

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 29 de marzo de 2019, en cumplimiento de la Resolución No. 182 de 2017 expedida por la Contaduría General de la Nación, se procede a publicar en lugar visible por cinco (5) días hábiles y 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 enero de 2019
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de enero de 2019
- Notas a los informes financieros y contables mensuales



JOHN JAIRO DUQUE GARCÍA
Subdirector Administrativo y Financiero

Elaboró: Juan Pablo Carvajal Chica
Profesional Universitario - Contador



INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE ENERO DE 2019
(Cifras en Miles de pesos)

| Código | ACTIVO | NOTA | ENERO DE 2019 | ENERO DE 2018 | Variación en \$ | Variación en % |
|--------|--|------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
| | CORRIENTE | | 24,796,930 | 18,805,444 | 5,991,486 | 31.9% |
| | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | 13,509,587 | 7,764,101 | 5,745,486 | 74.0% |
| 1105 | Caja | | 3,611 | 0 | 3,611 | 100.0% |
| 1110 | Depósitos en Instituciones Financieras | | 74,093 | 620,406 | -546,313 | -88.1% |
| 1132 | Efectivo de uso restringido | 1 | 10,306,316 | 5,909,763 | 4,396,553 | 74.4% |
| 1133 | Equivalentes al efectivo | | 3,125,567 | 1,233,932 | 1,891,635 | 153.3% |
| | CUENTAS POR COBRAR | | 834,196 | 372,264 | 461,932 | 124.1% |
| 1337 | Transferencias por cobrar | | 759,030 | 349,995 | 409,035 | 116.9% |
| 1384 | Otras cuentas por cobrar | 1 | 75,166 | 22,269 | 52,897 | 237.5% |
| | INVENTARIOS | | 66,868 | 0 | 66,868 | 100.0% |
| 1510 | Mercancías en existencia | | 66,868 | 0 | 66,868 | 100.0% |
| | OTROS ACTIVOS | | 10,386,279 | 10,669,079 | -282,800 | -2.7% |
| 1905 | Bienes y servicios pagados por anticipado | | 169,720 | 68,207 | 101,513 | 148.8% |
| 1906 | Avances y anticipos entregados | | 727 | 19,040 | -18,313 | -96.2% |
| 1986 | Activos diferidos (transferencias condicionadas) | 2 | 10,215,832 | 10,581,832 | -366,000 | -3.5% |
| | NO CORRIENTE | | 54,443,054 | 54,433,388 | 9,666 | 0.0% |
| | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | 9,068,977 | 9,061,633 | 7,344 | 0.1% |
| 1605 | Terrenos | | 7,882,401 | 7,882,401 | 0 | 0.0% |
| 1637 | Propiedades, planta y equipo no explotados | | 67,597 | 67,597 | 0 | 0.0% |
| 1655 | Maquinaria y equipo | | 241,640 | 234,527 | 7,113 | 3.0% |
| 1665 | Muebles, enseres y equipo de oficina | | 393,655 | 331,143 | 62,512 | 18.9% |
| 1670 | Equipo de comunicación y cómputo | | 825,187 | 695,001 | 130,186 | 18.7% |
| 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) | | -718,763 | -526,296 | -192,467 | 36.6% |

