



ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 25 de junio 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 mayo de 2019
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de mayo de 2019
- 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 MAYO DE 2019
(Cifras en Miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	MAYO DE 2019	MAYO DE 2019	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	MAYO DE 2019	MAYO DE 2019	Variación en \$	Variación en %
	CORRIENTE		29,390,504	20,402,281	8,988,223	44.1%		CORRIENTE		5,346,789	4,160,955	1,185,834	28.5%
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		16,524,857	9,195,008	7,329,849	79.7%		CUENTAS POR PAGAR		2,551,872	630,827	1,921,045	304.5%
1105	Caja		3,611	3,500	111	3.2%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		1,453	309,674	-308,221	-99.5%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		1,616,450	1,636,709	-20,259	-1.2%	2407	Recursos a favor de terceros		7,814	7,175	639	8.9%
1132	Efectivo de uso restringido		11,731,425	6,320,867	5,410,558	85.6%	2424	Descuentos de nómina		71,671	18,790	52,881	281.4%
1133	Equivalentes al efectivo		3,173,371	1,233,932	1,939,439	157.2%	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		4,352	3,443	909	26.4%
	CUENTAS POR COBRAR		2,965,270	434,986	2,530,284	581.7%	2445	Impuesto al valor agregado IVA		3,191	4,919	-1,728	-35.1%
1337	Transferencias por cobrar	1	2,964,221	379,167	2,585,054	681.8%	2490	Otras cuentas por pagar	3	2,463,391	286,826	2,176,565	758.8%
1384	Otras cuentas por cobrar		1,049	55,819	-54,770	-98.1%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		420,141	380,730	39,411	10.4%
1510	INVENTARIOS		55,846	0	55,846	100.0%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		420,141	380,730	39,411	10.4%
1510	Mercancías en existencia		55,846	0	55,846	100.0%		OTROS PASIVOS		2,374,776	3,149,398	-774,622	-24.6%
	OTROS ACTIVOS		9,844,531	10,772,287	-927,756	-8.6%	2990	Otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas)	4	2,374,776	3,149,398	-774,622	-24.6%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		127,284	30,823	96,461	313.0%		NO CORRIENTE		321,045	351,777	-30,732	-8.7%
1906	Avances y anticipos entregados		1,415	19,632	-18,217	-92.8%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		321,045	351,777	-30,732	-8.7%
1000	Reservas antragadas en administración		0	140,000	-140,000	-100.0%	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		321,045	351,777	-30,732	-8.7%
1986	Activos diferidos (transferencias condicionadas)	2	9,715,832	10,581,832	-866,000	-8.2%		TOTAL PASIVO		5,667,834	4,512,732	1,155,102	25.6%
	NO CORRIENTE		54,403,006	54,354,442	48,564	0.1%							
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		8,983,276	8,998,826	-15,550	-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)		-770,253	-589,103	-181,150	30.8%							

