



Instituto de Cultura y
Patrimonio de Antioquia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA
República de Colombia

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 26 de agosto de 2020, 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, los informes financieros y contables mensuales del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, conformados por:

- Estado de Situación Financiera al 31 de julio de 2020
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de julio de 2020
- Notas a los informes financieros y contables mensuales

JUAN PABLO CARVAJAL CHICA
Profesional universitario - Contador



Palacio de la Cultura Rafael Uribe Uribe
Teléfono: (57-4) 320 9780 Fax: +57 (4) 251 8461 Carrera 51 # 52-03 Medellín - Colombia
E-mail: contacto@culturantioquia.gov.co - www.culturantioquia.gov.co NIT 900.425.129-0

@Culturantioquia

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE JULIO DE 2020
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	JULIO DE 2020	JULIO DE 2019	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	JULIO DE 2020	JULIO DE 2019	Variación en \$	Variación en %
	CORRIENTE		18,210,932	26,116,076	-7,905,144	-30.3%		CORRIENTE		4,244,953	4,539,933	-294,980	-6.5%
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		13,630,137	18,296,670	-4,666,533	-25.5%		CUENTAS POR PAGAR		757,428	466,410	291,018	62.4%
1105	Caja		3,750	0	3,750	100.0%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		1,433	123,077	-121,644	-98.8%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	1	13,527,957	15,102,451	-1,574,494	-10.4%	2402	Subvenciones por pagar		21,440	0	21,440	100.0%
1133	Equivalentes al efectivo		98,430	3,194,219	-3,095,789	-96.9%	2403	Transferencias por pagar	6	374,830	69,400	305,430	440.1%
	CUENTAS POR COBRAR		2,447,159	306,782	2,140,377	697.7%	2407	Recursos a favor de terceros		6,264	33,476	-27,212	-81.3%
1337	Transferencias por cobrar	2	2,442,309	305,761	2,136,548	698.8%	2424	Descuentos de nómina		75,081	80,931	-5,850	-7.2%
1384	Otras cuentas por cobrar	3	4,850	1,021	3,829	375.0%	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		9,052	92,116	-83,064	-90.2%
	INVENTARIOS		27,928	52,224	-24,296	-46.5%	2440	Impuestos, contribuciones y tasas		0	4,414	-4,414	-100.0%
1510	Mercancías en existencia		27,928	52,224	-24,296	-46.5%	2445	Impuesto al valor agregado IVA		3,312	3,191	121	3.8%
	OTROS ACTIVOS		2,105,708	7,460,400	-5,354,692	-71.8%	2490	Otras cuentas por pagar	7	266,016	59,805	206,211	344.8%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		15,152	573,368	-558,216	-97.4%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		615,508	431,910	183,598	42.5%
1986	Activos diferidos (transferencias condicionadas)	4	2,090,556	6,887,032	-4,796,476	-69.6%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	8	615,508	431,910	183,598	42.5%
	NO CORRIENTE		55,845,814	54,363,832	1,481,982	2.7%		OTROS PASIVOS		2,872,017	3,641,613	-769,596	-21.1%
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		9,061,445	8,948,375	113,070	1.3%	2990	Otros pasivos diferidos (Ingresos por transferencias condicionadas)	9	2,872,017	3,641,613	-769,596	-21.1%
1605	Terrenos		7,882,401	7,882,401	0	0.0%		NO CORRIENTE		363,315	327,737	35,578	10.9%
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados		33,386	33,386	0	0.0%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		363,315	327,737	35,578	10.9%
1655	Maquinaria y equipo		241,640	241,640	0	0.0%	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		363,315	327,737	35,578	10.9%
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		428,520	393,655	34,865	8.9%							
1670	Equipo de comunicación y cómputo		1,163,358	825,187	338,171	41.0%							
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%		TOTAL PASIVO		4,608,268	4,867,670	-259,402	-5.3%
1685	Depreciación acumulada (CR)		-1,065,120	-805,154	-259,966	32.3%							

