

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 20 de agosto 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 31 de julio de 2021
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de julio de 2021
- Notas a los informes financieros y contables mensuales – julio 2021



JUAN PABLO CARVAJAL CHICA
Profesional universitario - Contador

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

| Código | ACTIVO | NOTA | JULIO DE 2021 | JULIO DE 2020 | Variación en \$ | Variación en % | Código | PASIVO Y PATRIMONIO | NOTA | JULIO DE 2021 | JULIO DE 2020 | Variación en \$ | Variación en % |
|--------|--|------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------|---|------|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| | CORRIENTE | | 13,435,416 | 18,210,932 | -4,775,516 | -26.2% | | CORRIENTE | | 1,380,240 | 4,244,953 | -2,864,713 | -67.5% |
| | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | 12,077,877 | 13,630,137 | -1,552,260 | -11.4% | | CUENTAS POR PAGAR | | 691,165 | 757,428 | -66,263 | -8.7% |
| 1105 | Caja | | 3,810 | 3,750 | 60 | 1.6% | | Adquisición de bienes y servicios nacionales | | 2,303 | 1,433 | 870 | 60.7% |
| 1110 | Depósitos en Instituciones Financieras | | 12,074,067 | 13,527,957 | -1,453,890 | -10.7% | 2402 | Subvenciones por pagar | | 0 | 21,440 | -21,440 | -100.0% |
| 1133 | Equivalentes al efectivo | | 0 | 98,430 | -98,430 | -100.0% | 2403 | Transferencias por pagar | | 104,153 | 374,830 | -270,677 | -72.2% |
| | CUENTAS POR COBRAR | | 369,842 | 2,447,159 | -2,077,317 | -84.9% | 2407 | Recursos a favor de terceros | | 13,636 | 6,264 | 7,372 | 117.7% |
| 1337 | Transferencias por cobrar | | 360,475 | 2,442,309 | -2,081,834 | -85.2% | 2424 | Descuentos de nómina | | 85,232 | 75,081 | 10,151 | 13.5% |
| 1384 | Otras cuentas por cobrar | | 9,367 | 4,850 | 4,517 | 93.1% | | Retención en la fuente e impuesto de timbre | | 19,572 | 9,052 | 10,520 | 116.2% |
| | 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 | 1 | 435,213 | 27,928 | 407,285 | 1458.3% | 2490 | Otras cuentas por pagar | | 462,611 | 266,016 | 196,595 | 73.9% |
| | OTROS ACTIVOS | | 552,484 | 2,105,708 | -1,553,224 | -73.8% | | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 689,075 | 615,508 | 73,567 | 12.0% |
| 1905 | Bienes y servicios pagados por anticipado | | 57,301 | 15,152 | 42,149 | 278.2% | 2511 | Beneficios a los empleados a corto plazc | 6 | 689,075 | 615,508 | 73,567 | 12.0% |
| 1908 | Recursos entregados en administración | 2 | 303,755 | 0 | 303,755 | 100.0% | | OTROS PASIVOS | | 0 | 2,872,017 | -2,872,017 | -100.0% |
| 1986 | Activos diferidos (transferencias condicionadas) | 3 | 191,428 | 2,090,556 | -1,899,128 | -90.8% | 2990 | Otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas) | | 0 | 2,872,017 | -2,872,017 | -100.0% |
| | NO CORRIENTE | | 55,702,727 | 55,845,814 | -143,087 | -0.3% | | NO CORRIENTE | | 379,873 | 363,315 | 16,558 | 4.6% |
| | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | 8,841,790 | 9,061,445 | -219,655 | -2.4% | | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 379,873 | 363,315 | 16,558 | 4.6% |
| 1605 | Terrenos | | 7,882,401 | 7,882,401 | 0 | 0.0% | 2512 | Beneficios a los empleados a largo plazc | 5 | 379,873 | 363,315 | 16,558 | 4.6% |
| 1637 | Propiedades, planta y equipo no explotados | | 26,987 | 33,386 | -6,399 | -19.2% | | TOTAL PASIVO | | 1,760,113 | 4,608,268 | -2,848,155 | -61.8% |
| 1655 | Maquinaria y equipo | | 246,563 | 241,640 | 4,923 | 2.0% | | | | | | | |
| 1665 | Muebles, enseres y equipo de oficina | 4 | 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) | | -1,258,307 | -1,065,120 | -193,187 | 18.1% | | | | | | | |

