

## ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 25 de marzo 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 28 de febrero de 2022
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 28 de febrero de 2022
- Notas a los informes financieros y contables mensuales – febrero de 2022



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

**INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 28 DE FEBRERO DE 2022**  
(Cifras en Miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	FEBRERO DE 2022	FEBRERO DE 2021	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	FEBRERO DE 2022	FEBRERO DE 2021	Variación en \$	Variación en %
	<b>CORRIENTE</b>		<b>10,668,160</b>	<b>10,997,934</b>	<b>-329,774</b>	<b>-3.0%</b>		<b>CORRIENTE</b>		<b>3,436,523</b>	<b>1,149,264</b>	<b>2,287,259</b>	<b>199.0%</b>
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>9,453,599</b>	<b>6,579,515</b>	<b>2,874,084</b>	<b>43.7%</b>		<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>1,443,152</b>	<b>612,404</b>	<b>830,748</b>	<b>135.7%</b>
1105	Caja		4,024	3,810	214	5.6%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		193,340	1,172	192,168	16396.6%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		9,449,575	6,476,211	2,973,364	45.9%	2403	Transferencias por pagar	4	946,450	104,153	842,297	808.7%
1133	Equivalentes al efectivo		0	99,494	-99,494	-100.0%	2407	Recursos a favor de terceros		960	5,965	-5,005	-83.9%
							2424	Descuentos de nómina		86,524	80,499	6,025	7.5%
								Retención en la fuente e impuesto de					
	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>186,964</b>	<b>2,927,104</b>	<b>-2,740,140</b>	<b>-93.6%</b>	2436	timbre		6,282	9,170	-2,888	-31.5%
1337	Transferencias por cobrar	1	162,223	2,885,267	-2,723,044	-94.4%	2445	Impuesto al valor agregado IVA		5,491	7,316	-1,825	-24.9%
1384	Otras cuentas por cobrar		24,741	41,837	-17,096	-40.9%	2490	Otras cuentas por pagar		204,105	404,129	-200,024	-49.5%
	<b>INVENTARIOS</b>		<b>240,428</b>	<b>1,158,593</b>	<b>-918,165</b>	<b>-79.2%</b>		<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>527,930</b>	<b>536,860</b>	<b>-8,930</b>	<b>-1.7%</b>
1510	Mercancías en existencia		240,428	1,158,593	-918,165	-79.2%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	5	527,930	536,860	-8,930	-1.7%
	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>787,169</b>	<b>332,722</b>	<b>454,447</b>	<b>136.6%</b>		<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>1,465,441</b>	<b>0</b>	<b>1,465,441</b>	<b>100.0%</b>
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		179,044	131,080	47,964	36.6%	2902	Recursos recibidos en administración		1,034,589	0	1,034,589	100.0%
1906	Avances y anticipos entregados		918	0	918	100.0%		Otros pasivos diferidos (ingresos por					
1908	Recursos entregados en administración		415,779	10,214	405,565	3970.7%	2990	transferencias condicionadas)		430,852	0	430,852	100.0%
1986	Activos diferidos (transferencias condicionadas)	2	191,428	191,428	0	0.0%							
	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>55,939,057</b>	<b>55,884,848</b>	<b>54,209</b>	<b>0.1%</b>		<b>NO CORRIENTE</b>		<b>489,007</b>	<b>389,693</b>	<b>99,314</b>	<b>25.5%</b>
	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>8,933,799</b>	<b>8,949,445</b>	<b>-15,646</b>	<b>-0.2%</b>		<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>489,007</b>	<b>389,693</b>	<b>99,314</b>	<b>25.5%</b>
1605	Terrenos		7,882,401	7,882,401	0	0.0%	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		489,007	389,693	99,314	25.5%
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados		26,987	26,987	0	0.0%							
1655	Maquinaria y equipo		246,563	241,640	4,923	2.0%							
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		427,582	428,520	-938	-0.2%							
1670	Equipo de comunicación y cómputo		1,379,806	1,188,342	191,464	16.1%							
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		155,900	155,900	0	0.0%							
1685	Depreciación acumulada (CR)		-1,404,700	-1,193,605	-211,095	17.7%							
								<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>3,925,530</b>	<b>1,538,957</b>	<b>2,386,573</b>	<b>155.1%</b>
								<b>PATRIMONIO</b>		<b>62,681,687</b>	<b>65,343,825</b>	<b>-2,662,138</b>	<b>-4.1%</b>

