

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 31 de octubre de 2023, en cumplimiento de la Resolución No. 356 de 2022 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 trimestrales del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, conformados por:

- Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre de 2023, comparativo con los saldos al 30 de junio de 2023.
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 30 de septiembre de 2023, comparativo con el mismo periodo del año 2022.
- Notas a los informes financieros y contables mensuales – trimestre III de 2023.

JUAN PABLO CARVAJAL CHICA
Profesional universitario - Contador

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 30 de septiembre de 2023 comparativo con los saldos al 30 de junio de 2023
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

Código	ACTIVO	NOTA	SEPTIEMBRE DE 2023	JUNIO DE 2023	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	SEPTIEMBRE DE 2023	JUNIO DE 2023	Variación en \$	Variación en %
	CORRIENTE		26,475,007,556	25,888,199,950	586,807,606	2.3%		CORRIENTE		5,685,653,441	3,188,164,366	2,497,489,075	78.3%
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.1	18,203,044,361	22,829,577,196	-4,626,532,835	-20.3%		CUENTAS POR PAGAR	2.1	4,483,467,819	2,028,797,704	2,454,670,115	121.0%
1105	Caja		4,552,000	4,552,000	0	100.0%							
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		18,198,492,361	22,825,025,196	-4,626,532,835	-20.3%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		1,625,560,664	620,355,876	1,005,204,788	162.0%
	CUENTAS POR COBRAR	1.2	1,512,709,804	9,585,489	1,503,124,315	15681.2%	2403	Transferencias por pagar		1,274,902,208	324,940,446	949,961,762	292.3%
1337	Transferencias por cobrar		1,500,000,000	0	1,500,000,000	100.0%	2407	Recursos a favor de terceros		79,785,537	33,840,026	45,945,511	135.8%
1384	Otras cuentas por cobrar		12,709,804	9,585,489	3,124,315	32.6%	2424	Descuentos de nómina		98,666,048	108,515,218	-9,849,170	-9.1%
	INVENTARIOS		180,744,774	45,082,108	135,662,666	300.9%	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		116,846,474	29,803,666	87,042,808	292.1%
1510	Mercancías en existencia		180,744,774	45,082,108	135,662,666	300.9%	2445	Impuesto al valor agregado IVA		3,617,793	6,479,850	-2,862,057	-44.2%
	OTROS ACTIVOS	1.3	6,578,508,617	3,003,955,157	3,574,553,460	119.0%	2490	Otras cuentas por pagar		1,284,089,095	904,862,622	379,226,473	41.9%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipo		146,272,451	204,120,840	-57,848,389	-28.3%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.2	787,516,543	744,697,583	42,818,960	5.7%
1906	Avances y anticipos entregados		11,986,740	3,931,600	8,055,140	204.9%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		787,516,543	744,697,583	42,818,960	5.7%
1908	Recursos entregados en administración		6,420,249,426	2,795,902,717	3,624,346,709	129.6%		OTROS PASIVOS	2.3	414,669,079	414,669,079	0	0.0%
	NO CORRIENTE		56,391,300,426	55,933,140,183	458,160,243	0.8%	2902	Recursos recibidos en administración		414,669,079	414,669,079	0	0.0%
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.4	9,125,526,784	8,783,370,703	342,156,081	3.9%		NO CORRIENTE		740,910,246	738,377,450	2,532,796	0.3%
1605	Terrenos		7,882,401,000	7,882,401,000	0	0.0%		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.4	740,910,246	738,377,450	2,532,796	0.3%
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados		14,086,680	14,086,680	0	0.0%	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		740,910,246	738,377,450	2,532,796	0.3%
1655	Maquinaria y equipo		269,272,701	269,272,701	0	0.0%		TOTAL PASIVO	2	6,426,563,687	3,926,541,816	2,500,021,871	63.7%
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		444,868,103	444,868,103	0	0.0%							
1670	Equipo de comunicación y cómputo		1,824,074,319	1,426,166,879	397,907,440	27.9%							
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación		216,964,838	216,964,838	0	0.0%							
1680	Equipos de comedor, cocina y despensa		7,974,860	7,974,860	0	0.0%							
1681	Bienes de arte y cultura		152,000,000	152,000,000	0	0.0%							
1685	Depreciación acumulada (CR)		-1,686,115,717	-1,630,364,358	-55,751,359	3.4%							
	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	1.5	46,020,871,835	46,021,108,700	-236,865	0.0%		PATRIMONIO	3	76,439,744,295	77,894,798,317	-1,455,054,022	-1.9%
1710	Bienes de uso público en servicio		9,148,922	9,148,922	0	0.0%		PATRIMONIO INSTITUCIONAL		76,439,744,295	77,894,798,317	-1,455,054,022	-1.9%
1715	Bienes históricos y culturales		42,262,500,000	42,262,500,000	0	0.0%	3105	Capital Fiscal		43,500,832,432	43,500,832,432	0	0.0%
1721	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura		3,757,860,000	3,757,860,000	0	0.0%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		23,269,189,123	23,263,566,373	5,622,750	0.0%
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		-8,637,087	-8,400,222	-236,865	2.8%	3110	Resultados del ejercicio	3.1	9,669,722,740	11,130,399,512	-1,460,676,772	-13.1%

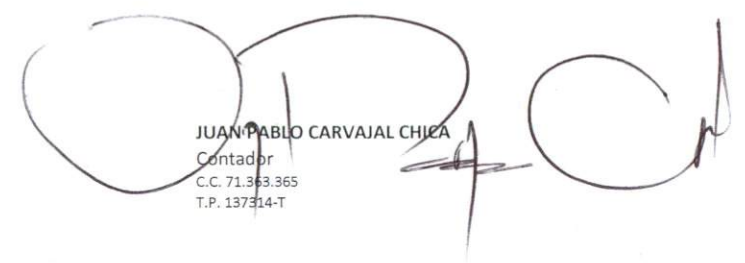
INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 30 de septiembre de 2023 comparativo con los saldos al 30 de junio de 2023
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

