

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 15 de julio 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 junio de 2020
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 30 de junio 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 30 DE JUNIO DE 2020
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	Variación en \$	Variación en %
	CORRIENTE		20,375,571	26,690,730	-6,315,159	-23.7%		CORRIENTE		5,380,371	4,455,206	925,165	20.8%
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		15,216,914	16,231,855	-1,014,941	-6.3%		CUENTAS POR PAGAR		784,072	282,320	501,752	177.7%
1105	Caja		3,750	3,611	139	3.8%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		24,548	27,508	-2,960	-10.8%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		15,114,564	13,044,695	2,069,869	15.9%	2402	Subvenciones por pagar		0	3,824	-3,824	-100.0%
1132	Efectivo de uso restringido	1	610	0	610	100.0%	2403	Transferencias por pagar	5	374,830	8,807	366,023	100.0%
1133	Equivalentes al efectivo		97,990	3,183,549	-3,085,559	-96.9%	2407	Recursos a favor de terceros		44,932	10,459	34,473	329.6%
							2424	Descuentos de nómina		73,158	73,953	-795	-1.1%
								Retención en la fuente e impuesto de timbre		8,795	10,881	-2,086	-19.2%
	CUENTAS POR COBRAR		1,762,122	3,524,289	-1,762,167	-50.0%	2436	Impuesto al valor agregado IVA		6,624	6,849	-225	-3.3%
1337	Transferencias por cobrar		1,628,206	3,523,065	-1,894,859	-53.8%	2445	Otras cuentas por pagar		251,185	140,039	111,146	79.4%
1384	Otras cuentas por cobrar	2	133,916	1,224	132,692	10840.8%							
								BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		616,602	460,073	156,529	34.0%
	INVENTARIOS		27,928	52,224	-24,296	-46.5%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		616,602	460,073	156,529	34.0%
1510	Mercancías en existencia		27,928	52,224	-24,296	-46.5%							
								OTROS PASIVOS		3,979,697	3,712,813	266,884	7.2%
	OTROS ACTIVOS		3,368,607	6,882,362	-3,513,755	-51.1%		Otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas)	6	3,979,697	3,712,813	266,884	7.2%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		26,566	176,036	-149,470	-84.9%							
1906	Avances y anticipos entregados		1,485	494	991	200.6%							
1986	Activos diferidos (transferencias condicionadas)	3	3,340,556	6,705,832	-3,365,276	-50.2%							
	NO CORRIENTE		55,869,178	54,384,319	1,484,859	2.7%		NO CORRIENTE		361,366	322,446	38,920	12.1%
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		9,083,213	8,965,826	117,387	1.3%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		361,366	322,446	38,920	12.1%
1605	Terrenos		7,882,401	7,882,401	0	0.0%	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		361,366	322,446	38,920	12.1%
	Propiedades, planta y equipo no explotados		33,386	33,386	0	0.0%							
1637	Maquinaria y equipo		241,640	241,640	0	0.0%							
1655	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		5,741,737	4,777,652	964,085	20.2%
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)		-1,043,352	-787,703	-255,649	32.5%							

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2020
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	Variación en \$	Variación en %
	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		46,024,928	44,643,593	1,381,335	3.1%		PATRIMONIO		70,503,012	76,297,397	-5,794,385	-7.6%
1710	Bienes de uso público en servicio		10,669	10,669	0	0.0%		PATRIMONIO INSTITUCIONAL		70,503,012	76,297,397	-5,794,385	-7.6%
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	29,418,933	-5,440,124	-18.5%
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		-6,101	-4,936	-1,165	23.6%	3110	Resultados del ejercicio		3,023,371	3,377,632	-354,261	-10.5%
	OTROS ACTIVOS		761,037	774,900	-13,863	-1.8%		TOTAL PATRIMONIO		70,503,012	76,297,397	-5,794,385	-7.6%
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	4	356,125	342,376	13,749	4.0%							
1970	Intangibles		639,687	602,298	37,389	6.2%							
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-234,775	-169,774	-65,001	38.3%							
	TOTAL ACTIVO		76,244,749	81,075,049	-4,830,300	-6.0%		TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		76,244,749	81,075,049	-4,830,300	-6.0%
	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 JUNIO DE 2020
(Cifras en miles de pesos)

Código	CUENTA	NOTA	JUNIO DE 2020	JUNIO DE 2019	Variación en \$	Variación en %
ACTIVIDADES ORDINARIAS						
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		6,569,735	11,344,940	-4,775,205	-42.1%
	TRANSFERENCIAS	7	6,569,735	11,344,940	-4,775,205	-42.1%
4428	Otras Transferencias		6,569,735	11,344,940	-4,775,205	-42.1%
	GASTOS OPERACIONALES		3,688,541	8,174,103	-4,485,562	-54.9%
	DE ADMINISTRACIÓN		2,524,359	3,328,599	-804,240	-24.2%
5101	Sueldos y salarios		1,238,974	1,084,927	154,047	14.2%
5102	Contribuciones imputadas		2,060	4,784	-2,724	-56.9%
5103	Contribuciones efectivas		338,102	313,031	25,071	8.0%
5104	Aportes sobre la nómina		63,392	59,118	4,274	7.2%
5107	Prestaciones sociales		456,568	358,623	97,945	27.3%
5108	Gastos de personal diversos		5,933	2,972	2,961	99.6%
5111	Generales		400,829	1,491,057	-1,090,228	-73.1%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		18,501	14,087	4,414	31.3%
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONE		158,567	134,287	24,280	18.1%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		130,630	105,492	25,138	23.8%
5364	Depreciación de bienes de uso público		582	0	582	100.0%
5366	Amortización de activos intangibles		27,355	28,795	-1,440	-5.0%
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		969,429	3,519,093	-2,549,664	-72.5%
5423	Otras transferencias		0	3,284,750	-3,284,750	-100.0%
5424	Subvenciones		969,429	234,343	735,086	313.7%
	GASTO PÚBLICO SOCIAL		36,186	1,192,124	-1,155,938	-97.0%
5506	Cultura		36,186	1,192,124	-1,155,938	-97.0%
RESULTADO OPERACIONAL			2,881,194	3,170,837	-289,643	-9.1%
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		143,472	224,057	-80,585	-36.0%
	OTROS INGRESOS		143,472	224,057	-80,585	-36.0%
4802	Financieros		25,396	79,316	-53,920	-68.0%
4808	Ingresos diversos		118,076	144,741	-26,665	-18.4%
	GASTOS NO OPERACIONALES		1,295	17,262	-15,967	-92.5%
5802	Comisiones		1,283	1,326	-43	-3.2%
5890	Gastos diversos		12	15,936	-15,924	-99.9%
RESULTADO NO OPERACIONAL			142,177	206,795	-64,618	-31.2%
RESULTADO DEL PERIODO			3,023,371	3,377,632	-354,261	-10.5%