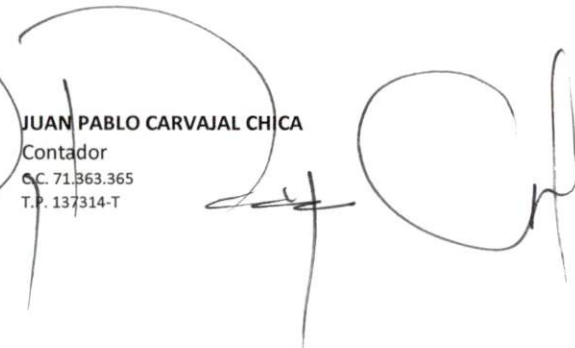
**INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 28 DE FEBRERO DE 2022**  
**(Cifras en Miles de pesos)**

Código	ACTIVO	NOTA	FEBRERO DE 2022	FEBRERO DE 2021	Variación en \$	Variación en %
	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>		<b>46,022,680</b>	<b>46,023,736</b>	<b>-1,056</b>	<b>0.0%</b>
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)		-7,589	-6,533	-1,056	16.2%
	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>982,578</b>	<b>911,667</b>	<b>70,911</b>	<b>7.8%</b>
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	3	436,736	442,962	-6,226	-1.4%
1970	Intangibles		924,881	752,200	172,681	23.0%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-379,039	-283,495	-95,544	33.7%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>66,607,217</b>	<b>66,882,782</b>	<b>-275,565</b>	<b>-0.4%</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>		<b>464,947</b>	<b>473,581</b>	<b>-8,634</b>	<b>-1.8%</b>
8315	Bienes y derechos retirados		16,376	17,190	-814	-4.7%
8347	Bienes entregados a terceros		200,000	200,000	0	0.0%
8390	Otras cuentas deudoras de control		248,571	256,391	-7,820	-3.1%
	<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA</b>		<b>-464,947</b>	<b>-473,581</b>	<b>8,634</b>	<b>-1.8%</b>
	Deudoras de control por contra		-464,947	-473,581	8,634	-1.8%

Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	FEBRERO DE 2022	FEBRERO DE 2021	Variación en \$	Variación en %
	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		<b>62,681,687</b>	<b>65,343,825</b>	<b>-2,662,138</b>	<b>-4.1%</b>
3105	Capital Fiscal		43,500,832	43,500,832	0	0.0%
3109	Resultados de ejercicios anteriores		18,095,548	20,914,322	-2,818,774	-13.5%
3110	Resultados del ejercicio		1,085,307	928,671	156,636	16.9%
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>62,681,687</b>	<b>65,343,825</b>	<b>-2,662,138</b>	<b>-4.1%</b>
	<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>		<b>66,607,217</b>	<b>66,882,782</b>	<b>-275,565</b>	<b>-0.4%</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>ACREEDORAS 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 CARVAJAL CHICA**  
 Contador  
 C.C. 71.863.365  
 T.P. 137314-T

**INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2022**  
(Cifras en Miles de pesos)

Código	CUENTA	NOTA	FEBRERO DE 2022	FEBRERO DE 2021	Variación en \$	Variación en %
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>						
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>2,094,668</b>	<b>2,071,165</b>	<b>23,503</b>	<b>1.1%</b>
	<b>TRANSFERENCIAS</b>		<b>2,094,668</b>	<b>2,071,165</b>	<b>23,503</b>	<b>1.1%</b>
4428	Otras Transferencias	6	2,094,668	2,071,165	23,503	1.1%
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>1,048,893</b>	<b>1,200,897</b>	<b>-152,004</b>	<b>-12.7%</b>
	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>988,857</b>	<b>891,974</b>	<b>96,883</b>	<b>10.9%</b>
5101	Sueldos y salarios		448,451	422,571	25,880	6.1%
5102	Contribuciones imputadas		1,967	0	1,967	100.0%
5103	Contribuciones efectivas		128,853	123,672	5,181	4.2%
5104	Aportes sobre la nómina		24,947	23,914	1,033	4.3%
5107	Prestaciones sociales		234,975	187,794	47,181	25.1%
5111	Generales		128,888	106,030	22,858	21.6%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		20,776	27,993	-7,217	-25.8%
	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>56,142</b>	<b>56,504</b>	<b>-362</b>	<b>-0.6%</b>
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		44,587	42,695	1,892	4.4%
5364	Depreciación de bienes de uso público		176	181	-5	-2.8%
5366	Amortización de activos intangibles		11,379	13,628	-2,249	-16.5%
	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
5423	Otras transferencias		0	0	0	0.0%
5424	Subvenciones		0	0	0	0.0%
	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>		<b>3,894</b>	<b>252,419</b>	<b>-248,525</b>	<b>0.0%</b>
5506	Cultura		3,894	252,419	-248,525	0.0%
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>			<b>1,045,775</b>	<b>870,268</b>	<b>175,507</b>	<b>20.2%</b>
	<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>40,452</b>	<b>69,191</b>	<b>-28,739</b>	<b>-41.5%</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>40,452</b>	<b>69,191</b>	<b>-28,739</b>	<b>-41.5%</b>
4802	Financieros		2,884	3,123	-239	-7.7%
4808	Ingresos diversos		37,568	66,068	-28,500	-43.1%
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>920</b>	<b>10,788</b>	<b>-9,868</b>	<b>-91.5%</b>
5802	Comisiones		918	802	116	14.5%
5890	Gastos diversos		2	9,986	-9,984	-100.0%
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>			<b>39,532</b>	<b>58,403</b>	<b>-18,871</b>	<b>-32.3%</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>			<b>1,085,307</b>	<b>928,671</b>	<b>156,636</b>	<b>16.9%</b>

*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 FEBRERO DE 2022

#### NOTA 1:

El saldo de las transferencias por cobrar al 28 de febrero es de \$162.223.118, que corresponde en su totalidad 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:

El saldo de la cuenta de gastos diferidos por transferencias condicionadas a enero 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 3:

Durante el mes de febrero de 2022 se registró rendimientos financieros negativos en el fondo de cesantías retroactivas, administrado por Colfondos, por valor de (\$15.966.588) de los meses de enero y febrero, producto del comportamiento negativo de los mercados financieros en los últimos dos meses.

Por otra parte se registró un abono de \$50.389.961 correspondiente a la actualización de las cesantías retroactivas a diciembre 31 de 2021. El saldo abonado fue inferior al proyectado debido a limitaciones en el presupuesto.

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

#### NOTA 4:

Las transferencias por pagar corresponden a 32 obligaciones del año 2021 y 1 obligación del año 2019, por valor total de \$946.450.167. Las cuentas se encuentran pendientes de pago, ya que los Supervisores se encuentran en proceso de revisión de los

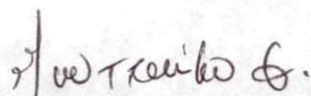
informes y soportes de ejecución entregados por los Municipios para autorizar su pago definitivo.

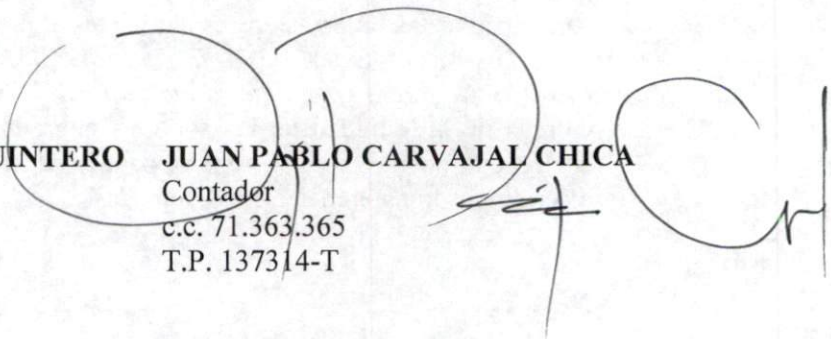
**NOTA 5:**

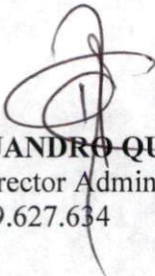
En el mes de febrero se realizó el traslado de cesantías del año 2021 a los fondos de pensión, por valor total de \$203.338.087.

**NOTA 6:**

Durante el presente mes, se registró en la cuenta de ingreso por transferencia un total de \$1.097.085.116, provenientes del Departamento de Antioquia, para financiar gastos de funcionamiento e inversión, de conformidad con los recursos asignados para la vigencia 2022.

  
**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