

MINISTERIO DE CULTURA

NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO



A MARZO DE 2021

D	CUENTA		DESCRIPCIÓN	CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
D	1.1.10.06.001	1	El saldo de la cuenta contable depósitos en instituciones financieras cuenta de ahorro corresponde al saldo de la cuenta 0309015600 del BBVA en esta cuenta los operadores de boletería de espectáculos públicos consignaron los recursos de la ley de parafiscalidad	574.852.903,63
D	1.3.11.02.005	1	El saldo de la cuenta sanciones administrativas a 31 de marzo de 2021 corresponde a 23 sanciones interpuestas por el Ministerio por faltas contra el patrimonio cultural de la nación	3.891.096.687,00
D	1.3.37.12.001	1	El saldo de la cuenta Otras transferencias por cobrar a 31 de marzo de 2021 corresponde a recursos pendientes de transferir por el Sistema General de regalías en ejecución de cuatro contratos de obra que adelanta el Ministerio	5.078.429.722,00
D	1.3.84.26.001	1	El saldo de esta cuenta a 31 de marzo de 2021 Pago por cuenta de terceros corresponde al valor pendiente de reintegro al Ministerio de Cultura por parte de 12 Eps por incapacidades a funcionarios según informe de el Grupo de Gestión Humana	166.309.311,07
D	1.3.84.90.001	2	El saldo de la cuenta Otras cuentas por cobrar a 31 de marzo de 2021 corresponde a 45 deudores que nos adeudan por reintegro de convenios celebrados con el Ministerio sanciones impuestas	326.264.088,40
D	1.6.05.01.001	1	El saldo de la cuenta propiedades planta y equipo Terrenos Urbanos a 31 de marzo de 2021 lo compone los valores de \$9.275.683.000.00 terrenos en los que se encuentran las construcciones de ocho bienes inmuebles administrados por el Ministerio de Cultura y \$1.766.795.634.10 valor de tres lotes de terrenos entregados en comodato según información suministrada por el grupo de inventarios del Ministerio de Cultura	11.042.478.634,10
D	1.6.15.01.001	1	El saldo de la cuenta Construcciones en curso- Edificaciones a 31 de marzo de 2021 representa el valor contabilizado por la construcción de la nueva etapa del Teatro Colon	101.395.715.949,00
D	1.6.40.01.001	1	El saldo de la cuenta Edificios y Casas a marzo 31 de 2021 corresponde a ocho inmuebles de propiedad del Ministerio de Cultura por \$45,575,879,721 un bien inmueble por un valor de \$1.093.130.177,00 entregado en comodato según información suministrada por el grupo de inventarios	46.669.009.898,00
D	1.6.70.01.001	1	El saldo de la cuenta Equipo de comunicación a 31 de marzo de 2021 corresponde a bienes que se encuentran inventariados a funcionarios del Ministerio de Cultura y hay elementos entregados en comodato por \$190.7 millones según información suministrada por el grupo de inventarios	16.476.807.286,14
D	1.6.70.02.001	2	El saldo de la cuenta Equipo de computación a 31 de marzo de 2021 corresponde a bienes que se encuentran inventariados a funcionarios del Ministerio de Cultura y hay elementos entregados en comodato por \$401.4 millones según información suministrada por el grupo de inventarios	11.874.113.429,84
D	1.6.85.12.005	1	El saldo a 31 de marzo corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de la capacidad operacional de bienes de arte y cultura elementos musicales la vida útil de este tipo de bienes según las políticas contables establecidas con la aplicación del nuevo marco normativo fue fijada en 10 años	-3.052.379.379,47
D	1.7.05.90.001	1	El saldo de la cuenta bienes de uso público e históricos y culturales en construcción otros bienes de uso publico en construcción a 31 de marzo de 2021 corresponde al valor de obras en construcción de teatros, iglesias, centros culturales, bienes de interes cultural y un monumento obras que posteriormente el Ministerio de cultura les hará entrega a municipios y las entidades atendiendo el concepto 20172000039391 de la Contaduría General de la Nación	23.793.798.689,80