| Código | PASIVO Y PATRIMONIO | NOTA | ENERO DE 2019 | ENERO DE 2018 | Variación en \$ | Variación en % |
|--------|--|------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| | CORRIENTE | | 5,568,164 | 5,960,299 | -392,135 | -6.6% |
| | CUENTAS POR PAGAR | | 2,780,335 | 2,435,849 | 344,486 | 14.1% |
| 2401 | Adquisición de bienes y servicios nacionales | | 155,296 | 1,910,097 | -1,754,801 | -91.9% |
| 2402 | Subvenciones por pagar | | 6,645 | 0 | 6,645 | 100.0% |
| 2403 | Transferencias por pagar | | 38,089 | 0 | 38,089 | 100.0% |
| 2707 | Recursos a favor de terceros | | 0 | 704 | -704 | -100.0% |
| 2424 | Descuentos de nómina | | 16,844 | 72,492 | -55,648 | -76.8% |
| | Retención en la fuente e impuesto de | | | | | |
| 2436 | timbre | | 2,902 | 5,268 | -2,366 | -44.9% |
| 2440 | Impuestos, contribuciones y tasas | | 0 | 11,722 | -11,722 | -100.0% |
| 2445 | Impuesto al valor agregado IVA | | 4,310 | 0 | 4,310 | 100.0% |
| 2490 | Otras cuentas por pagar | 3 | 2,556,249 | 435,566 | 2,120,683 | 486.9% |
| | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 413,053 | 481,394 | -68,341 | -14.2% |
| 2511 | Beneficios a los empleados a corto plazo | | 413,053 | 481,394 | -68,341 | -14.2% |
| | OTROS PASIVOS | | 2,374,776 | 3,043,056 | -668,280 | -22.0% |
| 2990 | Otros pasivos diferidos | 4 | 2,374,776 | 3,043,056 | -668,280 | -22.0% |
| | NO CORRIENTE | | 312,960 | 372,344 | -59,384 | 0.0% |
| | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 312,960 | 372,344 | -59,384 | -15.9% |
| 2512 | Beneficios a los empleados a largo plazo | | 312,960 | 372,344 | -59,384 | -15.9% |
| | TOTAL PASIVO | | 5,881,124 | 6,332,643 | -451,519 | -7.1% |

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE ENERO DE 2019
(Cifras en Miles de pesos)

| Código | ACTIVO | NOTA | ENERO DE 2019 | ENERO DE 2018 | Variación en \$ | Variación en % |
|--------|---|------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
| | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | | 44,644,078 | 44,597,643 | 46,435 | 0.1% |
| 1710 | Bienes de uso público en servicio | | 10,669 | 10,669 | 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 | | 2,375,360 | 2,327,760 | 47,600 | 2.0% |
| 1785 | Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR) | | -4,451 | -3,286 | -1,165 | 35.5% |
| | OTROS ACTIVOS | | 729,999 | 774,112 | -44,113 | -5.7% |
| 1902 | Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo | | 273,505 | 354,311 | -80,806 | -22.8% |
| 1970 | Intangibles | | 601,412 | 517,466 | 83,946 | 16.2% |
| 1975 | Amortización acumulada de activos intangibles (CR) | | -144,918 | -97,665 | -47,253 | 48.4% |
| | TOTAL ACTIVO | | 79,239,984 | 73,238,832 | 6,001,152 | 8.2% |

| | | | | | | |
|------|---------------------------------------|--|-----------------|-----------------|-------------|--------------|
| 11 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| | DEUDORAS DE CONTROL | | 455,382 | 456,351 | -969 | -0.2% |
| 8347 | Bienes entregados a terceros | | 200,000 | 200,000 | 0 | 0.0% |
| 8390 | Otras cuentas deudoras de control | | 255,382 | 256,351 | -969 | -0.4% |
| | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA | | -455,382 | -456,351 | 969 | -0.2% |
| | Bienes entregados a terceros | | -455,382 | -456,351 | 969 | -0.2% |

| Código | PASIVO Y PATRIMONIO | NOTA | ENERO DE 2019 | ENERO DE 2018 | Variación en \$ | Variación en % |
|--------|--|------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
| | PATRIMONIO | | 73,358,860 | 66,906,189 | 6,452,671 | 9.6% |
| | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | | 73,358,860 | 66,906,189 | 6,452,671 | 9.6% |
| 3105 | Capital Fiscal | | 43,500,832 | 46,442,889 | -2,942,057 | -6.3% |
| 3109 | Resultados de ejercicios anteriores | 5 | 29,418,919 | 0 | 29,418,919 | 100.0% |
| 3110 | Resultados del ejercicio | | 439,109 | -360,370 | 799,479 | -221.8% |
| 3145 | Impactos por transición al nuevo marco de regulación | | 0 | 20,823,670 | -20,823,670 | -100.0% |
| | TOTAL PATRIMONIO | | 73,358,860 | 66,906,189 | 6,452,671 | 9.6% |
| | TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO | | 79,239,984 | 73,238,832 | 6,001,152 | 8.2% |

