

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 29 de octubre 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 30 de septiembre de 2020
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 30 de septiembre 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	SEPTIEMBRE DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2019	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	SEPTIEMBRE DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2019	Variación en \$	Variación en %
	CORRIENTE		16,868,169	25,346,296	-8,478,127	-33.4%		CORRIENTE		2,406,816	5,112,292	-2,705,476	-52.9%
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		13,744,141	16,392,842	-2,648,701	-16.2%		CUENTAS POR PAGAR		1,257,826	610,788	647,038	105.9%
1105	Caja		3,750	3,611	139	3.8%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		268,691	411,757	-143,066	-34.7%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		13,641,420	13,174,283	467,137	3.5%	2402	Subvenciones por pagar		11,950	0	11,950	100.0%
1133	Equivalentes al efectivo		98,971	3,214,948	-3,115,977	-96.9%	2403	Transferencias por pagar	3	374,830	30,000	344,830	1149.4%
	CUENTAS POR COBRAR		826,779	550,697	276,082	50.1%	2407	Recursos a favor de terceros		15,209	6,157	9,052	147.0%
1337	Transferencias por cobrar		814,103	550,150	263,953	48.0%	2424	Descuentos de nómina		74,265	16,454	57,811	351.3%
1384	Otras cuentas por cobrar		12,676	547	12,129	2217.4%	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		6,124	243	5,881	2420.2%
	INVENTARIOS		27,928	30,571	-2,643	-8.6%	2445	Impuesto al valor agregado IVA		3,312	3,191	121	3.8%
1510	Mercancías en existencia		27,928	30,571	-2,643	-8.6%	2490	Otras cuentas por pagar		503,445	142,986	360,459	252.1%
	OTROS ACTIVOS		2,269,321	8,372,186	-6,102,865	-72.9%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		731,373	482,213	249,160	51.7%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	1	178,765	611,047	-432,282	-70.7%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		731,373	482,213	249,160	51.7%
1906	Avances y anticipos entregados		0	812	-812	-100.0%		OTROS PASIVOS		417,617	4,019,291	-3,601,674	-89.6%
1986	Activos diferidos (transferencias condicionadas)	2	2,090,556	7,760,327	-5,669,771	-73.1%	2990	Otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas)	4	417,617	4,019,291	-3,601,674	-89.6%
	NO CORRIENTE		55,776,342	54,695,110	1,081,232	2.0%		NO CORRIENTE		349,086	354,030	-4,944	-1.4%
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		9,017,908	9,282,657	-264,749	-2.9%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		349,086	354,030	-4,944	-1.4%
1605	Terrenos		7,882,401	7,882,401	0	0.0%	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		349,086	354,030	-4,944	-1.4%
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados		33,386	33,386	0	0.0%		TOTAL PASIVO		2,755,902	5,466,322	-2,710,420	-49.6%
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	1,170,340	-6,982	-0.6%							
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)		-1,108,657	-850,890	-257,767	30.3%							

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	SEPTIEMBRE DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2019	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	SEPTIEMBRE DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2019	Variación en \$	Variación en %
	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		46,024,637	44,643,302	1,381,335	3.1%							
1710	Bienes de uso público en servicio		10,669	10,669	0	0.0%		PATRIMONIO		69,888,609	74,575,084	-4,686,475	-6.3%
1715	Bienes históricos y culturales		42,262,500	42,262,500	0	0.0%		PATRIMONIO INSTITUCIONAL		69,888,609	74,575,084	-4,686,475	-6.3%
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)		-6,392	-5,227	-1,165	22.3%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		23,978,809	29,423,720	-5,444,911	-18.5%
							3110	Resultados del ejercicio		2,408,968	1,650,532	758,436	46.0%
	OTROS ACTIVOS		733,797	769,151	-35,354	-4.6%							
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		345,587	351,010	-5,423	-1.5%		TOTAL PATRIMONIO		69,888,609	74,575,084	-4,686,475	-6.3%
1970	Intangibles		639,687	602,298	37,389	6.2%							
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-251,477	-184,157	-67,320	36.6%							
	TOTAL ACTIVO		72,644,511	80,041,406	-7,396,895	-9.2%		TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		72,644,511	80,041,406	-7,396,895	-9.2%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0.0%		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0.0%
	DEUDORAS DE CONTROL		478,092	483,217	-5,125	-1.1%		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	260,996	-729	-0.3%							
	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		-478,092	-483,217	5,125	-1.1%		ACREEDORAS POR CONTRA		0	0	0	0.0%
	Deudoras de control por contra		-478,092	-483,217	5,125	-1.1%							

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(Cifras en miles de pesos)