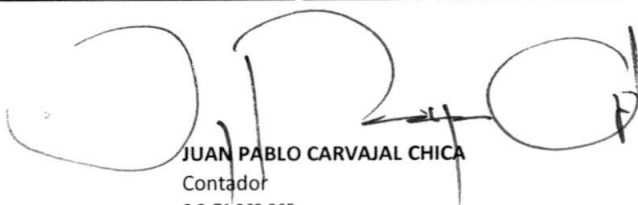
INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE MAYO DE 2019
 (Cifras en Miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	MAYO DE 2019	MAYO DE 2019	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	MAYO DE 2019	MAYO DE 2019	Variación en \$	Variación en %
	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		44,643,690	44,597,255	46,435	0.1%		PATRIMONIO		78,125,676	70,243,991	7,881,685	11.2%
1710	Bienes de uso público en servicio		10,669	10,669	0	0.0%		PATRIMONIO INSTITUCIONAL		78,125,676	70,243,991	7,881,685	11.2%
1715	Bienes históricos y culturales		42,262,500	42,262,500	0	0.0%	3105	Capital Fiscal		43,500,832	46,500,832	-3,000,000	-6.5%
1721	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura		2,375,360	2,327,760	47,600	2.0%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		29,418,801	0	29,418,801	100.0%
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		-4,839	-3,674	-1,165	31.7%	3110	Resultados del ejercicio		5,206,043	2,919,489	2,286,554	78.3%
	OTROS ACTIVOS		776,040	758,361	17,679	2.3%	3145	Impactos por transición al nuevo marco de regulación		0	20,823,670	-20,823,670	-100.0%
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		338,722	354,311	-15,589	-4.4%		TOTAL PATRIMONIO		78,125,676	70,243,991	7,881,685	11.2%
1970	Intangibles		602,298	517,466	84,832	16.4%		TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		83,793,510	74,756,723	9,036,787	12.1%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-164,980	-113,416	-51,564	45.5%							
	TOTAL ACTIVO		83,793,510	74,756,723	9,036,787	12.1%							
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%		ACREEDORAS POR CONTRA		0	-209,986	209,986	-100.0%
8390	Otras cuentas deudoras de control		254,637	256,351	-1,714	-0.7%		Litigios y mecanismos alternativos de solución de con		0	-209,986	209,986	-100.0%
	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		-476,858	-456,351	-20,507	4.5%							
	Bienes entregados a terceros		-476,858	-456,351	-20,507	4.5%							


 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. 70.518.415


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 MAYO DE 2019
(Cifras en Miles de pesos)

Código	CUENTA	NOTA	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	Variación en \$	Variación en %
ACTIVIDADES ORDINARIAS						
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		9,159,911	5,286,701	3,873,210	73.3%
	TRANSFERENCIAS		9,159,911	5,286,701	3,873,210	73.3%
4-28	Otras Transferencias	5	9,159,911	5,286,701	3,873,210	73.3%
	GASTOS OPERACIONALES		4,071,616	2,494,073	1,577,543	63.3%
	DE ADMINISTRACIÓN		2,813,799	2,191,664	622,135	28.4%
5-01	Sueldos y salarios		903,346	828,549	74,797	9.0%
5-02	Contribuciones imputadas		6,443	10,120	-3,677	-36.3%
5-03	Contribuciones efectivas		258,250	235,104	23,146	9.8%
5-04	Aportes sobre la nómina		48,718	45,181	3,537	7.8%
5-07	Prestaciones sociales		294,741	295,900	-1,159	-0.4%
5-08	Gastos de personal diversos		986	5,598	-4,612	-82.4%
5-11	Generales	6	1,287,228	759,490	527,738	69.5%
5-20	Impuestos contribuciones y tasas		14,087	11,722	2,365	20.2%
	DE FIEBRO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		111,945	98,814	13,131	13.3%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		87,945	78,994	8,951	11.3%
5366	Amortización de activos intangibles		24,000	19,820	4,180	21.1%
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		325,543	57,619	267,924	100.0%
5423	Otras transferencias		147,310	0	147,310	100.0%
5424	Subvenciones	7	178,233	57,619	120,614	209.3%
	GASTO PÚBLICO SOCIAL		820,329	145,976	674,353	462.0%
5506	Cultura	8	820,329	145,976	674,353	462.0%
RESULTADO OPERACIONAL			5,088,295	2,792,628	2,295,667	82.2%
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		134,766	127,070	7,696	6.1%
	OTROS INGRESOS		134,766	127,070	7,696	6.1%
4802	Financieros		11,613	3,170	8,443	266.3%
4808	Ingresos diversos		123,153	123,900	-747	-0.6%
	GASTOS NO OPERACIONALES		17,018	209	16,809	8042.6%
5802	Comisiones		1,099	208	891	428.4%
5800	Gastos diversos		15,919	1	15,918	100.0%
RESULTADO NO OPERACIONAL			117,748	126,861	-9,113	-7.2%
RESULTADO DEL PERIODO			5,206,043	2,919,489	2,286,554	78.3%



ISABEL CRISTINA CARVAJAL ZAPATA
Directora
C.C. 32.29E.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 MAYO DE 2019

NOTA 1:

En el mes de mayo 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 \$2.604.000.000, con el objeto de financiar proyectos de inversión, según decreto No. 2019070002425 del 10/05/2019, recursos que fueron facturados al Departamento de Antioquia y que a mayo 31 se encontraban pendientes de pago, razón que justifica el saldo de transferencias por cobrar a esta fecha de corte.

