

## ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 29 de abril 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](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 28 de febrero de 2019
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 28 de febrero 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 28 DE FEBRERO DE 2019  
(Cifras en Miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	FEBRERO DE 2019	FEBRERO DE 2018	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	FEBRERO DE 2019	FEBRERO DE 2018	Variación en \$	Variación en %
	<b>CORRIENTE</b>		<b>25,644,828</b>	<b>18,032,735</b>	<b>7,612,093</b>	<b>42.2%</b>		<b>CORRIENTE</b>		<b>5,092,923</b>	<b>4,206,219</b>	<b>886,704</b>	<b>21.1%</b>
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>1</b>	<b>15,176,778</b>	<b>6,991,683</b>	<b>8,185,095</b>	<b>117.1%</b>		<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>2,448,836</b>	<b>805,408</b>	<b>1,643,428</b>	<b>204.0%</b>
1105	Caja		3,611	0	3,611	100.0%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		59,160	453,056	-393,896	-86.9%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		780,772	0	780,772	100.0%	2403	Transferencias por pagar		16,439	0	16,439	100.0%
1132	Efectivo de uso restringido		11,258,562	5,757,751	5,500,811	95.5%	2407	Recursos a favor de terceros		173	6,468	-6,295	-97.3%
1133	Equivalentes al efectivo		3,133,833	1,233,932	1,899,901	154.0%	2424	Descuentos de nómina		17,093	79,201	-62,108	-78.4%
								Retención en la fuente e impuesto de timbre		740	5,621	-4,881	-86.8%
	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>26,263</b>	<b>281,282</b>	<b>-255,019</b>	<b>-90.7%</b>	2445	Impuesto al valor agregado IVA		7,883	5,253	2,630	50.1%
1337	Transferencias por cobrar		0	220,825	-220,825	-100.0%	2490	Otras cuentas por pagar	<b>4</b>	2,347,348	255,809	2,091,539	817.6%
1384	Otras cuentas por cobrar		26,263	60,457	-34,194	-56.6%		<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>269,311</b>	<b>322,454</b>	<b>-53,143</b>	<b>-16.5%</b>
	<b>INVENTARIOS</b>		<b>66,798</b>	<b>0</b>	<b>66,798</b>	<b>100.0%</b>	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	<b>5</b>	269,311	322,454	-53,143	-16.5%
1510	Mercancías en existencia		66,798	0	66,798	100.0%		<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>2,374,776</b>	<b>3,078,357</b>	<b>-703,581</b>	<b>-22.9%</b>
	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>10,374,989</b>	<b>10,759,770</b>	<b>-384,781</b>	<b>-3.6%</b>	2990	Otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas)	<b>6</b>	2,374,776	3,078,357	-703,581	-22.9%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		158,678	58,898	99,780	169.4%		<b>NO CORRIENTE</b>		<b>315,469</b>	<b>340,200</b>	<b>-24,731</b>	<b>0.0%</b>
1906	Avances y anticipos entregados		479	19,040	-18,561	-97.5%		<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>315,469</b>	<b>340,200</b>	<b>-24,731</b>	<b>-7.3%</b>
1908	Recursos entregados en administración		0	100,000	-100,000	-100.0%	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		315,469	340,200	-24,731	-7.3%
1986	Activos diferidos (transferencias condicionadas)	<b>2</b>	10,215,832	10,581,832	-366,000	-3.5%		<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>5,408,392</b>	<b>4,546,419</b>	<b>861,973</b>	<b>19.0%</b>
	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>54,462,459</b>	<b>54,413,652</b>	<b>48,807</b>	<b>0.1%</b>							
	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3</b>	<b>9,035,628</b>	<b>9,045,931</b>	<b>-10,303</b>	<b>-0.1%</b>							
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)		-717,901	-541,998	-175,903	32.5%							

**INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 AL 28 DE FEBRERO DE 2019  
 (Cifras en Miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	FEBRERO DE 2019	FEBRERO DE 2018	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	FEBRERO DE 2019	FEBRERO DE 2018	Variación en \$	Variación en %
	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>		<b>44,643,981</b>	<b>44,597,546</b>	<b>46,435</b>	<b>0.1%</b>							
1710	Bienes de uso público en servicio		10,669	10,669	0	0.0%		<b>PATRIMONIO</b>		<b>74,698,895</b>	<b>67,899,968</b>	<b>6,798,927</b>	<b>10.0%</b>
1715	Bienes históricos y culturales		42,262,500	42,262,500	0	0.0%		<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		<b>74,698,895</b>	<b>67,899,968</b>	<b>6,798,927</b>	<b>10.0%</b>
1721	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura		2,375,360	2,327,760	47,600	2.0%	3105	Capital Fiscal		43,500,832	46,442,889	-2,942,057	-6.3%
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		-4,548	-3,383	-1,165	34.4%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		29,418,801	0	29,418,801	100.0%
	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>782,850</b>	<b>770,175</b>	<b>12,675</b>	<b>1.6%</b>	3110	Resultados del ejercicio		1,779,262	633,409	1,145,853	180.9%
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		331,149	354,311	-23,162	-6.5%	3145	Impactos por transición al nuevo marco de regulación		0	20,823,670	-20,823,670	-100.0%
1970	Intangibles		600,556	517,466	83,090	16.1%		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>74,698,895</b>	<b>67,899,968</b>	<b>6,798,927</b>	<b>10.0%</b>
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-148,855	-101,602	-47,253	46.5%		<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>		<b>80,107,287</b>	<b>72,446,387</b>	<b>7,660,900</b>	<b>10.6%</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>80,107,287</b>	<b>72,446,387</b>	<b>7,660,900</b>	<b>10.6%</b>							
11	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>	12	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>3</b>	<b>476,858</b>	<b>456,351</b>	<b>20,507</b>	<b>4.5%</b>		<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>		<b>0</b>	<b>209,986</b>	<b>-209,986</b>	<b>-100.0%</b>
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%		Litigios y mecanismos alternativos de solución de con		0	209,986	-209,986	-100.0%
8390	Otras cuentas deudoras de control		254,637	256,351	-1,714	-0.7%		<b>ACREEDORAS POR CONTRA</b>		<b>0</b>	<b>-209,986</b>	<b>209,986</b>	<b>-100.0%</b>
	<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA</b>		<b>-476,858</b>	<b>-456,351</b>	<b>-20,507</b>	<b>4.5%</b>		Litigios y mecanismos alternativos de solución de con		<b>0</b>	<b>-209,986</b>	<b>209,986</b>	<b>-100.0%</b>
	Bienes entregados a terceros		-476,858	-456,351	-20,507	4.5%							

  
 Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia  
 Isabel Cristina Carvajal Zapata  
**ISABEL CRISTINA CARVAJAL ZAPATA**  
 Directora  
 C.C. 32.298.332

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

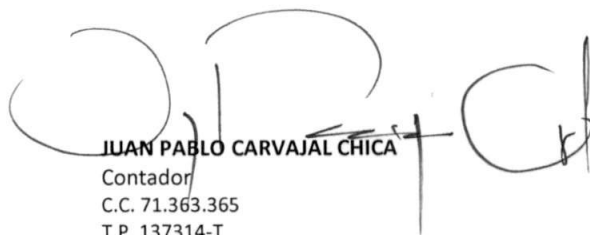
  
**JUAN PABLO CARVAJAL CHICA**  
 Contador  
 C.C. 71.363.365  
 T.P. 137314-T

**INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DE 2019**  
(Cifras en Miles de pesos)

Código	CUENTA	NOTA	FEBRERO DE 2019	FEBRERO DE 2018	Variación en \$	Variación en %
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>						
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>2,919,580</b>	<b>1,307,943</b>	<b>1,611,637</b>	<b>123.2%</b>
	<b>TRANSFERENCIAS</b>		<b>2,919,580</b>	<b>1,307,943</b>	<b>1,611,637</b>	<b>123.2%</b>
4428	Otras Transferencias	7	2,919,580	1,307,943	1,611,637	123.2%
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>1,201,415</b>	<b>719,812</b>	<b>481,603</b>	<b>66.9%</b>
	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>1,154,110</b>	<b>664,058</b>	<b>490,052</b>	<b>73.8%</b>
5101	Sueldos y salarios		339,739	303,664	36,075	11.9%
5102	Contribuciones imputadas		1,474	6,716	-5,242	-78.1%
5103	Contribuciones efectivas		103,802	95,347	8,455	8.9%
5104	Aportes sobre la nómina		19,572	18,605	967	5.2%
5107	Prestaciones sociales		103,050	134,713	-31,663	-23.5%
5108	Gastos de personal diversos		0	5,168	-5,168	-100.0%
5111	Generales	8	586,473	88,123	498,350	565.5%
5120	Impuestos contribuciones y tasas		0	11,722	-11,722	-100.0%
	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>43,177</b>	<b>39,605</b>	<b>3,572</b>	<b>9.0%</b>
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		35,302	31,598	3,704	11.7%
5366	Amortización de activos intangibles		7,875	8,007	-132	-1.6%
	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>1,829</b>	<b>0</b>	<b>1,829</b>	<b>100.0%</b>
5424	Subvenciones		1,829	0	1,829	100.0%
	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>		<b>2,299</b>	<b>16,149</b>	<b>-13,850</b>	<b>-85.8%</b>
5506	Cultura		2,299	16,149	-13,850	-85.8%
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>			<b>1,718,165</b>	<b>588,131</b>	<b>1,130,034</b>	<b>192.1%</b>
	<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>77,515</b>	<b>45,382</b>	<b>32,133</b>	<b>70.8%</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>					
4802	Financieros		1,705	1,372	333	24.3%
4808	Ingresos diversos		75,810	44,010	31,800	72.3%
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>16,418</b>	<b>104</b>	<b>16,314</b>	<b>100.0%</b>
5802	Comisiones		501	104	397	381.7%
5890	Gastos diversos	3	15,917	0	15,917	100.0%
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>			<b>61,097</b>	<b>45,278</b>	<b>15,819</b>	<b>34.9%</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>			<b>1,779,262</b>	<b>633,409</b>	<b>1,145,853</b>	<b>180.9%</b>

