

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 27 de mayo 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, los informes financieros y contables mensuales del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, conformados por:

- Estado de Situación Financiera al 30 de abril de 2022
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 30 de abril de 2022
- Notas a los informes financieros y contables mensuales – abril de 2022



JUAN PABLO CARVAJAL CHICA
Profesional universitario - Contador

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE ABRIL DE 2022
(Cifras en Miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	ABRIL DE 2022	ABRIL DE 2021	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	ABRIL DE 2022	ABRIL DE 2021	Variación en \$	Variación en %
	CORRIENTE		11,434,000	11,442,653	-8,653	-0.1%		CORRIENTE		3,426,496	1,296,370	2,130,126	164.3%
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		10,403,184	8,145,041	2,258,143	27.7%		CUENTAS POR PAGAR		1,315,672	653,133	662,539	101.4%
1105	Caja		4,024	3,810	214	5.6%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		191,962	33,684	158,278	469.9%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		10,399,160	8,041,852	2,357,308	29.3%	2403	Transferencias por pagar	4	801,240	104,153	697,087	669.3%
1133	Equivalentes al efectivo		0	99,379	-99,379	-100.0%	2407	Recursos a favor de terceros		9,083	2,932	6,151	209.8%
	CUENTAS POR COBRAR		164,318	1,994,842	-1,830,524	-91.8%	2424	Descuentos de nómina		83,224	77,860	5,364	6.9%
1337	Transferencias por cobrar	1	162,223	1,957,582	-1,795,359	-91.7%		Retención en la fuente e impuesto de timbre		9,083	7,498	1,585	21.1%
1384	Otras cuentas por cobrar		2,095	37,260	-35,165	-94.4%	2445	Impuesto al valor agregado IVA		12,076	7,316	4,760	65.1%
	INVENTARIOS		117,136	1,007,596	-890,460	-88.4%	2490	Otras cuentas por pagar		209,004	419,690	-210,686	-50.2%
1510	Mercancías en existencia		117,136	1,007,596	-890,460	-88.4%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		645,383	643,237	2,146	0.3%
	OTROS ACTIVOS		749,362	295,174	454,188	153.9%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		645,383	643,237	2,146	0.3%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		150,129	92,988	57,141	61.4%		OTROS PASIVOS		1,465,441	0	1,465,441	100.0%
1906	Avances y anticipos entregados		2,241	544	1,697	311.9%	2902	Recursos recibidos en administración		1,034,589	0	1,034,589	100.0%
1908	Recursos entregados en administración		405,564	10,214	395,350	3870.7%	2990	Otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas)		430,852	0	430,852	100.0%
1986	Activos diferidos (transferencias condicionadas)	2	191,428	191,428	0	0.0%		NO CORRIENTE		487,294	396,198	91,096	23.0%
	NO CORRIENTE		55,853,265	55,815,500	37,765	0.1%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		487,294	396,198	91,096	23.0%
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		8,890,008	8,896,624	-6,616	-0.1%	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		487,294	396,198	91,096	23.0%
1605	Terrenos		7,882,401	7,882,401	0	0.0%		TOTAL PASIVO		3,913,790	1,692,568	2,221,222	131.2%
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados		26,987	26,987	0	0.0%		PATRIMONIO		63,373,475	65,565,585	-2,192,110	-3.3%
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	1,142,311	237,495	20.8%							
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)		-1,448,491	-1,200,395	-248,096	20.7%							

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE ABRIL DE 2022
(Cifras en Miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	ABRIL DE 2022	ABRIL DE 2021	Variación en \$	Variación en %
	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		46,022,504	46,023,560	-1,056	0.0%
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)		-7,765	-6,709	-1,056	15.7%
	OTROS ACTIVOS		940,753	895,316	45,437	5.1%
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	3	421,160	439,786	-18,626	-4.2%
1970	Intangibles		924,881	752,200	172,681	23.0%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-405,288	-296,670	-108,618	36.6%
	TOTAL ACTIVO		67,287,265	67,258,153	29,112	0.0%

	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0.0%
	DEUDORAS DE CONTROL		464,947	451,354	13,593	3.0%
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	234,164	14,407	6.2%
	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		-464,947	-451,354	-13,593	3.0%
	Deudoras de control por contra		-464,947	-451,354	-13,593	3.0%

Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	ABRIL DE 2022	ABRIL DE 2021	Variación en \$	Variación en %
	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		63,373,475	65,565,585	-2,192,110	-3.3%
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		1,780,767	1,150,431	630,336	54.8%
	TOTAL PATRIMONIO		63,373,475	65,565,585	-2,192,110	-3.3%
	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		67,287,265	67,258,153	29,112	0.0%

