

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 19 de octubre 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 septiembre de 2021
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 30 de septiembre de 2021
- Notas a los informes financieros y contables mensuales – septiembre de 2021



JUAN PABLO CARVAJAL CHICA
Profesional universitario - Contador

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

Código	ACTIVO	NOTA	SEPTIEMBRE DE 2021	SEPTIEMBRE DE 2020	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	SEPTIEMBRE DE 2021	SEPTIEMBRE DE 2020	Variación en \$	Variación en %
	CORRIENTE		13,155,472	16,868,169	-3,712,697	-22.0%		CORRIENTE		2,531,708	2,406,816	124,892	5.2%
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		11,783,548	13,744,141	-1,960,593	-14.3%		CUENTAS POR PAGAR		513,176	1,257,826	-744,650	-59.2%
1105	Caja		3,810	3,750	60	1.6%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		11,028	268,691	-257,663	-95.9%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		11,779,738	13,641,420	-1,861,682	-13.6%	2402	Subvenciones por pagar		28,016	11,950	16,066	134.4%
1133	Equivalentes al efectivo		0	98,971	-98,971	-100.0%	2403	Transferencias por pagar		104,153	374,830	-270,677	-72.2%
	CUENTAS POR COBRAR		8,244	826,779	-818,535	-99.0%	2407	Recursos a favor de terceros		39,861	15,209	24,652	162.1%
1337	Transferencias por cobrar		750	814,103	-813,353	-99.9%	2424	Descuentos de nómina		89,645	74,265	15,380	20.7%
1384	Otras cuentas por cobrar		7,494	12,676	-5,182	-40.9%		Retención en la fuente e impuesto de timbre		24,297	6,124	18,173	296.8%
	INVENTARIOS		435,213	27,928	407,285	1458.3%	2445	Impuesto al valor agregado IVA		3,658	3,312	346	10.4%
1510	Mercancías en existencia		435,213	27,928	407,285	1458.3%	2490	Otras cuentas por pagar	4	212,518	503,445	-290,927	-57.8%
	OTROS ACTIVOS		928,467	2,269,321	-1,340,854	-59.1%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		792,082	731,373	60,709	8.3%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		85,634	178,765	-93,131	-52.1%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazc	5	792,082	731,373	60,709	8.3%
1908	Recursos entregados en administración	1	651,405	0	651,405	100.0%		OTROS PASIVOS		1,226,450	417,617	808,833	193.7%
1986	Activos diferidos (transferencias condicionadas)	2	191,428	2,090,556	-1,899,128	-90.8%	2990	Otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas)		1,226,450	417,617	808,833	193.7%
	NO CORRIENTE		55,651,045	55,776,342	-125,297	-0.2%		NO CORRIENTE		401,608	349,086	52,522	15.0%
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		8,791,041	9,017,908	-226,867	-2.5%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		401,608	349,086	52,522	15.0%
1605	Terrenos		7,882,401	7,882,401	0	0.0%	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		401,608	349,086	52,522	15.0%
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados		26,987	33,386	-6,399	-19.2%		TOTAL PASIVO		2,933,316	2,755,902	177,414	6.4%
1655	Maquinaria y equipo		246,563	241,640	4,923	2.0%							
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		421,592	428,520	-6,928	-1.6%							
1670	Equipo de comunicación y cómputo		1,147,394	1,163,358	-15,964	-1.4%							
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)		-1,309,056	-1,108,657	-200,399	18.1%							