Código	ACTIVO	NOTA	SEPTIEMBRE DE 2023	JUNIO DE 2023	Variación en \$	Variación en %
	OTROS ACTIVOS	1.6	1,244,901,807	1,128,660,780	116,241,027	10.3%
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		592,853,665	638,348,151	-45,494,486	-7.1%
1970	Intangibles		1,362,482,923	1,127,160,100	235,322,823	20.9%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-710,434,781	-636,847,471	-73,587,310	11.6%
	TOTAL ACTIVO	1	82,866,307,982	81,821,340,133	1,044,967,849	1.3%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0.0%
	DEUDORAS DE CONTROL		462,232	462,232	0	0.0%
8315	Bienes y derechos retirados		1,171	1,171	0	0.0%
8347	Bienes entregados a terceros		200,000	200,000	0	0.0%
8390	Otras cuentas deudoras de control		261,061	261,061	0	0.0%
	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		-462,232	-462,232	0	0.0%
	Deudoras de control por contra		-462,232	-462,232	0	0.0%

Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	SEPTIEMBRE DE 2023	JUNIO DE 2023	Variación en \$	Variación en %
	TOTAL PATRIMONIO		76,439,744,295	77,894,798,317	-1,455,054,022	-1.9%
	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		82,866,307,982	81,821,340,133	1,044,967,849	1.3%
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0.0%
	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		0	0	0	0.0%
	ACREEDORAS POR CONTRA		0	0	0	0.0%


JUAN CORREA MEJIA
 Director
 C.C. 71.630.095


LINA MARCELA ZAPATA ZULUAGA
 Subdirectora Administrativa y Financiera (E)
 C.C. 1.017.197.467


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

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA

ESTADO DE RESULTADOS

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 30 de septiembre de 2023 comparativo con el mismo periodo del año 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Código	CUENTA	NOTA	SEPTIEMBRE DE 2023	SEPTIEMBRE DE 2022	Variación en \$	Variación en %
ACTIVIDADES ORDINARIAS						
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	4	27,801,742,717	14,078,625,160	13,723,117,557	97.5%
	TRANSFERENCIAS	4.1	27,801,742,717	14,078,625,160	13,723,117,557	97.5%
4428	Otras Transferencias		27,801,742,717	14,078,625,160	13,723,117,557	97.5%
	GASTOS OPERACIONALES	5	18,371,614,640	8,853,557,491	9,518,057,149	107.5%
	DE ADMINISTRACIÓN	5.1	6,246,293,268	5,115,780,246	1,130,513,022	22.1%
5101	Sueldos y salarios		2,243,802,242	2,092,934,370	150,867,872	7.2%
5102	Contribuciones imputadas		7,214,206	10,147,330	-2,933,124	-28.9%
5103	Contribuciones efectivas		662,517,700	598,484,073	64,033,627	10.7%
5104	Aportes sobre la nómina		133,578,800	119,602,014	13,976,786	11.7%
5107	Prestaciones sociales		1,055,916,292	859,796,730	196,119,562	22.8%
5108	Gastos de personal diversos		2,930,594	10,593,297	-7,662,703	-72.3%
5111	Generales		2,123,331,719	1,408,542,691	714,789,028	50.7%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		17,001,715	15,679,741	1,321,974	8.4%
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		355,783,210	251,915,116	103,868,094	41.2%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		174,511,145	196,860,003	-22,348,858	-11.4%
5364	Depreciación de bienes de uso público		719,642	792,018	-72,376	-9.1%
5366	Amortización de activos intangibles		180,552,423	54,263,095	126,289,328	232.7%
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5.2	4,781,779,870	981,916,260	3,799,863,610	387.0%
5423	Otras transferencias		3,648,163,017	32,000,000	3,616,163,017	100.0%
5424	Subvenciones		1,133,616,853	949,916,260	183,700,593	19.3%
	GASTO PÚBLICO SOCIAL	5.3	6,987,758,292	2,503,945,869	4,483,812,423	179.1%
5506	Cultura		6,987,758,292	2,503,945,869	4,483,812,423	179.1%
RESULTADO OPERACIONAL			9,430,128,077	5,225,067,669	4,205,060,408	80.5%
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		272,149,174	210,222,851	61,926,323	29.5%
	OTROS INGRESOS		272,149,174	210,222,851	61,926,323	29.5%
4802	Financieros		110,286,242	38,084,725	72,201,517	189.6%
4808	Ingresos diversos		161,862,932	172,138,126	-10,275,194	-6.0%
	GASTOS NO OPERACIONALES		32,554,511	9,462,010	23,092,501	244.1%
5802	Comisiones		2,525,162	3,206,141	-680,979	-21.2%
5890	Gastos diversos		30,029,349	6,255,869	23,773,480	380.0%
RESULTADO NO OPERACIONAL			239,594,663	200,760,841	38,833,822	19.3%
RESULTADO DEL PERIODO			9,669,722,740	5,425,828,510	4,243,894,230	78.2%

JUAN CORREA MEJIA
Director
C.C. 71.630.095

LINA MARCELA ZAPATA ZULUAGA
Subdirectora Administrativa y Financiera (E)
C.C. 1.017.197.467

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

CONTENIDO NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES INTERMEDIOS

MONEDA FUNCIONAL, DE PRESENTACIÓN Y REDONDEO	3
1. ACTIVOS	3
1.1. Efectivo y equivalente al efectivo	4
1.2. Cuentas por cobrar	4
1.2. Otros activos (corrientes)	5
1.3. Propiedad, plata y equipo	6
1.4. Bienes de uso público e históricos y culturales	7
1.5. Otros activos (no corriente)	8
2. PASIVOS	9
2.1. Cuentas por pagar	10
2.2. Beneficios a empleados (corriente)	11
2.3. Otros pasivos	12
2.4. Beneficios a empleados (no corriente)	12
3. PATRIMONIO	13
3.1. Resultados del ejercicio	13
4. INGRESOS	13
4.1. Transferencias y subvenciones	15
5. GASTOS	16
5.1. Gastos de administración y operación	17
5.2. Transferencias y subvenciones	18
5.3. Gasto público social	18

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES DEL TRIMESTRE JULIO-SEPTIEMBRE DEL 2023

MONEDA FUNCIONAL, DE PRESENTACIÓN Y REDONDEO

Para el caso del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, la moneda funcional y de presentación es el peso colombiano (COP), de acuerdo con lo establecido en la Resolución No 356 de 2022 expedida por la Contaduría General de la Nación “*Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables*”.

