

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO

 GOBIERNO DE COLOMBIA

 MINCULTURA

A SEPTIEMBRE DE 2018

	CUENTA		DESCRIPCIÓN	CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
D	1.1.05.02.001	1	El saldo de esta cuenta a septiembre 30 de 2018 corresponde al valor de una caja menor constituida en el Ministerio de Cultura para la presente vigencia	2.780.000,00
D	1.1.10.05.001	1	El saldo de esta cuenta 1.1.10.05 Cuenta corriente corresponde a depósitos en instituciones financieras que tiene el Ministerio de Cultura a 30 de septiembre de 2018 en las siguientes cuentas Bancarias para el desarrollo de sus actividades: Banco Popular 26060616 para Servicios Personales presenta un saldo de \$4.936.657.36 Davivienda 18993378 para Gastos Generales sin saldo- con Davivienda 18993386 para Transferencias sin saldo la cuenta 18993394 para Inversión con saldo de \$4,412,735,01 las anteriores Cuentas Bancarias, se concilian mensualmente y no tienen ninguna restricción, ninguno de sus saldos esta sometido a procesos judiciales. La Entidad efectúa la cancelación de sus obligaciones con abono en cuenta a través del SIF,	9.349.392,37
D	1.1.10.06.001	2	El saldo de esta cuenta a septiembre de 2018 corresponde a la cuenta 0309090200015600 BVVA en ella los operadores de espectáculos públicos consignan el impuesto de contribución parafiscal de espectáculos públicos ley 1493/11	4.362.146.800,92
D	1.3.37.02.001	1	El saldo corresponde a recursos pendientes por cobrar al sistema general de regalías en cumplimiento de la resolución 2064 de 2017 del Departamento Nacional de Planeación el saldo incluye \$239,530,531,63 cuyo valor corresponde al registro inicial por convergencia debido a que la subunidad de regalías fue creada para el Ministerio de Cultura en el mes de julio	272.482.878,00
D	1.3.84.26.001	1	El saldo de esta cuenta a septiembre de 2018 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	117.334.483,07
D	1.3.84.90.001	2	El saldo de la cuenta Otras cuentas por cobrar a 30 de septiembre de 2018 corresponde a 60 deudores que nos adeudan \$374.404,057 por reintegro de convenios celebrados con el Ministerio y 12 sanciones impuestas por \$1,779.144.800,00 6 ESTIMULOS POR \$73,900,000 Y Responsabilidades de 4 beneficiarios por \$10,674,765,40	2.238.123.622,40
D	1.6.05.01.001	1	El saldo de la cuenta propiedades planta y equipo Terrenos Urbanos a septiembre de 2018 lo compone los valores de \$9.275.683.000.00 terrenos en los que se encuentran las construcciones de bienes inmuebles administrados por el Ministerio de Cultura y \$1.766.795.634.10 valor de los terrenos en los que están construidos los bienes inmuebles 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 septiembre de 2018 representa el valor contabilizado por la construcción de la nueva etapa del Teatro Colon	36.770.987.501,00
D	1.6.35.03.001	1	El saldo de la cuenta Muebles y encerados en bodega a septiembre de 2018 corresponde a elementos que se encuentran en la bodega según información suministrada por el grupo de inventarios	9.143.603,00
D	1.6.35.04.001	1	El saldo de la cuenta Equipo de comunicación en bodega a septiembre de 2018 corresponde a elementos que se encuentran en la bodega según información suministrada por el grupo de inventarios	447.249,75
D	1.6.37.07.001	1	El saldo de la cuenta Equipo de construcción a septiembre de 2018 corresponde a elementos que se encuentran en mal estado en la bodega según información suministrada por el grupo de inventarios	1.724.000,12
D	1.6.37.09.001	1	El saldo de la cuenta Muebles y encerados y equipo de oficina septiembre de 2018 corresponde a elementos que se encuentran en mal estado en la bodega según información suministrada por el grupo de inventarios	51.906.896,67
D	1.6.37.10.001	1	El saldo de la cuenta Equipo de comunicación a septiembre de 2018 corresponde a elementos que se encuentran en mal estado en la bodega según información suministrada por el grupo de inventarios	122.430.406,56
D	1.6.37.10.002	2	El saldo de la cuenta Equipo de computación a septiembre de 2018 corresponde a elementos que se encuentran en mal estado en la bodega según información suministrada por el grupo de inventarios	160.259.986,64
D	1.6.40.01.001	1	El saldo de la cuenta Edificios y casas a septiembre 30 de 2018 corresponde a seis inmuebles de propiedad del Ministerio de Cultura por \$29.181.348.540 y un bien inmueble por un valor de \$1.093.130.177,00 entregado en comodato según información suministrada por el grupo de inventarios	30.274.478.717,00
D	1.6.55.01.001	1	El saldo de la cuenta Equipo de construcción a septiembre de 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados funcionarios del Ministerio de Cultura por \$2,122,258,002,60 y elementos entregados en comodato por \$167.001.711.94 según información suministrada por el grupo de inventarios	2.289.259.714,54