	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0.0%
	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		0	0	0	0.0%
	ACREEDORAS POR CONTRA		0	0	0	0.0%


MARCELA ISABEL TRUJILLO QUINTERO
 Directora
 C.C. 32.105.976

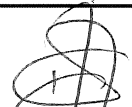

ALEJANDRO QUINTERO CORAL
 Subdirector Administrativo y Financiero
 C.C. 79.627.634

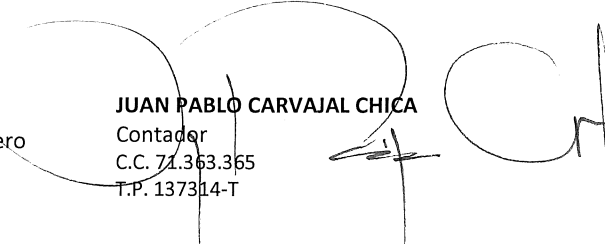

JUAN PABLO CARVAJAL CHICA
 Contador
 C.C. 71.363.365
 T.P. 137314-T

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2022
(Cifras en Miles de pesos)

Código	CUENTA	NOTA	ABRIL DE 2022	ABRIL DE 2021	Variación en \$	Variación en %
ACTIVIDADES ORDINARIAS						
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		4,372,458	3,418,894	953,564	27.9%
	TRANSFERENCIAS		4,372,458	3,418,894	953,564	27.9%
4428	Otras Transferencias	5	4,372,458	3,418,894	953,564	27.9%
	GASTOS OPERACIONALES		2,677,849	2,364,548	313,301	13.2%
	DE ADMINISTRACIÓN		2,120,767	1,808,052	312,715	17.3%
5101	Sueldos y salarios		923,485	858,052	65,433	7.6%
5102	Contribuciones imputadas		3,182	778	2,404	309.0%
5103	Contribuciones efectivas		259,876	247,669	12,207	4.9%
5104	Aportes sobre la nómina		49,806	47,742	2,064	4.3%
5107	Prestaciones sociales		398,297	338,935	59,362	17.5%
5108	Gastos de personal diversos		0	5,000	-5,000	-100.0%
5111	Generales		465,079	281,883	183,196	65.0%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		21,042	27,993	-6,951	-24.8%
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		111,380	111,535	-155	-0.1%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		88,377	84,375	4,002	4.7%
5364	Depreciación de bienes de uso público		352	357	-5	-1.4%
5366	Amortización de activos intangibles		22,651	26,803	-4,152	-15.5%
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0	0	0	0.0%
5423	Otras transferencias		0	0	0	0.0%
5424	Subvenciones		0	0	0	0.0%
	GASTO PÚBLICO SOCIAL		445,702	444,961	741	0.0%
5506	Cultura	6	445,702	444,961	741	0.2%
RESULTADO OPERACIONAL			1,694,609	1,054,346	640,263	60.7%
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		87,816	118,435	-30,619	-25.9%
	OTROS INGRESOS		87,816	118,435	-30,619	-25.9%
4802	Financieros		6,693	5,759	934	16.2%
4808	Ingresos diversos		81,123	112,676	-31,553	-28.0%
	GASTOS NO OPERACIONALES		1,658	22,350	-20,692	-92.6%
5802	Comisiones		1,654	1,222	432	35.4%
5890	Gastos diversos		4	21,128	-21,124	-100.0%
RESULTADO NO OPERACIONAL			86,158	96,085	-9,927	-10.3%
RESULTADO DEL PERIODO			1,780,767	1,150,431	630,336	54.8%


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 ABRIL DE 2022

NOTA 1:

El saldo de las transferencias por cobrar al 30 de abril 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 abril 30 de 2022 corresponde al convenio 077-2019, celebrado con el municipio de Santa Fé 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 abril de 2022 se registró rendimientos financieros negativos en el fondo de cesantías retroactivas, administrado por Colfondos, por valor de (\$6.754.159), originado por el comportamiento negativo de los mercados financieros de los últimos meses. Los rendimientos financieros acumulados en el año ascienden a (\$18.542.664) negativos.

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 23 obligaciones del año 2021 y 1 obligación del año 2019, por valor total de \$801.239.010. 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:

Durante el presente mes, se registró en la cuenta de ingreso por transferencia un total de \$1.142.517.099, provenientes del Departamento de Antioquia, para financiar gastos de funcionamiento e inversión, de conformidad con los recursos asignados para la vigencia 2022.

NOTA 6:

Durante el mes de abril se registró un total de \$120.197.710 en el gasto público social, discriminados de la siguiente manera:

-Contratos de prestación de servicios personales para apoyar la misionalidad de la Entidad: \$120.197.710


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