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

Código	ACTIVO	NOTA	SEPTIEMBRE DE 2021	SEPTIEMBRE DE 2020	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	SEPTIEMBRE DE 2021	SEPTIEMBRE DE 2020	Variación en \$	Variación en %
	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		46,023,120	46,024,637	-1,517	0.0%		PATRIMONIO		65,873,201	69,888,609	-4,015,408	-5.7%
1710	Bienes de uso público en servicio		9,909	10,669	-760	-7.1%		PATRIMONIO INSTITUCIONAL		65,873,201	69,888,609	-4,015,408	-5.7%
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	3,757,860	0	0.0%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		20,914,322	23,978,809	-3,064,487	-12.8%
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		-7,149	-6,392	-757	11.8%	3110	Resultados del ejercicio		1,458,047	2,408,968	-950,921	-39.5%
	OTROS ACTIVOS		836,884	733,797	103,087	14.0%		TOTAL PATRIMONIO		65,873,201	69,888,609	-4,015,408	-5.7%
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	3	407,703	345,587	62,116	18.0%							
1970	Intangibles		752,200	639,687	112,513	17.6%							
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-323,019	-251,477	-71,542	28.4%							
	TOTAL ACTIVO		68,806,517	72,644,511	-3,837,994	-5.3%		TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		68,806,517	72,644,511	-3,837,994	-5.3%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0.0%		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0.0%
	DEUDORAS DE CONTROL		458,417	478,092	-19,675	-4.1%		RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		0	0	0	0.0%
8315	Bienes y derechos retirados		24,118	17,825	6,293	35.3%							
8347	Bienes entregados a terceros		200,000	200,000	0	0.0%							
8390	Otras cuentas deudoras de control		234,299	260,267	-25,968	-10.0%							
	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		-458,417	-478,092	19,675	-4.1%		ACREEDORAS POR CONTRA		0	0	0	0.0%
	Deudoras de control por contra		-458,417	-478,092	19,675	-4.1%							

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 SEPTIEMBRE DE 2021
(Cifras en miles de pesos)

Código	CUENTA	NOTA	SEPTIEMBRE DE 2021	SEPTIEMBRE DE 2020	Variación en \$	Variación en %
ACTIVIDADES ORDINARIAS						
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		9,506,773	12,875,315	-3,368,542	-26.2%
	TRANSFERENCIAS		9,506,773	12,875,315	-3,368,542	-26.2%
4428	Otras Transferencias	6	9,506,773	12,875,315	-3,368,542	-26.2%
	GASTOS OPERACIONALES		8,265,824	10,666,600	-2,400,776	-22.5%
	DE ADMINISTRACIÓN		4,499,221	4,024,342	474,879	11.8%
5101	Sueldos y salarios		1,958,735	1,924,109	34,626	1.8%
5102	Contribuciones imputadas		3,958	2,103	1,855	88.2%
5103	Contribuciones efectivas		569,467	530,542	38,925	7.3%
5104	Aportes sobre la nómina		113,906	102,576	11,330	11.0%
5107	Prestaciones sociales		785,547	713,115	72,432	10.2%
5108	Gastos de personal diversos		7,134	12,809	-5,675	-44.3%
5111	Generales		1,039,698	716,088	323,610	45.2%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		20,776	23,000	-2,224	-9.7%
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONE		251,042	237,841	13,201	5.6%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		197,092	195,935	1,157	0.6%
5364	Depreciación de bienes de uso público		797	873	-76	-8.7%
5366	Amortización de activos intangibles		53,153	41,033	12,120	29.5%
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		722,230	6,110,729	-5,388,499	-88.2%
5423	Otras transferencias	7	154,956	1,250,000	-1,095,044	-87.6%
5424	Subvenciones	8	567,274	4,860,729	-4,293,455	-88.3%
	GASTO PÚBLICO SOCIAL		2,793,331	293,688	2,499,643	851.1%
5506	Cultura	9	2,793,331	293,688	2,499,643	851.1%
RESULTADO OPERACIONAL			1,240,949	2,208,715	-967,766	-43.8%
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		243,375	219,997	23,378	10.6%
	OTROS INGRESOS		243,375	219,997	23,378	10.6%
4802	Financieros		14,216	35,390	-21,174	-59.8%
4808	Ingresos diversos		229,159	184,607	44,552	24.1%
	GASTOS NO OPERACIONALES		26,277	19,744	6,533	33.1%
5802	Comisiones		2,274	19,730	-17,456	-88.5%
5890	Gastos diversos		24,003	14	23,989	171350.0%
RESULTADO NO OPERACIONAL			217,098	200,253	16,845	8.4%
RESULTADO DEL PERIODO			1,458,047	2,408,968	-950,921	-39.5%

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 SEPTIEMBRE DE 2021

NOTA 1:

En el mes de septiembre se entregó en administración a través de contrato de mandato, la suma de \$347.650.037 a la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia – ACTIVA, para la ejecución de actividades logísticas requeridas por el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, con el fin de fomentar y circular las prácticas artísticas y culturales del Departamento de Antioquia.

