



Instituto de Cultura y
Patrimonio de Antioquia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA
República de Colombia

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 18 de septiembre de 2020, 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 agosto de 2020
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de agosto de 2020
- Notas a los informes financieros y contables mensuales

JUAN PABLO CARVAJAL CHICA
Profesional universitario - Contador



Palacio de la Cultura Rafael Uribe Uribe

Teléfono: (57-4) 320 9780 Fax: +57 (4) 251 8461 Carrera 51 # 52-03 Medellín - Colombia

E-mail: contacto@culturantioquia.gov.co - www.culturantioquia.gov.co NIT 900.425.129-0

    @Culturantioquia

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE AGOSTO DE 2020
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	AGOSTO DE 2020	AGOSTO DE 2019	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	AGOSTO DE 2020	AGOSTO DE 2019	Variación en \$	Variación en %
	CORRIENTE		17,688,376	26,066,699	-8,378,323	-32.1%		CORRIENTE		3,274,707	4,757,221	-1,482,514	-31.2%
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		14,425,845	16,705,491	-2,279,646	-13.6%		CUENTAS POR PAGAR		947,107	1,016,210	-69,103	-6.8%
1105	Caja		3,750	3,611	139	3.8%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		25,766	469,573	-443,807	-94.5%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		14,323,406	13,497,299	826,107	6.1%	2402	Subvenciones por pagar		148,536	102,480	46,056	44.9%
1133	Equivalentes al efectivo		98,689	3,204,581	-3,105,892	-96.9%	2403	Transferencias por pagar	3	374,830	273,907	100,923	36.8%
	CUENTAS POR COBRAR		1,140,351	1,364,402	-224,051	-16.4%	2407	Recursos a favor de terceros		10,023	17,833	-7,810	-43.8%
1337	Transferencias por cobrar		1,115,293	1,363,145	-247,852	-18.2%	2424	Descuentos de nómina		83,814	13,846	69,968	505.3%
1384	Otras cuentas por cobrar		25,058	1,257	23,801	1893.5%		Retención en la fuente e impuesto de timbre		6,913	12,871	-5,958	-46.3%
	INVENTARIOS		27,928	51,835	-23,907	-46.1%	2445	Impuesto al valor agregado IVA		6,624	6,382	242	3.8%
1510	Mercancías en existencia		27,928	51,835	-23,907	-46.1%	2490	Otras cuentas por pagar		290,601	119,318	171,283	143.6%
	OTROS ACTIVOS		2,094,252	7,944,971	-5,850,719	-73.6%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		692,383	433,295	259,088	59.8%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		3,696	562,326	-558,630	-99.3%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	4	692,383	433,295	259,088	59.8%
1906	Avances y anticipos entregados		0	207	-207	-100.0%		OTROS PASIVOS		1,635,217	3,307,716	-1,672,499	-50.6%
1986	Activos diferidos (transferencias condicionadas)	1	2,090,556	7,382,438	-5,291,882	-71.7%	2990	Otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas)	5	1,635,217	3,307,716	-1,672,499	-50.6%
	NO CORRIENTE		55,827,974	54,519,359	1,308,615	2.4%		NO CORRIENTE		368,438	349,636	18,802	5.4%
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		9,039,677	9,106,366	-66,689	-0.7%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		368,438	349,636	18,802	5.4%
1605	Terrenos		7,882,401	7,882,401	0	0.0%	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		368,438	349,636	18,802	5.4%
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados		33,386	33,386	0	0.0%		TOTAL PASIVO		3,643,145	5,106,857	-1,463,712	-28.7%
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		1,163,358	966,405	196,953	20.4%							
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		158,000	158,000	0	0.0%							
1685	Depreciación acumulada (CR)		-1,086,888	-823,246	-263,642	32.0%							

