

## ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 26 de marzo de 2021, 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 enero de 2021
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de enero de 2021
- 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 ENERO DE 2021**  
**(Cifras en miles de pesos)**

Código	ACTIVO	NOTA	ENERO DE 2021	ENERO DE 2020	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	ENERO DE 2021	ENERO DE 2020	Variación en \$	Variación en %
	<b>CORRIENTE</b>		<b>10,567,746</b>	<b>15,831,018</b>	<b>-5,263,272</b>	<b>-33.2%</b>		<b>CORRIENTE</b>		<b>2,122,519</b>	<b>3,679,464</b>	<b>-1,556,945</b>	<b>-42.3%</b>
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>8,081,136</b>	<b>11,476,837</b>	<b>-3,395,701</b>	<b>-29.6%</b>		<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>1,442,988</b>	<b>1,142,799</b>	<b>300,189</b>	<b>26.3%</b>
1105	Caja	1	3,810	3,750	60	1.6%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		672,683	22,008	650,675	2956.5%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		7,977,864	6,896,253	1,081,611	15.7%	2402	Subvenciones por pagar		0	11,816	-11,816	-100.0%
1132	Efectivo de uso restringido		0	317,754	-317,754	-100.0%	2403	Transferencias por pagar		104,153	457,795	-353,642	-77.2%
1133	Equivalentes al efectivo		99,462	4,259,080	-4,159,618	-97.7%	2407	Recursos a favor de terceros		25,848	0	25,848	100.0%
							2424	Descuentos de nómina		79,110	67,721	11,389	16.8%
								Retención en la fuente e impuesto de					
	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>848,716</b>	<b>948,482</b>	<b>-99,766</b>	<b>-10.5%</b>	2436	timbre		23,772	4,342	19,430	447.5%
1337	Transferencias por cobrar	2	814,103	818,270	-4,167	-0.5%	2445	Impuesto al valor agregado IVA		3,658	1,104	2,554	231.3%
1384	Otras cuentas por cobrar		34,613	130,212	-95,599	-73.4%	2490	Otras cuentas por pagar		533,764	578,013	-44,249	-7.7%
	<b>INVENTARIOS</b>		<b>1,037,333</b>	<b>27,928</b>	<b>1,009,405</b>	<b>3614.3%</b>		<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>679,531</b>	<b>461,394</b>	<b>218,137</b>	<b>47.3%</b>
1510	Mercancías en existencia	3	1,037,333	27,928	1,009,405	3614.3%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	7	679,531	461,394	218,137	47.3%
	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>600,561</b>	<b>3,377,771</b>	<b>-2,777,210</b>	<b>-82.2%</b>		<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>0</b>	<b>2,075,271</b>	<b>-2,075,271</b>	<b>-100.0%</b>
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		150,126	37,215	112,911	303.4%		Otros pasivos diferidos (ingresos por					
1908	Recursos entregados en administración	4	259,007	0	259,007	100.0%	2990	transferencias condicionadas)		0	2,075,271	-2,075,271	-100.0%
1986	Activos diferidos (transferencias condicionadas)	5	191,428	3,340,556	-3,149,128	-94.3%							
	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>55,943,103</b>	<b>56,079,586</b>	<b>-136,483</b>	<b>-0.2%</b>		<b>NO CORRIENTE</b>		<b>399,385</b>	<b>392,117</b>	<b>7,268</b>	<b>1.9%</b>
	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>8,980,181</b>	<b>9,192,055</b>	<b>-211,874</b>	<b>-2.3%</b>		<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>399,385</b>	<b>392,117</b>	<b>7,268</b>	<b>1.9%</b>
1605	Terrenos		7,882,401	7,882,401	0	0.0%	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		399,385	392,117	7,268	1.9%
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	428,520	0	0.0%							
1670	Equipo de comunicación y cómputo		1,212,354	1,163,358	48,996	4.2%							
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación		216,965	216,965	0	0.0%		<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2,521,904</b>	<b>4,071,581</b>	<b>-1,549,677</b>	<b>-38.1%</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)		-1,195,380	-934,510	-260,870	27.9%							

**INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE ENERO DE 2021**  
**(Cifras en miles de pesos)**

Código	ACTIVO	NOTA	ENERO DE 2021	ENERO DE 2020	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	ENERO DE 2021	ENERO DE 2020	Variación en \$	Variación en %
								<b>PATRIMONIO</b>		<b>63,988,945</b>	<b>67,839,023</b>	<b>-3,850,078</b>	<b>-5.7%</b>
	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>		<b>46,024,258</b>	<b>46,025,414</b>	<b>-1,156</b>	<b>0.0%</b>		<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		<b>63,988,945</b>	<b>67,839,023</b>	<b>-3,850,078</b>	<b>-5.7%</b>
1710	Bienes de uso público en servicio		10,669	10,669	0	0.0%	3105	Capital Fiscal		43,500,832	43,500,832	0	0.0%
1715	Bienes históricos y culturales		42,262,500	42,262,500	0	0.0%	3109	Resultados de ejercicios anteriores	8	20,914,322	23,938,328	-3,024,006	-12.6%
1721	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura		3,757,860	3,757,860	0	0.0%	3110	Resultados del ejercicio		-426,209	399,863	-826,072	-206.6%
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		-6,771	-5,615	-1,156	20.6%							
	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>938,664</b>	<b>862,117</b>	<b>76,547</b>	<b>8.9%</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>63,988,945</b>	<b>67,839,023</b>	<b>-3,850,078</b>	<b>-5.7%</b>
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	6	463,371	429,368	34,003	7.9%							
1970	Intangibles		752,200	639,687	112,513	17.6%							
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-276,907	-206,938	-69,969	33.8%							
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>66,510,849</b>	<b>71,910,604</b>	<b>-5,399,755</b>	<b>-7.5%</b>		<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>		<b>66,510,849</b>	<b>71,910,604</b>	<b>-5,399,755</b>	<b>-7.5%</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>478,092</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</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	17,825	0	100.0%							
8347	Bienes entregados a terceros		200,000	200,000	0	0.0%							
8390	Otras cuentas deudoras de control		260,267	260,267	0	0.0%							
	<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA</b>		<b>-478,092</b>	<b>-478,092</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</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	-478,092	0	0.0%							

**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 ENERO DE 2021**  
**(Cifras en miles de pesos)**

Código	CUENTA	NOTA	ENERO DE 2021	ENERO DE 2020	Variación en \$	Variación en %
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>						
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>0</b>	<b>818,271</b>	<b>-818,271</b>	<b>-100.0%</b>
	<b>TRANSFERENCIAS</b>		<b>0</b>	<b>818,271</b>	<b>-818,271</b>	<b>-100.0%</b>
4428	Otras Transferencias		0	818,271	-818,271	-100.0%
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>469,709</b>	<b>432,573</b>	<b>37,136</b>	<b>8.6%</b>
	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>441,065</b>	<b>390,051</b>	<b>51,014</b>	<b>13.1%</b>
5101	Sueldos y salarios		199,161	178,406	20,755	11.6%
5102	Contribuciones imputadas		0	1,181	-1,181	-100.0%
5103	Contribuciones efectivas		61,998	56,283	5,715	10.2%
5104	Aportes sobre la nómina		12,202	11,081	1,121	10.1%
5107	Prestaciones sociales		108,548	108,879	-331	-0.3%
5108	Gastos de personal diversos		0	5,933	-5,933	-100.0%
5111	Generales		31,163	28,288	2,875	10.2%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	9	27,993	0	27,993	100.0%
	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONE</b>		<b>28,644</b>	<b>26,444</b>	<b>2,200</b>	<b>8.3%</b>
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		21,515	21,788	-273	-1.3%
5364	Depreciación de bienes de uso público		88	97	-9	-9.3%
5366	Amortización de activos intangibles		7,041	4,559	2,482	54.4%
	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>0</b>	<b>915</b>	<b>-915</b>	<b>-100.0%</b>
5424	Subvenciones		0	915	-915	-100.0%
	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>		<b>0</b>	<b>15,163</b>	<b>-15,163</b>	<b>-100.0%</b>
5506	Cultura		0	15,163	-15,163	-100.0%
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>			<b>-469,709</b>	<b>385,698</b>	<b>-855,407</b>	<b>-221.8%</b>
	<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>44,029</b>	<b>14,487</b>	<b>29,542</b>	<b>203.9%</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>44,029</b>	<b>14,487</b>	<b>29,542</b>	<b>203.9%</b>
4802	Financieros		1,626	3,990	-2,364	-59.2%
4808	Ingresos diversos	10	42,403	10,497	31,906	304.0%
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>529</b>	<b>322</b>	<b>207</b>	<b>64.3%</b>
5802	Comisiones		529	322	207	64.3%
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>			<b>43,500</b>	<b>14,165</b>	<b>29,335</b>	<b>207.1%</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>			<b>-426,209</b>	<b>399,863</b>	<b>-826,072</b>	<b>-206.6%</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 ENERO DE 2021**

