

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 29 de mayo de 2019, en cumplimiento de la Resolución No. 182 de 2017 expedida por la Contaduría General de la Nación, se procede a publicar en lugar visible por cinco (5) días hábiles y en la página web 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 30 de abril de 2019
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 30 de abril de 2019
- Notas a los informes financieros y contables mensuales



JOHN JAIRO DUQUE GARCÍA
Subdirector Administrativo y Financiero



Elaboró: Juan Pablo Carvajal Chica
Profesional Universitario - Contador



INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE ABRIL DE 2019
(Cifras en Miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	ABRIL DE 2019	ABRIL DE 2018	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	ABRIL DE 2019	ABRIL DE 2018	Variación en \$	Variación en %
	CORRIENTE		27,037,497	19,720,889	7,316,608	37.1%		CORRIENTE		5,190,584	3,889,788	1,300,796	33.4%
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	15,883,219	7,499,569	8,383,650	111.8%		CUENTAS POR PAGAR		2,446,517	284,457	2,162,060	760.1%
1105	Caja		3,611	3,500	111	3.2%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		2,882	0	2,882	100.0%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		740,545	0	740,545	100.0%	2407	Recursos a favor de terceros		1,341	2,145	-804	-37.5%
1132	Efectivo de uso restringido		11,976,201	6,262,137	5,714,064	91.2%	2424	Descuentos de nómina		15,786	29,435	-13,649	-46.4%
1133	Equivalentes al efectivo		3,162,862	1,233,932	1,928,930	156.3%		Retención en la fuente e impuesto de timbre		4,102	464	3,638	784.1%
	CUENTAS POR COBRAR		1,240,750	1,438,923	-198,173	-13.8%	2445	Impuesto al valor agregado IVA		7,316	0	7,316	100.0%
1337	Transferencias por cobrar		1,216,132	1,351,198	-135,066	-10.0%	2490	Otras cuentas por pagar	3	2,415,090	252,413	2,162,677	856.8%
1384	Otras cuentas por cobrar		24,618	87,725	-63,107	-71.9%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		369,291	454,651	-85,360	-18.8%
	INVENTARIOS		59,256	0	59,256	100.0%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	4	369,291	454,651	-85,360	-18.8%
1510	Mercancías en existencia		59,256	0	59,256	100.0%		OTROS PASIVOS		2,374,776	3,150,680	-775,904	-24.6%
	OTROS ACTIVOS		9,854,272	10,782,397	-928,125	-8.6%	2990	Otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas)	5	2,374,776	3,150,680	-775,904	-24.6%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		138,440	40,077	98,363	245.4%		NO CORRIENTE		317,928	348,880	-30,952	0.0%
1906	Avances y anticipos entregados		0	20,487	-20,487	-100.0%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		317,928	348,880	-30,952	-8.9%
1908	Recursos entregados en administración		0	140,000	-140,000	-100.0%	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		317,928	348,880	-30,952	-8.9%
1986	Activos diferidos (transferencias condicionadas)	2	9,715,832	10,581,833	-866,001	-8.2%		TOTAL PASIVO		5,508,512	4,238,668	1,269,844	30.0%
	NO CORRIENTE		54,423,344	54,374,179	49,165	0.1%							
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		9,000,727	9,014,528	-13,801	-0.2%							
1605	Terrenos		7,882,401	7,882,401	0	0.0%							
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados		33,386	67,597	-34,211	-50.6%							
1655	Maquinaria y equipo		241,640	234,527	7,113	3.0%							
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		393,655	331,143	62,512	18.9%							
1670	Equipo de comunicación y cómputo		825,187	695,001	130,186	18.7%							
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		158,000	158,000	0	0.0%							
1685	Depreciación acumulada (CR)		-752,802	-573,401	-179,401	31.3%							