| | | | | | | |
|----|---|--|----------|-----------------|-----------------|----------------|
| 12 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES | | 0 | 209,986 | -209,986 | -100.0% |
| | Litigios y mecanismos alternativos de solución de con | | 0 | 209,986 | -209,986 | -100.0% |
| | ACREEDORAS POR CONTRA | | 0 | -209,986 | 209,986 | -100.0% |
| | Litigios y mecanismos alternativos de solución de con | | 0 | -209,986 | 209,986 | -100.0% |


 Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia
 Isabel Cristina Carvajal
 Directora
ISABEL CRISTINA CARVAJAL ZAPATA
 Directora
 C.C. 32.298.332


JOHN JAIRO DUQUE GARCÍA
 Subdirector Administrativo y Financiero
 C.C. 70.518.455


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 AL 31 DE ENERO DE 2019
(Cifras en Miles)

| Código | CUENTA | NOTA | ENERO DE 2019 | ENERO DE 2018 | Variación en \$ | Variación en % |
|---------------------------------|--|------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | | | | |
| | INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN | | 759,030 | 0 | 759,030 | 100.0% |
| | TRANSFERENCIAS | | 759,030 | 0 | 759,030 | 100.0% |
| 4428 | Otras Transferencias | | 759,030 | 0 | 759,030 | 100.0% |
| | GASTOS OPERACIONALES | | 347,381 | 363,761 | -16,380 | -4.5% |
| | DE ADMINISTRACIÓN | | 322,528 | 343,893 | -21,365 | -6.2% |
| 5101 | Sueldos y salarios | | 146,743 | 137,968 | 8,775 | 6.4% |
| 5102 | Contribuciones imputadas | | 632 | 3,471 | -2,839 | -81.8% |
| 5103 | Contribuciones efectivas | | 51,962 | 47,924 | 4,038 | 8.4% |
| 5104 | Aportes sobre la nómina | | 9,955 | 9,439 | 516 | 5.5% |
| 5107 | Prestaciones sociales | | 85,527 | 111,676 | -26,149 | -23.4% |
| 5111 | Generales | | 27,709 | 21,693 | 6,016 | 27.7% |
| 5120 | Impuestos contribuciones y tasas | | 0 | 11,722 | -11,722 | -100.0% |
| | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | | 21,710 | 19,868 | 1,842 | 9.3% |
| 5360 | Depreciación de propiedades, planta y equipo | | 17,772 | 15,799 | 1,973 | 12.5% |
| 5366 | Amortización de activos intangibles | | 3,938 | 4,069 | -131 | -3.2% |
| | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | 915 | 0 | 915 | 100.0% |
| 5424 | Subvenciones | | 915 | 0 | 915 | 100.0% |
| | GASTO PÚBLICO SOCIAL | | 2,228 | 0 | 2,228 | 100.0% |
| 5506 | Cultura | | 2,228 | 0 | 2,228 | 100.0% |
| RESULTADO OPERACIONAL | | | 411,649 | -363,761 | 775,410 | -213.2% |
| | INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN | | 27,737 | 3,391 | 24,346 | 718.0% |
| | OTROS INGRESOS | | | | | |
| 4802 | Financieros | | 788 | 0 | 788 | 100.0% |
| 4808 | Ingresos diversos | | 26,949 | 3,391 | 23,558 | 694.7% |
| | GASTOS NO OPERACIONALES | | 277 | 0 | 277 | 100.0% |
| 5802 | Comisiones | | 277 | 0 | 277 | 100.0% |
| RESULTADO NO OPERACIONAL | | | 27,460 | 3,391 | 24,069 | 709.8% |
| RESULTADO DEL PERIODO | | | 439,109 | -360,370 | 799,479 | -221.8% |