#### **NOTA 1:**

En el mes de enero se dio apertura a la caja menor para la vigencia 2021 por valor de \$3.810.000

#### **NOTA 2:**

El saldo de las transferencias por cobrar al 31 de enero es de \$814.103.097, que corresponde en su totalidad a transferencias por cobrar a la Gobernación de Antioquia del mes de diciembre de 2020.

#### **NOTA 3:**

En el mes de enero se adquirió instrumentos musicales para dotar escuelas de música municipales del Departamento de Antioquia, como apoyo y consolidación de los procesos educativo-formativo, por valor total de \$699.062.996.

#### **NOTA 4:**

En el año 2020 se entregó en administración mediante contrato de mandato la suma de \$259.006.907 a TELEANTIOQUIA, en el marco del contrato de mandato sin representación para la creación, producción, organización y divulgación o emisión de material audiovisual o escrito de las campañas, eventos y actividades logísticas que desarrolle el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia. Este saldo se amortizará una vez el mandatario entregue las evidencias de ejecución del recurso entregado.

#### **NOTA 5:**

El saldo de la cuenta de gastos diferidos por transferencias condicionadas a enero 31 de 2021 corresponde al convenio 077-2019, celebrado con el municipio de SantaFé de Antioquia, con el objeto de: “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*”. En este caso, el Municipio no ha hecho entrega de la totalidad de los soportes que den cuenta de la inversión de los aportes entregados por la Entidad, razón por la cual se mantienen registrados como un gasto diferido por transferencias condicionadas

**NOTA 6:**

Durante el mes de enero de 2021 se registró rendimientos financieros negativos en el fondo de cesantías retroactivas, administrado por Colfondos, por valor de (\$903.201).

**NOTA 7:**

En el mes de enero se realizó el pago de los intereses a las cesantías del año 2020 por valor total de \$21.970.888

**NOTA 8:**

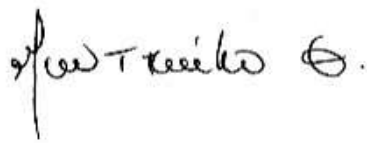
En el mes de enero se reclasificó el saldo de la cuenta patrimonial de resultados del ejercicio a la cuenta de resultado de ejercicios anteriores, correspondiente a un déficit del ejercicio 2020 por valor de (\$3.080.674.520). El valor acumulado a enero 31 de la cuenta de resultados de ejercicios anteriores asciende a \$20.914.321.857 de excedente

**NOTA 9:**

En el mes de enero se pagó a la Contraloría General de Antioquia la suma de \$27.992.715, correspondiente a la Cuota de Fiscalización y Auditaje por la vigencia 2021.

**NOTA 10:**

Dentro del valor registrado en los ingresos diversos a enero 31, se encuentra un valor de \$19.124.625 que corresponde a pago de indemnización por incumplimiento del contrato No. 271-2019. El resto del saldo corresponde a arrendamientos y recuperación de gastos de servicios públicos.



**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