

## ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 31 de agosto de 2022, 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 julio de 2022
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de julio de 2022
- Notas a los informes financieros y contables mensuales – julio de 2022



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

**INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTOQUIA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE JULIO DE 2022**  
(Cifras en Miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	JULIO DE 2022		JULIO DE 2021		Variación	
			16.374.494	13.903.565	12.074.067	1.825.688	2.939.078	15.1%
	<b>CORRIENTE</b>							
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>							
1105	Caja		4.024	3.810	214		5.6%	
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		13.899.541	12.074.067	1.825.474		15.1%	
	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>							
1337	Transferencias por cobrar	1	603.083	369.802	233.281		63.1%	
	Transferencias por cobrar		585.459	360.475	224.984		62.4%	
1384	Otras cuentas por cobrar		17.624	9.367	8.257		88.1%	
	<b>INVENTARIOS</b>							
1510	Merchancías en existencia		87.228	435.213	-347.985		-80.0%	
	Merchancías en existencia		87.228	435.213	-347.985		-80.0%	
	<b>OTROS ACTIVOS</b>							
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		1.780.618	552.484	1.228.134		222.3%	
1908	Recursos entregados en administración	2	127.266	57.301	69.965		122.1%	
1986	Activos diferidos (transferencias condicionadas)	3	1.461.924	303.755	1.158.169		381.3%	
	Activos diferidos (transferencias condicionadas)		191.428	191.428	0		0.0%	
	<b>NO CORRIENTE</b>							
	<b>PROPIEDAD, PLANTIA Y EQUIPO</b>							
1605	Terrenos		55.925.740	8.841.790	86.282		1.0%	
	Terrenos		8.928.072	7.882.401	0		0.0%	
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados		26.987	26.987	0		0.0%	
1655	Maquinaría y equipo		240.257	246.563	-6.306		-2.6%	
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		433.582	471.592	-38.010		-8.9%	
1670	Equipo de comunicación y cómputo	4	1.436.516	1.147.394	289.122		25.2%	
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación		216.965	216.965	0		0.0%	
1680	Equipos de comedor, cocina y despensa		7.975	2.295	5.680		247.5%	
1681	Bienes de arte y cultura		155.900	155.900	0		0.0%	
1685	Depreciación acumulada (CR)		-1.474.511	-1.258.307	-216.204		17.2%	
	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>							
			46.022.240	46.023.296	-1.056		0.0%	

Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	JULIO DE 2022		JULIO DE 2021		Variación	
			4.139.818	1.940.708	1.380.240	2.759.578	199.9%	180.8%
	<b>CORRIENTE</b>							
	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>							
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		943.130	16.758	2.903		40852.2%	
2402	Subvenciones por pagar		16.758	0	16.758		100.0%	
2403	Transferencias por pagar	7	519.934	104.153	415.781		399.2%	
2407	Recursos a favor de terceros		31.659	13.636	18.023		132.2%	
2424	Descuentos de nómina		95.704	85.232	10.472		12.3%	
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		26.729	19.572	7.157		36.6%	
2445	Impuesto al valor agregado IVA		8.597	3.658	4.939		135.0%	
2490	Otras cuentas por pagar		298.197	462.611	-164.414		-35.5%	
	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>							
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		733.669	689.075	44.594		6.5%	
	Beneficios a los empleados a corto plazo		733.669	689.075	44.594		6.5%	
	<b>OTROS PASIVOS</b>							
2902	Recursos recibidos en administración		1.034.589	0	1.034.589		100.0%	
2990	Otros pasivos diferidos (Ingresos por transferencias condicionadas)		430.852	0	430.852		100.0%	
	<b>NO CORRIENTE</b>							
	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>							
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		530.845	379.873	150.972		39.7%	
	Beneficios a los empleados a largo plazo		530.845	379.873	150.972		39.7%	
	<b>TOTAL PASIVO</b>							
			4.670.663	1.760.113	2.910.550		165.4%	

**INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE JULIO DE 2022**  
 (Cifras en Miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	JULIO DE 2022		JULIO DE 2021		Variación	
			2022	2021	2021	2022	en \$	en %
1710	Bienes de uso público en servicio		9.909	9.909	0	0,0%		
1715	Bienes históricos y culturales		42.262.500	42.262.500	0	0,0%		
1721	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura		3.757.860	3.757.860	0	0,0%		
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		-8.029	-6.973	-1.056	15,1%		
	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>975.428</b>	<b>837.641</b>	<b>137.787</b>	<b>16,4%</b>		
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	5	402.759	401.873	886	0,2%		
1970	Intangibles	6	1.018.500	752.200	266.300	35,4%		
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-445.831	-316.432	-129.399	40,9%		
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>72.300.234</b>	<b>69.138.143</b>	<b>3.162.091</b>	<b>4,6%</b>		
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>		
8315	Bienes y derechos retirados		445.839	451.354	-5.515	-1,2%		
8347	Bienes entregados a terceros		1.171	17.190	-16.019	-93,2%		
8390	Otras cuentas deudoras de control		200.000	200.000	0	0,0%		
	<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA</b>		<b>-445.839</b>	<b>-451.354</b>	<b>5.515</b>	<b>-1,2%</b>		
	Deudoras de control por contra		-445.839	-451.354	5.515	-1,2%		

Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	JULIO DE 2022		JULIO DE 2021		Variación	
			2022	2021	2021	2022	en \$	en %
	<b>PATRIMONIO</b>		<b>67.629.571</b>	<b>67.378.030</b>	<b>251.541</b>	<b>0,4%</b>		
	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		<b>67.629.571</b>	<b>67.378.030</b>	<b>251.541</b>	<b>0,4%</b>		
3105	Capital Fiscal		43.500.832	43.500.832	0	0,0%		
3109	Resultados de ejercicios anteriores		18.091.876	20.914.322	-2.822.446	-13,5%		
3110	Resultados del ejercicio		6.036.863	2.962.876	3.073.987	103,8%		
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>67.629.571</b>	<b>67.378.030</b>	<b>251.541</b>	<b>0,4%</b>		
	<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>		<b>72.300.234</b>	<b>69.138.143</b>	<b>3.162.091</b>	<b>4,6%</b>		
	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</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>		
	<b>ACHEDORAS POR CONTRA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</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 CARVAL CHICA*  
 Contador  
 C.C. 71.863.865  
 T.P. 18731417

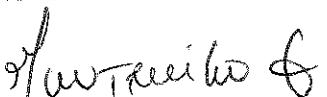
**INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA**

**ESTADO DE RESULTADOS**

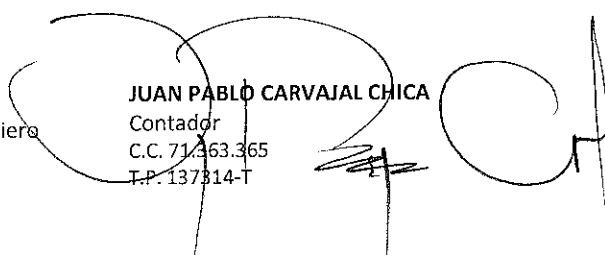
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2022

(Cifras en Miles de pesos)

Código	CUENTA	NOTA	JULIO DE 2022	JULIO DE 2021	Variación en \$	Variación en %
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>						
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>11,949,099</b>	<b>7,896,401</b>	<b>4,052,698</b>	<b>51.3%</b>
	<b>TRANSFERENCIAS</b>		<b>11,949,099</b>	<b>7,896,401</b>	<b>4,052,698</b>	<b>51.3%</b>
4428	Otras Transferencias	8	11,949,099	7,896,401	4,052,698	51.3%
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>6,156,119</b>	<b>5,100,552</b>	<b>1,055,567</b>	<b>20.7%</b>
	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>3,989,354</b>	<b>3,366,482</b>	<b>622,872</b>	<b>18.5%</b>
5101	Sueldos y salarios		1,649,419	1,505,539	143,880	9.6%
5102	Contribuciones imputadas		5,457	3,109	2,348	75.5%
5103	Contribuciones efectivas		469,520	438,008	31,512	7.2%
5104	Aportes sobre la nómina		94,578	89,155	5,423	6.1%
5107	Prestaciones sociales		704,302	610,733	93,569	15.3%
5108	Gastos de personal diversos		7,248	7,134	114	1.6%
5111	Generales		1,037,788	684,811	352,977	51.5%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		21,042	27,993	-6,951	-24.8%
	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>194,931</b>	<b>193,530</b>	<b>1,401</b>	<b>0.7%</b>
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		153,587	146,343	7,244	5.0%
5364	Depreciación de bienes de uso público		616	621	-5	-0.8%
5366	Amortización de activos intangibles		40,728	46,566	-5,838	-12.5%
	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>334,650</b>	<b>115,960</b>	<b>218,690</b>	<b>0.0%</b>
5424	Subvenciones	9	334,650	115,960	218,690	188.6%
	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>		<b>1,637,184</b>	<b>1,424,580</b>	<b>212,604</b>	<b>0.0%</b>
5506	Cultura	10	1,637,184	1,424,580	212,604	14.9%
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>			<b>5,792,980</b>	<b>2,795,849</b>	<b>2,997,131</b>	<b>107.2%</b>
	<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>252,908</b>	<b>192,882</b>	<b>60,026</b>	<b>31.1%</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>252,908</b>	<b>192,882</b>	<b>60,026</b>	<b>31.1%</b>
4802	Financieros		23,431	10,162	13,269	130.6%
4808	Ingresos diversos		229,477	182,720	46,757	25.6%
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>9,025</b>	<b>25,855</b>	<b>-16,830</b>	<b>-65.1%</b>
5802	Comisiones		2,771	1,853	918	49.5%
5890	Gastos diversos		6,254	24,002	-17,748	-73.9%
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>			<b>243,883</b>	<b>167,027</b>	<b>76,856</b>	<b>46.0%</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>			<b>6,036,863</b>	<b>2,962,876</b>	<b>3,073,987</b>	<b>103.8%</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 JULIO DE 2022**