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE JULIO DE 2020

(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	JULIO DE 2020	JULIO DE 2019	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	JULIO DE 2020	JULIO DE 2019	Variación en \$	Variación en %
	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		46,024,831	44,643,496	1,381,335	3.1%							
1710	Bienes de uso público en servicio		10,669	10,669	0	0.0%		PATRIMONIO		69,448,478	75,612,238	-6,163,760	-8.2%
1715	Bienes históricos y culturales		42,262,500	42,262,500	0	0.0%		PATRIMONIO INSTITUCIONAL		69,448,478	75,612,238	-6,163,760	-8.2%
1721	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura		3,757,860	2,375,360	1,382,500	58.2%	3105	Capital Fiscal		43,500,832	43,500,832	0	0.0%
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		-6,198	-5,033	-1,165	23.1%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		23,978,809	29,418,933	-5,440,124	-18.5%
							3110	Resultados del ejercicio		1,968,837	2,692,473	-723,636	-26.9%
	OTROS ACTIVOS		759,538	771,961	-12,423	-1.6%							
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	5	360,193	344,232	15,961	4.6%		TOTAL PATRIMONIO		69,448,478	75,612,238	-6,163,760	-8.2%
1970	Intangibles		639,687	602,298	37,389	6.2%							
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-240,342	-174,569	-65,773	37.7%							
	TOTAL ACTIVO		74,056,746	80,479,908	-6,423,162	-8.0%		TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		74,056,746	80,479,908	-6,423,162	-8.0%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0.0%		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0.0%
	DEUDORAS DE CONTROL		478,092	476,858	1,234	0.3%		RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		0	0	0	0.0%
8315	Bienes y derechos retirados		17,825	22,221	-4,396	-19.8%							
8347	Bienes entregados a terceros		200,000	200,000	0	0.0%							
8390	Otras cuentas deudoras de control		260,267	254,637	5,630	2.2%							
	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		-478,092	-476,858	-1,234	0.3%		ACREEDORAS POR CONTRA		0	0	0	0.0%
	Deudoras de control por contra		-478,092	-476,858	-1,234	0.3%							



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

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020
(Cifras en miles de pesos)

Código	CUENTA	NOTA	JULIO DE 2020	JULIO DE 2019	Variación en \$	Variación en %
ACTIVIDADES ORDINARIAS						
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		8,491,519	12,252,756	-3,761,237	-30.7%
	TRANSFERENCIAS		8,491,519	12,252,756	-3,761,237	-30.7%
4428	Otras Transferencias	10	8,491,519	12,252,756	-3,761,237	-30.7%
	GASTOS OPERACIONALES		6,688,134	9,799,359	-3,111,225	-31.7%
	DE ADMINISTRACIÓN		3,038,252	3,999,600	-961,348	-24.0%
5101	Sueldos y salarios		1,462,305	1,295,132	167,173	12.9%
5102	Contribuciones imputadas		2,060	5,940	-3,880	-65.3%
5103	Contribuciones efectivas		402,567	364,005	38,562	10.6%
5104	Aportes sobre la nómina		79,232	59,118	20,114	34.0%
5107	Prestaciones sociales		556,007	471,901	84,106	17.8%
5108	Gastos de personal diversos		5,933	9,024	-3,091	-34.3%
5111	Generales		507,148	1,775,979	-1,268,831	-71.4%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		23,000	18,501	4,499	24.3%
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONE		184,992	156,629	28,363	18.1%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		152,398	123,040	29,358	23.9%
5364	Depreciación de bienes de uso público		679	0	679	100.0%
5366	Amortización de activos intangibles		31,915	33,589	-1,674	-5.0%
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		3,410,669	3,893,195	-482,526	-12.4%
5423	Otras transferencias	11	1,250,000	3,399,273	-2,149,273	-63.2%
5424	Subvenciones	12	2,160,669	493,922	1,666,747	337.5%
	GASTO PÚBLICO SOCIAL		54,221	1,749,935	-1,695,714	-96.9%
5506	Cultura		54,221	1,749,935	-1,695,714	-96.9%
RESULTADO OPERACIONAL			1,803,385	2,453,397	-650,012	-26.5%
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		166,942	256,629	-89,687	-34.9%
	OTROS INGRESOS		166,942	256,629	-89,687	-34.9%
4802	Financieros		29,337	90,244	-60,907	-67.5%
4808	Ingresos diversos		137,605	166,385	-28,780	-17.3%
	GASTOS NO OPERACIONALES		1,490	17,553	-16,063	-91.5%
5802	Comisiones		1,477	1,616	-139	-8.6%
5890	Gastos diversos		13	15,937	-15,924	-99.9%
RESULTADO NO OPERACIONAL			165,452	239,076	-73,624	-30.8%
RESULTADO DEL PERIODO			1,968,837	2,692,473	-723,636	-26.9%

M. Trujillo

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 JULIO DE 2020

NOTA 1:

En el mes de julio de 2020 se trasladó la suma de \$3.749.212.800 de las cuentas del Instituto para el Desarrollo de Antioquia - IDEA a Bancolombia, como operador elegido para realizar los pagos a los beneficiarios de la convocatoria especial de apoyo para artistas, creadores y gestores culturales – Impuesto nacional al consumo de telefonía móvil, en cumplimiento del Decreto Legislativo No. 561 de 2020, *“Por el cual se adoptan medidas transitorias en materia de cultura en el marco del Estado de Emergencia Económica, Social y ecológica”*.