NOTA 2:

A mayo 31 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 Urreá” 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 Valparaiso.	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
			9,715,832,250

NOTA 3:

Dentro del saldo de otras cuentas por pagar, se tiene registrado un valor de \$2.300.444.754, equivalente al 93.4% del total de la cuenta, correspondiente a recursos no ejecutados de impuesto nacional al consumo telefonía móvil de la vigencia 2017, recursos trasladados por la nación 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"*, de conformidad con la normativa que los regula.

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 registró en el año 2018 por la transferencia de recursos de impuesto nacional al consumo de telefonía móvil que realiza la nación a los Entes Territoriales. A su vez, el Departamento de Antioquia transfiere estos recursos al Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, como entidad que lidera la actividad cultural en el Departamento. 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 31 de mayo de 2019 no se ha realizado causaciones de los recursos contratados, toda vez que los terceros no han efectuado los cobros respectivos.

NOTA 5:

En el año 2019 se ha gestionado ante la Gobernación de Antioquia dos traslados de recursos adicionales al presupuesto inicial aprobado para el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, con el objeto de financiar proyectos de inversión, así:

- Decreto No. 2019070001180 del 28/02/2019, por valor total de \$1.020.803.000
- Decreto No. 2019070002425 del 10/05/2019, por valor total de \$2.604.000.000

Esta gestión se refleja en el aumento de ingresos con respecto al año 2018, con una variación del 73.3% a igual fecha de corte.

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.

NOTA 6:

La variación presentada en la cuenta de gastos generales con respecto al mismo periodo del año anterior, se presenta por el contrato celebrado con la Universidad de Antioquia con el objeto de *“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”*.

El gasto registrado durante el año 2019 con cargo a este contrato es de \$941.097.576, mientras que en el mismo periodo del año 2018 el gasto registrado por este mismo concepto fue de \$473.891.817. Para el presente año se acordó en la forma de pago un primer pago del 25% del valor total del contrato con la presentación del plan de trabajo, con el fin de garantizar la contratación oportuna de todo el personal y el inicio de las actividades tendientes al cumplimiento de las metas definidas en el plan de desarrollo.

NOTA 7:

Durante el mes de mayo de 2019, se registraron gastos por subvenciones por valor total de \$150.582.886, discriminados así:

- Convocatoria Pública “Celebración de Día Internacional del Teatro 2019 en Antioquia”: \$8.000.000
- Convocatoria Pública Concertación Departamental de Salas de Teatro 2019: \$119.684.923
- Convocatoria pública para apoyar proyectos culturales o artísticos organizados por Alcaldías municipales y Entidades sin ánimo de lucro de carácter cultural: \$21.983.264

- Subvención por arrendamiento a la Corporación Festival de Cine de Santa Fé de Antioquia, por uso de las oficinas 411 y 413 del Palacio de la Cultura Rafael Uribe Uribe: \$914.699

NOTA 8:

En el gasto público social – Cultura, se registró durante el mes de mayo un total de \$544.604.885, discriminado en los siguientes conceptos:

- 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: \$483.230.000
- Realizar la tercera fase del proceso formativo “EL SAINETE REGRESA AL CAMPO”, en las distintas subregiones del departamento de Antioquia: \$57.965.085
- Inventarios distribuidos de forma gratuita: \$3.409.800, correspondientes a 54 libros y una escultura “Estrella de Oro de Antioquia”



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