Instituto de Cultura y
Patrimonio de Antioquia
Isabel Cristina Carvajal
Directora

ISABEL CRISTINA CARVAJAL ZAPATA
Directora
C.C. 32.298.332

JOHN JAIRO DUQUE GARCÍA
Subdirector Administrativo y Financiero
C.C. 70.518.455

JUAN PABLO CARVAJAL CHICA
Contador
C.C. 71.363.365
T.P. 137314-T

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

MES DE ENERO DE 2019

NOTA 1:

A diciembre 31 de 2018, se tenía un saldo por cobrar al Instituto para el Desarrollo de Antioquia – IDEA por valor total de \$2.384.956.943, correspondientes a consignaciones que realizó el Departamento de Antioquia en cuentas del IDEA a nombre del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, correspondientes al pago de facturas por transferencias, sin embargo, estas consignaciones no se vieron reflejadas en los extractos bancarios, a lo que se procedió a registrar el recaudo de esta cartera a nombre del Departamento de Antioquia y registrar a su vez una cuenta por cobrar al IDEA hasta tanto no se hicieran efectivas en las cuentas de la Entidad.

En los primeros días del mes de enero de 2019, se verificó el abono de estas consignaciones por parte del IDEA en las cuentas del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, razón por la cual se canceló el saldo por cobrar a nombre del IDEA registrado en otras cuentas por cobrar y se debitó la cuenta de bancos (Efectivo de uso restringido).

NOTA 2:

A enero 31 de 2019 se tiene registrado en la cuenta activos diferidos un saldo de \$10.215.832.256, que corresponden a recursos entregados como aportes en convenios de cofinanciación entre los años 2017 y 2018, cuya ejecución no ha sido soportada por parte de los cofinanciados. De esta manera, se registran en la subcuenta 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 |
|----------|--|--|---------------|
| 229-2017 | MUNICIPIO DE ENVIGADO | Convenio interadministrativo de cofinanciación para la construcción de la sede de la escuela superior de artes Débora Arango. | 2,000,000,000 |
| 239-2017 | MUNICIPIO DE SAN JERONIMO | Cofinanciar el proyecto adecuación de la casa de cultura Gustavo Vásquez del municipio de San Jerónimo | 240,000,000 |
| 232-2017 | MUNICIPIO DE EL PEÑOL | El Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia cofinancia al municipio de El Peñol con recursos económicos para que se lleve a cabo la construcción del parque de las esculturas en homenaje al desarrollo de la economía nacional en el Municipio de El Peñ | 500,000,000 |
| 231-2017 | MUNICIPIO DE LA CEJA ANTIOQUIA | Cofinanciar la adecuación del teatro del municipio de la Ceja | 500,000,000 |
| 233-2017 | MUNICIPIO DE JARDIN | Cofinanciar la ejecución de las actividades de suministro dotación e instalación de equipos y equipamiento técnico, para el teatro municipal de Jardín | 1,000,000,000 |
| 269-2017 | MUNICIPIO DE ANGOSTURA | Cofinanciar el proyecto la "Adecuación del museo religioso del Padre Marianito", ubicado en el área del municipio de Angostura | 104,842,588 |
| 240-2017 | MUNICIPIO DE SAN LUIS | Cofinanciar la remodelación, restauración y dotación del teatro municipal "Ramón Eduardo Gómez Urrea" del municipio de San Luis. | 80,000,000 |
| 247-2017 | MUNICIPIO DE LA ESTRELLA | COFINANCIAR EL MEJORAMIENTO LOCATIVO DE LA CASA DE LA CULTURA FRANCISCO CARRILLO DE ALBORDOZ, MUNICIPIO DE LA ESTRELLA". | 490,269,534 |
| 245-2017 | MUNICIPIO DE MARINILLA | Cofinanciar la construcción del teatro del municipio de Marinilla | 1,500,000,000 |
| 241-2017 | MUNICIPIO DE HELICONIA | Cofinanciar: la Dotación e instalación de equipos y equipamiento técnico, para la casa de la Cultura del, municipio de la Heliconia. | 99,822,302 |
| 248-2017 | MUNICIPIO DE VALPARAISO | Cofinanciar el proyecto adecuaciones y mantenimiento en la Casa Museo Rafael Uribe Uribe en el Municipio de Valparaíso. | 66,897,832 |
| 180-2018 | INSTITUTO DE CULTURA DE EL CARMEN DE VIBORAL | Ejecutar los proyectos: "Apropiación Social del Patrimonio Cultural Carmelitano, y Centro de Documentación de la Cerámica (Fase 2): Memoria e identidad y Comparsa "Patrimonio Cerámico: Identidad de todos"" priorizados en la convocatoria de iniciativas para Patrimonio Cultural 2017. | 34,000,000 |
| 234-2018 | MUNICIPIO DE TÁMESIS | Cofinanciar el proyecto "CONSTRUCCIÓN DEL TEATRO" del municipio de Támesis Antioquia | 1,250,000,000 |
| 237-2018 | MUNICIPIO EL RETIRO | Cofinanciar el proyecto "Obras de remodelación y mantenimiento del centro cultural Javiera Londoño del municipio del retiro | 1,200,000,000 |
| 236-2018 | MUNICIPIO EL RETIRO | Cofinanciar la realización de una obra artística para el Municipio de El Retiro | 70,000,000 |
| 238-2018 | MUNICIPIO DE GUADALUPE | Cofinanciar el proyecto "Adecuación de la casa de la cultura Virgilio Alvarez Restrepo" del municipio de Guadalupe. | 80,000,000 |
| 235-2018 | MUNICIPIO DE ENVIGADO | Cofinanciar la Construcción del Parque Cultural "Otraparte" en el municipio de Envigado | 1,000,000,000 |