NOTA 2:

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

El fondo de cesantías retroactivas administrado por COLFONDOS para cubrir el pago de cesantías de los 14 empleados con dicho régimen generó rendimientos financieros negativos durante el mes de septiembre por valor total de (\$4.684.229). El saldo acumulado de rendimientos financieros del Fondo por el año 2021 (con corte a septiembre), asciende a \$5.707.587 positivos.

NOTA 4:

En el mes de septiembre se realizó la devolución de los recursos no ejecutados de impuesto nacional al consumo de telefonía móvil al Departamento de Antioquia, por valor de \$290.991.414 de las vigencias 2019 y 2020, para su posterior devolución al Tesoro Nacional.

De acuerdo con el decreto legislativo 561 del 15 de abril de 2020, los recursos de impuesto nacional al consumo de telefonía móvil destinados originalmente a la inversión en proyectos de protección del patrimonio cultural, debieron ser destinados transitoriamente para contribuir a la subsistencia de los artistas, creadores y gestores culturales, que demuestren su estado de vulnerabilidad, en el marco del estado de emergencia económica, social y ecológica decretada por el COVID-19.

NOTA 5:

En el presente mes se autorizó el aumento retroactivo de los pagos laborales realizados durante el periodo enero a septiembre de 2021, mediante decreto departamental 2021070003217 del 11 de septiembre de 2021 y Acuerdo del Consejo Directivo del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia No. 009 de 2021.

El porcentaje de aumento aprobado fue del 2.61%, pero teniendo en cuenta que desde el primero de enero se aplicó un aumento del IPC (1.61%), el aumento adicional fue del 1%.

NOTA 6:

Durante el presente mes, se registró en la cuenta de ingreso por transferencia un total de \$816.514.749, provenientes del Departamento de Antioquia, para financiar gastos de funcionamiento e inversión, de conformidad con los recursos asignados para la vigencia actual

NOTA 7:

Durante el mes de septiembre se registró un total de \$107.046.400 en el gasto por transferencias, discriminados así:

- Convocatoria departamental de concertación de museos: \$37.426.400
- Convocatoria de apoyo a encuentros y festivales: \$53.620.000
- Convocatoria de concertación departamental 2021 – Planes municipales de Cultura: \$6.000.000
- Convocatoria de Apoyo a Festivales de Cine de Antioquia: \$10.000.000

NOTA 8:

Durante el mes de septiembre se registró un total de \$343.323.212 en el gasto por subvenciones, discriminados de la siguiente manera:

- Convocatoria de estímulos 2021: \$338.845.212
- Convocatoria de apoyo a encuentros y festivales: \$4.000.000
- Otros. \$478.000

NOTA 9:

Durante el mes de septiembre se registró un total de \$816.440.853 en el gasto público social, discriminados de la siguiente manera:

- Contratos de prestación de servicios misionales y jurados que evalúan convocatorias públicas del Instituto: \$283.606.831

- Contrato Interadministrativo para adelantar procesos de formación certificados que permitan la cualificación, el fortalecimiento pedagógico, creativo, intercambio de saberes y gestión, de los distintos agentes culturales de las subregiones del Departamento de Antioquia: \$140.000.000

- Fortalecimiento de las bibliotecas públicas municipales en Antioquia, a través de la catalogación, organización y sistematización de dotaciones bibliográficas: \$29.061.840

- Realizar el acompañamiento y apoyo a la gestión del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia en el desarrollo de las prácticas formativas de los procesos y actividades artísticas, en la divulgación del patrimonio y en el fortalecimiento de la infraestructura cultural, de los programas y proyectos del Plan de Desarrollo Unidos por la Vida 2020-2023, por parte de la Universidad de Antioquia: \$ 363.772.182



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