MINISTERIO DE CULTURA

NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO



A MARZO DE 2021

D	CUENTA		DESCRIPCIÓN	CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
D	1.7.15.01.001	1	El saldo de la cuenta bienes históricos y culturales monumentos a 31 de marzo de 2021 corresponde al valor de nueve monumentos de propiedad del Ministerio de Cultura por \$48,361,8 millones y 29 monumentos entregados en comodato por \$336.058,6. millones según información suministrada por el Grupo de Inventarios	384.420.537.557,16
D	1.7.15.02.001	2	El saldo de la cuenta bienes históricos y culturales museos a 31 de marzo de 2021 corresponde al valor del 13 museos de propiedad del Ministerio de Cultura según información suministrada por el Grupo de Inventarios	35.241.631.968,13
D	1.7.15.04.001	3	El saldo de la cuenta bienes arqueológicos a 31 de marzo de 2021 corresponde al valor de diez bienes administrados por el Ministerio de Cultura por valor de \$44,000,000 y un bien entregado en comodato por \$490,000 según información suministrada por el Grupo de Inventarios	44.490.000,00
D	1.7.15.09.001	4	El saldo de la cuenta libros y publicaciones a 31 de marzo de 2021 corresponde al valor de libros y publicaciones e investigación y consulta de propiedad del Ministerio de Cultura y el valor de \$600,000 que se encuentran entregados en comodato según información suministrada por el Grupo de Inventarios ubicados en la biblioteca nacional de Colombia	68.374.465.187,86
D	1.9.06.04.001	1	El saldo de la cuenta avances y anticipos entregado por Adquisición de bienes y servicios a 31 de marzo de 2021 a recursos entregados en ejecución de contratos de obra para 7 beneficiarios con recursos del Ministerio de cultura por \$990,1 millones y para 3 beneficiarios con recursos del SPGR por \$1,201,4 millones	2.191.649.896,57
D	1.9.08.01.001	1	El saldo de la cuenta recursos entregados En administración a 31 de marzo de 2021 corresponde a recursos entregados a las siguientes entidades Ictetex \$1297,3 millones Findeter \$1,588 millones y fideicomiso la previsa \$614,7 millones los recursos entregados para ejecución de estos convenios son legalizados con los informes y soportes que rinden los organismos sobre los pagos que realizan a los diferentes subcontratos	3.500.137.246,76
D	1.9.08.01.002	2	El saldo de la cuenta recursos entregados En administración DTN - scun a 31 de marzo de 2021 representa el valor transferido a la dtn de los recursos obtenidos por el Ministerio de Cultura provenientes de recaudos efectuados por los operadores de boletería recaudados por la ley 1493/11 de espectáculos públicos	2.867.220.499,86
D	1.9.70.07.001	1	El saldo de la cuenta activos intangibles Licencias a 31 de marzo de 2021 corresponde a intangibles adquiridos por el Ministerio de Cultura del valor reportado se encuentran entregadas en comodato \$37,1 millones según forme del Grupo de Inventarios	5.308.614.191,18
D	1.9.70.08.001	2	El saldo de activos intangibles Softwares a 31 de marzo de 2021 representa el valor de los programas desarrollados por el Ministerio de Cultura según informe del grupo de inventarios	2.677.185.016,00
D	1.9.75.08.001	1	El saldo en la cuenta amortización acumulada de activos intangibles softwares a 31 de marzo de 2021 corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de capacidad operacional de softwares	-1.740.170.260,92
D	2.4.01.02.001	1	el saldo de la cuenta cuentas por pagar por adquisición de Bienes y servicios nacionales - proyectos de inversión a 31 de marzo representa el valor causado de cuentas por pagar correspondientes al concepto presupuestal de inversión de 215 beneficiarios a 2 de ellos les corresponde \$1,779,363.219 equivalentes al 61% del valor total	2.880.179.999,39

