

## ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 29 de septiembre 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](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 2022
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de agosto de 2022
- Notas a los informes financieros y contables mensuales -- agosto de 2022




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

**INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE AGOSTO DE 2022**  
(Cifras en Miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	AGOSTO DE 2022	AGOSTO DE 2021	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	AGOSTO DE 2022	AGOSTO DE 2021	Variación en \$	Variación en %
	<b>CORRIENTE</b>		<b>15,515,407</b>	<b>14,312,351</b>	<b>1,203,056</b>	<b>8.4%</b>		<b>CORRIENTE</b>		<b>4,057,666</b>	<b>2,668,246</b>	<b>1,389,420</b>	<b>52.1%</b>
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>13,493,603</b>	<b>12,099,573</b>	<b>1,394,030</b>	<b>11.5%</b>		<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>1,541,928</b>	<b>715,018</b>	<b>826,910</b>	<b>115.6%</b>
1105	Caja		4,024	3,810	214	5.6%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		603,369	411	602,958	146705.1%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		13,489,579	12,095,763	1,393,816	11.5%	2403	Transferencias por pagar	4	464,934	104,153	360,781	346.4%
	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>164,348</b>	<b>1,242,587</b>	<b>-1,078,239</b>	<b>-86.8%</b>	2407	Recursos a favor de terceros		40,875	14,719	26,156	177.7%
1337	Transferencias por cobrar	1	162,223	1,230,971	-1,068,748	-86.8%	2424	Descuentos de nómina		86,938	82,181	4,757	5.8%
1384	Otras cuentas por cobrar		2,125	11,616	-9,491	-81.7%		Retención en la fuente e impuesto de					
	<b>INVENTARIOS</b>		<b>87,228</b>	<b>435,213</b>	<b>-347,985</b>	<b>-80.0%</b>	2436	tímbre		31,484	8,101	23,383	288.6%
1510	Mercancías en existencia		87,228	435,213	-347,985	-80.0%	2445	Impuesto al valor agregado IVA		10,168	7,316	2,852	39.0%
	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>1,770,228</b>	<b>534,978</b>	<b>1,235,250</b>	<b>230.9%</b>	2490	Otras cuentas por pagar		304,160	498,137	-193,977	-38.9%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		114,598	39,468	75,130	190.4%		<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>768,071</b>	<b>726,778</b>	<b>41,293</b>	<b>5.7%</b>
1906	Avances y anticipos entregados		2,278	327	1,951	596.6%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		768,071	726,778	41,293	5.7%
1908	Recursos entregados en administración		1,461,924	303,755	1,158,169	381.3%		<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>1,747,667</b>	<b>1,226,450</b>	<b>521,217</b>	<b>42.5%</b>
1986	Activos diferidos (transferencias condicionadas)	2	191,428	191,428	0	0.0%	2902	Recursos recibidos en administración		1,034,589	0	1,034,589	100.0%
	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>55,889,046</b>	<b>55,683,767</b>	<b>205,279</b>	<b>0.4%</b>	2990	Otros pasivos diferidos (Ingresos por transferencias condicionadas)	5	713,078	1,226,450	-513,372	-41.9%
	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>8,906,436</b>	<b>8,818,991</b>	<b>87,445</b>	<b>1.0%</b>		<b>NO CORRIENTE</b>		<b>536,269</b>	<b>384,508</b>	<b>151,761</b>	<b>39.5%</b>
1605	Terrenos		7,882,401	7,882,401	0	0.0%		<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>536,269</b>	<b>384,508</b>	<b>151,761</b>	<b>39.5%</b>
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados		26,987	26,987	0	0.0%	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		536,269	384,508	151,761	39.5%
1655	Maquinaria y equipo		240,257	246,563	-6,306	-2.6%		<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>4,593,935</b>	<b>3,052,754</b>	<b>1,541,181</b>	<b>50.5%</b>
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		435,582	421,592	13,990	3.3%							
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)		-1,496,147	-1,281,106	-215,041	16.8%							