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

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

MES DE JUNIO DE 2020

NOTA 1:

En el mes de junio se reintegró al Departamento de Antioquia los recursos de impuesto nacional al consumo de telefonía móvil trasladados a la Entidad en el año 2018 y que no fueron ejecutados al 31 de diciembre de 2019, por valor de \$317.866.924, de conformidad con la normativa que regula el recurso. A su vez, El Departamento de Antioquia traslada este recurso al Tesoro Nacional.

NOTA 2:

A junio 30 de 2020, dentro de la cuenta de otras cuentas por cobrar, se tiene registrada una cuenta por cobrar al municipio de Jardín por valor de \$116.863.838, por concepto de recursos no ejecutados del convenio 233-2017 “Dotación Teatro de Jardín”, según informe de supervisión presentado por el Municipio en el año 2019. A la fecha, el Municipio de Jardín no ha realizado la devolución del recurso.

NOTA 3:

Al 30 de junio 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	191,428,299

		Nave De Crucero De La Catedral Basílica De La Inmaculada Concepción	
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 4:

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 \$2.513.584, hecho que representa una recuperación frente al comportamiento negativo presentado en los meses febrero y marzo, producto de la actual emergencia por el COVID-19. Los rendimientos acumulados en el año ascienden a (\$15.510.078)

También se registró retiros parciales de cesantías retroactivas por valor total de \$21.017.648

NOTA 5:

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, de acuerdo con el siguiente detalle:

Contrato	Objeto	Valor
055-2019	Apoyar la realización de la propuesta "FORTALECIMIENTO DEL VIII FESTIVAL COMUNITARIO DE LA COMPARSA Y LA CHIRIMÍA EN EL MARCO DE LAS FIESTAS TRADICIONALES DEL MUNICIPIO DE YALÌ", seleccionada en el marco de la Convocatoria pública para apoyar proyectos c	9,000,000
113-2019	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".	239,476,695
077-2019	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	104,152,621

079-2019	Apoyar la realización de la propuesta "SEXTO FESTIVAL DE LA CULTURA EN EL MARCO DE LAS FIESTAS TRADICIONALES DEL MUNICIPIO DE PUEBLORRICO", seleccionada en el marco de la Convocatoria pública para apoyar proyectos culturales o artísticos organizados por A	8,990,100
058-2019	Apoyar la realización de la propuesta "XXIV FESTIVAL MUNICIPAL DE TEATRO JAIME ORTIZ BETANCUR DE CHIGORODÓ, Patrimonio cultural de Urabá", seleccionada en el marco de la Convocatoria pública para apoyar proyectos culturales o artísticos organizados por AI	13,210,200

NOTA 6:

La cuenta de otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas) presenta un saldo a junio 30 de 2020 de \$3.979.696.665, correspondiente a transferencias de Impuesto Nacional al Consumo de Telefonía Móvil, discriminados así:

Vigencia 2019: \$2.075.271.308

Vigencia 2020: \$1.904.425.357

A medida que este fondo se ejecute (obligaciones efectivamente registradas), se amortiza contra la cuenta de ingreso por transferencias y el recurso no ejecutado al 31 de diciembre del año siguiente a su recaudo, debe 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.

Luego de realizar la depuración de las personas inscritas por parte de las Administraciones municipales y del Ministerio de Cultura, el listado definitivo de beneficiarios del Departamento de Antioquia lo conforman 7.772 agentes culturales que recibirán \$480.000 en un plazo máximo hasta el 31 de diciembre de 2020, mediante tres giros iguales de \$160.000 cada uno, para un valor total a transferir de \$3.730.560.000.

Los costos financieros generados por la entrega de los recursos ascienden a \$18.652.800 y serán cubiertos con cargo a los recursos disponibles de impuesto nacional al consumo de telefonía móvil, amparados en la resolución No. 921 del 12 de junio de 2020, expedida por el Ministerio de Cultura.

NOTA 7:

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. Los ingresos acumulados en el año por transferencias del Departamento de Antioquia ascienden a \$6.569.735.393

NOTA 8:

En el mes de junio se registró en el gasto por subvenciones un valor total de \$967.600.000, correspondientes a 236 estímulos otorgados a los ganadores de la convocatoria especial de estímulos "UNIDOS POR LA VIDA", realizada con el objetivo de reconocer las expresiones artísticas, culturales y patrimoniales, priorizando los procesos de creación, formación y circulación que puedan generarse en las actuales condiciones de aislamiento y que puedan ser publicadas a través de plataformas virtuales, redes sociales y medios comunitarios.



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