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

| Código | ACTIVO | NOTA | JULIO DE 2021 | JULIO DE 2020 | Variación en \$ | Variación en % | Código | PASIVO Y PATRIMONIO | NOTA | JULIO DE 2021 | JULIO DE 2020 | Variación en \$ | Variación en % |
|--------|---|------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | | 46,023,296 | 46,024,831 | -1,535 | 0.0% | | PATRIMONIO | | 67,378,030 | 69,448,478 | -2,070,448 | -3.0% |
| 1710 | Bienes de uso público en servicio | | 9,909 | 10,669 | -760 | -7.1% | | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | | 67,378,030 | 69,448,478 | -2,070,448 | -3.0% |
| 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) | | -6,973 | -6,198 | -775 | 12.5% | 3110 | Resultados del ejercicio | | 2,962,876 | 1,968,837 | 994,039 | 50.5% |
| | OTROS ACTIVOS | | 837,641 | 759,538 | 78,103 | 10.3% | | TOTAL PATRIMONIO | | 67,378,030 | 69,448,478 | -2,070,448 | -3.0% |
| 1902 | Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo | 5 | 401,873 | 360,193 | 41,680 | 11.6% | | | | | | | |
| 1970 | Intangibles | | 752,200 | 639,687 | 112,513 | 17.6% | | | | | | | |
| 1975 | Amortización acumulada de activos intangibles (CR) | | -316,432 | -240,342 | -76,090 | 31.7% | | | | | | | |
| | TOTAL ACTIVO | | 69,138,143 | 74,056,746 | -4,918,603 | -6.6% | | TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO | | 69,138,143 | 74,056,746 | -4,918,603 | -6.6% |
| | 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 31 DE JULIO DE 2021
(Cifras en miles de pesos)

| Código | CUENTA | NOTA | JULIO DE 2021 | JULIO DE 2020 | Variación en \$ | Variación en % |
|---------------------------------|---|------|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | | | | |
| | INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN | | 7,896,401 | 8,491,519 | -595,118 | -7.0% |
| | TRANSFERENCIAS | | 7,896,401 | 8,491,519 | -595,118 | -7.0% |
| 4428 | Otras Transferencias | 7 | 7,896,401 | 8,491,519 | -595,118 | -7.0% |
| | GASTOS OPERACIONALES | | 5,100,552 | 6,688,134 | -1,587,582 | -23.7% |
| | DE ADMINISTRACIÓN | | 3,366,482 | 3,038,252 | 328,230 | 10.8% |
| 5101 | Sueldos y salarios | | 1,505,539 | 1,462,305 | 43,234 | 3.0% |
| 5102 | Contribuciones imputadas | | 3,109 | 2,060 | 1,049 | 50.9% |
| 5103 | Contribuciones efectivas | | 438,008 | 402,567 | 35,441 | 8.8% |
| 5104 | Aportes sobre la nómina | | 89,155 | 79,232 | 9,923 | 12.5% |
| 5107 | Prestaciones sociales | | 610,733 | 556,007 | 54,726 | 9.8% |
| 5108 | Gastos de personal diversos | | 7,134 | 5,933 | 1,201 | 20.2% |
| 5111 | Generales | | 684,811 | 507,148 | 177,663 | 35.0% |
| 5120 | Impuestos, contribuciones y tasas | | 27,993 | 23,000 | 4,993 | 21.7% |
| | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONE | | 193,530 | 184,992 | 8,538 | 4.6% |
| 5360 | Depreciación de propiedades, planta y equipo | | 146,343 | 152,398 | -6,055 | -4.0% |
| 5364 | Depreciación de bienes de uso público | | 621 | 679 | -58 | -8.5% |
| 5366 | Amortización de activos intangibles | | 46,566 | 31,915 | 14,651 | 45.9% |
| | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | 115,960 | 3,410,669 | -3,294,709 | -96.6% |
| 5423 | Otras transferencias | | 0 | 1,250,000 | -1,250,000 | -100.0% |
| 5424 | Subvenciones | 8 | 115,960 | 2,160,669 | -2,044,709 | -94.6% |
| | GASTO PÚBLICO SOCIAL | | 1,424,580 | 54,221 | 1,370,359 | 2527.4% |
| 5506 | Cultura | 9 | 1,424,580 | 54,221 | 1,370,359 | 2527.4% |
| RESULTADO OPERACIONAL | | | 2,795,849 | 1,803,385 | 992,464 | 55.0% |
| | INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN | | 192,882 | 166,942 | 25,940 | 15.5% |
| | OTROS INGRESOS | | 192,882 | 166,942 | 25,940 | 15.5% |
| 4802 | Financieros | | 10,162 | 29,337 | -19,175 | -65.4% |
| 4808 | Ingresos diversos | | 182,720 | 137,605 | 45,115 | 32.8% |
| | GASTOS NO OPERACIONALES | | 25,855 | 1,490 | 24,365 | 1635.2% |
| 5802 | Comisiones | | 1,853 | 1,477 | 376 | 25.5% |
| 5890 | Gastos diversos | | 24,002 | 13 | 23,989 | 184530.8% |
| RESULTADO NO OPERACIONAL | | | 167,027 | 165,452 | 1,575 | 1.0% |
| RESULTADO DEL PERIODO | | | 2,962,876 | 1,968,837 | 994,039 | 50.5% |

