

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, los informes financieros y contables mensuales del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, conformados por:

- Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de marzo 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 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras en Miles de pesos)


Código	ACTIVO	NOTA	MARZO DE 2019	MARZO DE 2018	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	MARZO DE 2019	MARZO DE 2018	Variación en \$	Variación en %
	CORRIENTE		27,116,577	19,956,205	7,160,372	35.9%		CORRIENTE		5,455,082	4,091,020	1,364,062	33.3%
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	16,326,234	7,650,251	8,675,983	113.4%		CUENTAS POR PAGAR		2,748,966	597,103	2,151,863	360.4%
1105	Caja		3,611	3,500	111	3.2%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		249,038	344,954	-95,916	-27.8%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		1,087,150	3,345	1,083,805	100.0%	2403	Transferencias por pagar		16,439	0	16,439	100.0%
1132	Efectivo de uso restringido		12,082,468	6,409,474	5,672,994	88.5%	2407	Recursos a favor de terceros		383	54	329	609.3%
1133	Equivalentes al efectivo		3,153,005	1,233,932	1,919,073	155.5%	2424	Descuentos de nómina		75,744	16,245	59,499	366.3%
								Retención en la fuente e impuesto de timbre		4,244	3,812	432	11.3%
	CUENTAS POR COBRAR		360,868	1,555,266	-1,194,398	-76.8%	2445	Impuesto al valor agregado IVA		3,191	3,090	101	3.3%
1337	Transferencias por cobrar		360,221	1,478,387	-1,118,166	-75.6%	2490	Otras cuentas por pagar	3	2,399,927	228,948	2,170,979	948.2%
1384	Otras cuentas por cobrar		647	76,879	-76,232	-99.2%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		331,340	330,281	1,059	0.3%
	INVENTARIOS		62,574	0	62,574	100.0%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		331,340	330,281	1,059	0.3%
1510	Mercancías en existencia		62,574	0	62,574	100.0%		OTROS PASIVOS		2,374,776	3,163,636	-788,860	-24.9%
	OTROS ACTIVOS		10,366,901	10,750,688	-383,787	-3.6%	2990	Otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas)	4	2,374,776	3,163,636	-788,860	-24.9%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		149,482	49,588	99,894	201.4%		NO CORRIENTE		313,514	344,680	-31,166	0.0%
1906	Avances y anticipos entregados		1,587	19,267	-17,680	-91.8%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		313,514	344,680	-31,166	-9.0%
1908	Recursos entregados en administración		0	100,000	-100,000	-100.0%	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		313,514	344,680	-31,166	-9.0%
1986	Activos diferidos (transferencias condicionadas)	2	10,215,832	10,581,833	-366,001	-3.5%		TOTAL PASIVO		5,768,596	4,435,700	1,332,896	30.0%
	NO CORRIENTE		54,440,782	54,393,916	46,866	0.1%							
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		9,018,177	9,030,230	-12,053	-0.1%							
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)		-735,352	-557,699	-177,653	31.9%							


INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE MARZO DE 2019
 (Cifras en Miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	MARZO DE 2019	MARZO DE 2018	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	MARZO DE 2019	MARZO DE 2018	Variación en \$	Variación en %
	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		44,643,884	44,597,449	46,435	0.1%		PATRIMONIO		75,788,763	69,914,421	5,874,342	8.4%
1710	Bienes de uso público en servicio		10,669	10,669	0	0.0%		PATRIMONIO INSTITUCIONAL		75,788,763	69,914,421	5,874,342	8.4%
1715	Bienes históricos y culturales		42,262,500	42,262,500	0	0.0%							
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	46,500,832	-3,000,000	-6.5%
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		-4,645	-3,480	-1,165	33.5%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		29,418,801	0	29,418,801	100.0%
	OTROS ACTIVOS		778,721	766,237	12,484	1.6%	3110	Resultados del ejercicio		2,869,130	2,589,919	279,211	10.8%
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		331,815	354,311	-22,496	-6.3%	3145	Impactos por transición al nuevo marco de regulación		0	20,823,670	-20,823,670	-100.0%
1970	Intangibles		599,699	517,466	82,233	15.9%		TOTAL PATRIMONIO		75,788,763	69,914,421	5,874,342	8.4%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-152,793	-105,540	-47,253	44.8%		TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		81,557,359	74,350,121	7,207,238	9.7%
	TOTAL ACTIVO		81,557,359	74,350,121	7,207,238	9.7%							
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%							


 Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia
Isabel Cristina Carvajal Zapata

ISABEL CRISTINA CARVAJAL ZAPATA
 Directora
 C.C. 32.298.332


JOHN JAIR 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

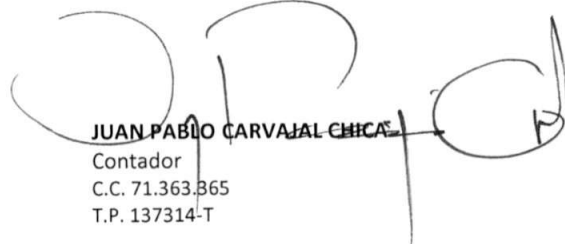
INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras en Miles de pesos)

Código	CUENTA	NOTA	MARZO DE 2019	MARZO DE 2018	Variación en \$	Variación en %
ACTIVIDADES ORDINARIAS						
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		4,864,573	3,735,871	1,128,702	30.2%
	TRANSFERENCIAS		4,864,573	3,735,871	1,128,702	30.2%
4428	Otras Transferencias	5	4,864,573	3,735,871	1,128,702	30.2%
	GASTOS OPERACIONALES		2,055,578	1,211,663	843,915	69.6%
	DE ADMINISTRACIÓN		1,740,034	1,131,047	608,987	53.8%
5101	Sueldos y salarios		535,121	462,325	72,796	15.7%
5102	Contribuciones imputadas		2,885	9,439	-6,554	-69.4%
5103	Contribuciones efectivas		157,010	142,578	14,432	10.1%
5104	Aportes sobre la nómina		29,605	27,691	1,914	6.9%
5107	Prestaciones sociales		169,257	189,101	-19,844	-10.5%
5108	Gastos de personal diversos		0	5,168	-5,168	-100.0%
5111	Generales		832,069	283,023	549,046	194.0%
5120	Impuestos contribuciones y tasas		14,087	11,722	2,365	20.2%
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		64,663	59,340	5,323	9.0%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		52,850	47,396	5,454	11.5%
5366	Amortización de activos intangibles		11,813	11,944	-131	-1.1%
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		2,744	0	2,744	100.0%
5424	Subvenciones		2,744	0	2,744	100.0%
	GASTO PÚBLICO SOCIAL		248,137	21,276	226,861	1066.3%
5506	Cultura	6	248,137	21,276	226,861	1066.3%
RESULTADO OPERACIONAL			2,808,995	2,524,208	284,787	11.3%
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		76,732	65,852	10,880	16.5%
	OTROS INGRESOS					
4802	Financieros		4,951	2,054	2,897	141.0%
4808	Ingresos diversos		71,781	63,798	7,983	12.5%
	GASTOS NO OPERACIONALES		16,597	141	16,456	100.0%
5802	Comisiones		679	140	539	385.0%
5890	Gastos diversos		15,918	1	15,917	100.0%
RESULTADO NO OPERACIONAL			60,135	65,711	-5,576	-8.5%
RESULTADO DEL PERIODO			2,869,130	2,589,919	279,211	10.8%


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 MARZO DE 2019

NOTA 1:

La variación en el grupo de efectivo y equivalentes de efectivo con respecto al mes de marzo del año 2018 fue de \$8.675.983.000 equivalente a un aumento del 113%, justificado principalmente por los recursos no ejecutados en la vigencia 2018, por valor total de \$12.595.847.483

NOTA 2:

A marzo 31 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:

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
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:

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..."

NOTA 4:

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 al Departamento de Antioquia, quien a su vez los deberá devolver a la Nación.

Al 31 de marzo no se presenta ejecución alguna del recurso en obligaciones adquiridas.

NOTA 5:

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, para financiar proyectos de inversión, aprobado mediante decreto No. 2019070001180 del 28/02/2019.

En el mes de marzo el Departamento de Antioquia trasladó estos recursos al Instituto, hecho que generó un aumento en los ingresos por transferencias para el presente mes.

Las transferencias realizadas por el Departamento de Antioquia de recursos de fondos comunes para financiar gastos 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.

NOTA 6:

El aumento del gasto público social para el presente mes se originó principalmente por el contrato celebrado para *“Realizar las estrategias formativas y de gestión encaminadas a desarrollar el proceso de cofinanciación de profesores en las áreas de música, danza y teatro conducente al fortalecimiento de la práctica artística en el Departamento de Antioquia”*, del cual se realizó el primer pago por valor de \$241.615.000



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