

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 30 de junio 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 mayo de 2021
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de mayo 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 MAYO DE 2021
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	MAYO DE 2021	MAYO DE 2020	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	MAYO DE 2021	MAYO DE 2020	Variación en \$	Variación en %
	CORRIENTE		11,685,556	21,027,188	-9,341,632	-44.4%		CORRIENTE		1,353,798	5,447,208	-4,093,410	-75.1%
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		10,295,627	14,766,793	-4,471,166	-30.3%		CUENTAS POR PAGAR		653,321	931,000	-277,679	-29.8%
1105	Caja		3,810	3,750	60	1.6%		Adquisición de bienes y servicios nacionales		27,704	2,867	24,837	866.3%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		10,291,817	14,347,129	-4,055,312	-28.3%	2401	Transferencias por pagar		104,153	374,830	-270,677	-72.2%
1132	Efectivo de uso restringido		0	318,334	-318,334	-100.0%	2407	Recursos a favor de terceros		4,808	2,705	2,103	77.7%
1133	Equivalentes al efectivo	1	0	97,580	-97,580	-100.0%	2424	Descuentos de nómina		79,143	7,085	72,058	1017.1%
								Retención en la fuente e impuesto de timbre		7,607	7,576	31	0.4%
	CUENTAS POR COBRAR		184,156	2,852,445	-2,668,289	-93.5%	2445	Impuesto al valor agregado IVA		3,658	3,312	346	10.4%
1337	Transferencias por cobrar		172,376	2,718,529	-2,546,153	-93.7%	2490	Otras cuentas por pagar		426,248	532,625	-106,377	-20.0%
1384	Otras cuentas por cobrar		11,780	133,916	-122,136	-91.2%							
	INVENTARIOS		929,646	27,928	901,718	3228.7%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		700,477	536,511	163,966	30.6%
1510	Mercancías en existencia		929,646	27,928	901,718	3228.7%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		700,477	536,511	163,966	30.6%
								OTROS PASIVOS		0	3,979,697	-3,979,697	-100.0%
	OTROS ACTIVOS		276,127	3,380,022	-3,103,895	-91.8%		Otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas)		0	3,979,697	-3,979,697	-100.0%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		73,941	37,981	35,960	94.7%	2990						
1906	Avances y anticipos entregados		544	1,485	-941	-63.4%							
1908	Recursos entregados en administración		10,214	0	10,214	100.0%							
1986	Activos diferidos (transferencias condicionadas)	2	191,428	3,340,556	-3,149,128	-94.3%							
								NO CORRIENTE		405,826	377,893	27,933	7.4%
	NO CORRIENTE		55,785,636	55,915,114	-129,478	-0.2%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		405,826	377,893	27,933	7.4%
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		8,875,912	9,104,981	-229,069	-2.5%	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		405,826	377,893	27,933	7.4%
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		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		1,759,624	5,825,101	-4,065,477	-69.8%
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)		-1,221,107	-1,021,584	-199,523	19.5%							

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

Código	ACTIVO	NOTA	MAYO DE 2021	MAYO DE 2020	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	MAYO DE 2021	MAYO DE 2020	Variación en \$	Variación en %
								PATRIMONIO		65,711,568	71,117,201	-5,405,633	-7.6%
	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		46,023,472	46,025,025	-1,553	0.0%		PATRIMONIO INSTITUCIONAL		65,711,568	71,117,201	-5,405,633	-7.6%
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	23,978,809	-3,064,487	-12.8%
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		1,296,414	3,637,560	-2,341,146	-64.4%
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		-6,797	-6,004	-793	13.2%							
	OTROS ACTIVOS		886,252	785,108	101,144	12.9%		TOTAL PATRIMONIO		65,711,568	71,117,201	-5,405,633	-7.6%
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	3	437,309	374,629	62,680	16.7%							
1970	Intangibles		752,200	639,687	112,513	17.6%							
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-303,257	-229,208	-74,049	32.3%							
	TOTAL ACTIVO		67,471,192	76,942,302	-9,471,110	-12.3%		TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		67,471,192	76,942,302	-9,471,110	-12.3%
	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 MAYO DE 2021
(Cifras en miles de pesos)