  
**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 FEBRERO DE 2019

### **NOTA 1:**

La variación en el grupo de efectivo y equivalentes de efectivo con respecto al mes de febrero del año 2018 fue de \$8.185.095.000 equivalente a un aumento del 117%, justificado principalmente por los recursos no ejecutados en la vigencia 2018 por valor total de \$12.595.847.483

### **NOTA 2:**

A febrero 28 de 2019 se tiene registrado en la cuenta de activos diferidos un saldo de \$10.215.832.256, que corresponden a recursos entregados como aportes en convenios de cofinanciación entre los años 2017 y 2018, cuya ejecución no ha sido soportada por parte de los cofinanciados. De esta manera, se registran en la subcuenta 198604 – transferencias condicionadas, hasta tanto no se reciban las evidencias de su ejecución, teniendo en cuenta que en doctrina emitida por la Contaduría General de la Nación se ha manifestado con respecto a estos recursos que “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:

<b>Contrato</b>	<b>Tercero</b>	<b>Objeto</b>	<b>Valor</b>
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
232-2017	MUNICIPIO DE EL PEÑOL	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 Peñ	500,000,000
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 ALBORDOZ, 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

**10,215,832,256**

### NOTA 3:

En el mes de febrero se presentó el informe del inventario físico anual realizado a los bienes muebles, registrados como activos devolutivos, por parte del área de Bienes al Comité de Bienes de la Entidad, donde se identificó un grupo de activos obsoletos o inservibles que ya no representan un potencial de servicios presente ni futuro para el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia.

De esta manera, se realizó la reclasificación de los siguientes bienes a cuentas de orden, en razón a que ya no cumplen con la definición de activo:

DESCRIPCIÓN	PLACA	Cuenta contable	Cuenta depreciación	Valor artículo	Depreciación acumulada	Valor en libros
Reloj Radicador para correspondencia	00640	16370910	168515	750,000	81,250	668,750
		<b>Total 16370910</b>		<b>750,000</b>	<b>81,250</b>	<b>668,750</b>
Teléfono Celular Iphone 5	00690	16371005	168515	71,990	11,141	60,849
Teléfono Celular Iphone 5	00691	16371005	168515	71,990	11,141	60,849
Teléfono Celular Iphone 5	00692	16371005	168515	71,990	11,141	60,849
Teléfono Celular Iphone 5	00693	16371005	168515	71,990	11,141	60,849
		<b>Total 16371005</b>		<b>287,960</b>	<b>44,564</b>	<b>243,396</b>
Switche de red de 48 puertos	02331	16371010	168515	3,317,350	1,816,840	1,500,510
Switche de red de 48 puertos	02333	16371010	168515	3,317,350	1,816,840	1,500,510
Switche de red de 48 puertos	02334	16371010	168515	3,317,350	1,816,840	1,500,510
Switche de red de 48 puertos	02335	16371010	168515	3,317,350	1,816,840	1,500,510
Switche de red de 48 puertos	02336	16371010	168515	3,317,350	1,816,840	1,500,510
Switche de red de 48 puertos	02342	16371010	168515	3,317,350	1,816,840	1,500,510
Switche de red de 48 puertos	02348	16371010	168515	3,317,350	1,816,840	1,500,510
Switche de red de 48 puertos	02349	16371010	168515	3,317,350	1,816,840	1,500,510
Switche de red de 48 puertos	02350	16371010	168515	3,317,350	1,816,840	1,500,510
Switche de red de 48 puertos	02351	16371010	168515	3,317,350	1,816,840	1,500,510
		<b>Total 16371010</b>		<b>33,173,500</b>	<b>18,168,400</b>	<b>15,005,100</b>
				<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>34,211,460</b>	<b>18,294,214</b>

