

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 24 de junio 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 mayo de 2020
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de mayo de 2020
- 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 MAYO DE 2020
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	MAYO DE 2020	MAYO DE 2019	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	MAYO DE 2020	MAYO DE 2019	Variación en \$	Variación en %
	CORRIENTE		21,027,188	29,390,504	-8,363,316	-28.5%		CORRIENTE		5,447,208	5,346,789	100,419	1.9%
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		14,766,793	16,524,857	-1,758,064	-10.6%		CUENTAS POR PAGAR		931,000	2,551,872	-1,620,872	-63.5%
1105	Caja		3,750	3,611	139	3.8%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		2,867	1,453	1,414	97.3%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		14,347,129	11,047,430	3,299,699	29.9%	2403	Transferencias por pagar	5	374,830	0	374,830	100.0%
1132	Efectivo de uso restringido	1	318,334	2,300,445	-1,982,111	-86.2%	2407	Recursos a favor de terceros		2,705	7,814	-5,109	-65.4%
1133	Equivalentes al efectivo		97,580	3,173,371	-3,075,791	-96.9%	2424	Descuentos de nómina		7,085	71,671	-64,586	-90.1%
							2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		7,576	4,352	3,224	74.1%
	CUENTAS POR COBRAR		2,852,445	2,965,270	-112,825	-3.8%	2445	Impuesto al valor agregado IVA		3,312	3,191	121	3.8%
1337	Transferencias por cobrar		2,718,529	2,964,221	-245,692	-8.3%	2490	Otras cuentas por pagar		532,625	2,463,391	-1,930,766	-78.4%
1384	Otras cuentas por cobrar	2	133,916	1,049	132,867	12666.1%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		536,511	420,141	116,370	27.7%
	INVENTARIOS		27,928	55,846	-27,918	-50.0%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		536,511	420,141	116,370	27.7%
1510	Mercancías en existencia		27,928	55,846	-27,918	-50.0%		OTROS PASIVOS		3,979,697	2,374,776	1,604,921	67.6%
							2990	Otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas)	6	3,979,697	2,374,776	1,604,921	67.6%
	OTROS ACTIVOS		3,380,022	9,844,531	-6,464,509	-65.7%							
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		37,981	127,284	-89,303	-70.2%							
1906	Avances y anticipos entregados		1,485	1,415	70	4.9%							
1986	Activos diferidos (transferencias condicionadas)	3	3,340,556	9,715,832	-6,375,276	-65.6%							
	NO CORRIENTE		55,915,114	54,403,006	1,512,108	2.8%		NO CORRIENTE		377,893	321,045	56,848	17.7%
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		9,104,981	8,983,276	121,705	1.4%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		377,893	321,045	56,848	17.7%
1605	Terrenos		7,882,401	7,882,401	0	0.0%	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		377,893	321,045	56,848	17.7%
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados		33,386	33,386	0	0.0%							
1655	Maquinaria y equipo		241,640	241,640	0	0.0%							
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		428,520	393,655	34,865	8.9%							
1670	Equipo de comunicación y cómputo		1,163,358	825,187	338,171	41.0%							
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación		216,965	216,965	0	0.0%		TOTAL PASIVO		5,825,101	5,667,834	157,267	2.8%
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)		-1,021,584	-770,253	-251,331	32.6%							

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE MAYO DE 2020

(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	MAYO DE 2020	MAYO DE 2019	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	MAYO DE 2020	MAYO DE 2019	Variación en \$	Variación en %
	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		46,025,025	44,643,690	1,381,335	3.1%		PATRIMONIO		71,117,201	78,125,676	-7,008,475	-9.0%
1710	Bienes de uso público en servicio		10,669	10,669	0	0.0%		PATRIMONIO INSTITUCIONAL		71,117,201	78,125,676	-7,008,475	-9.0%
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	2,375,360	1,382,500	58.2%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		23,978,809	29,418,801	-5,439,992	-18.5%
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		-6,004	-4,839	-1,165	24.1%	3110	Resultados del ejercicio		3,637,560	5,206,043	-1,568,483	-30.1%
	OTROS ACTIVOS		785,108	776,040	9,068	1.2%		TOTAL PATRIMONIO		71,117,201	78,125,676	-7,008,475	-9.0%
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	4	374,629	338,722	35,907	10.6%							
1970	Intangibles		639,687	602,298	37,389	6.2%							
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-229,208	-164,980	-64,228	38.9%							
	TOTAL ACTIVO		76,942,302	83,793,510	-6,851,208	-8.2%		TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		76,942,302	83,793,510	-6,851,208	-8.2%
	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 MAYO DE 2020
(Cifras en miles de pesos)

