	-15.3%
	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
5423	Otras transferencias		0	0	0	0.0%
5424	Subvenciones		0	0	0	0.0%
	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>		<b>744,977</b>	<b>571,759</b>	<b>173,218</b>	<b>0.0%</b>
5506	Cultura	6	744,977	571,759	173,218	30.3%
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>			<b>6,221,141</b>	<b>1,175,772</b>	<b>5,045,369</b>	<b>429.1%</b>
	<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>124,629</b>	<b>143,199</b>	<b>-18,570</b>	<b>-13.0%</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>124,629</b>	<b>143,199</b>	<b>-18,570</b>	<b>-13.0%</b>
4802	Financieros		10,398	7,188	3,210	44.7%
4808	Ingresos diversos		114,231	136,011	-21,780	-16.0%
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>1,992</b>	<b>22,557</b>	<b>-20,565</b>	<b>-91.2%</b>
5802	Comisiones		1,987	1,428	559	39.1%
5890	Gastos diversos		5	21,129	-21,124	-100.0%
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>			<b>122,637</b>	<b>120,642</b>	<b>1,995</b>	<b>1.7%</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>			<b>6,343,778</b>	<b>1,296,414</b>	<b>5,047,364</b>	<b>389.3%</b>

  
**MARCELA ISABEL TRUJILLO QUINTERO**  
Directora  
C.C. 32.105.976

  
**ALEJANDRO QUINTERO CORAL**  
Subdirector Administrativo y Financiero  
C.C. 79.627.634

  
**JUAN PABLO CARVAJAL CHICA**  
Contador  
C.C. 71.363.365  
T.P. 137314-T