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE AGOSTO DE 2020

(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	AGOSTO DE 2020	AGOSTO DE 2019	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	AGOSTO DE 2020	AGOSTO DE 2019	Variación en \$	Variación en %
	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		46,024,734	44,643,399	1,381,335	3.1%							
1710	Bienes de uso público en servicio		10,669	10,669	0	0.0%		PATRIMONIO		69,873,205	75,479,201	-5,605,996	-7.4%
1715	Bienes históricos y culturales		42,262,500	42,262,500	0	0.0%		PATRIMONIO INSTITUCIONAL		69,873,205	75,479,201	-5,605,996	-7.4%
1721	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura		3,757,860	2,375,360	1,382,500	58.2%	3105	Capital Fiscal		43,500,832	43,500,832	0	0.0%
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		-6,295	-5,130	-1,165	22.7%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		23,978,809	29,418,933	-5,440,124	-18.5%
							3110	Resultados del ejercicio		2,393,564	2,559,436	-165,872	-6.5%
	OTROS ACTIVOS		763,563	769,594	-6,031	-0.8%							
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	2	369,786	346,659	23,127	6.7%		TOTAL PATRIMONIO		69,873,205	75,479,201	-5,605,996	-7.4%
1970	Intangibles		639,687	602,298	37,389	6.2%							
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-245,910	-179,363	-66,547	37.1%							
	TOTAL ACTIVO		73,516,350	80,586,058	-7,069,708	-8.8%		TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		73,516,350	80,586,058	-7,069,708	-8.8%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0.0%		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0.0%
	DEUDORAS DE CONTROL		478,092	476,858	1,234	0.3%		RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		0	0	0	0.0%
8315	Bienes y derechos retirados		17,825	22,221	-4,396	-19.8%							
8347	Bienes entregados a terceros		200,000	200,000	0	0.0%							
8390	Otras cuentas deudoras de control		260,267	254,637	5,630	2.2%							
	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		-478,092	-476,858	-1,234	0.3%		ACREEDORAS POR CONTRA		0	0	0	0.0%
	Deudoras de control por contra		-478,092	-476,858	-1,234	0.3%							



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 2020
(Cifras en miles de pesos)

Código	CUENTA	NOTA	AGOSTO DE 2020	AGOSTO DE 2019	Variación en \$	Variación en %
ACTIVIDADES ORDINARIAS						
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		10,843,612	13,644,037	-2,800,425	-20.5%
	TRANSFERENCIAS		10,843,612	13,644,037	-2,800,425	-20.5%
4428	Otras Transferencias	6	10,843,612	13,644,037	-2,800,425	-20.5%
	GASTOS OPERACIONALES		8,643,876	11,357,637	-2,713,761	-23.9%
	DE ADMINISTRACIÓN		3,547,471	4,649,149	-1,101,678	-23.7%
5101	Sueldos y salarios		1,704,677	1,498,539	206,138	13.8%
5102	Contribuciones imputadas		2,103	6,207	-4,104	-66.1%
5103	Contribuciones efectivas		469,821	430,899	38,922	9.0%
5104	Aportes sobre la nómina		91,022	84,499	6,523	7.7%
5107	Prestaciones sociales		638,749	567,665	71,084	12.5%
5108	Gastos de personal diversos		12,809	21,503	-8,694	-40.4%
5111	Generales		605,290	2,021,336	-1,416,046	-70.1%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		23,000	18,501	4,499	24.3%
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONE		211,417	179,612	31,805	17.7%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		174,167	141,229	32,938	23.3%
5364	Depreciación de bienes de uso público		776	0	776	100.0%
5366	Amortización de activos intangibles		36,474	38,383	-1,909	-5.0%
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		4,803,469	4,389,774	413,695	9.4%
5423	Otras transferencias		1,250,000	3,558,796	-2,308,796	-64.9%
5424	Subvenciones	7	3,553,469	830,978	2,722,491	327.6%
	GASTO PÚBLICO SOCIAL		81,519	2,139,102	-2,057,583	-96.2%
5506	Cultura		81,519	2,139,102	-2,057,583	-96.2%
RESULTADO OPERACIONAL			2,199,736	2,286,400	-86,664	-3.8%
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		195,620	290,832	-95,212	-32.7%
	OTROS INGRESOS		195,620	290,832	-95,212	-32.7%
4802	Financieros		32,615	103,231	-70,616	-68.4%
4808	Ingresos diversos		163,005	187,601	-24,596	-13.1%
	GASTOS NO OPERACIONALES		1,792	17,796	-16,004	-89.9%
5802	Comisiones		1,778	1,859	-81	-4.4%
5890	Gastos diversos		14	15,937	-15,923	-99.9%
RESULTADO NO OPERACIONAL			193,828	273,036	-79,208	-29.0%
RESULTADO DEL PERIODO			2,393,564	2,559,436	-165,872	-6.5%



