

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 22 de julio de 2021, 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 2021
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 30 de junio de 2021
- 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 2021
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	JUNIO DE 2021	JUNIO DE 2020	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	JUNIO DE 2021	JUNIO DE 2020	Variación en \$	Variación en %
	CORRIENTE		13,730,393	20,375,571	-6,645,178	-32.6%		CORRIENTE		1,393,138	5,380,371	-3,987,233	-74.1%
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		12,225,415	15,216,914	-2,991,499	-19.7%		CUENTAS POR PAGAR		659,156	784,072	-124,916	-15.9%
1105	Caja		3,810	3,750	60	1.6%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		1,767	24,548	-22,781	-92.8%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		12,221,605	15,114,564	-2,892,959	-19.1%	2403	Transferencias por pagar		104,153	374,830	-270,677	-72.2%
1132	Efectivo de uso restringido		0	610	-610	-100.0%	2407	Recursos a favor de terceros		8,690	44,932	-36,242	-80.7%
1133	Equivalentes al efectivo	1	0	97,990	-97,990	-100.0%	2424	Descuentos de nómina		82,521	73,158	9,363	12.8%
								Retención en la fuente e impuesto de timbre		8,331	8,795	-464	-5.3%
	CUENTAS POR COBRAR		317,918	1,762,122	-1,444,204	-82.0%	2445	Impuesto al valor agregado IVA		7,316	6,624	692	10.4%
1337	Transferencias por cobrar		310,225	1,628,206	-1,317,981	-80.9%	2490	Otras cuentas por pagar		446,378	251,185	195,193	77.7%
1384	Otras cuentas por cobrar		7,693	133,916	-126,223	-94.3%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		733,982	616,602	117,380	19.0%
	INVENTARIOS		929,646	27,928	901,718	3228.7%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	4	733,982	616,602	117,380	19.0%
1510	Mercancías en existencia		929,646	27,928	901,718	3228.7%		OTROS PASIVOS		0	3,979,697	-3,979,697	-100.0%
								Otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas)		0	3,979,697	-3,979,697	-100.0%
	OTROS ACTIVOS		257,414	3,368,607	-3,111,193	-92.4%	2990						
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		55,772	26,566	29,206	109.9%		NO CORRIENTE		394,444	361,366	33,078	9.2%
1906	Avances y anticipos entregados		0	1,485	-1,485	-100.0%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		394,444	361,366	33,078	9.2%
1908	Recursos entregados en administración		10,214	0	10,214	100.0%		Beneficios a los empleados a largo plazo		394,444	361,366	33,078	9.2%
1986	Activos diferidos (transferencias condicionadas)	2	191,428	3,340,556	-3,149,128	-94.3%							
	NO CORRIENTE		55,747,889	55,869,178	-121,289	-0.2%		TOTAL PASIVO		1,787,582	5,741,737	-3,954,155	-68.9%
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		8,855,404	9,083,213	-227,809	-2.5%	2512						
1605	Terrenos		7,882,401	7,882,401	0	0.0%							
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados		26,987	33,386	-6,399	-19.2%							
1655	Maquinaria y equipo		241,640	241,640	0	0.0%							
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		428,520	428,520	0	0.0%							
1670	Equipo de comunicación y cómputo		1,142,311	1,163,358	-21,047	-1.8%							
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	158,000	-2,100	-1.3%							
1685	Depreciación acumulada (CR)		-1,241,615	-1,043,352	-198,263	19.0%							

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2021
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	JUNIO DE 2021	JUNIO DE 2020	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	JUNIO DE 2021	JUNIO DE 2020	Variación en \$	Variación en %
								PATRIMONIO		67,690,700	70,503,012	-2,812,312	-4.0%
	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		46,023,384	46,024,928	-1,544	0.0%		PATRIMONIO INSTITUCIONAL		67,690,700	70,503,012	-2,812,312	-4.0%
1710	Bienes de uso público en servicio		9,909	10,669	-760	-7.1%	3105	Capital Fiscal		43,500,832	43,500,832	0	0.0%
1715	Bienes históricos y culturales		42,262,500	42,262,500	0	0.0%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		20,914,322	23,978,809	-3,064,487	-12.8%
1721	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura		3,757,860	3,757,860	0	0.0%	3110	Resultados del ejercicio		3,275,546	3,023,371	252,175	8.3%
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		-6,885	-6,101	-784	12.9%							
	OTROS ACTIVOS		869,101	761,037	108,064	14.2%		TOTAL PATRIMONIO		67,690,700	70,503,012	-2,812,312	-4.0%
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	3	426,746	356,125	70,621	19.8%							
1970	Intangibles		752,200	639,687	112,513	17.6%							
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-309,845	-234,775	-75,070	32.0%							
	TOTAL ACTIVO		69,478,282	76,244,749	-6,766,467	-8.9%		TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		69,478,282	76,244,749	-6,766,467	-8.9%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0.0%		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0.0%
	DEUDORAS DE CONTROL		451,354	478,092	-26,738	-5.6%		RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		0	0	0	0.0%
8315	Bienes y derechos retirados		17,190	17,825	-635	-3.6%							
8347	Bienes entregados a terceros		200,000	200,000	0	0.0%							
8390	Otras cuentas deudoras de control		234,164	260,267	-26,103	-10.0%							
	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		-451,354	-478,092	26,738	-5.6%		ACREEDORAS POR CONTRA		0	0	0	0.0%
	Deudoras de control por contra		-451,354	-478,092	26,738	-5.6%							

