



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

- Estado de Situación Financiera al 30 de abril de 2020
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 30 de abril 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 30 DE ABRIL DE 2020

(Cifras en miles de pesos)

| Código | ACTIVO | NOTA | ABRIL DE 2020 | ABRIL DE 2019 | Variación en \$ | Variación en % | Código | PASIVO Y PATRIMONIO | NOTA | ABRIL DE 2020 | ABRIL DE 2019 | Variación en \$ | Variación en % |
|--------|--|------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------|---|------|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| | CORRIENTE | | 18,692,045 | 27,037,497 | -8,345,452 | -30.9% | | CORRIENTE | | 3,536,195 | 5,190,584 | -1,654,389 | -31.9% |
| | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | 12,747,507 | 15,883,219 | -3,135,712 | -19.7% | | CUENTAS POR PAGAR | | 979,197 | 2,446,517 | -1,467,320 | -60.0% |
| 1105 | Caja | | 3,750 | 3,611 | 139 | 3.8% | 2401 | Adquisición de bienes y servicios nacionales | | 1,869 | 2,882 | -1,013 | -35.1% |
| 1110 | Depósitos en Instituciones Financieras | | 12,329,053 | 10,416,301 | 1,912,752 | 18.4% | 2403 | Transferencias por pagar | 4 | 374,830 | 0 | 374,830 | 100.0% |
| 1132 | Efectivo de uso restringido | 1 | 317,867 | 2,300,445 | -1,982,578 | -86.2% | 2407 | Recursos a favor de terceros | | 624 | 1,341 | -717 | -53.5% |
| 1133 | Equivalentes al efectivo | | 96,837 | 3,162,862 | -3,066,025 | -96.9% | 2424 | Descuentos de nómina | | 73,698 | 15,786 | 57,912 | 366.9% |
| | | | | | | | | Retención en la fuente e impuesto de timbre | | 6,443 | 4,102 | 2,341 | 57.1% |
| | CUENTAS POR COBRAR | | 2,570,480 | 1,240,750 | 1,329,730 | 107.2% | 2445 | Impuesto al valor agregado IVA | | 6,624 | 7,316 | -692 | -9.5% |
| 1337 | Transferencias por cobrar | | 2,449,220 | 1,216,132 | 1,233,088 | 101.4% | 2490 | Otras cuentas por pagar | | 515,109 | 2,415,090 | -1,899,981 | -78.7% |
| 1384 | Otras cuentas por cobrar | | 121,260 | 24,618 | 96,642 | 392.6% | | | | | | | |
| | | | | | | | | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 481,727 | 369,291 | 112,436 | 30.4% |
| | INVENTARIOS | | 27,928 | 59,256 | -31,328 | -52.9% | 2511 | Beneficios a los empleados a corto plazo | | 481,727 | 369,291 | 112,436 | 30.4% |
| 1510 | Mercancías en existencia | | 27,928 | 59,256 | -31,328 | -52.9% | | | | | | | |
| | | | | | | | | OTROS PASIVOS | | 2,075,271 | 2,374,776 | -299,505 | -12.6% |
| | OTROS ACTIVOS | | 3,346,130 | 9,854,272 | -6,508,142 | -66.0% | 2990 | Otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas) | 5 | 2,075,271 | 2,374,776 | -299,505 | -12.6% |
| 1905 | Bienes y servicios pagados por anticipado | | 4,089 | 138,440 | -134,351 | -97.0% | | | | | | | |
| 1906 | Avances y anticipos entregados | | 1,485 | 0 | 1,485 | 100.0% | | | | | | | |
| 1986 | Activos diferidos (transferencias condicionadas) | 2 | 3,340,556 | 9,715,832 | -6,375,276 | -65.6% | | | | | | | |
| | | | | | | | | NO CORRIENTE | | 373,343 | 317,928 | 55,415 | 17.4% |
| | NO CORRIENTE | | 55,937,525 | 54,423,344 | 1,514,181 | 2.8% | | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 373,343 | 317,928 | 55,415 | 17.4% |
| | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | 9,126,750 | 9,000,727 | 126,023 | 1.4% | 2512 | Beneficios a los empleados a largo plazo | | 373,343 | 317,928 | 55,415 | 17.4% |
| 1605 | Terrenos | | 7,882,401 | 7,882,401 | 0 | 0.0% | | | | | | | |
| 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% | | TOTAL PASIVO | | 3,909,538 | 5,508,512 | -1,598,974 | -29.0% |
| 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) | | -999,815 | -752,802 | -247,013 | 32.8% | | | | | | | |

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 30 DE ABRIL DE 2020

(Cifras en miles de pesos)