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 AGOSTO DE 2020

NOTA 4:

Al 31 de agosto de 2020 la cuenta de gastos diferidos por transferencias condicionadas presenta un saldo de \$2.090.556.141, que corresponde a recursos entregados como aportes en convenios de cofinanciación entre los años 2017 y 2019, cuya ejecución no ha sido soportada por parte de los cofinanciados. De esta manera se registran en la cuenta 198604 – Transferencias condicionadas, hasta tanto no se reciban las evidencias de su ejecución, teniendo en cuenta que en doctrina emitida por la Contaduría General de la Nación se ha manifestado con respecto a estos recursos que *“la entidad receptora adquiere el derecho a los mismos en el momento en que cumpla con algunos requisitos como es la obligación de invertirlos específicamente en determinado proyecto y de reintegrar los recursos que no sean ejecutados”*. El detalle de estas transferencias condicionadas concierne a:

Contrato	Tercero	Objeto	Valor
245-2017	MUNICIPIO DE MARINILLA	Cofinanciar la construcción del teatro del municipio de Marinilla	1,500,000,000
077-2019	MUNICIPIO DE SANTA FE DE ANTIOQUIA	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	191,428,299
113-2019	MUNICIPIO DE BURITICÁ	Cooperar para la realización del proyecto “Adecuación y Mantenimiento de la Casa de Cultura “Juan de Dios Higueta Lara” del Municipio de Buriticá - Antioquia, Occidente”.	399,127,842

TOTAL 2,090,556,141

NOTA 2:

El plan de activos para beneficios a empleados son recursos entregados en administración a la administradora de pensiones y cesantías Colfondos, para cubrir el pasivo de cesantías retroactivas de 14 empleados con dicho régimen.

Durante el presente mes se generó rendimientos financieros por valor de \$10.510.337, hecho que representa una recuperación frente al comportamiento negativo presentado en los meses febrero y marzo, producto del impacto que la actual emergencia por el COVID-19 tuvo en los mercados financieros. Hasta el mes de julio, los rendimientos acumulados del año fueron negativos, pero a partir del presente mes, Los rendimientos acumulados en el año son positivos: \$3.854.023.

También se registró retiros parciales de cesantías retroactivas por valor total de \$917.770

NOTA 3:

En las cuentas por pagar por transferencias, se tiene pendiente de pago un valor total de \$374.829.616, correspondiente a 6 obligaciones del año 2019, cuyo desembolso está sujeto a la autorización final por parte de los supervisores de los contratos, de acuerdo con el siguiente detalle:

Contrato	Objeto	Valor
055-2019	Apoyar la realización de la propuesta "FORTALECIMIENTO DEL VIII FESTIVAL COMUNITARIO DE LA COMPARSA Y LA CHIRIMÍA EN EL MARCO DE LAS FIESTAS TRADICIONALES DEL MUNICIPIO DE YALÍ", seleccionada en el marco de la Convocatoria pública para apoyar proyectos culturales o artísticos organizados por las Alcaldías municipales y entidades sin ánimo de grupo de carácter cultural del Departamento de Antioquia.	9,000,000
113-2019	Cooperar para la realización del proyecto "Adecuación y Mantenimiento de la Casa de Cultura "Juan de Dios Higueta Lara" del Municipio de Buriticá - Antioquia, Occidente".	239,476,695
077-2019	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	104,152,621
079-2019	Apoyar la realización de la propuesta "SEXTO FESTIVAL DE LA CULTURA EN EL MARCO DE LAS FIESTAS TRADICIONALES DEL MUNICIPIO DE PUEBLORRICO", seleccionada en el marco de la Convocatoria pública para apoyar proyectos culturales o artísticos organizados por Alcaldías municipales y Entidades sin ánimo de lucro de carácter cultural del Departamento de Antioquia.	8,990,100
058-2019	Apoyar la realización de la propuesta "XXIV FESTIVAL MUNICIPAL DE TEATRO JAIME ORTIZ BETANCUR DE CHIGORODÓ, Patrimonio cultural de Urabá", seleccionada en el marco de la Convocatoria pública para apoyar proyectos culturales o artísticos organizados por Alcaldías municipales y Entidades sin ánimo de lucro de carácter cultural del Departamento de Antioquia.	13,210,200