Los Estados Financieros y las notas a los informes financieros y contables, se presentan en pesos colombianos y las cifras no cuentan con redondeo ni decimales.

1. ACTIVOS

El activo incluye los recursos generados por la entidad como resultado de un evento pasado, de los cuales se espera obtener un potencial de servicios o generar beneficios económicos futuros, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Estos bienes y derechos se originan en las disposiciones legales, en los negocios jurídicos y en los actos o hechos que los generan.

Tabla 01. Composición Activo

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA NIT 900.425.129-0 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Trimestre 3 de 2023 comparativo trimestre 2 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
ACTIVO	Trimestre 3-2023	Trimestre 2-2023	Variación \$	Variación %
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	18,203,044,361	22,829,577,196	-4,626,532,835	-20.27%
Cuentas por cobrar	1,512,709,804	9,585,489	1,503,124,315	15681.25%
Inventarios	180,744,774	45,082,108	135,662,666	300.92%
Otros activos	6,578,508,617	3,003,955,157	3,574,553,460	118.99%
Total Activo Corriente	26,475,007,556	25,888,199,950	586,807,606	2.27%
Activo no corriente				
Propiedades, planta y equipo	9,125,526,784	8,783,370,703	342,156,081	3.90%
Bienes de uso público e históricos y culturales	46,020,871,835	46,021,108,700	-236,865	0.00%

Otros activos	1,244,901,807	1,128,660,780	116,241,027	10.30%
Total Activo No Corriente	56,391,300,426	55,933,140,183	458,160,243	0.82%
Total Activos	82,866,307,982	81,821,340,133	1,044,967,849	1.28%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Los activos totales del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia para el trimestre 3 de 2023 presentan un saldo de \$82.866.307.982, con un aumento 1,28% con respecto al trimestre 2 de 2023 por valor de \$1.044.967.849, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo al trimestre 3 de 2023 por valor de \$26.475.007.556, correspondiente al 31,95% del total de los activos; con respecto al trimestre 2 de 2023 presentan un incremento del 2,3% por valor de \$586.807.606. Los activos no corrientes tienen un saldo al trimestre 3 de 2023 de \$56.391.300.426 correspondiente al 68,05% del total de los activos; con respecto al trimestre 2 de 2023 presenta un aumento del 0,8% por valor de \$458.160.243.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las partidas y variaciones más representativas del Activo corriente:

1.1. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo tiene un saldo al trimestre 3 de 2023 por valor de \$18.203.044.361, correspondiente al 68,76% del activo corriente. Con respecto al trimestre 2 de 2023 presenta una disminución del -20,3% por valor de -\$4.626.532.835. De los recursos asignados por el Departamento de Antioquia para financiar gastos de funcionamiento e inversión, el ente central transfirió la suma de \$6.909.584.376 asignados a través del Presupuesto General del Departamento de Antioquia, de los cuales \$3.000.000.000 están destinados a financiar proyectos de infraestructura cultural; los rendimientos financieros de las cuentas bancarias generados durante el trimestre fueron de \$443.576.025 y se registraron otros recaudos por \$80.562.251. Los pagos efectuados durante el trimestre fueron de \$12.060.255.487

Adicionalmente, se trasladó un total de \$12.000.000.000 desde Bancolombia a cuentas del Instituto para el Desarrollo de Antioquia IDEA, buscando generar una mayor rentabilidad y fortalecer las alianzas interinstitucionales entre entidades del conglomerado de la Gobernación de Antioquia.

1.2. Cuentas por cobrar

El grupo de cuentas por cobrar presenta un saldo al trimestre 3 de 2023 por valor de \$1.512.709.804, correspondiente al 5,71% del activo corriente. Con respecto al trimestre 2 de 2023 presenta un aumento del 15,681% por valor de \$1.503.124.315. El saldo a septiembre 30 corresponde en su mayoría a transferencias por cobrar a la Gobernación de Antioquia para financiar proyectos de infraestructura cultural por valor de \$1.500.000.000, factura expedida en el mes de septiembre.

El comportamiento del recaudo de las transferencias de la Gobernación de Antioquia ha sido adecuado, siendo en la mayoría de casos inferior a un mes.

1.3. Otros activos (corrientes)

El grupo de otros activos corrientes presenta un saldo al trimestre 3 de 2023 por valor de \$6.578.508.617, correspondiente al 24,85% del activo corriente. Con respecto al trimestre 2 de 2023 tuvo un aumento del 119% equivalente a \$3.574.553.460.

Tabla 02. Composición Otros activos (corrientes)

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA NIT 900.425.129-0 OTROS ACTIVOS CORRIENTES DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Trimestre 3 de 2023 comparativo trimestre 2 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
ACTIVO	Trimestre 3- 2023	Trimestre 2- 2023	Variación \$	Variación %
Otros activos (Corriente)				
Recursos entregados en administración	6,420,249,426	2,795,902,717	3,624,346,709	129.63%
Bienes y servicios pagados por anticipado	146,272,451	204,120,840	-57,848,389	-28.34%
Avances y anticipos entregados	11,986,740	3,931,600	8,055,140	204.88%
Total Otros Activos (Corriente)	6,578,508,617	3,003,955,157	3,574,553,460	118.99%

El detalle de la variación se genera principalmente por un aumento en la cuenta de recursos entregados en administración por valor de \$3.624.346.709, que se justifica por la entrega de los siguientes recursos durante el trimestre:

- \$794.101.877: Contrato 010-2023 suscrito con la EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA "ACTIVA", con el objeto "Mandato sin representación para la administración delegada de recursos destinados a la organización y ejecución de los encuentros a nivel departamental y nacional en la vigencia 2023, con el fin de fomentar y circular las prácticas artísticas y culturales del departamento a través del programa de Antioquia Vive la Música."
- \$339.474.799: Contrato 017-2023 suscrito con la EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA "ACTIVA", con el objeto "Mandato sin representación para la administración delegada de recursos destinados al desarrollo de las actividades logísticas requeridas por el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, en el marco de eventos, programas o proyectos con el fin de llevar a cabo el fomento y circulación de las prácticas artísticas y culturales del departamento a través del programa de Antioquia Vive la Música."
- \$2.490.770.033: Contrato 082-2023 suscrito con RENTING DE ANTIOQUIA, con el objeto "Contrato Interadministrativo de administración delegada para realizar las actividades de

mantenimiento y mejoras locativas en inmuebles de interés cultural (BIC), y espacios artísticos de propiedad de los municipios del departamento de Antioquia.”