MINISTERIO DE CULTURA

NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO



A MARZO DE 2021

D	CUENTA		DESCRIPCIÓN	CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
D	2.4.60.02.001	1	EL saldo de la cuenta Sentencias a 31 de marzo de 2021 corresponde a fallos definitivos judiciales en contra del MINISTERIO DE CULTURA para cuatro beneficiarios por valores de \$10,700,000,00 \$8.146.876,00, \$826,166,66 \$1,783.333.00 según información suministrada por la Oficina Jurídica	21.458.375,66
D	2.7.01.03.001	1	El saldo de la cuenta contable provisión para litigios y demandas administrativas corresponde a demandas interpuestas en contra del Ministerio por 4 personas	1.184.756.011,00
D	4.1.10.01.001	1	El saldo de la cuenta ingresos fiscales no tributarios tasas a 31 de marzo de 2021 representa el valor registrado por consignación de acuerdo a este rubro concepto de ingresos del SIIF originados en ingresos de 37 beneficiarios	57.299.666,00
D	4.1.15.28.001	1	El saldo de la cuenta ingresos rentas parafiscales contribución parafiscal cultural a 31 de marzo de 2021 corresponde al valor registrado por consignación de 21 operadores de boletería de la contribución parafiscal de espectáculos públicos de las artes escénicas en aplicación de la ley 1493/11	28.668.717,00
D	4.7.05.08	1	El saldo de la cuenta contable Ingresos Operaciones Interinstitucionales fondos recibidos para funcionamiento representa el valor recibido de la DTN Dirección del Tesoro Nacional para atender gastos de los rubros presupuestales de funcionamiento	41.863.530.869,27
D	4.7.05.10	2	El saldo de la cuenta contable Ingresos Operaciones Interinstitucionales fondos recibidos para inversión representa el valor recibido de la DTN Dirección del Tesoro Nacional para atender gastos de los rubros presupuestales de inversion	21.348.659.118,35
D	4.7.22.01	1	El saldo de la cuenta operaciones sin flujo de efectivo Cruce de cuentas a 31 de marzo de 2021 corresponde al cruce de cuentas con dos beneficiarios a uno de ellos le corresponde \$766,2 millones equivalente al 67,39% por impuesto de estampilla sobre contratos de obra	1.130.439.760,24
D	4.8.08.26.001	1	El saldo de la cuenta otros ingresos diversos - recuperaciones a 31 de marzo de 2021 corresponde a ingresos obtenidos por reintegro de recursos de convenios y contratos respondientes a 8 beneficiarios a 1 de ellos les corresponde un valor de \$273,1 millones correspondientes al 65,41% del valor informado	417.544.460,11
D	5.1.03.06.001	1	El saldo de la cuenta contribuciones efectivas cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media a 31 de marzo de 2021 representa el valor causado por este concepto por servicios prestados por funcionarios vinculados a la planta de personal cuyos documentos soportes son las nóminas generadas por el Grupo de Gestión Humana	296.201.706,00
D	5.1.07.04.001	1	El saldo de la cuenta prestaciones sociales prima de vacaciones a 31 de marzo de 2021 representa el valor causado por este concepto por servicios prestados por funcionarios vinculados a la planta de personal cuyos documentos soportes son las nóminas generadas por el Grupo de Gestión Humana	669.268.609,00
D	5.1.11.13.001	1	El saldo de la cuenta gastos generales vigilancia y seguridad a 31 de marzo de 2021 corresponde a causación de obligaciones para 1 beneficiario	1.200.123.700,00
D	5.1.11.15.001	2	El saldo de la cuenta gastos generales mantenimiento a 31 de marzo de 2021 corresponde a causación de obligaciones para 11 beneficiarios a 2 de ellos le corresponde un valor de \$319 millones correspondiente al 64,63% del valor reportado	493.668.495,71

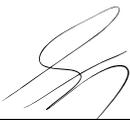
MINISTERIO DE CULTURA

NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO



A MARZO DE 2021

D	CUENTA		DESCRIPCIÓN	CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
D	5.1.11.27.001	3	El saldo de la cuenta gastos generales promoción y divulgación a 31 de marzo de 2021 corresponde a causación de obligaciones para 478 beneficiarios a 5 de ellos le corresponde un valor de \$8,824,6 millones correspondiente al 63, 50% del valor reportado	13.895.344.387,08
D	5.1.11.79.001	4	el saldo de la cuenta gastos generales honorarios a 31 de marzo de 2021 corresponde a causación de obligaciones para 445 beneficiarios por \$3,358.69	3.360.501.574,24
D	5.4.23.02.001	1	El saldo de la cuenta transferencias para proyectos de inversión a 31 de marzo de 2021 corresponde a causación de obligaciones para 198 beneficiarios	2.697.512.000,00
D	5.4.24.08.001	1	El saldo de la cuenta subvenciones para gastos de funcionamiento a 31 de marzo de 2021 corresponde a causación de obligaciones para 227 beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$14,876,8 millones correspondiente al 60% del valor reportado	24.962.678.675,00
D	5.4.24.90.006	2	El saldo de la cuenta Programa de apoyo a los artistas, creadores, gestores y organizaciones culturales corresponde a casacion de obligaciones para 319 beneficiarios de la pandemia del covic 19	716.670.723,27
D	9.1.20.04.001	1	El saldo de la cuenta cuentas de orden acreedoras litigios y mecanismos alternativos de solucion de conflictos Administrativos a 31 de marzo de 2021 corresponde al valor de 26 demandas interpuestas contra el Ministerio de Cultura una de ellas por \$51.664.4 millones que corresponden al 65% del valor de la cuenta	78.565.809.247,00
D	9.3.06.17.001	1	El saldo de la cuetna Propiedades, planta y equipo a 31 de marzo de 2021 corresponde a bienes recibidos en custodia por la Entidad	25.088.678.721,00


 PEDRO FELIPE BUITRAGO RESTREPO
 C.C. 79.785.129
 REPRESENTANTE LEGAL
 MINISTRO DE CULTURA


 PEDRO NEL SANABRIA VARGAS
 C.C.80.267.197
 CONTADOR (E)
 T.P.N° 41359-T