NOTA 4:

En el presente mes se pagó los salarios y prestaciones sociales retroactivos del año 2020, de conformidad con el aumento salarial decretado por la Gobernación de Antioquia y aprobado por el Consejo Directivo de la Entidad. El porcentaje de aumento definitivo fue de 5.12%, por lo que fue necesario reajustar los salarios y cancelar el aumento retroactivo en un 1.32%, teniendo en cuenta que desde el primero de enero ya se había realizado un aumento del 3.8% correspondiente al IPC del año 2019.

NOTA 5:

La cuenta de otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas) presenta un saldo a agosto 31 de 2020 de \$1.635.216.665, correspondiente a transferencias de Impuesto Nacional al Consumo de Telefonía Móvil de la vigencia 2020.

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.

Por medio del Decreto No. 561 del 15 de abril de 2020, el Gobierno Nacional autorizó transitoriamente la destinación de los recursos del Impuesto Nacional al Consumo de telefonía móvil de las vigencias 2019 y 2020 para la subsistencia de los artistas y gestores culturales que se encuentren en condición de vulnerabilidad y que deberán ser asignados bajo los lineamientos de la resolución No. 630 del 21 de abril de 2020, expedida por el Ministerio de Cultura.

En este orden de ideas, el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia lanzó la **“Convocatoria Especial de Apoyo para Artistas, Creadores y Gestores Culturales - Impuesto Nacional al Consumo”**, a través de la resolución No. 108 del 23 de abril de 2020, para dar cumplimiento las normas citadas.

El valor total del giro que recibirá cada beneficiario es de \$480.000 en un plazo máximo hasta el 31 de diciembre de 2020, mediante tres giros iguales de \$160.000 cada uno.

Durante el mes de agosto de 2020 el valor total girado a los beneficiarios fue de \$1.236.800.000 valor que fue amortizado a su vez en el ingreso por transferencias por ejecución efectiva del recurso, disminuyendo el pasivo del ingreso diferido por transferencias condicionadas. El valor total ejecutado en el año en relación con este recurso es de \$2.344.480.000

NOTA 6:

Durante el presente mes, se registró en la cuenta de ingreso por transferencia un total de \$2.352.093.109, discriminados así:

- \$814.103.109 provenientes del Departamento de Antioquia, para financiar gastos de funcionamiento e inversión, de conformidad con los recursos asignados para la vigencia.
- \$301.190.000 facturados al Instituto para el Desarrollo de Antioquia – IDEA, correspondientes a recursos estipulados en la Ordenanza 12 de 2015 (Política Pública Cultural)

- \$1.236.800.000 correspondientes a la amortización de los ingresos diferidos por transferencias condicionadas del impuesto nacional al consumo de telefonía móvil, resultado de la ejecución efectiva del recurso durante el mes de agosto de 2020

NOTA 7:

En el mes de agosto se registró en el gasto por subvenciones un valor total de \$1.392.800.000, de acuerdo con el siguiente detalle:

- ✓ Aportes realizados a través de convenios de apoyo a los ganadores de la Convocatoria Departamental de **Concertación de Salas de Teatro 2020**, realizada con el objetivo de fortalecer el sector teatral a través de la asignación de recursos que aporten al desarrollo y sostenibilidad de su programación permanente, así como a la capacidad de gestión de las mimas. El valor total registrado en el presente mes fue de \$156.000.000 correspondiente al primer pago por valor de \$12.000.000 de 13 convenios.
- ✓ Desembolso de recursos a los beneficiarios de la **“Convocatoria Especial de Apoyo para Artistas, Creadores y Gestores Culturales - Impuesto Nacional al Consumo”**, en cumplimiento del Decreto Legislativo No. 561 del 15 de abril de 2020 y de la Resolución No. 630 del 21 de abril de 2020, expedida por el Ministerio de Cultura, por valor total de \$1.236.800.000



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