

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 16 de abril 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 marzo de 2021
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de marzo de 2021
- Notas a los informes financieros y contables mensuales



JUAN PABLO CARVAJAL CHICA
Profesional universitario - Contador

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

Código	ACTIVO	NOTA	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	Variación en \$	Variación en %
	CORRIENTE		11,376,743	18,192,019	-6,815,276	-37.5%		CORRIENTE		1,204,422	3,484,101	-2,279,679	-65.4%
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		7,647,147	12,239,763	-4,592,616	-37.5%		CUENTAS POR PAGAR		623,965	975,787	-351,822	-36.1%
1105	Caja		3,810	3,750	60	1.6%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		18,475	1,891	16,584	877.0%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		7,544,073	11,821,764	-4,277,691	-36.2%	2403	Transferencias por pagar		104,153	374,830	-270,677	-72.2%
1132	Efectivo de uso restringido		0	317,754	-317,754	-100.0%	2407	Recursos a favor de terceros		1,379	0	1,379	100.0%
1133	Equivalentes al efectivo	1	99,264	96,495	2,769	2.9%	2424	Descuentos de nómina		81,713	70,662	11,051	15.6%
								Retención en la fuente e impuesto de timbre		7,655	704	6,951	987.4%
	CUENTAS POR COBRAR		2,404,539	2,567,156	-162,617	-6.3%	2445	Impuesto al valor agregado IVA		3,658	3,312	346	10.4%
1337	Transferencias por cobrar		2,380,083	2,449,220	-69,137	-2.8%	2490	Otras cuentas por pagar		406,932	524,388	-117,456	-22.4%
1384	Otras cuentas por cobrar		24,456	117,936	-93,480	-79.3%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		580,457	433,043	147,414	34.0%
	INVENTARIOS		1,007,596	27,928	979,668	3507.8%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		580,457	433,043	147,414	34.0%
1510	Mercancías en existencia	2	1,007,596	27,928	979,668	3507.8%		OTROS PASIVOS		0	2,075,271	-2,075,271	-100.0%
								Otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas)		0	2,075,271	-2,075,271	-100.0%
	OTROS ACTIVOS		317,461	3,357,172	-3,039,711	-90.5%	2990			0	2,075,271	-2,075,271	-100.0%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		112,034	15,131	96,903	640.4%							
1906	Avances y anticipos entregados		3,785	1,485	2,300	154.9%							
1908	Recursos entregados en administración		10,214	0	10,214	100.0%							
1986	Activos diferidos (transferencias condicionadas)	3	191,428	3,340,556	-3,149,128	-94.3%							
	NO CORRIENTE		55,836,155	55,954,885	-118,730	-0.2%		NO CORRIENTE		391,548	368,773	22,775	6.2%
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		8,917,336	9,148,518	-231,182	-2.5%	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		391,548	368,773	22,775	6.2%
1605	Terrenos		7,882,401	7,882,401	0	0.0%							
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados		26,987	33,386	-6,399	-19.2%							
1655	Maquinaria y equipo		241,640	241,640	0	0.0%							
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		428,520	428,520	0	0.0%							
1670	Equipo de comunicación y cómputo	4	1,142,311	1,163,358	-21,047	-1.8%							
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación		216,965	216,965	0	0.0%		TOTAL PASIVO		1,595,970	3,852,874	-2,256,904	-58.6%
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)	4	-1,179,683	-978,047	-201,636	20.6%							

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

Código	ACTIVO	NOTA	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	Variación en \$	Variación en %
								PATRIMONIO		65,616,928	70,294,030	-4,677,102	-6.7%
	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		46,023,648	46,025,219	-1,571	0.0%		PATRIMONIO INSTITUCIONAL		65,616,928	70,294,030	-4,677,102	-6.7%
1710	Bienes de uso público en servicio		9,909	10,669	-760	-7.1%	3105	Capital Fiscal		43,500,832	43,500,832	0	0.0%
1715	Bienes históricos y culturales		42,262,500	42,262,500	0	0.0%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		20,914,322	23,938,477	-3,024,155	-12.6%
1721	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura		3,757,860	3,757,860	0	0.0%	3110	Resultados del ejercicio		1,201,774	2,854,721	-1,652,947	-57.9%
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		-6,621	-5,810	-811	14.0%							
	OTROS ACTIVOS		895,171	781,148	114,023	14.6%		TOTAL PATRIMONIO		65,616,928	70,294,030	-4,677,102	-6.7%
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	5	433,053	359,534	73,519	20.4%							
1970	Intangibles		752,200	639,687	112,513	17.6%							
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-290,082	-218,073	-72,009	33.0%							
	TOTAL ACTIVO		67,212,898	74,146,904	-6,934,006	-9.4%		TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		67,212,898	74,146,904	-6,934,006	-9.4%
	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	4	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 MARZO DE 2021
(Cifras en miles de pesos)