Código	CUENTA	NOTA	MAYO DE 2021	MAYO DE 2020	Variación en \$	Variación en %
ACTIVIDADES ORDINARIAS						
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		4,201,123	5,755,631	-1,554,508	-27.0%
	TRANSFERENCIAS		4,201,123	5,755,631	-1,554,508	-27.0%
4428	Otras Transferencias	4	4,201,123	5,755,631	-1,554,508	-27.0%
	GASTOS OPERACIONALES		3,025,351	2,233,708	791,643	35.4%
	DE ADMINISTRACIÓN		2,314,669	2,077,197	237,472	11.4%
5101	Sueldos y salarios		1,076,195	1,018,088	58,107	5.7%
5102	Contribuciones imputadas		1,691	2,060	-369	-17.9%
5103	Contribuciones efectivas		307,430	277,969	29,461	10.6%
5104	Aportes sobre la nómina		59,033	52,227	6,806	13.0%
5107	Prestaciones sociales		417,912	383,988	33,924	8.8%
5108	Gastos de personal diversos		5,192	5,933	-741	-12.5%
5111	Generales		419,223	318,431	100,792	31.7%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		27,993	18,501	9,492	51.3%
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONE		138,923	132,143	6,780	5.1%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		105,087	108,862	-3,775	-3.5%
5364	Depreciación de bienes de uso público		445	485	-40	-8.2%
5366	Amortización de activos intangibles		33,391	22,796	10,595	46.5%
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0	1,829	-1,829	-100.0%
5424	Subvenciones		0	1,829	-1,829	-100.0%
	GASTO PÚBLICO SOCIAL		571,759	22,539	549,220	2436.8%
5506	Cultura	5	571,759	22,539	549,220	2436.8%
RESULTADO OPERACIONAL			1,175,772	3,521,923	-2,346,151	-66.6%
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		143,199	116,744	26,455	22.7%
	OTROS INGRESOS		143,199	116,744	26,455	22.7%
4802	Financieros		7,188	20,122	-12,934	-64.3%
4808	Ingresos diversos		136,011	96,622	39,389	40.8%
	GASTOS NO OPERACIONALES		22,557	1,107	21,450	1937.7%
5802	Comisiones		1,428	1,096	332	30.3%
5890	Gastos diversos		21,129	11	21,118	191981.8%
RESULTADO NO OPERACIONAL			120,642	115,637	5,005	4.3%
RESULTADO DEL PERIODO			1,296,414	3,637,560	-2,341,146	-64.4%

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 MAYO DE 2021

NOTA 1:

Durante el mes de mayo de 2021 se generó rendimientos financieros negativos en el Fondo de inversión colectiva “Fiduxcedentes” por valor de (\$59.198). 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. Los rendimientos netos generados desde el 01 de enero hasta el 31 de mayo de 2021 fueron de \$5.207 positivos.

Ante este comportamiento variable y a fin de evitar una eventual pérdida, este fondo fue cancelado y el saldo final de \$99.320.023 fue trasladado a las cuentas de ahorro de la Entidad.

NOTA 2:

El saldo de la cuenta de gastos diferidos por transferencias condicionadas a mayo 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 3:

Durante el mes de mayo de 2021 se registró rendimientos financieros negativos en el fondo de cesantías retroactivas, administrado por Colfondos, por valor de (\$2.476.460). El saldo acumulado de rendimientos de este Fondo durante el año 2021 es de (\$5.877.368), afectado por el comportamiento negativo de los mercados financieros desde el inicio de la emergencia actual por el COVID-19

NOTA 4:

Durante el presente mes, se registró en la cuenta de ingreso por transferencia un total de \$782.227.989, provenientes del Departamento de Antioquia, para financiar gastos de

funcionamiento e inversión, de conformidad con los recursos asignados para la vigencia actual.

NOTA 5:

Durante el mes de mayo se registró un total de \$126.798.061 en el gasto público social, discriminado de la siguiente manera:

- \$20.231.882, correspondiente a contratos de prestación de servicios misionales.
- \$28.615.285: Aunar esfuerzos para la realización de actividades artísticas y culturales en el área de teatro, en el marco de la celebración del día internacional del teatro
- \$77.950.894: Salida de inventarios distribuido de forma gratuita a diferentes Municipios de Antioquia (Instrumentos musicales y material bibliográfico)



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