Código	CUENTA	NOTA	SEPTIEMBRE DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2019	Variación en \$	Variación en %
ACTIVIDADES ORDINARIAS						
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		12,875,315	14,399,130	-1,523,815	-10.6%
	TRANSFERENCIAS		12,875,315	14,399,130	-1,523,815	-10.6%
4428	Otras Transferencias	5	12,875,315	14,399,130	-1,523,815	-10.6%
	GASTOS OPERACIONALES		10,666,600	13,061,791	-2,395,191	-18.3%
	DE ADMINISTRACIÓN		4,024,342	5,256,538	-1,232,196	-23.4%
5101	Sueldos y salarios		1,924,109	1,703,498	220,611	13.0%
5102	Contribuciones imputadas		2,103	7,035	-4,932	-70.1%
5103	Contribuciones efectivas		530,542	486,080	44,462	9.1%
5104	Aportes sobre la nómina		102,576	94,710	7,866	8.3%
5107	Prestaciones sociales		713,115	638,326	74,789	11.7%
5108	Gastos de personal diversos		12,809	46,417	-33,608	-72.4%
5111	Generales		716,088	2,261,971	-1,545,883	-68.3%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		23,000	18,501	4,499	24.3%
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONE		237,841	212,148	25,693	12.1%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		195,935	168,970	26,965	16.0%
5364	Depreciación de bienes de uso público		873	0	873	100.0%
5366	Amortización de activos intangibles		41,033	43,178	-2,145	-5.0%
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		6,110,729	4,682,387	1,428,342	30.5%
5423	Otras transferencias		1,250,000	3,827,994	-2,577,994	-67.3%
5424	Subvenciones	6	4,860,729	854,393	4,006,336	468.9%
	GASTO PÚBLICO SOCIAL		293,688	2,910,718	-2,617,030	-89.9%
5506	Cultura		293,688	2,910,718	-2,617,030	-89.9%
RESULTADO OPERACIONAL			2,208,715	1,337,339	871,376	65.2%
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		219,997	331,297	-111,300	-33.6%
	OTROS INGRESOS		219,997	331,297	-111,300	-33.6%
4802	Financieros		35,390	115,926	-80,536	-69.5%
4808	Ingresos diversos		184,607	215,371	-30,764	-14.3%
	GASTOS NO OPERACIONALES		19,744	18,104	1,640	9.1%
5802	Comisiones		19,730	2,148	17,582	818.5%
5890	Gastos diversos		14	15,956	-15,942	-99.9%
RESULTADO NO OPERACIONAL			200,253	313,193	-112,940	-36.1%
RESULTADO DEL PERIODO			2,408,968	1,650,532	758,436	46.0%



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 SEPTIEMBRE DE 2020

NOTA 1:

En el mes de septiembre de 2020 se adquirieron los seguros que amparan los intereses patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, por valor de \$191.107.211, discriminados así:

- Todo riesgo – daños materiales: \$86.759.894
- Responsabilidad civil – servidores públicos: \$57.120.000
- Responsabilidad civil extracontractual: \$14.280.000
- Manejo – sector oficial: \$18.742.500
- Vehículos: \$12.909.408
- SOAT: \$1.295.409

NOTA 2:

Al 30 de septiembre 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 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 YALÌ", seleccionada en el marco de la Convocatoria pública para apoyar proyectos c	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 A	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 AI	13,210,200

NOTA 4:

La cuenta de otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas) presenta un saldo a septiembre 30 de 2020 de \$417.616.665, 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 septiembre de 2020 el valor total girado a los beneficiarios fue de \$1.217.600.000 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 \$3.562.080.000

NOTA 5:

Durante el presente mes, se registró en la cuenta de ingreso por transferencia un total de \$2.031.703.109, 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.
- \$1.217.600.000 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 septiembre de 2020

NOTA 6:

En el mes de septiembre se registró en el gasto por subvenciones un valor total de \$1.307.259.995, de acuerdo con el siguiente detalle:

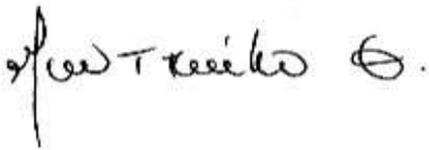
- ✓ Aportes realizados a través de convenios de apoyo a los ganadores de la Convocatoria Departamental de **Concertación de Salas de Teatro 2020**, realizada con el objetivo de fortalecer el sector teatral a través de la asignación de recursos que aporten al desarrollo y sostenibilidad de su programación permanente, así como a la capacidad de gestión de las mimas. El valor total registrado en el presente mes fue de \$24.000.000.
- ✓ Aportes realizados a través de convenios de apoyo a los ganadores de la Convocatoria Departamental de **Apoyo a Festivales de Cine de Antioquia**, realizada con el objetivo de impulsar y estimular iniciativas, proyectos y procesos de festivales de cine de interés público que incluyan circulación de contenidos audiovisuales regionales y nacionales e internacionales, actividades de formación de públicos, muestras y foros, con el fin de fortalecer y dinamizar el sector cultural cinematográfico y posibilitar el acceso de la ciudadanía al disfrute de los servicios culturales. El valor total registrado en este mes fue de \$12.500.000

- ✓ Transferencia de recursos de la vigencia 2020 a la Academia Antioqueña de Historia por valor de \$53.159.995 (Segundo desembolso de cuatro), en cumplimiento de la ordenanza 27 de 2011 y la Resolución 133 de 06 de julio de 2020 del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia.
- ✓ 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 \$1.217.600.000

NOTA 7:

Durante el mes de septiembre, se registró como gasto público social, la suma de \$212.168.928, de acuerdo con el siguiente detalle

- ✓ Jurados que realizaron la evaluación de las propuestas habilitadas de la Convocatoria de Estímulos del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia: \$175.795.000
- ✓ Contratistas de prestación de servicios profesionales que apoyan el desarrollo de los proyectos de inversión en cultura: \$36.373.928



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