

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 31 de octubre 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 septiembre de 2022
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 30 de septiembre de 2022
- Notas a los informes financieros y contables mensuales – septiembre de 2022



JUAN PABLO CARVAJAL CHICA
Profesional universitario - Contador

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


Código	ACTIVO	NOTA	SEPTIEMBRE DE 2022	SEPTIEMBRE DE 2021	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	SEPTIEMBRE DE 2022	SEPTIEMBRE DE 2021	Variación en \$	Variación en %
	CORRIENTE		15,240,690	13,155,472	2,085,218	15.9%		CORRIENTE		3,523,298	2,531,708	991,590	39.2%
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		12,922,341	11,783,548	1,138,793	9.7%		CUENTAS POR PAGAR		1,103,673	513,176	590,497	115.1%
1105	Caja		4,024	3,810	214	5.6%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		191,099	11,028	180,071	1632.9%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		12,918,317	11,779,738	1,138,579	9.7%	2402	Subvenciones por pagar		0	28,016	-28,016	-100.0%
	CUENTAS POR COBRAR		165,691	8,244	157,447	1909.8%	2403	Transferencias por pagar	5	402,594	104,153	298,441	286.5%
1337	Transferencias por cobrar	1	162,223	750	161,473	21529.7%	2407	Recursos a favor de terceros		7,480	39,861	-32,381	-81.2%
1384	Otras cuentas por cobrar		3,468	7,494	-4,026	-53.7%	2424	Descuentos de nómina		85,286	89,645	-4,359	-4.9%
	INVENTARIOS		87,228	435,213	-347,985	-80.0%		Retención en la fuente e impuesto de					
1510	Mercancías en existencia		87,228	435,213	-347,985	-80.0%	2436	timbre		18,475	24,297	-5,822	-24.0%
	OTROS ACTIVOS		2,065,430	928,467	1,136,963	122.5%	2445	Impuesto al valor agregado IVA		2,627	3,658	-1,031	-28.2%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		99,974	85,634	14,340	16.7%	2490	Otras cuentas por pagar		396,112	212,518	183,594	86.4%
1906	Avances y anticipos entregados		11,276	0	11,276	100.0%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		734,496	792,082	-57,586	-7.3%
1908	Recursos entregados en administración	2	1,762,752	651,405	1,111,347	170.6%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	6	734,496	792,082	-57,586	-7.3%
1986	Activos diferidos (transferencias condicionadas)	3	191,428	191,428	0	0.0%		OTROS PASIVOS		1,685,129	1,226,450	458,679	37.4%
	NO CORRIENTE		55,842,375	55,651,045	191,330	0.3%	2902	Recursos recibidos en administración	7	972,051	0	972,051	100.0%
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		8,884,799	8,791,041	93,758	1.1%	2990	Otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas)	8	713,078	1,226,450	-513,372	-41.9%
1605	Terrenos		7,882,401	7,882,401	0	0.0%		NO CORRIENTE		541,230	401,608	139,622	34.8%
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados		26,987	26,987	0	0.0%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		541,230	401,608	139,622	34.8%
1655	Maquinaria y equipo		240,257	246,563	-6,306	-2.6%	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		541,230	401,608	139,622	34.8%
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		435,582	421,592	13,990	3.3%		TOTAL PASIVO		4,064,528	2,933,316	1,131,212	38.6%
1670	Equipo de comunicación y cómputo		1,436,516	1,147,394	289,122	25.2%							
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación		216,965	216,965	0	0.0%							
1680	Equipos de comedor, cocina y despensa		7,975	2,295	5,680	247.5%							
1681	Bienes de arte y cultura		155,900	155,900	0	0.0%							
1685	Depreciación acumulada (CR)		-1,517,784	-1,309,056	-208,728	15.9%							

