

## ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 11 de mayo 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](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 marzo de 2020
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de marzo de 2020
- Notas a los informes financieros y contables mensuales



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



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

Código	ACTIVO	NOTA	MARZO DE 2020	MARZO DE 2019	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	MARZO DE 2020	MARZO DE 2019	Variación en \$	Variación en %
	<b>CORRIENTE</b>		<b>18,192,019</b>	<b>27,116,577</b>	<b>-8,924,558</b>	<b>-32.9%</b>		<b>CORRIENTE</b>		<b>3,484,101</b>	<b>5,455,082</b>	<b>-1,970,981</b>	<b>-36.1%</b>
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>12,239,763</b>	<b>16,326,234</b>	<b>-4,086,471</b>	<b>-25.0%</b>		<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>975,787</b>	<b>2,748,966</b>	<b>-1,773,179</b>	<b>-64.5%</b>
1105	Caja		3,750	3,611	139	3.8%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		1,891	249,038	-247,147	-99.2%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		11,821,764	10,870,954	950,810	8.7%	2403	Transferencias por pagar	4	374,830	16,439	358,391	2180.1%
1132	Efectivo de uso restringido		317,754	2,298,664	-1,980,910	-86.2%	2407	Recursos a favor de terceros		0	383	-383	-100.0%
1133	Equivalentes al efectivo	1	96,495	3,153,005	-3,056,510	-96.9%	2424	Descuentos de nómina		70,662	75,744	-5,082	-6.7%
							2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		704	4,244	-3,540	-83.4%
	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>2,567,156</b>	<b>360,868</b>	<b>2,206,288</b>	<b>611.4%</b>	2445	Impuesto al valor agregado IVA		3,312	3,191	121	3.8%
1337	Transferencias por cobrar		2,449,220	360,221	2,088,999	100.0%	2490	Otras cuentas por pagar		524,388	2,399,927	-1,875,539	-78.1%
1384	Otras cuentas por cobrar		117,936	647	117,289	18128.1%		<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>433,043</b>	<b>331,340</b>	<b>101,703</b>	<b>30.7%</b>
	<b>INVENTARIOS</b>		<b>27,928</b>	<b>62,574</b>	<b>-34,646</b>	<b>-55.4%</b>	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	5	433,043	331,340	101,703	30.7%
1510	Mercancías en existencia		27,928	62,574	-34,646	-55.4%		<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>2,075,271</b>	<b>2,374,776</b>	<b>-299,505</b>	<b>-12.6%</b>
							2990	Otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas)	6	2,075,271	2,374,776	-299,505	-12.6%
	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>3,357,172</b>	<b>10,366,901</b>	<b>-7,009,729</b>	<b>-67.6%</b>							
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		15,131	149,482	-134,351	-89.9%							
1906	Avances y anticipos entregados		1,485	1,587	-102	-6.4%							
1986	Activos diferidos (transferencias condicionadas)	2	3,340,556	10,215,832	-6,875,276	-67.3%							
	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>55,954,885</b>	<b>54,440,782</b>	<b>1,514,103</b>	<b>2.8%</b>		<b>NO CORRIENTE</b>		<b>368,773</b>	<b>313,514</b>	<b>55,259</b>	<b>17.6%</b>
	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>9,148,518</b>	<b>9,018,177</b>	<b>130,341</b>	<b>1.4%</b>		<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>368,773</b>	<b>313,514</b>	<b>55,259</b>	<b>17.6%</b>
1605	Terrenos		7,882,401	7,882,401	0	0.0%	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		368,773	313,514	55,259	17.6%
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados		33,386	33,386	0	0.0%							
1655	Maquinaria y equipo		241,640	241,640	0	0.0%							
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%		<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>3,852,874</b>	<b>5,768,596</b>	<b>-1,915,722</b>	<b>-33.2%</b>
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)		-978,047	-735,352	-242,695	33.0%							

# INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE MARZO DE 2020

(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	MARZO DE 2020	MARZO DE 2019	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	MARZO DE 2020	MARZO DE 2019	Variación en \$	Variación en %
	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>		<b>46,025,219</b>	<b>44,643,884</b>	<b>1,381,335</b>	<b>3.1%</b>		<b>PATRIMONIO</b>		<b>70,294,030</b>	<b>75,788,763</b>	<b>-5,494,733</b>	<b>-7.3%</b>
1710	Bienes de uso público en servicio		10,669	10,669	0	0.0%		<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		<b>70,294,030</b>	<b>75,788,763</b>	<b>-5,494,733</b>	<b>-7.3%</b>
1715	Bienes históricos y culturales		42,262,500	42,262,500	0	0.0%	3105	Capital Fiscal		43,500,832	43,500,832	0	0.0%
1721	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura		3,757,860	2,375,360	1,382,500	58.2%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		23,938,477	29,418,801	-5,480,324	-18.6%
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		-5,810	-4,645	-1,165	25.1%	3110	Resultados del ejercicio		2,854,721	2,869,130	-14,409	-0.5%
	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>781,148</b>	<b>778,721</b>	<b>2,427</b>	<b>0.3%</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>70,294,030</b>	<b>75,788,763</b>	<b>-5,494,733</b>	<b>-7.3%</b>
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	3	359,534	331,815	27,719	8.4%							
1970	Intangibles		639,687	599,699	39,988	6.7%							
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-218,073	-152,793	-65,280	42.7%							
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>74,146,904</b>	<b>81,557,359</b>	<b>-7,410,455</b>	<b>-9.1%</b>		<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>		<b>74,146,904</b>	<b>81,557,359</b>	<b>-7,410,455</b>	<b>-9.1%</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>		<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>478,092</b>	<b>476,858</b>	<b>1,234</b>	<b>0.3%</b>		<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
8315	Bienes y derechos retirados		17,825	22,221	-4,396	100.0%							
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%							
	<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA</b>		<b>-478,092</b>	<b>-476,858</b>	<b>-1,234</b>	<b>0.3%</b>		<b>ACREEDORAS POR CONTRA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
	Deudoras de control por contra		-478,092	-476,858	-1,234	0.3%							

