

## ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 13 de septiembre 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](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 31 de agosto de 2021
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de agosto de 2021
- Notas a los informes financieros y contables mensuales – agosto 2021



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

**INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE AGOSTO DE 2021**  
**(Cifras en miles de pesos)**

Código	ACTIVO	NOTA	AGOSTO DE 2021	AGOSTO DE 2020	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	AGOSTO DE 2021	AGOSTO DE 2020	Variación en \$	Variación en %
	<b>CORRIENTE</b>		<b>14,312,351</b>	<b>17,688,376</b>	<b>-3,376,025</b>	<b>-19.1%</b>		<b>CORRIENTE</b>		<b>2,668,246</b>	<b>3,274,707</b>	<b>-606,461</b>	<b>-18.5%</b>
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>12,099,573</b>	<b>14,425,845</b>	<b>-2,326,272</b>	<b>-16.1%</b>		<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>715,018</b>	<b>947,107</b>	<b>-232,089</b>	<b>-24.5%</b>
1105	Caja		3,810	3,750	60	1.6%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	411	25,766	-25,355	-98.4%	
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		12,095,763	14,323,406	-2,227,643	-15.6%	2402	Subvenciones por pagar	0	148,536	-148,536	-100.0%	
1133	Equivalentes al efectivo		0	98,689	-98,689	-100.0%	2403	Transferencias por pagar	104,153	374,830	-270,677	-72.2%	
	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>1,242,587</b>	<b>1,140,351</b>	<b>102,236</b>	<b>9.0%</b>	2407	Recursos a favor de terceros	14,719	10,023	4,696	46.9%	
1337	Transferencias por cobrar		1,230,971	1,115,293	115,678	10.4%	2424	Descuentos de nómina	82,181	83,814	-1,633	-1.9%	
1384	Otras cuentas por cobrar		11,616	25,058	-13,442	-53.6%		Retención en la fuente e impuesto de timbre	8,101	6,913	1,188	17.2%	
	<b>INVENTARIOS</b>		<b>435,213</b>	<b>27,928</b>	<b>407,285</b>	<b>1458.3%</b>	2445	Impuesto al valor agregado IVA	7,316	6,624	692	10.4%	
1510	Mercancías en existencia		435,213	27,928	407,285	1458.3%	2490	Otras cuentas por pagar	498,137	290,601	207,536	71.4%	
	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>534,978</b>	<b>2,094,252</b>	<b>-1,559,274</b>	<b>-74.5%</b>		<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>726,778</b>	<b>692,383</b>	<b>34,395</b>	<b>5.0%</b>
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		39,468	3,696	35,772	967.9%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	726,778	692,383	34,395	5.0%	
1906	Avances y anticipos entregados		327	0	327	100.0%		<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>1,226,450</b>	<b>1,635,217</b>	<b>-408,767</b>	<b>-25.0%</b>
1908	Recursos entregados en administración		303,755	0	303,755	100.0%	2990	Otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas)	2	1,226,450	1,635,217	-408,767	-25.0%
1986	Activos diferidos (transferencias condicionadas)	1	191,428	2,090,556	-1,899,128	-90.8%							
	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>55,683,767</b>	<b>55,827,974</b>	<b>-144,207</b>	<b>-0.3%</b>		<b>NO CORRIENTE</b>		<b>384,508</b>	<b>368,438</b>	<b>16,070</b>	<b>4.4%</b>
	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>8,818,991</b>	<b>9,039,677</b>	<b>-220,686</b>	<b>-2.4%</b>		<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>384,508</b>	<b>368,438</b>	<b>16,070</b>	<b>4.4%</b>
1605	Terrenos		7,882,401	7,882,401	0	0.0%	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo	384,508	368,438	16,070	4.4%	
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados		26,987	33,386	-6,399	-19.2%							
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%		<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>3,052,754</b>	<b>3,643,145</b>	<b>-590,391</b>	<b>-16.2%</b>
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)		-1,281,106	-1,086,888	-194,218	17.9%							

**INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE AGOSTO DE 2021**  
**(Cifras en miles de pesos)**

Código	ACTIVO	NOTA	AGOSTO DE 2021	AGOSTO DE 2020	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	AGOSTO DE 2021	AGOSTO DE 2020	Variación en \$	Variación en %
	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>		<b>46,023,208</b>	<b>46,024,734</b>	<b>-1,526</b>	<b>0.0%</b>		<b>PATRIMONIO</b>		<b>66,943,364</b>	<b>69,873,205</b>	<b>-2,929,841</b>	<b>-4.2%</b>
1710	Bienes de uso público en servicio		9,909	10,669	-760	-7.1%		<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		<b>66,943,364</b>	<b>69,873,205</b>	<b>-2,929,841</b>	<b>-4.2%</b>
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)		-7,061	-6,295	-766	12.2%	3110	Resultados del ejercicio		2,528,210	2,393,564	134,646	5.6%
	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>841,568</b>	<b>763,563</b>	<b>78,005</b>	<b>10.2%</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>66,943,364</b>	<b>69,873,205</b>	<b>-2,929,841</b>	<b>-4.2%</b>
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		412,387	369,786	42,601	11.5%							
1970	Intangibles		752,200	639,687	112,513	17.6%							
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-323,019	-245,910	-77,109	31.4%							
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>69,996,118</b>	<b>73,516,350</b>	<b>-3,520,232</b>	<b>-4.8%</b>		<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>		<b>69,996,118</b>	<b>73,516,350</b>	<b>-3,520,232</b>	<b>-4.8%</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>		<b>458,282</b>	<b>478,092</b>	<b>-19,810</b>	<b>-4.1%</b>		<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
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		234,164	260,267	-26,103	-10.0%							
	<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA</b>		<b>-458,282</b>	<b>-478,092</b>	<b>19,810</b>	<b>-4.1%</b>		<b>ACREEDORAS POR CONTRA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
	Deudoras de control por contra		-458,282	-478,092	19,810	-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 31 DE AGOSTO DE 2021**  
**(Cifras en miles de pesos)**