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

Código	ACTIVO	NOTA	SEPTIEMBRE DE 2022	SEPTIEMBRE DE 2021	Variación en \$	Variación en %
	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		46,022,064	46,023,120	-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)		-8,205	-7,149	-1,056	14.8%
	OTROS ACTIVOS		935,512	836,884	98,628	11.8%
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	4	391,355	407,703	-16,348	-4.0%
1970	Intangibles		1,018,500	752,200	266,300	35.4%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-474,343	-323,019	-151,324	46.8%
	TOTAL ACTIVO		71,083,065	68,806,517	2,276,548	3.3%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0.0%
	DEUDORAS DE CONTROL		452,961	458,282	-5,321	-1.2%
8315	Bienes y derechos retirados		1,171	24,118	-22,947	-95.1%
8347	Bienes entregados a terceros		200,000	200,000	0	0.0%
8390	Otras cuentas deudoras de control		251,790	234,164	17,626	7.5%
	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		-452,961	-458,282	5,321	-1.2%
	Deudoras de control por contra		-452,961	-458,282	5,321	-1.2%


JUAN CORREA MEJIA
Director
C.C. 71.630.095


TATIANA CORREA SANCHEZ
Subdirectora Administrativa y Financiera
C.C. 43.203.087


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

Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	SEPTIEMBRE DE 2022	SEPTIEMBRE DE 2021	Variación en \$	Variación en %
	PATRIMONIO		67,018,537	65,873,201	1,145,336	1.7%
	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		67,018,537	65,873,201	1,145,336	1.7%
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		5,425,829	1,458,047	3,967,782	272.1%
	TOTAL PATRIMONIO		67,018,537	65,873,201	1,145,336	1.7%
	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		71,083,065	68,806,517	2,276,548	3.3%
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0.0%
	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		0	0	0	0.0%
	ACREEDORAS POR CONTRA		0	0	0	0.0%

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

Código	CUENTA	NOTA	SEPTIEMBRE DE 2022	SEPTIEMBRE DE 2021	Variación en \$	Variación en %
ACTIVIDADES ORDINARIAS						
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		14,078,625	9,506,773	4,571,852	48.1%
	TRANSFERENCIAS		14,078,625	9,506,773	4,571,852	48.1%
4428	Otras Transferencias	9	14,078,625	9,506,773	4,571,852	48.1%
	GASTOS OPERACIONALES		8,853,557	8,265,824	587,733	7.1%
	DE ADMINISTRACIÓN		5,115,780	4,499,221	616,559	13.7%
5101	Sueldos y salarios		2,092,934	1,958,735	134,199	6.9%
5102	Contribuciones imputadas		10,147	3,958	6,189	156.4%
5103	Contribuciones efectivas		598,484	569,467	29,017	5.1%
5104	Aportes sobre la nómina		119,602	113,906	5,696	5.0%
5107	Prestaciones sociales		859,797	785,547	74,250	9.5%
5108	Gastos de personal diversos		10,593	7,134	3,459	48.5%
5111	Generales		1,408,543	1,039,698	368,845	35.5%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		15,680	20,776	-5,096	-24.5%
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		251,915	251,042	873	0.3%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		196,860	197,092	-232	-0.1%
5364	Depreciación de bienes de uso público		792	797	-5	-0.6%
5366	Amortización de activos intangibles		54,263	53,153	1,110	2.1%
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		981,916	722,230	259,686	36.0%
5423	Otras transferencias	10	32,000	154,956	-122,956	-79.3%
5424	Subvenciones	11	949,916	567,274	382,642	67.5%
	GASTO PÚBLICO SOCIAL		2,503,946	2,793,331	-289,385	-10.4%
5506	Cultura	12	2,503,946	2,793,331	-289,385	-10.4%
RESULTADO OPERACIONAL			5,225,068	1,240,949	3,984,119	321.1%
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		210,223	243,375	-33,152	-13.6%
	OTROS INGRESOS		210,223	243,375	-33,152	-13.6%
4802	Financieros		38,085	14,216	23,869	167.9%
4808	Ingresos diversos		172,138	229,159	-57,021	-24.9%
	GASTOS NO OPERACIONALES		9,462	26,277	-16,815	-64.0%
5802	Comisiones		3,206	2,274	932	41.0%
5890	Gastos diversos		6,256	24,003	-17,747	-73.9%
RESULTADO NO OPERACIONAL			200,761	217,098	-16,337	-7.5%
RESULTADO DEL PERIODO			5,425,829	1,458,047	3,967,782	272.1%


