

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 20 de abril 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 29 de febrero de 2020
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 29 de febrero 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 29 DE FEBRERO DE 2020
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	FEBRERO DE 2020	FEBRERO DE 2019	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	FEBRERO DE 2020	FEBRERO DE 2019	Variación en \$	Variación en %
	CORRIENTE		15,044,932	23,644,826	-8,599,896	-37.4%		CORRIENTE		8,422,138	3,092,923	-1,670,785	-32.0%
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		12,247,089	15,176,776	-2,929,689	-19.3%		CUENTAS POR PAGAR		969,818	2,448,836	-1,479,018	-60.8%
1105	Caja		3,750	3,611	139	3.8%	2403	Adquisición de bienes y servicios nacionales		1,364	59,160	-57,796	-97.7%
1110	Depósitos en instituciones financieras		7,654,010	9,740,670	-2,086,660	-21.4%	2403	Transferencias por pagar	3	361,310	16,439	354,871	2119.5%
1132	Efectivo de uso restringido		317,754	2,296,664	-1,980,910	-86.2%	2407	Recursos a favor de terceros		207	173	34	19.7%
1133	Equivalentes al efectivo		4,271,575	3,133,833	1,137,742	36.3%	2424	Descuentos de nómina		8,820	17,093	-8,273	-48.4%
								Retención en la fuente e impuesto de timbre		4,409	740	3,669	495.8%
								Impuestos, contribuciones y tasas		18,501	0	18,501	190.0%
1337	Transferencias por cobrar		289,333	0	289,333	100.0%	2445	Impuesto al valor agregado IVA		4,416	7,883	-3,467	-44.0%
1384	Otras cuentas por cobrar		137,770	26,263	111,507	948.4%	2490	Otras cuentas por pagar		350,791	2,347,348	-1,796,557	-76.5%
	INVENTARIOS		27,928	66,798	-38,870	-58.2%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		377,049	269,311	107,738	40.0%
1510	Mercaderías en existencia		27,928	66,798	-38,870	-58.2%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	4	377,049	269,311	107,738	40.0%
	OTROS ACTIVOS		3,368,812	10,374,989	-7,006,177	-67.5%		OTROS PASIVOS		2,075,271	2,374,776	-299,505	-12.6%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		26,173	158,678	-132,505	-83.5%	2990	Otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas)	5	2,075,271	2,374,776	-299,505	-12.6%
1906	Avaros y anticipos entregados		2,083	479	1,604	394.8%							
1986	Activos diferidos (transferencias condicionadas)	1	3,340,556	10,215,832	-6,875,276	-67.3%							
	NO CORRIENTE		96,016,651	94,462,459	1,554,192	2.9%		NO CORRIENTE		368,978	315,469	53,504	17.0%
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		9,170,266	9,035,628	134,638	1.5%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		368,978	315,469	53,504	17.0%
1605	Terrenos		7,892,401	7,892,401	0	0.0%	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		368,978	315,469	53,504	17.0%
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados		33,386	33,386	0	0.0%							
1655	Mquinaria 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%							
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)		-956,279	-717,901	-238,378	33.2%							
	TOTAL PASIVO		9,791,111	5,408,992	-1,617,261	-29.9%		TOTAL PASIVO		9,791,111	5,408,992	-1,617,261	-29.9%

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 29 DE FEBRERO DE 2020
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	FEBRERO DE 2020	FEBRERO DE 2019	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	FEBRERO DE 2020	FEBRERO DE 2019	Variación en \$	Variación en %
	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES							PATRIMONIO					
1710	Bienes de uso público en servicio		46,025,317	44,643,981	1,381,336	3.1%		PATRIMONIO INSTITUCIONAL		68,270,472	74,698,895	-8,428,423	-8.6%
1715	Bienes históricos y culturales		10,669	10,669	0	0.0%	3105	Capital Fiscal		68,270,472	74,698,895	-6,428,423	-8.6%
1721	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura		42,262,500	42,262,500	0	0.0%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		43,500,832	43,500,832	0	0.0%
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		3,757,860	2,375,360	1,382,500	58.2%	3110	Resultados del ejercicio		23,938,477	29,418,201	-5,480,324	-18.6%
			-5,712	-4,548	-1,164	25.6%		TOTAL PATRIMONIO		88,270,472	74,698,895	-13,428,423	-15.4%
	OTROS ACTIVOS		821,048	782,850	38,198	4.9%							
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	2	393,867	333,149	62,718	18.9%							
1970	Intangibles		639,687	600,556	39,131	6.5%							
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-212,506	-148,855	-63,651	42.8%							
	TOTAL ACTIVO		72,061,333	80,107,287	-8,045,704	-10.0%		TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		72,061,333	80,107,287	-8,045,704	-10.0%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0.0%		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0.0%
8315	Deudoras de control		478,092	476,958	1,234	0.3%		RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		0	0	0	0.0%
8347	Bienes entregados a terceros		17,825	22,221	-4,396	100.0%							
8390	Otras cuentas deudoras de control		200,000	200,000	0	0.0%							
			260,267	254,637	5,630	2.2%		ACREEDORAS POR CONTRA		0	0	0	0.0%
	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		-478,092	-476,958	-1,234	0.5%							
	Deudoras de control por contra		-478,092	-476,958	-1,234	0.5%							