NOTA 2:

Al 31 de julio de 2020, el Departamento de Antioquia adeuda al Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia la suma de \$2.442.309.327, por concepto de transferencias para financiar gastos de funcionamiento e inversión, de los meses de mayo, junio y julio de 2020.

NOTA 3:

En el presente mes, el municipio de Jardín canceló la suma de \$116.863.838, por concepto de recursos no ejecutados del convenio 233-2017 *“Dotación Teatro de Jardín”*, valor que se encontraba pendiente de pago desde el año 2019.

NOTA 4:

Al 31 de julio de 2020 la cuenta de gastos diferidos por transferencias condicionadas presenta un saldo de \$2.090.556.141, que corresponde a recursos entregados como aportes en convenios de cofinanciación entre los años 2017 y 2019, cuya ejecución no ha sido soportada por parte de los cofinanciados. De esta manera se registran en la cuenta 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:

Contrato	Tercero	Objeto	Valor
245-2017	MUNICIPIO DE MARINILLA	Cofinanciar la construcción del teatro del municipio de Marinilla	1,500,000,000
077-2019	MUNICIPIO DE SANTA FE DE ANTIOQUIA	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	191,428,299
113-2019	MUNICIPIO DE BURITICÁ	Cooperar para la realización del proyecto “Adecuación y Mantenimiento de la Casa de Cultura “Juan de Dios Higueta Lara” del Municipio de Buriticá - Antioquia, Occidente”.	399,127,842

TOTAL 2,090,556,141

En el presente mes se legalizó los recursos entregados a través del convenio 234-2018 al Municipio de Támesis, por valor de \$1.250.000.000, según informe de auditoría de la vigencia 2019 realizada por la Contraloría General de Antioquia y que avala la correcta inversión de los recursos por parte del Municipio.

NOTA 5:

El plan de activos para beneficios a empleados son recursos entregados en administración a la administradora de pensiones y cesantías Colfondos, para cubrir el pasivo de cesantías retroactivas de 14 empleados con dicho régimen.

Durante el presente mes se generó rendimientos financieros por valor de \$8.853.764, hecho que representa una recuperación frente al comportamiento negativo presentado en los meses febrero y marzo, producto de la actual emergencia por el COVID-19. Los rendimientos acumulados en el año ascienden a (\$6.656.314)

También se registró retiros parciales de cesantías retroactivas por valor total de \$4.785.928

NOTA 6:

En las cuentas por pagar por transferencias, se tiene pendiente de pago un valor total de \$374.829.616, correspondiente a 6 obligaciones del año 2019, cuyo desembolso está sujeto a la autorización final por parte de los supervisores de los contratos, de acuerdo con el siguiente detalle:

Contrato	Objeto	Valor
055-2019	Apoyar la realización de la propuesta "FORTALECIMIENTO DEL VIII FESTIVAL COMUNITARIO DE LA COMPARSA Y LA CHIRIMÍA EN EL MARCO DE LAS FIESTAS TRADICIONALES DEL MUNICIPIO DE YALÍ", seleccionada en el marco de la Convocatoria pública para apoyar proyectos c	9,000,000
113-2019	Cooperar para la realización del proyecto "Adecuación y Mantenimiento de la Casa de Cultura "Juan de Dios Higueta Lara" del Municipio de Buriticá - Antioquia, Occidente".	239,476,695
077-2019	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	104,152,621
079-2019	Apoyar la realización de la propuesta "SEXTO FESTIVAL DE LA CULTURA EN EL MARCO DE LAS FIESTAS TRADICIONALES DEL MUNICIPIO DE PUEBLORRICO", seleccionada en el marco de la Convocatoria pública para apoyar proyectos culturales o artísticos organizados por A	8,990,100
058-2019	Apoyar la realización de la propuesta "XXIV FESTIVAL MUNICIPAL DE TEATRO JAIME ORTIZ BETANCUR DE CHIGORODÓ, Patrimonio cultural de Urabá", seleccionada en el marco de la Convocatoria pública para apoyar proyectos culturales o artísticos organizados por Al	13,210,200

NOTA 7:

En el mes de julio se realizó la devolución de los intereses generados por los recursos de impuesto nacional al consumo de telefonía móvil durante el periodo enero-junio de 2020 al Departamento de Antioquia, por valor de \$22.212.417, de conformidad con la normativa que regula el recurso. A su vez, el Departamento de Antioquia realizó la devolución al Tesoro Nacional.