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

 GOBIERNO DE COLOMBIA

 MINCULTURA

A SEPTIEMBRE DE 2018

CUENTA	DESCRIPCIÓN	CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
D 1.6.55.11.001	2 El saldo de la cuenta Herramientas y accesorios a septiembrede 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados funcionarios del Ministerio de Cultura por \$38.521.660.56 y elementos entregados en comodato por \$983.882.00 según información suministrada por el grupo de inventarios	39.505.542,56
D 1.6.60.02.001	1 El saldo de la cuenta equipos de laboratorio a septiembrede 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados funcionarios del Ministerio de Cultura por \$133.404.772.10 y elementos entregados en comodato por \$537.903.220.38 según información suministrada por el grupo de inventarios	671.307.992,48
D 1.6.60.03.001	2 El saldo de la cuenta equipos de urgencia a septiembrede 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados funcionarios del Ministerio de Cultura según información suministrada por el grupo de inventarios	27.393.800,00
D 1.6.65.01.001	1 El saldo de la cuenta Muebles y encerres a septiembrede 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados funcionarios del Ministerio de Cultura por \$2.608.509.791.44 y elementos entregados en comodato por \$279.496.985.40 según información suministrada por el grupo de inventarios	2.888.006.776,84
D 1.6.65.02.001	2 El saldo de la cuenta Equipo y máquina de oficina a septiembrede 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados funcionarios del Ministerio de Cultura por \$245.882.288.45 y elementos entregados en comodato por \$25.346.607.71 según información suministrada por el grupo de inventarios	271.228.896,16
D 1.6.70.01.001	1 El saldo de la cuenta Equipo de comunicación a septiembrede 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados funcionarios del Ministerio de Cultura por \$15.437.635.525,83 y elementos entregados en comodato por \$190.770.252,14 según información suministrada por el grupo de inventarios	15.628.405.777,97
D 1.6.70.02.001	2 El saldo de la cuenta Equipo de computación a septiembrede 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados funcionarios del Ministerio de Cultura por \$9.333.655.136 y elementos entregados en comodato por \$401.451.575.45 según información suministrada por el grupo de inventarios	9.735.106.711,45
D 1.6.75.02.001	1 El saldo de la cuenta Equipo de transporte terrestre a septiembrede 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados funcionarios del Ministerio de Cultura por \$1.040.681.219.57 y elementos entregados en comodato por \$11,600,000,00 según información suministrada por el grupo de inventarios	1.052.281.219,57
D 1.6.80.02.001	1 El saldo de la cuenta Equipo de restaurante y cafetería a septiembrede 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados funcionarios del Ministerio de Cultura por \$56.160.123.32 y elementos entregados en comodato por \$56,209,119 según información suministrada por el grupo de inventarios	112.369.242,35
D 1.6.81.05.001	1 El saldo de la cuenta Bienes de arte y cultura Elementos de museo a septiembrede 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados funcionarios del Ministerio de Cultura por \$255.423.310.55 y elementos entregados en comodato por \$1.990.000.00 según información suministrada por el grupo de inventarios	257.413.310,55
D 1.6.81.06.001	2 El saldo de la cuenta Elementos Musicales a septiembrede 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados funcionarios del Ministerio de Cultura por \$2.082.982.963.86 y elementos entregados en comodato por \$969.396.685.61 según información suministrada por el grupo de inventarios	3.052.379.379,47
D 1.6.85.01.001	1 El saldo a septiembre corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de la capacidad operacional de edificios y casas la vida útil de este tipo de bienes según las políticas contables establecidas con la aplicación del nuevo marco normativo fue fijada en 50 años	- 369.484.655,21
D 1.6.85.04.001	2 El saldo a septiembre corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de la capacidad operacional de equipo de construcción la vida útil de este tipo de bienes según las políticas contables establecidas con la aplicación del nuevo marco normativo fue fijada en 5 años	- 1.001.788.693,88
D 1.6.85.04.004	3 El saldo a septiembre corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de la capacidad operacional de maquinaria industrial la vida útil de este tipo de bienes según las políticas contables establecidas con la aplicación del nuevo marco normativo fue fijada en 5 años	- 682.998,65
D 1.6.85.04.005	4 El saldo a septiembre corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de la capacidad operacional de equipo de música 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	- 394.542.850,03
D 1.6.85.04.006	5 El saldo a septiembre corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de la capacidad operacional de equipo de recreación y deporte la vida útil de este tipo de bienes según las políticas contables establecidas con la aplicación del nuevo marco normativo fue fijada en 1 año	- 160.899,63