El total de recursos entregados en administración a septiembre 30 de 2023 es de \$6.420.249.426

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las partidas y variaciones más representativas del Activo no corriente:

1.4. Propiedad planta y equipo:

El grupo de propiedad, planta y equipo presenta un saldo al trimestre 3 de 2023 por valor de \$9.125.526.784, correspondiente al 16,18% del activo no corriente.

Tabla 03. Composición propiedad, planta y equipo

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA NIT 900.425.129-0 GRUPO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Trimestre 3 de 2023 comparativo trimestre 2 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
ACTIVO	Trimestre 3- 2023	Trimestre 2- 2023	Variación \$	Variación %
Propiedad planta y equipo				
Terrenos	7,882,401,000	7,882,401,000	0	0.00%
Equipo de comunicación y cómputo	1,824,074,319	1,426,166,879	397,907,440	27.90%
Muebles, enseres y equipo de oficina	444,868,103	444,868,103	0	0.00%
Maquinaria y equipo	269,272,701	269,272,701	0	0.00%
Equipo de transporte, tracción y elevación	216,964,838	216,964,838	0	0.00%
Bienes de arte y cultura	152,000,000	152,000,000	0	0.00%
Propiedades, planta y equipo no explotados	14,086,680	14,086,680	0	0.00%
Equipos de comedor, cocina y despensa	7,974,860	7,974,860	0	0.00%
Depreciación acumulada (CR)	-1,686,115,717	-1,630,364,358	-55,751,359	3.42%
Total Propiedad planta y equipo	9,125,526,784	8,783,370,703	342,156,081	3.90%

El Terreno que se tiene registrado corresponde al Inmueble donde se encuentra construido el Palacio de la Cultura Rafael Uribe Uribe y su valor es resultado de un avalúo realizado en el año

2017 por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi. Las demás cuentas están representadas en 613 bienes utilizados en el quehacer administrativo y misional de la Entidad.

Durante el tercer trimestre de 2023 se adquirió un servidor de alto desempeño por valor de \$378.391.441 y un monitor industrial para el mejoramiento del sistema de monitoreo por valor de \$19.516.000

La depreciación acumulada registrada en el trimestre fue de \$55.751.359

1.5. Bienes de uso público e históricos y culturales:

Los bienes de uso público e históricos y culturales registran un saldo al trimestre 3 de 2023 por valor de \$46.020.871.835, correspondiente al 81,6% del activo no corriente.

Tabla 04. Composición bienes de uso público e históricos y culturales

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA NIT 900.425.129-0 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Trimestre 3 de 2023 comparativo trimestre 2 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
ACTIVO	Trimestre 3-2023	Trimestre 2-2023	Variación \$	Variación %
Bienes de uso público e históricos y culturales				
Bienes históricos y culturales	42,262,500,000	42,262,500,000	0	0.00%
Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura	3,757,860,000	3,757,860,000	0	0.00%
Bienes de uso público en servicio	9,148,922	9,148,922	0	0.00%
Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)	-8,637,087	-8,400,222	-236,865	2.82%
Total bienes de uso público e históricos y culturales	46,020,871,835	46,021,108,700	-236,865	0.00%

El saldo registrado al cierre del trimestre corresponde principalmente al inmueble denominado Palacio de la Cultura "Rafael Uribe Uribe", registrado en la cuenta de bienes históricos y culturales, por un valor de \$42.262.500.000, entregado al Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia por parte de la Gobernación de Antioquia, según acta de entrega del 03 de marzo de 2014 y escritura

pública de traspaso de la propiedad, en cumplimiento del artículo No. 12 del Decreto 2120 de 2011 que modifica el artículo No. 32 del Decreto 494 del mismo año.

La cuenta de bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura registra un saldo de \$3.757.860.000 a septiembre 30 de 2023, conformado por:

-Obras de arte y elementos de museo en exposición dentro del Palacio de la Cultura Rafael Uribe Uribe: 116 bienes por valor total de \$1.901.660.000

-Esculturas ubicados por fuera del Palacio de la Cultura Rafael Uribe Uribe: 15 bienes por valor total de \$1.856.200.000

1.6. Otros activos (no corriente)

El grupo de otros activos (no corriente) presenta un saldo de \$1.244.901.807 a septiembre 30 de 2023, correspondiente al 2,2% del activo no corriente.

Tabla 05. Otros activos (no corriente)

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA NIT 900.425.129-0 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Trimestre 3 de 2023 comparativo trimestre 2 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
ACTIVO	Trimestre 3- 2023	Trimestre 2- 2023	Variación \$	Variación %
Otros activos (No corriente)				
Intangibles	1,362,482,923	1,127,160,100	235,322,823	20.88%
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	592,853,665	638,348,151	-45,494,486	-7.13%
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-710,434,781	-636,847,471	-73,587,310	11.55%
Total Otros Activos (No corriente)	1,244,901,807	1,128,660,780	116,241,027	10.30%

Los intangibles están conformados por el software y las licencias adquiridas por la entidad para el desarrollo de sus funciones de cometido estatal y el presente trimestre presenta un aumento por valor de \$235.322.823 equivalente al 20,88% con respecto al trimestre 2 de 2023. Se relaciona el detalle de las adquisiciones:

-Renovación de la actual suscripción plataforma colaborativa de 112 licencias (32 de Office 365 E1 y, 80 de Office 365 E3): \$96.214.263

-Licencias de Arcserve, Autodesk autocad, Creative cloud, antivirus Symantec: \$139.108.560

El saldo del plan de activos para beneficios a empleados a largo plazo corresponde a los recursos entregados a la administradora COLFONDOS para garantizar el pago de las cesantías retroactivas

de 14 funcionarios con dicho régimen. Durante el tercer trimestre de 2023 se realizaron pagos parciales de cesantías retroactivas por valor de \$26.355.289 y se presentaron rendimientos financieros negativos durante el mismo periodo por valor de -\$19.139.197. Los rendimientos financieros acumulados durante el año 2023 en este fondo ascienden a \$37.149.547 (positivos)

La amortización de los intangibles registrados durante el trimestre fue de \$73.587.310

2. PASIVOS

Representan las obligaciones presentes que tiene la entidad como producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencidas, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicios, en desarrollo de funciones de cometido estatal.