JUAN CORREA MEJIA
Director
C.C. 71.630.095


TATIANA CORREA SANCHEZ
Subdirectora Administrativa y Financiera C.C.
43.203.087


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 2022

NOTA 1:

El saldo de las transferencias por cobrar al 30 de septiembre es de \$162.223.118, que corresponde a una factura del mes de diciembre de 2021 por concepto de transferencias por cobrar a la Gobernación de Antioquia del mismo año.

NOTA 2:

Los recursos entregados en administración se detallan de la siguiente manera:

Contrato	Contratista	Objeto	Saldo administrado (por legalizar)
024-2021	EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA - ACTIVA	Contrato interadministrativo de mandato para la organización y ejecución de eventos y demás actividades requeridas del programa Antioquia Vive la Música del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, con el fin de fomentar y circular las prácticas artísticas y culturales del departamento.	14,529,618
096-2021	EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA - ACTIVA	Contrato interadministrativo de mandato sin representación, 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	71,885,177
282-2021	EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA - ACTIVA	Contrato interadministrativo de mandato sin representación para la ejecución de actividades logísticas de los Encuentros Subregionales del programa "Antioquia Vive" y sus prácticas artísticas en el marco del convenio interadministrativo 0160 de 2021 suscrito entre el Instituto para el Desarrollo de Antioquia – IDEA y el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia	635,290,882
046-2022	EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA - ACTIVA	Mandato sin representación para la administración delegada de recursos destinados a la organización y ejecución de los encuentros, con el fin de fomentar y circular las practicas artísticas y culturales del departamento a través del programa de Antioquia Vive la Música- segundo semestre 2022.	740,218,319

068-2022	EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA - ACTIVA	Mandato sin representación para la administración delegada de recursos destinados al desarrollo de las actividades logísticas requeridas por el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, para el fomento y circulación de las prácticas artísticas y culturales del departamento conforme a los proyectos del portafolio Departamental de Estímulos y Concertación y los procesos de Circulación Artística y cultural	300,828,362
----------	--	--	-------------

TOTAL 1,762,752,358

NOTA 3:

El saldo de la cuenta de gastos diferidos por transferencias condicionadas a septiembre 30 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 4:

En el presente mes, se registró rendimientos financieros negativos en el fondo de cesantías retroactivas, administrado por COLFONDOS, por total valor de (\$10.689.758), acorde con el comportamiento desfavorable de los mercados financieros de los últimos meses. Los rendimientos financieros acumulados en el año ascienden a (\$45.160.028) negativos.

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

NOTA 5:

Las transferencias por pagar corresponden a 10 obligaciones del año 2021 y 1 obligación del año 2019, por valor total de \$402.594.046; 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 6:

En el mes de septiembre se generó la liquidación definitiva de prestaciones sociales de tres funcionarios por renuncia al cargo, por valor total de \$91.055.935 (Directora, Subdirector Administrativo y Financiero y Auxiliar Administrativo Palacio)

NOTA 7:

En el año 2021 se suscribió el convenio 160 de 2021 con el Instituto para el Desarrollo de Antioquia - IDEA con el objeto de "Aunar esfuerzos para la constitución de un fondo especial de recursos destinados a la realización de encuentros subregionales en desarrollo del programa ANTIOQUIA VIVE"