#### **NOTA 1:**

El saldo de las transferencias por cobrar al 31 de julio es de \$585.459.091, de los cuales \$162.223.118 corresponden a una factura del mes de diciembre de 2021 por concepto de transferencias por cobrar a la Gobernación de Antioquia del año 2021.

#### **NOTA 2:**

En el mes de julio se entregó a la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia – ACTIVA la suma de \$1.056.359.589 por concepto de recursos a administrar a través de contratos de mandato, tendientes a la ejecución de actividades relacionadas con los encuentros regionales proyectados dentro del programa “ANTIOQUIA VIVE”.

#### **NOTA 3:**

El saldo de la cuenta de gastos diferidos por transferencias condicionadas a julio 31 de 2022 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 4:**

En el mes de julio se adquirió bienes tecnológicos (dispositivo Fortinet) por valor de \$85.124.369, dentro del proceso de modernización de las tecnologías de la información por parte de la Entidad.

#### **NOTA 5:**

En el presente mes, se registró rendimientos financieros en el fondo de cesantías retroactivas, administrado por COLFONDOS, por total valor de \$5.363.347, que representa una recuperación con respecto al comportamiento negativo de los mercados

financieros de los últimos meses. Los rendimientos financieros acumulados en el año ascienden a (\$33.755.978) negativos.

Los recursos de este fondo se utilizan para cubrir el pasivo por cesantías retroactivas de 14 funcionarios con dicho régimen.

**NOTA 6:**

Durante el presente mes, se adquirió licencias de software (Windows Server y Antivirus Symantec) por valor total de \$93.618.606. Estas licencias son amortizadas mensualmente de acuerdo con la vigencia de la licencia o la vida útil estimada.

**NOTA 7:**

Las transferencias por pagar corresponden a 14 obligaciones del año 2021 y 1 obligación del año 2019, por valor total de \$519.934.046, las cuentas se encuentran pendientes de pago, ya que los Supervisores se encuentran en proceso de revisión de los informes y soportes de ejecución entregados por los Municipios para autorizar su pago definitivo.

**NOTA 8:**

Durante el presente mes, se registró en la cuenta de ingreso por transferencia un total de \$1.110.033.912, provenientes del Departamento de Antioquia, para financiar gastos de funcionamiento e inversión, de conformidad con los recursos asignados para la vigencia 2022.

**NOTA 9:**

Durante el mes de julio se registró un total de \$130.650.100 en el gasto por subvenciones, de acuerdo con el siguiente detalle:

- **\$57.030.100:** Transferencia de recursos a la Academia Antioqueña Historia, según Resolución N° 164 de 18 de abril de 2022 en cumplimiento de lo contenido en la Ordenanza 27 de 2011.
- **\$73.620.000:** “Convocatoria de estímulos 2022”, para estimular y fortalecer los procesos, proyectos, actividades y prácticas artísticas y culturales que propendan por la creación y circulación artística”

**NOTA 10:**

Durante el mes de julio se registró un total de \$697.349.681 en el gasto público social, discriminados así:

- **\$425.000.000:** Profesionalización a artistas formadores del Departamento de Antioquia a través de la Universidad de Antioquia

- \$272.349.681: Contratos de prestación de servicios personales para apoyar la misionalidad de la Entidad y jurados de convocatorias.



**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