Tabla 06. Composición del Pasivo

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA NIT 900.425.129-0 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Trimestre 3 de 2023 comparativo trimestre 2 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PASIVOS	Trimestre 3-2023	Trimestre 2-2023	Variación \$	Variación %
Corriente				
Cuentas por pagar	4,483,467,819	2,028,797,704	2,454,670,115	120.99%
Beneficios a los empleados	787,516,543	744,697,583	42,818,960	5.75%
Otros pasivos	414,669,079	414,669,079	0	0.00%
Total Pasivo Corriente	5,685,653,441	3,188,164,366	2,497,489,075	78.34%
No corriente				
Beneficios a los empleados	740,910,246	738,377,450	2,532,796	0.34%
Total Pasivo no Corriente	740,910,246	738,377,450	2,532,796	0.34%
Total Pasivos	6,426,563,687	3,926,541,816	2,500,021,871	63.67%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Los pasivos totales del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia para el trimestre 3 de 2023 presentan un saldo de \$6.426.563.687 con un aumento del 63,67% con respecto al trimestre 2 de 2023 equivalente a \$2.500.021.871, conformado por los pasivos corrientes y no corrientes.

Los pasivos corrientes tienen un saldo al trimestre 3 de 2023 por valor de \$5.685.653.441, correspondiente al 88,47% del total de los pasivos. Con respecto al trimestre 2 de 2023 presentan

un aumento del 78,34% por valor de \$2.497.489.075. Mientras que los pasivos no corrientes tienen un saldo a trimestre 3 de 2023 de \$738.377.450 correspondiente al 11,53% del total de los pasivos. Con respecto al trimestre 2 de 2023 presenta un aumento del 0,34% por valor de \$2.532.796

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del pasivo corriente:

2.1. Cuentas por pagar

El grupo de cuentas por pagar presenta un saldo al trimestre 3 de 2023 por valor de \$4.483.467.819, correspondiente al 78,85% del pasivo corriente.

Tabla 07. Composición de las cuentas por pagar

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA NIT 900.425.129-0 CUENTAS POR PAGAR DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL Trimestre 3 de 2023 comparativo trimestre 2 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
	Trimestre 3- 2023	Trimestre 2- 2023	Variación \$	Variación %
Cuentas por pagar				
Adquisición de bienes y servicios nacionales	1,625,560,664	620,355,876	1,005,204,788	162.04%
Otras cuentas por pagar	1,284,089,095	904,862,622	379,226,473	41.91%
Transferencias por pagar	1,274,902,208	324,940,446	949,961,762	292.35%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	116,846,474	29,803,666	87,042,808	292.05%
Descuentos de nómina	98,666,048	108,515,218	-9,849,170	-9.08%
Recursos a favor de terceros	79,785,537	33,840,026	45,945,511	135.77%
Impuesto al valor agregado IVA	3,617,793	6,479,850	-2,862,057	-44.17%
Total Cuentas por pagar	4,483,467,819	2,028,797,704	2,454,670,115	120.99%

Con respecto al trimestre 2 de 2023 las cuentas por pagar presentan un aumento del 121% equivalente a \$2.454.670.115, de acuerdo con el siguiente detalle:

-La cuenta de adquisición de bienes y servicios nacionales registra un aumento por valor de \$1.005.204.788, que corresponde en mayor proporción al registro de tres cuentas por pagar en el mes de septiembre que deben ser pagadas en el mes de octubre, ya que, por las fechas de corte mensual, no fue posible su pago dentro del mes de septiembre.

-En cuanto a las transferencias por pagar, presentan un aumento de \$949.961.762 equivalente al 292,35% originadas por el registro de transferencias por pagar a los Municipios que tienen convenios

con el Instituto principalmente para la financiación de obras de infraestructura, pero que por fechas de corte para el cierre mensual no fue posible su pago dentro del mes de septiembre. Actualmente se tienen 4 obligaciones por pagar del año 2022, resultantes de convenios con varios municipios del Departamento de Antioquia por valor total de \$219.352.566, a la espera de que los supervisores de los convenios autoricen su pago mediante el informe de supervisión respectivo

-Las otras cuentas por pagar presentan un aumento de \$379.226.473 equivalente al 41,91%, originado principalmente por el registro de rendimientos financieros generados por los recursos de transferencias de fondos comunes e impuesto nacional consumo de la telefonía móvil realizadas por la Gobernación de Antioquia y que de acuerdo con el estatuto presupuestal del mismo ente central, deben ser reintegrados periódicamente, razón por la cual no se registran como ingresos sino como una cuenta por pagar a la Gobernación. Los rendimientos registrados durante el segundo trimestre de 2023 por reintegrar a la Gobernación de Antioquia fueron de \$385.727.525.

-Los aumentos presentados en las cuentas de recursos a favor de terceros (estampillas, contribución de obra pública y tasa prodeporte y recreación), así como de retención en la fuente se genera por una mayor ejecución de pagos que generan tales deducciones.

2.2. Beneficios a empleados (corriente)

Los beneficios a empleados (corrientes) registran un saldo a septiembre 30 de 2023 por valor de \$787.516.543, correspondiente al 13,85% del pasivo corriente. Con respecto al trimestre 2 de 2023 tuvo un aumento del 5,75% equivalente a \$42.818.960.