10,215,832,256

NOTA 3:

El saldo de otras cuentas por pagar, está conformado principalmente por un valor de \$2.297.726.736, correspondientes a recursos no ejecutados de impuesto nacional al consumo de telefonía móvil de la vigencia 2017, que deben ser reintegrados al Departamento de Antioquia y éste a su vez a la Nación, antes del 30 de junio de 2019, en cumplimiento de la normativa nacional que regula el manejo del recurso

NOTA 4:

El saldo de los otros pasivos (transferencias condicionadas), por valor de \$2.374.776.410, se originó por la transferencia de recursos de impuesto nacional al consumo de telefonía móvil, realizada en la vigencia 2018 por parte de la Nación al Departamento de Antioquia y éste a su vez al Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, para la ejecución de recursos relacionados con la protección del patrimonio material e inmaterial. En caso de que a diciembre 31 de 2019 no se ejecuten estos recursos, deberán ser reintegrados al Departamento de Antioquia, quien a su vez los deberá devolver a la Nación.

NOTA 5:

En el mes de enero se trasladó el saldo de las cuentas patrimoniales de resultados del ejercicio (cuenta 3110) por valor de \$20.823.669.947 y de impactos por transición al nuevo marco normativo (cuenta 3145) por valor de \$8.595.463.428 a la cuenta de capital fiscal (cuenta 3105), como parte de los registros propios del inicio de un nuevo periodo contable.

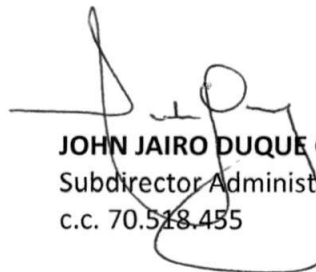


Instituto de Cultura y
Patrimonio de Antioquia
Isabel Cristina Carvajal
Directora

ISABEL CRISTINA CARVAJAL ZAPATA
Directora
c.c. 32.298.332



JUAN PABLO CARVAJAL CHICA
Contador
c.c. 71.363.365
T.P. 137314-T



JOHN JAIRO DUQUE GARCÍA
Subdirector Administrativo y Financiero
c.c. 70.518.455