Como resultado de esta operación, se registró una pérdida por baja en cuentas de activos no financieros (subcuenta 589019), por valor de \$15.917.246

Una vez los activos sean dados de baja físicamente y se defina su destino final mediante acto administrativo, se eliminarán de las cuentas de orden deudoras (8315-Bienes y derechos retirados).

En el mismo informe también se relacionó un grupo de activos inservibles u obsoletos que se encontraban registrados contablemente en las cuentas de orden deudoras, teniendo en cuenta que eran objeto de control administrativo pero que de acuerdo con las políticas contables, no cumplían con la cuantía mínima para su registro en el grupo de activos del balance. En total fueron 37 bienes por un valor total de \$6.303.430 que se reclasificaron de la cuenta 8390 (Otras cuentas deudoras de control) a la cuenta 8315 (bienes y derechos retirados)

#### NOTA 4:

El saldo de otras cuentas por pagar, está conformado principalmente por un valor de \$2.297.726.736, correspondiente a recursos no ejecutados de impuesto nacional al consumo de telefonía móvil de la vigencia 2017, que deben ser reintegrados al Departamento de Antioquia y éste a su vez a la Nación, antes del 30 de junio de 2019.

Los recursos provenientes del Impuesto Nacional al Consumo sobre los servicios de telefonía, datos, internet y navegación móvil, se deben destinar, entre otros propósitos, a la preservación del patrimonio cultural de la nación, 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...”*

En el mes de febrero se realizó el reintegro al Departamento de Antioquia de los rendimientos financieros generados por los recursos del impuesto al consumo de telefonía móvil, por valor de \$49.263.440 y por los recursos de transferencias de fondos comunes, por valor de \$191.968.720, durante el periodo junio-diciembre de 2018.

**NOTA 5:**

En el mes de febrero se trasladó el saldo de cesantías causadas a diciembre 31 de 2018 a los fondos de cesantías, correspondiente a los empleados con régimen anual de cesantías, por un valor total de \$156.625.286, que se encontraba registrado en la cuenta 2511 (Beneficios a empleados a corto plazo)

**NOTA 6:**

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, para la ejecución de recursos relacionados con la protección del patrimonio cultural. En caso de que a diciembre 31 de 2019 no se ejecuten estos recursos, deberán ser reintegrados al Departamento de Antioquia, quien a su vez los deberá devolver a la Nación.

Al 28 de febrero no se presenta ejecución alguna del recurso.

**NOTA 7:**

En el presente mes se registró en la cuenta de ingresos por transferencias la suma de \$1.328.880.000, valor que fue trasladado por el Departamento de Antioquia en cumplimiento de la Ordenanza 12 de 2015 *“Por la cual se adopta la política pública para el fortalecimiento de las artes y la cultura en el Departamento de Antioquia”*.

Estos recursos deben ser destinados a propiciar, sostener y mejorar las condiciones para el ejercicio de los derechos culturales de los habitantes del Departamento de Antioquia, y corresponden al 10% de los recursos asignados para publicidad del Instituto para el Desarrollo de Antioquia –IDEA- y de la Fábrica de Licores de Antioquia, quienes deben trasladar dichos recursos dentro de los tres (3) primeros meses de cada vigencia.

Las transferencias realizadas por el Departamento de Antioquia de recursos de fondos comunes para financiar gastos de funcionamiento e inversión, son registrados mensualmente en el ingreso de acuerdo con el Plan Anual de Caja –PAC- aprobado por el Ente Central.



**NOTA 8:**


En el mes de febrero se registró en los gastos generales la suma de \$495.314.514, correspondiente al primer pago del contrato No. 004-2019, cuyo objeto es *"Acompañar y apoyar el desarrollo de actividades en el marco de los programas y proyectos que realice el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia para el cumplimiento de sus objetivos misionales en concordancia con el plan de desarrollo"*.

En el año 2018 este contrato inició en una fecha posterior y a febrero no se había registrado gastos por este concepto, de ahí la variación que presenta la cuenta de gastos generales (5111) con respecto al año anterior.



**ISABEL CRISTINA CARVAJAL ZAPATA**  
Directora  
c.c. 32.298.332

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

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