Código	CUENTA	NOTA	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	Variación en \$	Variación en %
ACTIVIDADES ORDINARIAS						
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		2,989,935	4,127,426	-1,137,491	-27.6%
	TRANSFERENCIAS		2,989,935	4,127,426	-1,137,491	-27.6%
4428	Otras Transferencias	6	2,989,935	4,127,426	-1,137,491	-27.6%
	GASTOS OPERACIONALES		1,859,856	1,337,239	522,617	39.1%
	DE ADMINISTRACIÓN		1,362,622	1,240,953	121,669	9.8%
5101	Sueldos y salarios		640,822	590,565	50,257	8.5%
5102	Contribuciones imputadas		417	2,060	-1,643	-79.8%
5103	Contribuciones efectivas		186,945	165,604	21,341	12.9%
5104	Aportes sobre la nómina		36,041	31,360	4,681	14.9%
5107	Prestaciones sociales		267,624	247,691	19,933	8.0%
5108	Gastos de personal diversos		5,000	5,933	-933	-15.7%
5111	Generales		197,780	179,239	18,541	10.3%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		27,993	18,501	9,492	51.3%
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONE		84,148	79,294	4,854	6.1%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		63,663	65,325	-1,662	-2.5%
5364	Depreciación de bienes de uso público		269	291	-22	-7.6%
5366	Amortización de activos intangibles		20,216	13,678	6,538	47.8%
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0	1,829	-1,829	-100.0%
5424	Subvenciones		0	1,829	-1,829	-100.0%
	GASTO PÚBLICO SOCIAL		413,086	15,163	397,923	2624.3%
5506	Cultura	7	413,086	15,163	397,923	2624.3%
RESULTADO OPERACIONAL			1,130,079	2,790,187	-1,660,108	-59.5%
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		93,837	65,256	28,581	43.8%
	OTROS INGRESOS		93,837	65,256	28,581	43.8%
4802	Financieros		4,472	11,310	-6,838	-60.5%
4808	Ingresos diversos		89,365	53,946	35,419	65.7%
	GASTOS NO OPERACIONALES		22,142	722	21,420	2966.8%
5802	Comisiones		1,014	719	295	41.0%
5890	Gastos diversos		21,128	3	21,125	704166.7%
RESULTADO NO OPERACIONAL			71,695	64,534	7,161	11.1%
RESULTADO DEL PERIODO			1,201,774	2,854,721	-1,652,947	-57.9%

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 MARZO DE 2021

NOTA 1:

Durante el mes de marzo de 2021 se generó rendimientos financieros negativos en el Fondo de inversión colectiva “Fiduxcedentes” por valor de \$229.249. Este Fondo fue abierto para administrar los excedentes de liquidez y obtener una mayor rentabilidad, pero se ha visto afectado por el comportamiento negativo de los mercados financieros desde el inicio de la emergencia actual por el COVID-19. En el año 2020 fue trasladado la suma de \$4.150.000.000 desde al Fondo de Inversión a las cuentas de ahorro del Instituto con el fin de evitar una pérdida de recursos por el comportamiento negativo de los mercados.

El saldo actual de los recursos depositados en este Fondo es de \$99.264.268

NOTA 2:

En el mes de marzo se registró salidas de inventarios distribuidos de forma gratuita a la comunidad (instrumentos musicales) por valor total de \$150.996.346.