*Marcela Isabel Trujillo Quintero*

**MARCELA ISABEL TRUJILLO QUINTERO**

Directora  
C.C. 32.105.976

*Alejandro Quintero Coral*

**ALEJANDRO QUINTERO CORAL**

Subdirector Administrativo y Financiero  
C.C. 79.627.634

*Juan Pablo Carvajal Chica*

**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 MARZO DE 2020**  
**(Cifras en miles de pesos)**

Código	CUENTA	NOTA	MARZO DE 2020	MARZO DE 2019	Variación en \$	Variación en %
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>						
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>4,127,426</b>	<b>4,864,573</b>	<b>-737,147</b>	<b>-15.2%</b>
	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>7</b>	<b>4,127,426</b>	<b>4,864,573</b>	<b>-737,147</b>	<b>-15.2%</b>
4428	Otras Transferencias		4,127,426	4,864,573	-737,147	-15.2%
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>1,337,239</b>	<b>2,055,578</b>	<b>-718,339</b>	<b>-34.9%</b>
	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>1,240,953</b>	<b>1,740,034</b>	<b>-499,081</b>	<b>-28.7%</b>
5101	Sueldos y salarios		590,565	535,121	55,444	10.4%
5102	Contribuciones imputadas		2,060	2,885	-825	-28.6%
5103	Contribuciones efectivas		165,604	157,010	8,594	5.5%
5104	Aportes sobre la nómina		31,360	29,605	1,755	5.9%
5107	Prestaciones sociales		247,691	169,257	78,434	46.3%
5108	Gastos de personal diversos		5,933	0	5,933	100.0%
5111	Generales		179,239	832,069	-652,830	-78.5%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		18,501	14,087	4,414	100.0%
	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>79,294</b>	<b>64,663</b>	<b>14,631</b>	<b>22.6%</b>
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		65,325	52,850	12,475	23.6%
5364	Depreciación de bienes de uso público		291	0	291	100.0%
5366	Amortización de activos intangibles		13,678	11,813	1,865	15.8%
	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>1,829</b>	<b>2,744</b>	<b>-915</b>	<b>-33.3%</b>
5424	Subvenciones		1,829	2,744	-915	-33.3%
	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>		<b>15,163</b>	<b>248,137</b>	<b>-232,974</b>	<b>-93.9%</b>
5506	Cultura		15,163	248,137	-232,974	-93.9%
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>			<b>2,790,187</b>	<b>2,808,995</b>	<b>-18,808</b>	<b>-0.7%</b>
	<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>65,256</b>	<b>76,732</b>	<b>-11,476</b>	<b>-15.0%</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>65,256</b>	<b>76,732</b>	<b>-11,476</b>	<b>-15.0%</b>
4802	Financieros		11,310	4,951	6,359	128.4%
4808	Ingresos diversos		53,946	71,781	-17,835	-24.8%
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>722</b>	<b>16,597</b>	<b>-15,875</b>	<b>-95.6%</b>
5802	Comisiones		719	679	40	5.9%
5890	Gastos diversos		3	15,918	-15,915	-100.0%
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>			<b>64,534</b>	<b>60,135</b>	<b>4,399</b>	<b>7.3%</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>			<b>2,854,721</b>	<b>2,869,130</b>	<b>-14,409</b>	<b>-0.5%</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 MARZO DE 2020

#### NOTA 1:

En el mes de marzo se realizó un traslado de recursos del Fondo de Inversión Colectiva “Fiduexcedentes” a las cuentas de ahorro, por valor de \$4.150.000.000, motivado por el comportamiento desfavorable de los mercados financieros de las últimas semanas, consecuencia de la actual emergencia sanitaria por el COVID-19 y que en el mes de marzo, generó rendimientos financieros negativos por valor de (\$25.080.136). Los rendimientos acumulados para la entidad en este fondo de inversión durante el periodo enero 01 a marzo 31 de 2020 fueron de \$2.962.249.

#### NOTA 2:

Al 31 de marzo de 2020 la cuenta de gastos diferidos por transferencias condicionadas presenta un saldo de \$3.340.556.141, 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
234-2018	MUNICIPIO DE TÁMESIS	Cofinanciar el proyecto “CONSTRUCCIÓN DEL TEATRO” del municipio de Támesis Antioquia	1,250,000,000
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 3,340,556,141**

**NOTA 3:**

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 ordenó pagos parciales de cesantías por valor de \$8.860.654 y se generó unos rendimientos financieros negativos en el mismo mes por valor de (\$29.332.799), producto del comportamiento negativo de los mercados financieros en las últimas semanas.

**NOTA 4:**

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.

**NOTA 5:**

En el mes de marzo de 2020 se ordenó el pago de prestaciones sociales definitivas de tres funcionarios con carácter de libre nombramiento y remoción, por finalización del contrato laboral. El valor total ordenado fue de \$43.114.223

**NOTA 6:**

La cuenta de otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas) presenta un saldo a marzo 31 de 2020 de \$2.075.271.308, correspondiente a transferencias de Impuesto Nacional al Consumo de Telefonía Móvil de la vigencia 2019, pendiente de ejecutar en la presente vigencia.

A medida que este fondo se ejecute (obligaciones efectivamente registradas), se amortiza contra la cuenta de ingreso por transferencias y el recurso no ejecutado a diciembre 31 deberá ser reintegrado a la nación a través del Departamento de Antioquia, de conformidad con la normativa que regula el recurso.

**NOTA 7:**

Durante el presente mes, se registró en la cuenta de ingreso por transferencia un total de \$2.449.219.848, proveniente en su totalidad del Departamento de Antioquia, de los cuales \$1.635.116.739 corresponde al cumplimiento de la Ordenanza 12 de 2015 "Política pública de cultura en el Departamento de Antioquia)"



**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