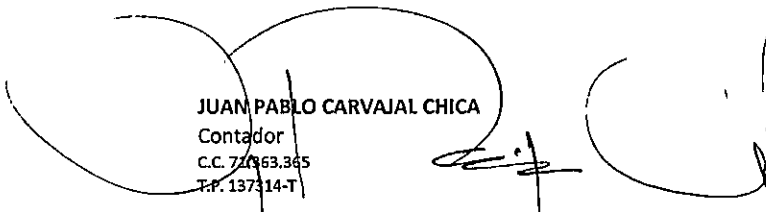
**INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE AGOSTO DE 2022**  
(Cifras en Miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	AGOSTO DE 2022	AGOSTO DE 2021	Variación en \$	Variación en %
	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>		<b>46,022,152</b>	<b>46,023,208</b>	<b>-1,056</b>	<b>0.0%</b>
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)		-8,117	-7,061	-1,056	15.0%
	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>960,458</b>	<b>841,568</b>	<b>118,890</b>	<b>14.1%</b>
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	3	402,045	412,387	-10,342	-2.5%
1970	Intangibles		1,018,500	752,200	266,300	35.4%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-460,087	-323,019	-137,068	42.4%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>71,404,453</b>	<b>69,996,118</b>	<b>1,408,335</b>	<b>2.0%</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>		<b>452,961</b>	<b>458,282</b>	<b>-5,321</b>	<b>-1.2%</b>
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%
	<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA</b>		<b>-452,961</b>	<b>-458,282</b>	<b>5,321</b>	<b>-1.2%</b>
	Deudoras de control por contra		-452,961	-458,282	5,321	-1.2%

  
**JUAN CORREA MEJIA**  
Director  
C.C. 71.630.095

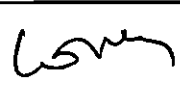
  
**TATIANA CORREA SANCHEZ**  
Subdirectora Administrativa y Financiera  
C.C. 43.203.087

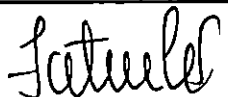
Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	AGOSTO DE 2022	AGOSTO DE 2021	Variación en \$	Variación en %
	<b>PATRIMONIO</b>		<b>66,810,518</b>	<b>66,943,364</b>	<b>-132,846</b>	<b>-0.2%</b>
	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		<b>66,810,518</b>	<b>66,943,364</b>	<b>-132,846</b>	<b>-0.2%</b>
3105	Capital Fiscal		43,500,832	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		5,217,810	2,528,210	2,689,600	106.4%
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>66,810,518</b>	<b>66,943,364</b>	<b>-132,846</b>	<b>-0.2%</b>
	<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>		<b>71,404,453</b>	<b>69,996,118</b>	<b>1,408,335</b>	<b>2.0%</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
	<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
	<b>ACREEDORAS POR CONTRA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>

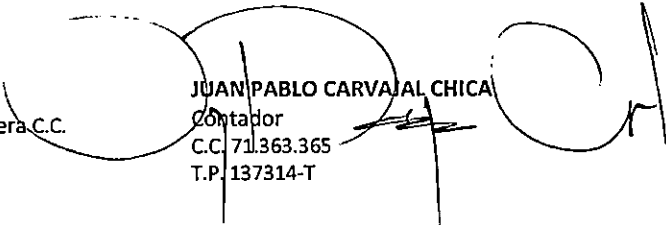
  
**JUAN PABLO CARVAJAL CHICA**  
Contador  
C.C. 71.663.365  
T.P. 137.114-T

**INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2022**  
(Cifras en Miles de pesos)

Código	CUENTA	NOTA	AGOSTO DE 2022	AGOSTO DE 2021	Variación en \$	Variación en %
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>						
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>12,993,141</b>	<b>8,690,258</b>	<b>4,302,883</b>	<b>49.5%</b>
	<b>TRANSFERENCIAS</b>		<b>12,993,141</b>	<b>8,690,258</b>	<b>4,302,883</b>	<b>49.5%</b>
4428	Otras Transferencias	6	12,993,141	8,690,258	4,302,883	49.5%
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>8,039,564</b>	<b>6,354,215</b>	<b>1,685,349</b>	<b>26.5%</b>
	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>4,598,453</b>	<b>3,882,459</b>	<b>715,994</b>	<b>18.4%</b>
5101	Sueldos y salarios		1,865,141	1,712,728	152,413	8.9%
5102	Contribuciones imputadas		8,051	3,109	4,942	159.0%
5103	Contribuciones efectivas		535,508	502,308	33,200	6.6%
5104	Aportes sobre la nómina		107,667	102,007	5,660	5.5%
5107	Prestaciones sociales		784,031	685,010	99,021	14.5%
5108	Gastos de personal diversos		9,845	7,134	2,711	38.0%
5111	Generales		1,272,530	849,387	423,143	49.8%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		15,680	20,776	-5,096	-24.5%
	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>223,423</b>	<b>223,004</b>	<b>419</b>	<b>0.2%</b>
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		175,223	169,142	6,081	3.6%
5364	Depreciación de bienes de uso público		704	709	-5	-0.7%
5366	Amortización de activos intangibles		47,496	53,153	-5,657	-10.6%
	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>890,436</b>	<b>271,861</b>	<b>618,575</b>	<b>227.5%</b>
5423	Otras transferencias	7	6,400	47,910	-41,510	-86.6%
5424	Subvenciones	8	884,036	223,951	660,085	294.7%
	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>		<b>2,327,252</b>	<b>1,976,891</b>	<b>350,361</b>	<b>17.7%</b>
5506	Cultura	9	2,327,252	1,976,891	350,361	17.7%
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>			<b>4,953,577</b>	<b>2,336,043</b>	<b>2,617,534</b>	<b>112.0%</b>
	<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>273,484</b>	<b>218,270</b>	<b>55,214</b>	<b>25.3%</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>273,484</b>	<b>218,270</b>	<b>55,214</b>	<b>25.3%</b>
4802	Financieros		30,792	12,129	18,663	153.9%
4808	Ingresos diversos		242,692	206,141	36,551	17.7%
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>9,251</b>	<b>26,103</b>	<b>-16,852</b>	<b>-64.6%</b>
5802	Comisiones		2,996	2,101	895	42.6%
5890	Gastos diversos		6,255	24,002	-17,747	-73.9%
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>			<b>264,233</b>	<b>192,167</b>	<b>72,066</b>	<b>37.5%</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>			<b>5,217,810</b>	<b>2,528,210</b>	<b>2,689,600</b>	<b>106.4%</b>