| Código | ACTIVO | NOTA | ABRIL DE 2020 | ABRIL DE 2019 | Variación en \$ | Variación en % | Código | PASIVO Y PATRIMONIO | NOTA | ABRIL DE 2020 | ABRIL DE 2019 | Variación en \$ | Variación en % |
|--------|---|------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | | 46,025,122 | 44,643,787 | 1,381,335 | 3.1% | | PATRIMONIO | | 70,720,032 | 75,952,329 | -5,232,297 | -6.9% |
| 1710 | Bienes de uso público en servicio | | 10,669 | 10,669 | 0 | 0.0% | | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | | 70,720,032 | 75,952,329 | -5,232,297 | -6.9% |
| 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 | | 23,978,809 | 29,418,801 | -5,439,992 | -18.5% |
| 1785 | Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR) | | -5,907 | -4,742 | -1,165 | 24.6% | 3110 | Resultados del ejercicio | | 3,240,391 | 3,032,696 | 207,695 | 6.8% |
| | OTROS ACTIVOS | | 785,653 | 778,830 | 6,823 | 0.9% | | TOTAL PATRIMONIO | | 70,720,032 | 75,952,329 | -5,232,297 | -6.9% |
| 1902 | Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo | 3 | 369,606 | 336,718 | 32,888 | 9.8% | | | | | | | |
| 1970 | Intangibles | | 639,687 | 598,843 | 40,844 | 6.8% | | | | | | | |
| 1975 | Amortización acumulada de activos intangibles (CR) | | -223,640 | -156,731 | -66,909 | 42.7% | | | | | | | |
| | TOTAL ACTIVO | | 74,629,570 | 81,460,841 | -6,831,271 | -8.4% | | TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO | | 74,629,570 | 81,460,841 | -6,831,271 | -8.4% |
| | 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 30 DE ABRIL DE 2020
(Cifras en miles de pesos)

| Código | CUENTA | NOTA | ABRIL DE 2020 | ABRIL DE 2019 | Variación en \$ | Variación en % |
|---------------------------------|--|------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | | | | |
| | INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN | | 4,941,530 | 5,720,484 | -778,954 | -13.6% |
| | TRANSFERENCIAS | 6 | 4,941,530 | 5,720,484 | -778,954 | -13.6% |
| 4428 | Otras Transferencias | | 4,941,530 | 5,720,484 | -778,954 | -13.6% |
| | GASTOS OPERACIONALES | | 1,790,432 | 2,778,131 | -987,699 | -35.6% |
| | DE ADMINISTRACIÓN | | 1,667,722 | 2,247,276 | -579,554 | -25.8% |
| 5101 | Sueldos y salarios | | 805,858 | 720,170 | 85,688 | 11.9% |
| 5102 | Contribuciones imputadas | | 2,060 | 3,363 | -1,303 | -38.7% |
| 5103 | Contribuciones efectivas | | 222,205 | 207,923 | 14,282 | 6.9% |
| 5104 | Aportes sobre la nómina | | 41,872 | 39,262 | 2,610 | 6.6% |
| 5107 | Prestaciones sociales | | 316,320 | 232,091 | 84,229 | 36.3% |
| 5108 | Gastos de personal diversos | | 5,933 | 986 | 4,947 | 501.7% |
| 5111 | Generales | | 254,973 | 1,029,394 | -774,421 | -75.2% |
| 5120 | Impuestos, contribuciones y tasas | | 18,501 | 14,087 | 4,414 | 31.3% |
| | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | | 105,718 | 86,148 | 19,570 | 22.7% |
| 5360 | Depreciación de propiedades, planta y equipo | | 87,093 | 70,397 | 16,696 | 23.7% |
| 5364 | Depreciación de bienes de uso público | | 388 | 0 | 388 | 100.0% |
| 5366 | Amortización de activos intangibles | | 18,237 | 15,751 | 2,486 | 15.8% |
| | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | 1,829 | 168,982 | -167,153 | -98.9% |
| 5423 | Otras transferencias | | 0 | 141,332 | -141,332 | -100.0% |
| 5424 | Subvenciones | | 1,829 | 27,650 | -25,821 | -93.4% |
| | GASTO PÚBLICO SOCIAL | | 15,163 | 275,725 | -260,562 | -94.5% |
| 5506 | Cultura | | 15,163 | 275,725 | -260,562 | -94.5% |
| RESULTADO OPERACIONAL | | | 3,151,098 | 2,942,353 | 208,745 | 7.1% |
| | INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN | | 90,204 | 107,168 | -16,964 | -15.8% |
| | OTROS INGRESOS | | 90,204 | 107,168 | -16,964 | -15.8% |
| 4802 | Financieros | | 15,051 | 8,200 | 6,851 | 83.5% |
| 4808 | Ingresos diversos | | 75,153 | 98,968 | -23,815 | -24.1% |
| | GASTOS NO OPERACIONALES | | 911 | 16,825 | -15,914 | -94.6% |
| 5802 | Comisiones | | 908 | 907 | 1 | 0.1% |
| 5890 | Gastos diversos | | 3 | 15,918 | -15,915 | -100.0% |
| RESULTADO NO OPERACIONAL | | | 89,293 | 90,343 | -1,050 | -1.2% |
| RESULTADO DEL PERIODO | | | 3,240,391 | 3,032,696 | 207,695 | 6.8% |



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 ABRIL DE 2020

NOTA 1:

El saldo a abril 30 del efectivo de uso restringido es de \$317.866.924 y corresponde a los recursos de impuesto nacional consumo de telefonía móvil trasladados a la Entidad en el año 2018 y que no fueron ejecutados al 31 de diciembre de 2019, razón por la cual deben ser reintegrados al Ministerio de Cultura a más tardar el 30 de junio de 2020, de conformidad con la normativa que regula el recurso.

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 generó rendimientos financieros por valor de \$10.072.061, hecho que representa una recuperación frente al comportamiento negativo presentado en los últimos dos meses, producto de la actual emergencia por el COVID-19. Los rendimientos acumulados en el año ascienden a (\$23.046.921)

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:

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.

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.

NOTA 6:

Durante el presente mes, se registró en la cuenta de ingreso por transferencia un total de \$814.103.109, proveniente en su totalidad del Departamento de Antioquia, para financiar gastos de funcionamiento e inversión, de conformidad con los recursos asignados para la vigencia.



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