Al cierre de cada mes, se actualizan los pasivos laborales de cada empleado y al 30 de septiembre de 2023 los valores adeudados por cada prestación corresponden al siguiente detalle:

Tabla 08. Composición de los beneficios a empleados (corriente)

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA NIT 900.425.129-0 BENEFICIOS A EMPLEADOS (CORRIENTE) DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Trimestre 3 de 2023 comparativo trimestre 2 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
	Trimestre 3- 2023	Trimestre 2- 2023	Variación \$	Variación %
Beneficios a empleados (corriente)				
Prima de navidad	211,045,134	131,773,370	79,271,764	60.16%
Vacaciones	164,798,036	170,993,359	-6,195,323	-3.62%
Prima de vacaciones	119,232,464	124,999,272	-5,766,808	-4.61%
Prima de servicios	24,898,254	119,308,471	-94,410,217	-79.13%
Cesantías	172,165,200	105,086,322	67,078,878	63.83%
Bonificación anual por servicios prestados	37,458,990	46,124,396	-8,665,406	-18.79%

Bonificación especial de recreación	14,756,068	15,923,710	-1,167,642	-7.33%
Intereses sobre cesantías	20,792,359	12,742,883	8,049,476	63.17%
Nómina por pagar	5,980,838	0	5,980,838	100.00%
Aportes a cajas de compensación familiar	10,736,500	11,716,600	-980,100	-8.37%
Aportes a riesgos laborales	5,652,700	6,029,200	-376,500	-6.24%
Total beneficios a empleados (corriente)	787,516,543	744,697,583	42,818,960	5.75%

En el mes de julio se pagó la prima de servicios equivalente a 15 días de salario, según lo establecido en el reglamento interno de trabajo y en el mes de agosto se presentó la desvinculación de un empleado por retiro de jubilación

2.3. Otros pasivos

El grupo de otros pasivos presenta un saldo a septiembre 30 de 2023 por valor de \$414.669.079 que representa el 7,29% de los pasivos corrientes y corresponde en su totalidad a recursos recibidos en administración por parte del Instituto para el Desarrollo IDEA y depositados en un Fondo Especial en la misma entidad, pero cuya administración está en cabeza del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia. El detalle de los recursos es el siguiente:

-Convenio 238-2022 *“Aunar esfuerzos para la constitución de un fondo especial de recursos destinado a la dotación de escuelas de música de dieciocho municipios del departamento de Antioquia, como apoyo y consolidación de los procesos culturales en el marco del plan de desarrollo unidos por la vida 2020-2023 para el fomento a la gestión cultural territorial”*: Aporte IDEA \$400.000.000

-Convenio 160-2021 *“Aunar esfuerzos para la constitución de un fondo especial de recursos destinados a la realización de encuentros subregionales en desarrollo del programa ANTIOQUIA VIVE”*. El convenio se encuentra en proceso de liquidación y el saldo no ejecutado es de \$14.669.079.

2.4. Beneficios a empleados (no corriente)

El saldo de los beneficios a empleados a largo plazo corresponde en su totalidad al valor adeudado por concepto de cesantías retroactivas de 14 empleados con dicho régimen y a septiembre 30 de 2023 ascendió a \$740.910.246 con un aumento del 0,3% con respecto al 31 de julio de 2023 equivalente a \$2.532.796.

Durante el trimestre 2 de 2023 se realizó pagos parciales de cesantías retroactivas a los empleados que lo solicitaron, por valor total de \$26.355.289.

Al cierre de cada mes, se actualiza el saldo de las cesantías retroactivas adeudadas.

3. PATRIMONIO

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene la entidad para cumplir las funciones de cometido estatal.

Tabla 09. Composición del Patrimonio

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA NIT 900.425.129-0 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Trimestre 3 de 2023 comparativo trimestre 2 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	Trimestre 3-2023	Trimestre 2-2023	Variación \$	Variación %
Capital Fiscal	43,500,832,432	43,500,832,432	0	0.00%
Resultados de ejercicios anteriores	23,269,189,123	23,263,566,373	5,622,750	0.02%
Resultados del ejercicio	9,669,722,740	11,130,399,512	-1,460,676,772	-13.12%
Total Patrimonio	76,439,744,295	77,894,798,317	-1,455,054,022	-1.87%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Al corte del trimestre 3 de 2023 el patrimonio del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia asciende a \$76.439.744.295 y representa el 92,24% del total de los activos.

Presenta una variación negativa del -1,87% con respecto al trimestre 2 de 2023 por valor de -\$1.455.054.022

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del patrimonio:

3.1. Resultados del ejercicio:

El resultado del ejercicio para el tercer trimestre de 2023 muestra un excedente de \$9.669.722.740, con una variación negativa con respecto al segundo trimestre de 2023 del -13.12% por valor de -\$1.460.676.772, debido al comportamiento de la ejecución de los recursos asignados durante la vigencia.

4. INGRESOS

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, que dan como

resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad. Las cuentas que integran esta clase surgen de transacciones con y sin contraprestación.

Tabla 10. Composición de los ingresos

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA NIT 900.425.129-0 ESTADO DE RESULTADO Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023-2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
	2023	2022	Variación \$	Variación %
Ingresos Operacionales				
Transferencias y subvenciones	27,801,742,717	14,078,625,160	13,723,117,557	97.5%
Total Ingresos Operacionales	27,801,742,717	14,078,625,160	13,723,117,557	97.47%
Ingresos no operacionales				
Ingresos financieros	110,286,242	38,084,725	72,201,517	189.58%
Ingresos diversos	161,862,932	172,138,126	-10,275,194	-5.97%
Total ingresos no operacionales	272,149,174	210,222,851	61,926,323	29.46%
Total de Ingresos	28,073,891,891	14,288,848,011	13,785,043,880	96.47%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimiento

El saldo total de los ingresos al corte del 30 de septiembre de 2023 es de \$28.073.891.891 y presenta un incremento del 96,47% por valor de \$13.785.043.880 con respecto al mismo periodo del año 2022.