Código	CUENTA	NOTA	MAYO DE 2020	MAYO DE 2019	Variación en \$	Variación en %
ACTIVIDADES ORDINARIAS						
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		5,755,631	9,159,911	-3,404,280	-37.2%
	TRANSFERENCIAS	7	5,755,631	9,159,911	-3,404,280	-37.2%
4428	Otras Transferencias		5,755,631	9,159,911	-3,404,280	-37.2%
	GASTOS OPERACIONALES		2,233,708	4,071,616	-1,837,908	-45.1%
	DE ADMINISTRACIÓN		2,077,197	2,813,799	-736,602	-26.2%
5101	Sueldos y salarios		1,018,088	903,346	114,742	12.7%
5102	Contribuciones imputadas		2,060	6,443	-4,383	-68.0%
5103	Contribuciones efectivas		277,969	258,250	19,719	7.6%
5104	Aportes sobre la nómina		52,227	48,718	3,509	7.2%
5107	Prestaciones sociales		383,988	294,741	89,247	30.3%
5108	Gastos de personal diversos		5,933	986	4,947	501.7%
5111	Generales		318,431	1,287,228	-968,797	-75.3%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		18,501	14,087	4,414	31.3%
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONE		132,143	111,945	20,198	18.0%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		108,862	87,945	20,917	23.8%
5364	Depreciación de bienes de uso público		485	0	485	100.0%
5366	Amortización de activos intangibles		22,796	24,000	-1,204	-5.0%
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		1,829	325,543	-323,714	-99.4%
5423	Otras transferencias		0	147,310	-147,310	-100.0%
5424	Subvenciones		1,829	178,233	-176,404	-99.0%
	GASTO PÚBLICO SOCIAL		22,539	820,329	-797,790	-97.3%
5506	Cultura		22,539	820,329	-797,790	-97.3%
RESULTADO OPERACIONAL			3,521,923	5,088,295	-1,566,372	-30.8%
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		116,744	134,766	-18,022	-13.4%
	OTROS INGRESOS		116,744	134,766	-18,022	-13.4%
4802	Financieros		20,122	11,613	8,509	73.3%
4808	Ingresos diversos		96,622	123,153	-26,531	-21.5%
	GASTOS NO OPERACIONALES		1,107	17,018	-15,911	-93.5%
5802	Comisiones		1,096	1,099	-3	-0.3%
5890	Gastos diversos		11	15,919	-15,908	-99.9%
RESULTADO NO OPERACIONAL			115,637	117,748	-2,111	-1.8%
RESULTADO DEL PERIODO			3,637,560	5,206,043	-1,568,483	-30.1%



MARCELA ISABEL TRUJILLO QUINTERO
 Directora
 C.C. 32.105.976



ALEJANDRO QUINTERO CORAL
 Subdirector Administrativo y
 Financiero



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

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

MES DE MAYO DE 2020

NOTA 1:

El saldo a mayo 31 del efectivo de uso restringido es de \$318.334.356 y corresponde a los recursos de impuesto nacional consumo de telefonía móvil trasladados a la Entidad en el año 2018 y que no fueron ejecutados al 31 de diciembre de 2019 más rendimientos financieros generados, razón por la cual deben ser reintegrados al Ministerio de Cultura a más tardar el 30 de junio de 2020, de conformidad con la normativa que regula el recurso.

NOTA 2:

A mayo 31 de 2020, dentro de la cuenta de otras cuentas por cobrar, se tiene registrada una cuenta por cobrar al municipio de Jardín por valor de \$116.863.838, por concepto de recursos no ejecutados del convenio 233-2017 “Dotación Teatro de Jardín”, según informe de supervisión presentado por el Municipio en el año 2019.

NOTA 3:

Al 31 de mayo de 2020 la cuenta de gastos diferidos por transferencias condicionadas presenta un saldo de \$3.340.556.141, 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
234-2018	MUNICIPIO DE TÁMESIS	Cofinanciar el proyecto “CONSTRUCCIÓN DEL TEATRO” del municipio de Támesis Antioquia	1,250,000,000
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	191,428,299

		Catedral Basílica De La Inmaculada Concepción	
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 3,340,556,141

NOTA 4:

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 \$5.023.259, hecho que representa una recuperación frente al comportamiento negativo presentado en los meses febrero y marzo, producto de la actual emergencia por el COVID-19. Los rendimientos acumulados en el año ascienden a (\$18.023.662)

NOTA 5:

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.

NOTA 6:

La cuenta de otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas) presenta un saldo a mayo 31 de 2020 de \$3.979.696.665, correspondiente a transferencias de Impuesto Nacional al Consumo de Telefonía Móvil, discriminados así:

Vigencia 2019: \$2.075.271.308

Vigencia 2020: \$1.904.425.357

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.

Mediante comunicación del 22 de mayo de 2020 y de acuerdo con el procedimiento definido en la resolución No. 630 de 2020, el Ministerio de Cultura envió a la Entidad el listado definitivo de beneficiarios del Departamento de Antioquia, luego de ser depurado con las bases de datos nacionales, con un resultado definitivo de 7.978 beneficiarios que recibirán \$480.000 en un plazo máximo hasta el 31 de diciembre de 2020, para un valor total a transferir de \$3.829.440.000.

NOTA 7:

Durante el presente mes, se registró en la cuenta de ingreso por transferencia un total de \$814.103.109, proveniente en su totalidad del Departamento de Antioquia, para financiar gastos de funcionamiento e inversión, de conformidad con los recursos asignados para la vigencia. Los ingresos acumulados en el año por transferencias del Departamento de Antioquia ascienden a \$5.755.632.284.



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