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 29 DE FEBRERO DE 2020
(Cifras en miles de pesos)

Código	CUENTA	NOTA	FEBRERO DE 2020	FEBRERO DE 2019	Variación en \$	Variación en %
ACTIVIDADES ORDINARIAS						
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		1.678.206	2.919.580	-1.241.374	-42,5%
	TRANSFERENCIAS	6	1.678.206	2.919.580	-1.241.374	-42,5%
4428	Otras Transferencias		1.678.206	2.919.580	-1.241.374	-42,5%
	GASTOS OPERACIONALES		886.697	1.201.415	-314.778	-26,2%
	DE ADMINISTRACIÓN		816.776	1.154.110	-337.334	-29,2%
5101	Sueldos y salarios		383.032	339.739	43.293	12,7%
5102	Contribuciones imputadas		1.744	1.474	270	18,3%
5103	Contribuciones efectivas		109.960	103.802	6.158	5,9%
5104	Aportes sobre la nómina		21.026	19.572	1.454	7,4%
5107	Prestaciones sociales		173.025	103.050	69.975	67,9%
5108	Gastos de personal diversos		5.933	0	5.933	100,0%
5111	Generales		103.555	586.473	-482.918	-82,5%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		18.501	0	18.501	100,0%
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONE		52.869	43.177	9.692	22,4%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		43.557	35.302	8.255	23,4%
5364	Depreciación de bienes de uso público		194	0	194	100,0%
5366	Amortización de activos intangibles		9.118	7.875	1.243	15,8%
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		1.829	1.829	0	0,0%
5424	Subvenciones		1.829	1.829	0	0,0%
	GASTO PÚBLICO SOCIAL		15.163	2.299	12.864	559,5%
5506	Cultura	10	15.163	2.299	12.864	559,5%
RESULTADO OPERACIONAL			791.569	1.718.163	-926.596	-53,9%
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		40.168	77.515	-37.347	-48,2%
	OTROS INGRESOS		40.168	77.515	-37.347	-48,2%
4802	Financieros		7.419	1.705	5.714	335,1%
4808	Ingresos diversos		32.749	75.810	-43.061	-56,8%
	GASTOS NO OPERACIONALES		574	16.418	-15.844	-96,5%
5802	Comisiones		573	501	72	14,4%
5890	Gastos diversos		1	15.917	-15.916	-100,0%
RESULTADO NO OPERACIONAL			39.594	61.097	-21.509	-35,2%
RESULTADO DEL PERIODO			831.163	1.779.262	-948.099	-53,3%

Marcela Isabel Trujillo Quintero
MARCELA ISABEL TRUJILLO QUINTERO
 Directora
 C.C. 32.105.976

Alejandro Quintero Coral
ALEJANDRO QUINTERO CORAL
 Supdirector 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

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

MES DE FEBRERO DE 2020

NOTA 1:

Al 29 de febrero 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 2:

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 \$26.668.014 y se generaron unos rendimientos financieros negativos en el mismo mes por valor de (\$8.833.124), comportamiento que se ha generalizado en los mercados financieros.

NOTA 3:

En las cuentas por pagar por transferencias, se tiene pendiente de pago un valor total de \$381.309.616, correspondiente a 7 obligaciones del año 2019, cuyo desembolso está sujeto a la autorización final por parte de los supervisores de los contratos.

NOTA 4:

En el mes de febrero de 2020 se trasladó las cesantías causadas a diciembre 31 de 2019 a los fondos privados de cesantías, correspondiente a los empleados con régimen anualizado, por valor total de \$136.312.629.

NOTA 5:

La cuenta de otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas) presenta un saldo a febrero 28 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 6:

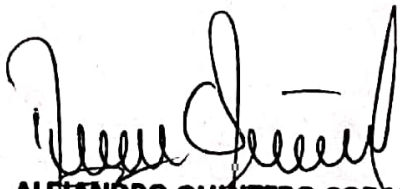
Durante el presente mes, se registró en la cuenta de ingreso por transferencia un total de \$859.936.442, proveniente en su totalidad del Departamento de Antioquia.



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