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 2021
(Cifras en miles de pesos)

ACTIVIDADES ORDINARIAS						
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		6,934,641	6,569,735	364,906	5.6%
	TRANSFERENCIAS		6,934,641	6,569,735	364,906	5.6%
4428	Otras Transferencias	5	6,934,641	6,569,735	364,906	5.6%
	GASTOS OPERACIONALES		3,803,969	3,688,541	115,428	3.1%
	DE ADMINISTRACIÓN		2,807,301	2,524,359	282,942	11.2%
5101	Sueldos y salarios		1,294,256	1,238,974	55,282	4.5%
5102	Contribuciones imputadas		2,189	2,060	129	6.3%
5103	Contribuciones efectivas		370,904	338,102	32,802	9.7%
5104	Aportes sobre la nómina		71,301	63,392	7,909	12.5%
5107	Prestaciones sociales		497,072	456,568	40,504	8.9%
5108	Gastos de personal diversos		5,192	5,933	-741	-12.5%
5111	Generales		538,394	400,829	137,565	34.3%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		27,993	18,501	9,492	51.3%
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONE		166,106	158,567	7,539	4.8%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		125,595	130,630	-5,035	-3.9%
5364	Depreciación de bienes de uso público		533	582	-49	-8.4%
5366	Amortización de activos intangibles		39,978	27,355	12,623	46.1%
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0	969,429	-969,429	-100.0%
5424	Subvenciones		0	969,429	-969,429	-100.0%
	GASTO PÚBLICO SOCIAL		830,562	36,186	794,376	2195.3%
5506	Cultura	6	830,562	36,186	794,376	2195.3%
RESULTADO OPERACIONAL			3,130,672	2,881,194	249,478	8.7%
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		167,641	143,472	24,169	16.8%
	OTROS INGRESOS		167,641	143,472	24,169	16.8%
4802	Financieros		8,295	25,396	-17,101	-67.3%
4808	Ingresos diversos		159,346	118,076	41,270	35.0%
	GASTOS NO OPERACIONALES		22,767	1,295	21,472	1658.1%
5802	Comisiones		1,638	1,283	355	27.7%
5890	Gastos diversos		21,129	12	21,117	175975.0%
RESULTADO NO OPERACIONAL			144,874	142,177	2,697	1.9%
RESULTADO DEL PERIODO			3,275,546	3,023,371	252,175	8.3%

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

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

MES DE JUNIO DE 2021

NOTA 1:

En el mes de junio se dio el cierre definitivo de las cuentas registradas en el banco BBVA (3), toda vez que no se estaban utilizando. El saldo final de estas cuentas, por valor de \$28.694.147, fue trasladado a las cuentas bancarias vigentes del Instituto.

Por otra parte, se dio apertura a una nueva cuenta en el IDEA 10011687, con el fin de diversificar el manejo de los recursos de fondos comunes que ingresan a la Entidad.

NOTA 2:

El saldo de la cuenta de gastos diferidos por transferencias condicionadas a junio 30 de 2021 es de \$191.428.299 y 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 junio de 2021 se registró rendimientos financieros positivos en el fondo de cesantías retroactivas, administrado por Colfondos, por valor de \$5.745.371, situación que representa una recuperación frente al comportamiento negativo presentado durante el año (hasta el mes de mayo), periodo durante el cual se registró rendimientos negativos por valor de (\$5.877.638), originado por el comportamiento negativo de los mercados financieros desde el inicio de la emergencia actual por el COVID-19. De esta manera, el saldo acumulado a junio 30 de rendimientos financieros generados en este fondo asciende a (\$132.267)

NOTA 4:

Durante el presente mes, se presentó la liquidación definitiva de un funcionario (Profesional Universitario) por renuncia al cargo. De igual forma, se presentó el ingreso de un funcionario de carrera administrativa (Técnico Operativo) que se encontraba en encargo en otra Entidad Pública.

NOTA 5:

Durante el presente mes, se registró en la cuenta de ingreso por transferencia un total de \$2.733.517.646, discriminados así:

- \$767.309.885 provenientes del Departamento de Antioquia, para financiar gastos de funcionamiento e inversión, de conformidad con los recursos asignados para la vigencia actual.
- \$1.966.207.761 correspondientes a los recursos de Ordenanza 12 de 2015 (Política Pública Cultural), de los cuales \$1.655.982.473 provienen de la Fábrica de Licores de Antioquia y \$310.225.288 del Instituto para el Desarrollo de Antioquia – IDEA, en cumplimiento de los lineamientos establecidos en la Ordenanza.

NOTA 6:

Durante el mes de junio se registró un total de \$65.013.892 en el gasto público social, que corresponden a contratos de prestación de servicios misionales y a jurados que evalúan propuestas presentadas en el marco de las convocatorias públicas lanzadas por la Entidad.



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