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO

GOBIERNO DE COLOMBIA

MINCULTURA

A SEPTIEMBRE DE 2018

	CUENTA		DESCRIPCIÓN	CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
D	1.6.85.04.009	6	El saldo a septiembre corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de la capacidad operacional de herramientas y accesorios la vida útil de este tipo de bienes según las políticas contables establecidas con la aplicación del nuevo marco normativo fue fijada en 5 años	- 38.587.132,18
D	1.6.85.05.002	7	El saldo a septiembre corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de la capacidad operacional de equipo de laboratorio la vida útil de este tipo de bienes según las políticas contables establecidas con la aplicación del nuevo marco normativo fue fijada en 5 años	- 655.576.070,69
D	1.6.85.05.003	8	El saldo a septiembre corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de la capacidad operacional de equipo de urgencias la vida útil de este tipo de bienes según las políticas contables establecidas con la aplicación del nuevo marco normativo fue fijada en 5 años	- 4.109.070,15
D	1.6.85.06.001	9	El saldo a septiembre corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de la capacidad operacional de muebles y enseres 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	- 2.030.222.983,22
D	1.6.85.06.002	1	El saldo a septiembre corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de la capacidad operacional de equipo y máquina de oficina 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	- 222.092.274,01
D	1.6.85.07.001	2	El saldo a septiembre corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de la capacidad operacional de equipo de comunicación la vida útil de este tipo de bienes según las políticas contables establecidas con la aplicación del nuevo marco normativo fue fijada en 3 años	- 8.967.387.255,32
D	1.6.85.07.002	3	El saldo a septiembre corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de la capacidad operacional de equipo de computación la vida útil de este tipo de bienes según las políticas contables establecidas con la aplicación del nuevo marco normativo fue fijada en 3 años	- 7.088.334.359,72
D	1.6.85.08.002	4	El saldo a septiembre corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de la capacidad operacional de equipo de transporte terrestre 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	- 723.469.688,67
D	1.6.85.09.002	6	El saldo a septiembre corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de la capacidad operacional de equipo de restaurante y cafetería la vida útil de este tipo de bienes según las políticas contables establecidas con la aplicación del nuevo marco normativo fue fijada en 3 años	- 60.154.413,33
D	1.6.85.12.004	7	El saldo a septiembre corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de la capacidad operacional de bienes de arte y cultura elementos de museo 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	- 232.878.681,81
D	1.6.85.12.005	8	El saldo a septiembre 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	1.7.05.10.001	1	El saldo de la cuenta bienes de uso público e históricos y culturales en construcción Bibliotecas a septiembrede 2018 corresponde a la construcción de 8 bibliotecas en deferentes municipios a los que el Ministerio de cultura les hará entrega atendiendo la concepto 20172000039391 de la Contaduría General de la Nación	1.032.589.769,67
D	1.7.05.90.001	2	El saldo de la cuenta bienes de uso público e históricos y culturales en construcción otros bienes de uso publico en construcción a septiembrede 2018 corresponde al valor de obras en construcción de 13 casas de cultura, teatros 2, obras de restauración de iglesias 6 y teatros 2 obras que posteriormente el Ministerio de cultura les hará entrega a municipios y las entidades atendiendo la concepto 20172000039391 de la Contaduría General de la Nación	21.441.462.590,24
D	1.7.10.14.001	1	El saldo de la cuenta bienes de uso publico en servicio Terrenos a septiembrede 2018 corresponde al valor del terreno denominado lote del tamarindo según información suministrada por el Grupo de Inventarios	89.740.000,00
D	1.7.15.01.001	1	El saldo de la cuenta bienes históricos y culturales monumentos a septiembrede 2018 corresponde al valor de nueve monumentos de propiedad del Ministerio de Cultura por \$54.909.423,276 y 26 monumentos entregados en comodato por \$335.367,881,363,66 según información suministrada por el Grupo de Inventarios	390.277.304.640,16
D	1.7.15.02.001	2	El saldo de la cuenta bienes históricos y culturales museos a septiembrede 2018 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