El total de los ingresos está conformado por los ingresos operacionales (transferencias) que representan 99% del total de los ingresos por valor de \$27.801.742.717, con un incremento con respecto al año 2022 por \$13.723.117.557 equivalente al 97,5% y por los ingresos no operacionales por \$272.149.174 que representan el 0,9%. Estos últimos con un aumento del 29,46% por valor \$61.926.323 en comparación al mismo periodo del año 2022.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del ingreso:

4.1. Transferencias y subvenciones

Tabla 11. Composición de los ingresos por transferencias

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA NIT 900.425.129-0 INGRESOS POR TRANSFERENCIAS DEL ESTADO DE RESULTADO Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023-2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
	2023	2022	Variación \$	Variación %
Otras transferencias				
Para proyectos de inversión				
Transferencias fondos comunes	16,869,703,353	5,904,325,236	10,965,378,117	185.72%
Transferencias ordenanza 12 de 2015	2,207,184,054	1,960,629,895	246,554,159	12.58%
Transferencias INC Telefonía móvil	861,554,637	0	861,554,637	100.0%
Para gastos de funcionamiento				
Transferencias para gastos de funcionamiento	7,863,300,673	6,213,670,029	1,649,630,644	26.55%
Total Ingresos por transferencias	27,801,742,717	14,078,625,160	13,723,117,557	97.47%

Debido a que el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia no tiene una fuente de ingresos propia, la mayoría de ingresos provienen de transferencias del Ente Central (Departamento de Antioquia) para financiar los gastos de funcionamiento e inversión; durante el tercer trimestre del año 2023, se registraron ingresos por transferencias del Departamento de Antioquia por un total de \$8.409.584.376, de los cuales \$5.614.464.921 son destinados a financiar proyectos de inversión y \$2.795.119.455 son destinados a cubrir los gastos de funcionamiento de la entidad.

El aumento registrado en las transferencias de fondos comunes para inversión a septiembre 30 de 2023, por valor de \$10.965.378.117 (equivalente al 185,72% con relación al mismo periodo del año 2022), está justificada principalmente por la asignación de recursos adicionales por parte del Departamento de Antioquia para la ejecución de proyectos de inversión relacionados con infraestructura cultural, por valor de \$15.000.000.000 recibidos durante el periodo enero a septiembre de 2023. En cuanto al año 2022 a la misma fecha de corte se había recaudado como recursos adicionales la suma de \$2.264.277.373 para la ejecución del programa "Antioquia Vive".

Adicionalmente, se registró un ingreso por transferencia de los recursos de impuesto nacional al consumo de telefonía móvil, destinados a la protección del patrimonio material e inmaterial, por valor de \$861.554.637; para el año 2022, este recurso se registró en el último trimestre del año, razón por la cual no registra saldo a esta fecha de corte.

Durante el periodo enero-septiembre de 2023 también se facturó al INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA la suma de \$272.500.000 y a la FÁBRICA DE LICORES Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA la suma de \$1.934.684.054, por concepto de Ordenanza 12 de 2015

(“Por la cual se adopta la política pública para el fortalecimiento de las artes y la cultura en el Departamento de Antioquia”). Estas transferencias se registran en su totalidad una sola vez en el año y se calculan como un porcentaje del rubro destinado a publicidad anual de la FLA y el IDEA.

Las variaciones en los ingresos de transferencias para gastos de funcionamiento e inversión se originan básicamente por los recursos asignados y el Plan Anual de Caja asignado en cada vigencia por la Gobernación de Antioquia.

5. GASTOS

Corresponde a los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.

Tabla 12. Composición de los Gastos
Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA NIT 900.425.129-0 ESTADO DE RESULTADO Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023-2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
	2023	2022	Variación \$	Variación %
Gastos Operacionales				
Gastos de administración y operación	6,246,293,268	5,115,780,246	1,130,513,022	22.10%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	355,783,210	251,915,116	103,868,094	41.23%
Transferencias y subvenciones	4,781,779,870	981,916,260	3,799,863,610	386.98%
Gasto público social	6,987,758,292	2,503,945,869	4,483,812,423	179.07%
Total gastos de operación	18,371,614,640	8,853,557,491	9,518,057,149	107.51%
Gastos No Operacionales				
Comisiones	2,525,162	3,206,141	-680,979	-21.24%
Gastos diversos	30,029,349	6,255,869	23,773,480	380.02%
Total gastos no operacionales	32,554,511	9,462,010	23,092,501	244.05%
Total Gastos	18,404,169,151	8,863,019,501	9,541,149,650	107.65%

El saldo total de los gastos al 30 de septiembre de 2023 asciende a \$18.404.169.151, presenta un incremento con respecto al año 2022 de 107,65% por valor de \$9.541.149.650.

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales correspondientes al 99,82% por valor de \$18.371.614.640, los cuales presentan un incremento de \$9.518.057.149 equivalente al 107,5% con respecto al mismo periodo del año anterior y por los gastos no operacionales que representan el 0,18% por \$32.554.511, presentan una variación positiva de \$23.092.501 correspondiente 244% comparado con el año 2022.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del gasto:

5.1. Gastos de administración y operación

Tabla 13. Composición de los Gastos de administración

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA NIT 900.425.129-0 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE RESULTADO Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023-2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Gastos de administración	2023	2022	Variación \$	Variación %
Sueldos y salarios	2,243,802,242	2,092,934,370	150,867,872	7.21%
Generales	2,123,331,719	1,408,542,691	714,789,028	50.75%
Prestaciones sociales	1,055,916,292	859,796,730	196,119,562	22.81%
Contribuciones efectivas	662,517,700	598,484,073	64,033,627	10.70%
Aportes sobre la nómina	133,578,800	119,602,014	13,976,786	11.69%
Impuestos, contribuciones y tasas	17,001,715	15,679,741	1,321,974	8.43%
Contribuciones imputadas	7,214,206	10,147,330	-2,933,124	-28.91%
Gastos de personal diversos	2,930,594	10,593,297	-7,662,703	-72.34%
Total gastos de administración	6,246,293,268	5,115,780,246	1,130,513,022	22.10%

Los gastos de administración registran un saldo a septiembre 30 de 2023 por valor de \$6.246.293.268, correspondiente al 34% de los gastos operacionales. Con respecto al mismo periodo de 2022 tuvo un aumento del 22,1% equivalente a \$1.130.513.022.

A partir del 01 de enero de 2023 se realizó el aumento salarial del IPC correspondiente al 13,12%, hecho que justifica el aumento en los gastos relacionados con las expensas laborales, sin embargo en la cuenta de prestaciones sociales se presenta un aumento del 22,81% equivalente a \$196.119.562 debido a la retroactividad de las cesantías de 14 funcionarios con dicho régimen, toda vez que cualquier aumento salarial se ve reflejado en mayor proporción en esta prestación, precisamente por su condición de retroactividad.