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE ABRIL DE 2019
(Cifras en Miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	ABRIL DE 2019	ABRIL DE 2018	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	ABRIL DE 2019	ABRIL DE 2018	Variación en \$	Variación en %
	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		44,643,787	44,597,352	46,435	0.1%							
1710	Bienes de uso público en servicio		10,669	10,669	0	0.0%		PATRIMONIO		75,952,329	69,856,400	6,095,929	8.7%
1715	Bienes históricos y culturales		42,262,500	42,262,500	0	0.0%		PATRIMONIO INSTITUCIONAL		75,952,329	69,856,400	6,095,929	8.7%
1721	bienes de arte y cultura		2,375,360	2,327,760	47,600	2.0%	3105	Capital Fiscal		43,500,832	46,500,832	-3,000,000	-6.5%
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		-4,742	-3,577	-1,165	32.6%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		29,418,801	0	29,418,801	100.0%
	OTROS ACTIVOS		778,830	762,299	16,531	2.2%	3110	Resultados del ejercicio		3,032,696	2,531,898	500,798	19.8%
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		336,718	354,311	-17,593	-5.0%	3145	Impactos por transición al nuevo marco de regulación		0	20,823,670	-20,823,670	-100.0%
1970	Intangibles		598,843	517,466	81,377	15.7%		TOTAL PATRIMONIO		75,952,329	69,856,400	6,095,929	8.7%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-156,731	-109,478	-47,253	43.2%							
	TOTAL ACTIVO		81,460,841	74,095,068	7,365,773	9.9%		TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		81,460,841	74,095,068	7,365,773	9.9%
11	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0.0%	12	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0.0%
	DEUDORAS DE CONTROL		476,858	456,351	20,507	4.5%		RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		0	209,986	-209,986	-100.0%
8315	Bienes y derechos retirados		22,221	0	22,221	100.0%		Litigios y mecanismos alternativos de solución de con		0	209,986	-209,986	-100.0%
8347	Bienes entregados a terceros		200,000	200,000	0	0.0%							
8390	Otras cuentas deudoras de control		254,637	256,351	-1,714	-0.7%		ACREEDORAS POR CONTRA		0	-209,986	209,986	-100.0%
	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		-476,858	-456,351	-20,507	4.5%		Litigios y mecanismos alternativos de solución de con		0	-209,986	209,986	-100.0%
	Bienes entregados a terceros		-476,858	-456,351	-20,507	4.5%							



ISABEL CRISTINA CARVAJAL ZAPATA
Directora
C.C. 32.298.332

JOHN JAIRO DUQUE GARCÍA
Subdirector Administrativo y Financiero
C.C. 70.518.455

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

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2019
 (Cifras en Miles de pesos)

Código	CUENTA	NOTA	ABRIL DE 2019	ABRIL DE 2018	Variación en \$	Variación en %
ACTIVIDADES ORDINARIAS						
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		5,720,484	4,357,925	1,362,559	31.3%
	TRANSFERENCIAS		5,720,484	4,357,925	1,362,559	31.3%
4428	Otras Transferencias	6	5,720,484	4,357,925	1,362,559	31.3%
	GASTOS OPERACIONALES		2,778,131	1,902,322	875,809	46.0%
	DE ADMINISTRACIÓN		2,247,276	1,794,169	453,107	25.3%
5101	Sueldos y salarios		720,170	707,747	12,423	1.8%
5102	Contribuciones imputadas		3,363	9,439	-6,076	-64.4%
5103	Contribuciones efectivas		207,923	188,345	19,578	10.4%
5104	Aportes sobre la nómina		39,262	36,348	2,914	8.0%
5107	Prestaciones sociales		232,091	241,316	-9,225	-3.8%
5108	Gastos de personal diversos		986	5,168	-4,182	-80.9%
5111	Generales		1,029,394	594,084	435,310	73.3%
5120	Impuestos contribuciones y tasas		14,087	11,722	2,365	20.2%
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		86,148	79,077	7,071	8.9%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		70,397	63,195	7,202	11.4%
5366	Amortización de activos intangibles		15,751	15,882	-131	-0.8%
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		168,982	0	168,982	100.0%
5423	Otras transferencias		141,332	0	141,332	100.0%
5424	Subvenciones		27,650	0	27,650	100.0%
	GASTO PÚBLICO SOCIAL		275,725	29,076	246,649	848.3%
5506	Cultura		275,725	29,076	246,649	848.3%
RESULTADO OPERACIONAL			2,942,353	2,455,603	486,750	19.8%
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		107,168	76,436	30,732	40.2%
	OTROS INGRESOS					
4802	Financieros		8,200	2,054	6,146	299.2%
4808	Ingresos diversos		98,968	74,382	24,586	33.1%
	GASTOS NO OPERACIONALES		16,825	141	16,684	11832.6%
5802	Comisiones		907	140	767	547.9%
5890	Gastos diversos		15,918	1	15,917	100.0%
RESULTADO NO OPERACIONAL			90,343	76,295	14,048	18.4%
RESULTADO DEL PERIODO			3,032,696	2,531,898	500,798	19.8%

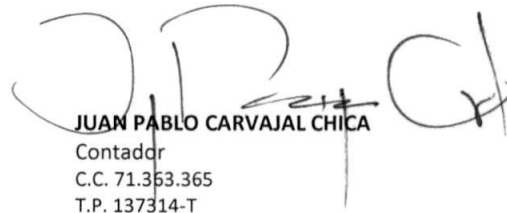


Instituto de Cultura y
 Patrimonio de Antioquia
 Isabel Cristina Carvajal
 Directora