NOTA 8:

En el presente mes se pagó la prima de servicios a los empleados por valor de \$90.911.717, en cumplimiento del régimen salarial y prestacional que rige para la Entidad.

NOTA 9:

La cuenta de otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas) presenta un saldo a julio 31 de 2020 de \$2.872.016.665, correspondiente a transferencias de Impuesto Nacional al Consumo de Telefonía Móvil, discriminados así:

Vigencia 2019: \$967.591.308

Vigencia 2020: \$1.904.425.357

A medida que este fondo se ejecute (obligaciones efectivamente registradas), se amortiza contra la cuenta de ingreso por transferencias y el recurso no ejecutado al 31 de diciembre del año siguiente a su recaudo, debe ser reintegrado a la nación a través

del Departamento de Antioquia, de conformidad con la normativa que regula el recurso.

Por medio del Decreto No. 561 del 15 de abril de 2020, el Gobierno Nacional autorizó transitoriamente la destinación de los recursos del Impuesto Nacional al Consumo de telefonía móvil de las vigencias 2019 y 2020 para la subsistencia de los artistas y gestores culturales que se encuentren en condición de vulnerabilidad y que deberán ser asignados bajo los lineamientos de la resolución No. 630 del 21 de abril de 2020, expedida por el Ministerio de Cultura.

En este orden de ideas, el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia lanzó la **“Convocatoria Especial de Apoyo para Artistas, Creadores y Gestores Culturales - Impuesto Nacional al Consumo”**, a través de la resolución No. 108 del 23 de abril de 2020, para dar cumplimiento las normas citadas.

El valor total del giro que recibirá cada beneficiario es de \$480.000 en un plazo máximo hasta el 31 de diciembre de 2020, mediante tres giros iguales de \$160.000 cada uno.

Durante el mes de julio de 2020 el valor total girado a los beneficiarios fue de \$1.107.680.000, valor que fue amortizado a su vez en el ingreso por transferencias por ejecución efectiva del recurso, disminuyendo el pasivo del ingreso diferido por transferencias condicionadas.

NOTA 10:

Durante el presente mes, se registró en la cuenta de ingreso por transferencia un total de \$1.921.783.109, discriminados así:

- \$814.103.109 provenientes del Departamento de Antioquia, para financiar gastos de funcionamiento e inversión, de conformidad con los recursos asignados para la vigencia.
- \$1.107.680.000 correspondientes a la amortización de los ingresos diferidos por transferencias condicionadas del impuesto nacional al consumo de telefonía móvil, resultado de la ejecución efectiva del recurso durante el mes de julio de 2020

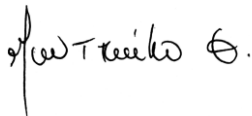
NOTA 11:

Se legalizó en el gasto por transferencias, los recursos entregados a través del convenio 234-2018 al Municipio de Támesis, por valor de \$1.250.000.000, según informe de auditoría de la vigencia 2019 realizada por la Contraloría General de Antioquia y que avala la correcta inversión de los recursos por parte del Municipio

NOTA 12:

En el mes de julio se registró en el gasto por subvenciones un valor total de \$1.191.239.995, de acuerdo con el siguiente detalle:

- ✓ 8 estímulos otorgados a los ganadores de la convocatoria especial de estímulos "UNIDOS POR LA VIDA", realizada con el objetivo de reconocer las expresiones artísticas, culturales y patrimoniales, priorizando los procesos de creación, formación y circulación que puedan generarse en las actuales condiciones de aislamiento y que puedan ser publicadas a través de plataformas virtuales, redes sociales y medios comunitarios, por valor total de \$30.400.000
- ✓ Transferencia de recursos de la vigencia 2020 a la Academia Antioqueña de Historia por valor de \$53.159.995 (Primer desembolso de cuatro), en cumplimiento de la ordenanza 27 de 2011 y la Resolución 133 de 06 de julio de 2020 del instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia.
- ✓ Desembolso de recursos a los beneficiarios de la "**Convocatoria Especial de Apoyo para Artistas, Creadores y Gestores Culturales - Impuesto Nacional al Consumo**", en cumplimiento del Decreto Legislativo No. 561 del 15 de abril de 2020 y de la Resolución No. 630 del 21 de abril de 2020, expedida por el Ministerio de Cultura, por valor total de \$1.107.680.000



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