Código	CUENTA	NOTA	AGOSTO DE 2021	AGOSTO DE 2020	Variación en \$	Variación en %
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>						
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>8,690,258</b>	<b>10,843,612</b>	<b>-2,153,354</b>	<b>-19.9%</b>
	<b>TRANSFERENCIAS</b>		<b>8,690,258</b>	<b>10,843,612</b>	<b>-2,153,354</b>	<b>-19.9%</b>
4428	Otras Transferencias	3	8,690,258	10,843,612	-2,153,354	-19.9%
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>6,354,215</b>	<b>8,643,876</b>	<b>-2,289,661</b>	<b>-26.5%</b>
	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>3,882,459</b>	<b>3,547,471</b>	<b>334,988</b>	<b>9.4%</b>
5101	Sueldos y salarios		1,712,728	1,704,677	8,051	0.5%
5102	Contribuciones imputadas		3,109	2,103	1,006	47.8%
5103	Contribuciones efectivas		502,308	469,821	32,487	6.9%
5104	Aportes sobre la nómina		102,007	91,022	10,985	12.1%
5107	Prestaciones sociales		685,010	638,749	46,261	7.2%
5108	Gastos de personal diversos		7,134	12,809	-5,675	-44.3%
5111	Generales		849,387	605,290	244,097	40.3%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		20,776	23,000	-2,224	-9.7%
	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>223,004</b>	<b>211,417</b>	<b>11,587</b>	<b>5.5%</b>
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		169,142	174,167	-5,025	-2.9%
5364	Depreciación de bienes de uso público		709	776	-67	-8.6%
5366	Amortización de activos intangibles		53,153	36,474	16,679	45.7%
	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>271,861</b>	<b>4,803,469</b>	<b>-4,531,608</b>	<b>-94.3%</b>
5423	Otras transferencias	4	47,910	1,250,000	-1,202,090	-96.2%
5424	Subvenciones	5	223,951	3,553,469	-3,329,518	-93.7%
	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>		<b>1,976,891</b>	<b>81,519</b>	<b>1,895,372</b>	<b>2325.1%</b>
5506	Cultura	6	1,976,891	81,519	1,895,372	2325.1%
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>			<b>2,336,043</b>	<b>2,199,736</b>	<b>136,307</b>	<b>6.2%</b>
	<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>218,270</b>	<b>195,620</b>	<b>22,650</b>	<b>11.6%</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>218,270</b>	<b>195,620</b>	<b>22,650</b>	<b>11.6%</b>
4802	Financieros		12,129	32,615	-20,486	-62.8%
4808	Ingresos diversos		206,141	163,005	43,136	26.5%
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>26,103</b>	<b>1,792</b>	<b>24,311</b>	<b>1356.6%</b>
5802	Comisiones		2,101	1,778	323	18.2%
5890	Gastos diversos		24,002	14	23,988	171342.9%
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>			<b>192,167</b>	<b>193,828</b>	<b>-1,661</b>	<b>-0.9%</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>			<b>2,528,210</b>	<b>2,393,564</b>	<b>134,646</b>	<b>5.6%</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. 71.363.365  
 T.P. 137314-T

## ***NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES***

---

### **MES DE AGOSTO DE 2021**

#### **NOTA 1:**

El saldo de la cuenta de gastos diferidos por transferencias condicionadas a agosto 31 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 2:**

En el mes de agosto, se registró la suma de \$1.226.449.930 en la cuenta pasiva de ingresos diferidos por transferencias condicionadas, que corresponde a 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.

#### **NOTA 3:**

Durante el presente mes, se registró en la cuenta de ingreso por transferencia un total de \$793.857.446, provenientes del Departamento de Antioquia, para financiar gastos de funcionamiento e inversión, de conformidad con los recursos asignados para la vigencia actual.

#### **NOTA 4:**

Durante el mes de agosto se registró un total de \$47.910.000 en el gasto por transferencias, discriminados así:

- Convocatoria departamental de concertación de museos: \$35.950.000
- Convocatoria de apoyo a encuentros y festivales: \$11.960.000

**NOTA 5:**

Durante el mes de agosto se registró un total de \$107.991.098 en el gasto por subvenciones, transferidos en su totalidad a la Academia Antioqueña de Historia en cumplimiento de la Ordenanza No. 27 de 2011, “*Por la cual se autoriza la inversión en la actividad investigativa y difusora de la Academia Antioqueña de Historia*”.

**NOTA 6:**

Durante el mes de agosto se registró un total de \$552.310.373 en el gasto público social, discriminados de la siguiente manera:

-Contratos de prestación de servicios misionales y jurados que evalúan convocatorias públicas del Instituto: \$38.936.831

- Elaborar de manera participativa y pedagógica el Diagnóstico General de la Cultura en Antioquia, para la formulación del Plan Departamental de Cultura y los ocho planes de áreas artísticas y culturales en perspectiva al 2030: \$149.601.360

- 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