ISABEL CRISTINA CARVAJAL ZAPATA
 Directora
 C.C. 32.298.332



JOHN JAIRO DUQUE GARCÍA
 Subdirector Administrativo y Financiero
 C.C. 70.518.455



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



Instituto de Cultura y
Patrimonio de Antioquia

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

MES DE ABRIL DE 2019

NOTA 1:

La variación en el grupo de efectivo y equivalentes de efectivo con respecto al mes de abril del año 2018 fue de \$8.683.836.000 equivalente a un aumento del 115.8%, justificado principalmente por los recursos no ejecutados al cierre de la vigencia 2018, por valor total de \$12.595.847.483

NOTA 2:

A abril 30 de 2019 se tiene registrado en la cuenta de activos diferidos un saldo de \$9.715.832.256, que corresponden a recursos entregados como aportes en convenios de cofinanciación entre los años 2017 y 2018, cuya ejecución a la fecha, no ha sido soportada por parte de los cofinanciados. Estos recursos se registran en la subcuenta 198604 – transferencias condicionadas, hasta tanto no se reciban las evidencias de su ejecución, En concordancia con la doctrina emitida por la Contaduría General de la Nación con respecto a estos recursos, en donde establece “la entidad receptora adquiere el derecho a los mismos en el momento en que cumpla con algunos requisitos como es la obligación de invertirlos específicamente en determinado proyecto y de reintegrar los recursos que no sean ejecutados”. El detalle de estas transferencias condicionadas concierne a:

Contrato	Tercero	Objeto	Valor
229-2017	MUNICIPIO DE ENVIGADO	Convenio interadministrativo de cofinanciación para la construcción de la sede de la escuela superior de artes Débora Arango.	2,000,000,000
239-2017	MUNICIPIO DE SAN JERONIMO	Cofinanciar el proyecto adecuación de la casa de cultura Gustavo Vásquez del municipio de San Jerónimo	240,000,000
231-2017	MUNICIPIO DE LA CEJA ANTIOQUIA	Cofinanciar la adecuación del teatro del municipio de la Ceja	500,000,000
233-2017	MUNICIPIO DE JARDIN	Cofinanciar la ejecución de las actividades de suministro dotación e instalación de equipos y equipamiento técnico, para el teatro municipal de Jardín	1,000,000,000
269-2017	MUNICIPIO DE ANGOSTURA	Cofinanciar el proyecto la “Adecuación del museo religioso del Padre Marianito”, ubicado en el área del municipio de Angostura	104,842,588
240-2017	MUNICIPIO DE SAN LUIS	Cofinanciar la remodelación, restauración y dotación del teatro municipal “Ramón Eduardo Gómez Urrea” del municipio de San Luis.	80,000,000
247-2017	MUNICIPIO DE LA ESTRELLA	Cofinanciar el mejoramiento locativo de la casa de la cultura francisco carrillo de Albornoz, municipio de la estrella”.	490,269,534
245-2017	MUNICIPIO DE MARINILLA	Cofinanciar la construcción del teatro del municipio de Marinilla	1,500,000,000
241-2017	MUNICIPIO DE HELICONIA	Cofinanciar: la Dotación e instalación de equipos y equipamiento técnico, para la casa de la Cultura del, municipio de la Heliconia.	99,822,302
248-2017	MUNICIPIO DE VALPARAISO	Cofinanciar el proyecto adecuaciones y mantenimiento en la Casa Museo Rafael Uribe Uribe en el Municipio de Valparaíso.	66,897,832

180-2018	INSTITUTO DE CULTURA DE EL CARMEN DE VIBORAL	Ejecutar los proyectos: "Apropiación Social del Patrimonio Cultural Carmelitano, y Centro de Documentación de la Cerámica (Fase 2): Memoria e identidad y Comparsa "Patrimonio Cerámico: Identidad de todos"" priorizados en la convocatoria de iniciativas para Patrimonio Cultural 2017.	34,000,000
234-2018	MUNICIPIO DE TÁMESIS	Cofinanciar el proyecto "CONSTRUCCIÓN DEL TEATRO" del municipio de Támesis Antioquia	1,250,000,000
237-2018	MUNICIPIO EL RETIRO	Cofinanciar el proyecto "Obras de remodelación y mantenimiento del centro cultural Javiera Londoño del municipio del retiro	1,200,000,000
236-2018	MUNICIPIO EL RETIRO	Cofinanciar la realización de una obra artística para el Municipio de El Retiro	70,000,000
238-2018	MUNICIPIO DE GUADALUPE	Cofinanciar el proyecto "Adecuación de la casa de la cultura Virgilio Alvarez Restrepo" del municipio de Guadalupe.	80,000,000
235-2018	MUNICIPIO DE ENVIGADO	Cofinanciar la Construcción del Parque Cultural "Otraparte" en el municipio de Envigado	1,000,000,000
			9,715,832,256