Con respecto a la cuenta de gastos generales, presenta un aumento del 50,75% por valor de \$714.789.028 con respecto al mismo periodo del año 2022, justificado principalmente por la suscripción de un contrato interadministrativo con la Universidad de Antioquia, con el objeto de

“Realizar el acompañamiento y apoyo a la gestión del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia en el desarrollo de sus actividades, programas y proyectos, en el marco del Plan de Desarrollo Unidos por la Vida 2020-2023”, que tiene un componente de acompañamiento administrativo y que para el mes de septiembre de 2023 registró un gasto en este componente por valor de \$542.812.239, pues debido a la mayor asignación de recursos para la Entidad, que implica un mayor nivel de inversión, se requiere fortalecer las actividades propias del área administrativa para la presente vigencia.

Los demás gastos presentan un aumento acorde con el nivel de inflación actual del país.

5.2. Transferencias y subvenciones

Durante el tercer trimestre del año 2023 se registró un total de **\$4.405.300.021** en el grupo de transferencias y subvenciones, de acuerdo con el siguiente detalle:

- Recursos entregados a través de la “convocatoria de circulación artística 2023-1”: **\$39.912.800**
- Recursos entregados a través de la “convocatoria departamental de museos 2023”: **\$55.000.000**
- Aunar esfuerzos con el fin de aportar a la reducción de los índices de violencia y reclutamiento forzado de los niños, niñas, adolescentes y jóvenes del municipio de Vegachí: **\$32.018.200**
- Recursos entregados a través de la “convocatoria de estímulos para salas de teatro del departamento de Antioquia 2023”: **\$188.280.000**
- Aunar esfuerzos para la elaboración de planes de cultura de los municipios de del departamento de Antioquia a través de convenios: **\$72.600.000**
- Recursos entregados a través de la “convocatoria de encuentros y festivales artísticos y culturales del Departamento de Antioquia”: **\$77.300.000**
- Recursos entregados a través de la convocatoria pública para proyectos de patrimonio cultural, financiada con recursos de impuesto nacional al consumo de telefonía móvil: **\$60.731.606**
- Recursos entregados a través de la convocatoria de Circulación Artística en el marco del carnaval de vida de Urabá 2023: **\$202.332.285**
- Recursos entregados a través de las convocatorias públicas de estímulos culturales 2023: **\$498.043.033**
- Recursos entregados a través de la convocatoria pública de Festivales de Cine de Antioquia 2023: **\$112.387.894**
- Recursos entregados a través de convenios con Municipios del departamento de Antioquia para financiar proyectos de infraestructura cultural: **\$3.066.694.203**

5.3. Gasto público social

Durante el tercer trimestre del año 2023 se registró un total de **\$3.241.427.798** en el gasto público social (cultura), de acuerdo con el siguiente detalle:

- Realizar el acompañamiento y apoyo a la gestión del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia en el desarrollo de sus actividades, programas y proyectos, en el marco del Plan de Desarrollo Unidos por la Vida 2020-2023 (Contrato interadministrativo con la Universidad de Antioquia): **\$447.420.171**
- Pago a jurados que evalúan las diferentes convocatorias generadas por el Instituto y Contratistas de prestación de servicios que apoyan las áreas misionales: **\$228.499.420**
- Formular, publicar y divulgar, de manera participativa y pedagógica el Plan Departamental de Cultura y los ocho planes de áreas artísticas y culturales, incluido el Plan Departamental de Lectura y Biblioteca, en perspectiva a 2035 (Contrato interadministrativo con la Universidad de Antioquia): **\$309.117.225**
- Gastos relacionados con la ejecución del Programa "Antioquia Vive": **\$568.892.727**
- Entrega de dotaciones (Inventarios distribuidos de forma gratuita) relacionadas con instrumentos musicales y material bibliográfico, para fortalecer los procesos culturales en los municipios del Departamento de Antioquia: **\$244.884.334**
- Realizar la catalogación, organización y sistematización de colecciones bibliográficas del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia para el fomento a la gestión cultural territorial y el fortalecimiento y dotación de las bibliotecas públicas municipales: **\$28.668.315**
- Implementación de las actividades definidas en el proceso de formación de las diferentes áreas artísticas en los municipios de las subregiones de Bajo Cauca, Magdalena Medio y Nordeste en el marco del proyecto de fortalecimiento de procesos artísticos y culturales en municipios del departamento de Antioquia: **\$216.483.556**
- Vinculación y participación del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia al evento Carnaval de Vida de Urabá: **\$1.500.000.000**
- Prestar el servicio de formación certificada en temas enmarcados en las áreas de Música y Patrimonio, para fortalecimiento de capacidades artísticas y culturales en las subregiones del departamento de Antioquia: **\$56.000.000**
- Adecuación de la identidad gráfica (arquigrafía y señalética) del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia en el Palacio de la Cultura Rafael Uribe Uribe: **\$16.386.300**
- Reclasificación de la cuenta de gasto público social a la cuenta de activo correspondiente a inventarios a distribuir de forma gratuita: **-\$374.924.250**

Este grupo presenta un aumento del 179,1% por valor de **\$4.483.812.423** con respecto al mismo periodo del año 2022, acorde con una mayor asignación de recursos para inversión de la presente vigencia.


JUAN CORREA MEJIA

Director

c.c. 71.630.095


JUAN PABLO CARVAJAL CHICA

Contador

c.c. 71.363.365

T.P. 137314-T


LINA MARCELA ZAPATA ZULUAGA

Subdirectora Administrativa y Financiera (E)

c.c. 1.017.197.467

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 DE 2023

Los suscritos JUAN CORREA MEJIA, Representante Legal y JUAN PABLO CARVAJAL CHICA, Profesional Universitario - Contador del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia,

CERTIFICAN

Que los saldos de los informes financieros y contables revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia con corte a septiembre 30 de 2023, fueron tomados fielmente de los libros contables; que la contabilidad se elaboró conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución No. 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones.

Que en los informes financieros y contables del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia con corte a 30 de septiembre de 2023, revelan el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en los libros emitidos por el sistema de información financiera utilizado por la entidad a 30 de septiembre de 2023.

Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican la salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia.



JUAN CORREA MEJIA
Director



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

Medellín, Octubre 30 de 2023