NOTA 3:

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

En el mes de marzo se dio de baja algunos bienes muebles entregados a título gratuito a los Municipios que manifestaron interés, dentro del proceso adelantado por la entidad en el presente año para ceder bienes a título gratuito que ya no representan un potencial de servicios para la Entidad, por valor total de \$46.031.036 en las cuentas de activo, con una depreciación acumulada de \$34.890.522, así como otros bienes controlados a través de las cuentas de orden por valor total de \$22.226.096 de acuerdo con el siguiente detalle:

placa	desc_articulo	Cuenta activo	Cuenta depreciación	Valor articulo	Valor depreciado	Fecha elabora
-------	---------------	---------------	---------------------	----------------	------------------	---------------

00034	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,177,708	546,780	30/03/2021
00035	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,177,708	546,780	30/03/2021
00036	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,177,708	546,780	30/03/2021
00038	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,177,708	546,780	30/03/2021
00042	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,177,708	546,780	30/03/2021
00044	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,177,708	546,780	30/03/2021
00047	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,177,708	546,780	30/03/2021
00049	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,530,000	1,530,000	30/03/2021
00051	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,530,000	1,530,000	30/03/2021
00053	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,177,708	546,780	30/03/2021
00056	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,530,000	1,530,000	30/03/2021
00058	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,177,708	546,780	30/03/2021
00059	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,177,708	546,780	30/03/2021
00061	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,177,708	546,780	30/03/2021
00065	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,530,000	1,530,000	30/03/2021
00067	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,177,708	546,780	30/03/2021
00068	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,177,708	546,780	30/03/2021
00070	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,177,708	546,780	30/03/2021
00073	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,530,000	1,530,000	30/03/2021
00076	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,177,708	546,780	30/03/2021
00077	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,177,708	546,780	30/03/2021
00078	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,530,000	1,530,000	30/03/2021
00079	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,530,000	1,530,000	30/03/2021
00081	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,530,000	1,530,000	30/03/2021
00083	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,530,000	1,530,000	30/03/2021
00084	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,177,708	546,780	30/03/2021
00086	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,530,000	1,530,000	30/03/2021
00087	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,530,000	1,530,000	30/03/2021
00088	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,530,000	1,530,000	30/03/2021
00091	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,530,000	1,530,000	30/03/2021
00097	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,530,000	1,530,000	30/03/2021
00098	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,530,000	1,530,000	30/03/2021
00588	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,530,000	1,477,465	30/03/2021
00589	Computador de Escritorio Todo en uno	16700205	168507	1,530,000	1,167,827	30/03/2021
		Total		46,031,036	34,890,552	
01663	Estantería de metal	83909015		43,800	0	30/03/2021
01715	Estante en madera de cinco compartimentos	83909015		140,000	0	30/03/2021

01764	Estantería en madera	83909015		48,000	0	30/03/2021
01765	Estantería en madera	83909015		48,000	0	30/03/2021
01766	Estantería en madera	83909015		48,000	0	30/03/2021
01882	Estantería en madera	83909015		210,000	0	30/03/2021
01569	Estantería en madera 16 compartimentos	83909015		96,000	0	30/03/2021
01570	Estantería en madera 16 compartimentos	83909015		96,000	0	30/03/2021
01571	Estantería en madera 16 compartimentos	83909015		96,000	0	30/03/2021
01662	Estantería en madera 16 compartimentos	83909015		96,000	0	30/03/2021
01665	Estantería en madera 16 compartimentos	83909015		96,000	0	30/03/2021
01666	Estantería en madera 16 compartimentos	83909015		96,000	0	30/03/2021
01667	Estantería en madera 16 compartimentos	83909015		96,000	0	30/03/2021
01669	Estantería en madera 16 compartimentos	83909015		96,000	0	30/03/2021
01670	Estantería en madera 16 compartimentos	83909015		96,000	0	30/03/2021
01671	Estantería en madera 16 compartimentos	83909015		96,000	0	30/03/2021
01672	Estantería en madera 16 compartimentos	83909015		96,000	0	30/03/2021
01673	Estantería en madera 16 compartimentos	83909015		96,000	0	30/03/2021
01674	Estantería en madera 16 compartimentos	83909015		96,000	0	30/03/2021
01675	Estantería en madera 16 compartimentos	83909015		96,000	0	30/03/2021
01676	Estantería en madera 16 compartimentos	83909015		96,000	0	30/03/2021
01677	Estantería en madera 16 compartimentos	83909015		96,000	0	30/03/2021
01678	Estantería en madera 16 compartimentos	83909015		96,000	0	30/03/2021
01679	Estantería en madera 16 compartimentos	83909015		96,000	0	30/03/2021
01680	Estantería en madera 16 compartimentos	83909015		96,000	0	30/03/2021
01712	Estantería en madera 16 compartimentos	83909015		140,000	0	30/03/2021
01770	Estantería en madera 16 compartimentos	83909015		96,000	0	30/03/2021
02329	Estantería en madera 16 compartimentos	83909015		40,000	0	30/03/2021
03425	Estantería en madera 16 compartimentos	83909015		96,000	0	30/03/2021
03426	Estantería en madera 16 compartimentos	83909015		96,000	0	30/03/2021
03427	Estantería en madera 16 compartimentos	83909015		96,000	0	30/03/2021
01708	Biblioteca dos compartimentos	83909015		80,000	0	30/03/2021
01710	Biblioteca dos compartimentos	83909015		80,000	0	30/03/2021
01716	Biblioteca dos compartimentos	83909015		80,000	0	30/03/2021
01568	Biblioteca en madera dos cuerpos 2 compartimentos	83909015		96,000	0	30/03/2021
01704	Biblioteca en madera dos cuerpos 2 compartimentos	83909015		140,000	0	30/03/2021
01705	Biblioteca en madera dos cuerpos 2 compartimentos	83909015		140,000	0	30/03/2021
01706	Biblioteca en madera dos cuerpos 2 compartimentos	83909015		140,000	0	30/03/2021
01707	Biblioteca en madera dos cuerpos 2 compartimentos	83909015		140,000	0	30/03/2021
01714	Biblioteca en madera dos cuerpos 2 compartimentos	83909015		140,000	0	30/03/2021
01681	Mostrador en madera de libros	83909015		90,000	0	30/03/2021