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO

 GOBIERNO DE COLOMBIA

 MINCULTURA

A SEPTIEMBRE DE 2018

	CUENTA		DESCRIPCIÓN	CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
D	1.7.15.03.001	3	El saldo de la cuenta obras de arte a septiembrede 2018 corresponde al valor bienes administrados por el Ministerio de Cultura por \$202.020.230.831,43 y entregados en comodato por \$6,818,148,314,54 según información suministrada por el Grupo de Inventarios	208.838.379.127,47
D	1.7.15.04.001	4	El saldo de la cuenta bienes arqueológicos a septiembrede 2018 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	5	El saldo de la cuenta libros y publicaciones a septiembrede 2018 corresponde al valor libros y publicaciones de investigación y consulta de propiedad del el Ministerio de Cultura según información suministrada por el Grupo de Inventarios ubicados en la biblioteca nacional de Colombia	67.076.732.900,86
D	1.9.06.04.001	1	El saldo de la cuenta avances y anticipos entregado por Adquisición de bienes y servicios a septiembrede 2018 corresponde anticipos entregados en ejecución de contratos de obra para 17 beneficiarios a uno de ellos le corresponde el valor de \$23,018,023,388 equivalentes al 69.28% del valor informado	33.220.377.895,60
D	1.9.08.01.001	1	El saldo de la cuenta recursos entregados En administración a septiembrede corresponde a recursos entregados a las siguientes entidades Ictex \$1,979,039,905 (convenios 1193/08,1198/11,2423/15,3027/15 y 903/08) Findeter \$4,253,602,608 (convenios 2453/15-2717/13-2467/17 Y 3290/17) Fonade \$256.780.485 (convenios 193048-2010) los recursos entregados a estos convenios son legalizados con los informes y soportes que rinden los organismos sobre los pagos que realizan a los diferentes subcontratos	6.489.422.998,94
D	1.9.08.01.002	2	El saldo de la cuenta recursos entregados En administración dtn - scun a septiembrede 2018 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	485.584.252,16
D	1.9.70.07.001	1	El saldo de la cuenta activos intangibles Licencias a septiembrede 2018 corresponde a intangibles adquiridos por el Ministerio de Cultura del valor reportado \$37,131,575 se encuentran entregadas en comodato según informe del Grupo de Inventarios	4.797.842.615,09
D	1.9.70.08.001	2	El saldo de activos intangibles Softwares a septiembrede 2018 representa el valor de los programas desarrollados por el Ministerio de Cultura según informe del grupo de inventarios	2.677.185.016,00
D	1.9.75.07.001	1	El saldo en la cuenta amortización acumulada de activos intangibles Licencias a septiembrede 2018 corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de capacidad operacional de licencias	- 1.572.745.665,70
D	1.9.75.08.001	2	El saldo en la cuenta amortización acumulada de activos intangibles softwares a septiembrede 2018 corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de capacidad operacional de softwares	- 401.577.752,52
D	2.4.01.01.001	1	el saldo de la cuenta cuentas por pagar por adquisición de Bienes y servicios nacionales - bienes y servicios a septiembre representa el valor causado de cuentas por pagar correspondientes al concepto presupuestal de gastos generales de nueve beneficiarios a dos de ellos les corresponde \$72.505.759 correspondientes a 59,21% del valor total	122.449.903,77
D	2.4.01.02.001	2	el saldo de la cuenta cuentas por pagar por adquisición de Bienes y servicios nacionales - proyectos de inversión a septiembreprrepresenta el valor causado de cuentas por pagar correspondientes al concepto presupuestal de inversión de 98 beneficiarios a 3 de ellos les corresponde \$1.505.792.595 equivalentes al 63,76% del valor total	2.361.529.885,57
D	2.4.02.06.001	1	el saldo de la cuenta subvenciones por pagar Subvención por programas con otros sectores a septiembrede 2018 representa el valor causado de cuentas por pagar correspondiente al rubro presupuestal de transferencias de 72 beneficiarios a 4 de ellos les corresponde \$1,295,000,000 equivalentes al 55,87%	2.317.742.750,00
D	2.4.03.15.001	1	el saldo de la cuenta otras transferencias a septiembrede 2018 representa el valor causado de cuentas por pagar correspondiente al rubro presupuestal de transferencias de 107 beneficiarios a 2 de ellos les corresponde \$3.432.715.336 equivalentes a 55,20%	6.218.275.270,60
D	2.4.07.06.002	1	El saldo en la cuenta cobro de cartera de terceros Contribución contrato de obra pública a septiembrede 2018 representa el valor causado de cuentas por pagar por este concepto a una Entidad	533.020.319,41
D	2.4.07.20.001	2	El saldo de la cuenta Recaudos por clasificar a septiembrede 2018 representa el valor pendiente por clasificar de los ingresos provenientes de la ley 1493/11 que creo la ley de parafiscalidad de espectáculos públicos , recursos consignados por productores que a la fecha no se tenían identificados	105.026.215,61