En el mes de abril, se recibió el informe final del contrato No. 232-2017 celebrado con el municipio de El Peñol, cuyo objeto fue *"El Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia cofinancia al municipio de El Peñol con recursos económicos para que se lleve a cabo la construcción del parque de las esculturas en homenaje al desarrollo de la economía nacional en el Municipio de El Peñol"*.

Según el informe aportado por el Supervisor, el Municipio de El Peñol soportó una ejecución por valor de \$141.332.472, que se registró en el gasto por transferencias, y realizó una devolución de \$358.667.528 correspondiente a los recursos no ejecutados. De esta manera se presenta una disminución de esta cuenta por valor de \$500.000.000 durante el presente mes.

NOTA 3:

El saldo de otras cuentas por pagar, está conformado principalmente por un valor de \$2.300.444.754, correspondiente a recursos no ejecutados de impuesto nacional al consumo telefonía móvil de la vigencia 2017, recursos trasladados por la nación y que deben ser reintegrados al Tesoro Nacional de conformidad con la normativa que lo regula, antes del 30 de junio de 2019.

En el mes de abril se registra un saldo adicional a reintegrar de \$2.718.018, por recursos no ejecutados en el contrato No. 177-2018 celebrado con el Municipio de Marinilla, según informe final de supervisión.

Los recursos provenientes del Impuesto Nacional al Consumo sobre los servicios de telefonía, datos, internet y navegación móvil, sector cultura, se deben destinar para *"el fomento de las actividades de las manifestaciones culturales y artísticas declaradas como Patrimonio Cultural Inmaterial de la Humanidad por la Unesco, y mínimo un 3% para el fomento, promoción y desarrollo del deporte, la recreación de deportistas con discapacidad y los programas culturales y artísticos de gestores y creadores culturales"*, bajo los lineamientos de la resolución No. 1939 de 2018 del Ministerio de Cultura.

El artículo No. 2.11.2 de la Resolución No. 359 del 22 de febrero de 2018, expedida por el ministerio de Hacienda, estableció con respecto a este fondo: *"...los recursos que no hayan sido ejecutados dentro de la vigencia siguiente a la cual fueron girados, se deberán*

reintegrar a más tardar el 30 de junio del año siguiente, a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del ministerio de Hacienda y Crédito Público...”

NOTA 4:

En el mes de abril, se realizó la liquidación definitiva de prestaciones sociales del Tesorero por renuncia al cargo, con un valor total pagado de \$3.544.079.

NOTA 5:

El saldo de los otros pasivos (transferencias condicionadas), por valor de \$2.374.776.410, se originó por la transferencia de recursos de impuesto nacional al consumo de telefonía móvil, realizada en la vigencia 2018 por parte de la Nación al Departamento de Antioquia y éste a su vez al Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia. En caso de que a diciembre 31 de 2019 no se ejecuten estos recursos, deberán ser reintegrados de conformidad con la normativa que los regula. Al 30 de abril no se presenta ejecución alguna del recurso en obligaciones adquiridas.

NOTA 6:

En el mes de febrero se gestionó ante la Gobernación de Antioquia un traslado de recursos adicional al presupuesto inicial aprobado para el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, por valor total de \$1.020.803.000, con el objeto de financiar proyectos de inversión, aprobado mediante decreto No. 2019070001180 del 28/02/2019, hecho que justifica en gran parte el aumento presentado en los ingresos por transferencias.

Las transferencias de recursos realizadas por el Departamento de Antioquia correspondientes a fondos comunes que financian el gasto de funcionamiento e inversión, asignados en el presupuesto inicial, son registrados mensualmente en el ingreso de acuerdo con el Plan Anual de Caja -PAC- aprobado por el Ente Central y el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia.




Instituto de Cultura y
Patrimonio de Antioquia
Isabel Cristina Carvajal
Directora

ISABEL CRISTINA CARVAJAL ZAPATA
Directora
c.c. 32.298.332



JOHN JAIRO DUQUE GARCÍA
Subdirector Administrativo y Financiero
c.c. 70.518.455



JUAN PABLO CARVAJAL CHICA
Contador
c.c. 71.363.365
T.P. 137314-T