01717	Revistero en madera doble cara	83909015		75,000	0	30/03/2021
01890	Vitrina metálica grande	83909015		140,000	0	30/03/2021
01913	Fotocopiadora	83909015		387,000	0	30/03/2021
00674	Computador Portátil	83909015		576,054	0	30/03/2021
00676	Computador Portátil	83909015		576,054	0	30/03/2021
00678	Computador Portátil	83909015		576,054	0	30/03/2021
00679	Computador Portátil	83909015		576,054	0	30/03/2021
00680	Computador Portátil	83909015		576,054	0	30/03/2021
00681	Computador Portátil	83909015		576,054	0	30/03/2021
00682	Computador Portátil	83909015		576,054	0	30/03/2021
00684	Computador Portátil	83909015		576,054	0	30/03/2021
00686	Computador Portátil	83909015		576,054	0	30/03/2021
00688	Computador Portátil	83909015		576,054	0	30/03/2021
02371	Computador Portátil	83909015		576,054	0	30/03/2021
02372	Computador Portátil	83909015		576,054	0	30/03/2021
02373	Computador Portátil	83909015		576,054	0	30/03/2021
02374	Computador Portátil	83909015		576,054	0	30/03/2021
02375	Computador Portátil	83909015		576,054	0	30/03/2021
02376	Computador Portátil	83909015		576,054	0	30/03/2021
02378	Computador Portátil	83909015		576,054	0	30/03/2021
02379	Computador Portátil	83909015		576,054	0	30/03/2021
02380	Computador Portátil	83909015		576,054	0	30/03/2021
02381	Computador Portátil	83909015		576,054	0	30/03/2021
02382	Computador Portátil	83909015		576,054	0	30/03/2021
02383	Computador Portátil	83909015		576,054	0	30/03/2021
02384	Computador Portátil	83909015		576,054	0	30/03/2021
02385	Computador Portátil	83909015		576,054	0	30/03/2021
Total						
83909015				22,226,096	0	
Total general				68,257,132	34,890,552	

NOTA 5:

Durante el mes de marzo de 2021 se registró rendimientos financieros negativos en el fondo de cesantías retroactivas, administrado por Colfondos, por valor de (\$6.756.202). El saldo acumulado de rendimientos de este Fondo durante el año 2021 es de (\$10.133.492)

NOTA 6:

Durante el presente mes, se registró en la cuenta de ingreso por transferencia un total de \$918.771.417, provenientes del Departamento de Antioquia, para financiar gastos de funcionamiento e inversión, de conformidad con los recursos asignados para la vigencia.

NOTA 7:

Durante el mes de marzo se registró un total de \$160.666.931 en el gasto público social por salidas de inventarios distribuidos de forma gratuita para la Comunidad por valor de \$160.666.931 y otros contratos de prestación de servicios misionales por valor de \$9.670.585.



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