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 JULIO DE 2021

NOTA 1:

En el mes de julio se registró salidas de inventarios distribuidos de forma gratuita a la comunidad (instrumentos musicales) por valor total de \$494.432.701, entregados a través de las administraciones municipales, con el fin de fortalecer los procesos artísticos llevados a cabo en los municipios de Antioquia.

NOTA 2:

En el mes de julio se entregó en administración (a través de contrato de mandato) la suma de \$293.540.275 a la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia (ACTIVA), 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 de Antioquia.

NOTA 3:

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

Durante el presente mes se dio de baja dos aires acondicionados por mal estado, sin posibilidad de reparación, por valor de \$6.928.100 y con una depreciación acumulada de \$4.056.316. Placas 2946 y 2947.

NOTA 5:

Durante el mes de julio, se autorizó retiros parciales de cesantías retroactivas por valor total de \$24.872.939, con cargo al Fondo de Cesantías Retroactivas administrado por COLFONDOS, según solicitudes presentadas por los funcionarios con dicho régimen.

NOTA 6:

En el mes de julio se pagó la Prima de Servicios por valor total de \$111.629.975, según lo estipulado en el Reglamento Interno de Trabajo.

NOTA 7:

Durante el presente mes, se registró en la cuenta de ingreso por transferencia un total de \$961.761.313, discriminados así:

- \$886.761.313 provenientes del Departamento de Antioquia, para financiar gastos de funcionamiento e inversión, de conformidad con los recursos asignados para la vigencia actual.
- \$75.000.000 correspondiente a convenios celebrados con las Secretarías de Inclusión Social y Medio Ambiente, para la asignación de estímulos culturales a través de convocatorias públicas.

NOTA 8:

Durante el mes de julio se registró un total de \$115.960.000 en el gasto por subvenciones, de los cuales \$112.000.000 corresponden a apoyo de propuestas presentadas en el marco de la Convocatoria Departamental de Salas de Teatro y \$3.960.000 a la Convocatoria de Apoyo a Encuentros y Festivales Artísticos y Culturales del Departamento de Antioquia 2021.

NOTA 9:

Durante el mes de julio se registró un total de \$594.018.603 en el gasto público social, discriminados de la siguiente manera:

-Contratos de prestación de servicios misionales y jurados que evalúan convocatorias públicas del Instituto: \$49.990.902

-Producción, logística y divulgación o emisión de los eventos y del material audiovisual o escrito del programa Antioquia Vive la Música: \$49.595.000

-Salida de inventarios distribuidos de forma gratuita a la comunidad para fortalecer los procesos artísticos y culturales en el Departamento de Antioquia: \$494.432.701



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