  
**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 AGOSTO DE 2022**

#### **NOTA 1:**

El saldo de las transferencias por cobrar al 31 de agosto 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:**

El saldo de la cuenta de gastos diferidos por transferencias condicionadas a agosto 31 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 3:**

En el presente mes, se registró rendimientos financieros negativos en el fondo de cesantías retroactivas, administrado por COLFONDOS, por total valor de (\$714.292), acorde con el comportamiento desfavorable de los mercados financieros de los últimos meses. Los rendimientos financieros acumulados en el año ascienden a (\$34.470.270) 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 13 obligaciones del año 2021 y 1 obligación del año 2019, por valor total de \$464.934.046; 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 5:**

En el presente mes se recibió del Tesoro Nacional, a través del Departamento de Antioquia, la suma de \$282.225.484 correspondiente a los recursos de impuesto nacional al consumo de telefonía móvil, vigencia 2022, con destino a programas relacionados con el inventario y protección del patrimonio cultural.

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 6:**

Durante el presente mes, se registró en la cuenta de ingreso por transferencia un total de \$1.044.041.892, provenientes del Departamento de Antioquia, para financiar gastos de funcionamiento e inversión, de conformidad con los recursos asignados para la vigencia 2022.

**NOTA 7:**

Durante el mes de agosto se registró un total de \$6.400.000 en el gasto por transferencias, producto de la convocatoria de Planes Municipales de Cultura

**NOTA 8:**


Durante el mes de agosto se registró un total de \$549.386.160 en el gasto por subvenciones, por estímulos entregados en virtud de la convocatoria de estímulos 2022, en el marco de la ley general de cultura (Ley 397 de 1997).

**NOTA 9:**

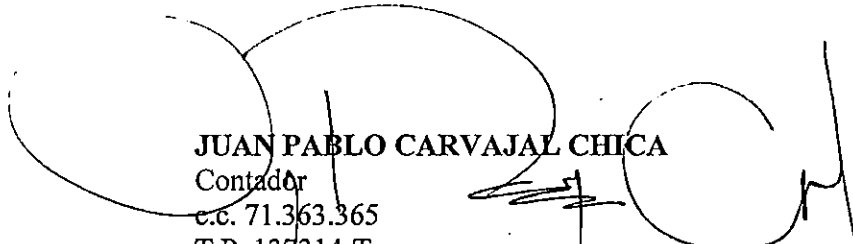
Durante el mes de agosto se registró un total de \$690.067.545 en el gasto público social, discriminados así:

- **\$190.000.000:** Contrato Interadministrativo para la prestación de servicios destinados al desarrollo de actividades de difusión del patrimonio y procesos de formación certificados que permitan la cualificación, el fortalecimiento pedagógico, el intercambio de saberes y la gestión para mejorar los procesos artísticos y culturales de los distintos agentes culturales de las subregiones del Departamento.
- **\$155.137.314:** Contratos de prestación de servicios personales para apoyar la misionalidad de la Entidad y jurados de convocatorias.
- **\$344.930.231:** Contrato Interadministrativo para realizar el acompañamiento y apoyo a la gestión del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia en el

desarrollo de sus actividades, programas y proyectos, en el marco del Plan de Desarrollo Unidos por la Vida 2020-2023



**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