En este caso se depositó en el Fondo Especial la suma de \$1.500.000.000 aportados en su totalidad por el IDEA y cuya administración (ejecución) está en cabeza del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia. Al 30 de septiembre el recurso pendiente de ejecutar asciende a \$972.051.117

NOTA 8:

El saldo de los otros pasivos diferidos asciende a \$713.077.589 y corresponde a los recursos de impuesto nacional al consumo de telefonía móvil que transfiere la Dirección del Tesoro Nacional a la Gobernación de Antioquia, con destino a programas relacionados con el inventario y protección del patrimonio cultural, y a su vez el ente central los transfiere al Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia como entidad encargada de ejecutar los programas y proyectos correspondientes.

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.

Los valores por vigencia son:

- Vigencia 2021: \$430.852.105
- Vigencia 2022: \$282.225.484

NOTA 9:

Durante el presente mes, se registró en la cuenta de ingreso por transferencia un total de \$1.085.483.990, provenientes del Departamento de Antioquia, para financiar gastos de funcionamiento e inversión, de conformidad con los recursos asignados para la vigencia 2022.

NOTA 10:

Durante el mes de septiembre se registró un total de \$25.600.000 en el gasto por transferencias, producto de las convocatorias públicas de estímulos adelantadas por la Entidad, en el marco de la Ley General de Cultura:

- Convocatoria de Planes Municipales de Cultura: \$12.800.000
- Convocatoria de Festivales de Cine: \$12.800.000

NOTA 11:

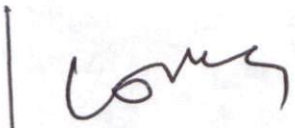
Durante el mes de septiembre se registró un total de \$65.880.000 en el gasto por subvenciones, por estímulos entregados en virtud de las diferentes convocatorias adelantadas por la Entidad, en el marco de la Ley General de Cultura:

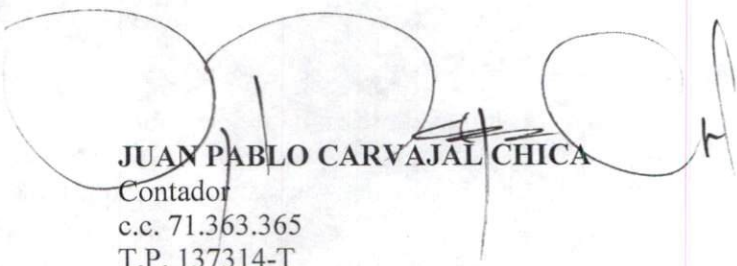
- Convocatoria de estímulos 2022: \$22.280.000
- Convocatoria de Salas Concertadas de Teatro: \$18.000.000
- Convocatoria de Festivales de Cine: \$25.600.000

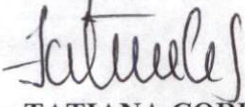
NOTA 12:

Durante el mes de septiembre se registró un total de \$176.694.335 en el gasto público social, discriminados así:

- **\$24.476.927:** Contrato Interadministrativo para el fortalecimiento de las bibliotecas públicas municipales en Antioquia, a través de la catalogación, organización y sistematización de dotaciones bibliográficas para el fomento a la gestión cultural.
- **\$32.648.584:** Recursos destinados a la organización y ejecución de los encuentros, con el fin de fomentar y circular las practicas artísticas y culturales del departamento a través del programa de Antioquia Vive
- **\$84.000.000:** Realizar el inventario, catalogación, organización y sistematización de colecciones bibliográficas, documentales, y de bienes muebles de interés patrimonial, en distintos municipios del Departamento de Antioquia, para la apropiación y la difusión del patrimonio cultural de Antioquia
- **\$35.568.824** Contratos de prestación de servicios personales para apoyar la misionalidad de la Entidad y jurados de convocatorias.


JUAN CORREA MEJIA
Director
c.c. 71.630.095


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


TATIANA CORREA SANCHEZ
Subdirectora Administrativa y Financiera
c.c. 43.203.087