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO

 **GOBIERNO DE COLOMBIA**

 **MINCULTURA**

A SEPTIEMBRE DE 2018

	CUENTA		DESCRIPCIÓN	CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
D	2.4.07.22.002	3	el saldo de la cuenta Retención estampilla pro Unal y otras universidades estatales a septiembrede 2018 corresponde a la causación de cuentas por pagar por este concepto pertenecientes a contratos de obra	222.141.470,41
D	2.4.24.01.001	1	el saldo de la cuenta Aportes a fondos pensionales a septiembrede 2018 corresponde a la causación de cuentas por pagar por este concepto	58.521.200,00
D	2.4.24.02.001	1	el saldo de la cuenta Aportes a seguridad social en salud a septiembrede 2018 corresponde a la causación de cuentas por pagar por este concepto	49.801.600,00
D	2.4.24.11.001	3	El saldo de la cuenta descuentos de nómina para Embargos judiciales a septiembrede 2018 representa el valor pendiente de pago por este concepto cuyos soportes son las nóminas generadas por el Grupo de Gestión humana	243.752,00
D	2.4.24.13.001	4	El saldo de la cuenta cuentas de ahorro para el fomento de la construcción Afc a septiembrede 2018 representa el valor pendiente de pago por este concepto cuyos soportes son las nóminas generadas por el Grupo de Gestión humana	2.924.129,00
D	2.4.36.03.001	1	El saldo de la cuenta retención en la fuente Retenido por honorarios a septiembrede 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago	83.600.038,04
D	2.4.36.05.001	2	El saldo de la cuenta retención en la fuente Retenido por servicios a septiembrede 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago	42.526.312,00
D	2.4.36.06.001	3	El saldo de la cuenta retención en la fuente Retenido por arrendamientos a septiembrede 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago	3.395.615,00
D	2.4.36.08.001	4	El saldo de la cuenta retención en la fuente Retenido por compras a septiembrede 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago	41.023.771,06
D	2.4.36.10.001	5	El saldo de la cuenta retención en la fuente Retenido por pagos o bonos en cuenta en el exterior a septiembrede 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago	440.000,00
D	2.4.36.15.001	6	El saldo de la cuenta retención en la fuente Retenido por rentas de trabajo a septiembrede 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago	107.264.014,33
D	2.4.36.25.001	7	El saldo de la cuenta retención en la fuente Retenido a responsables del régimen común a septiembrede 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago	115.617.530,99
D	2.4.36.25.003	8	El saldo de la cuenta Retenido - por compras y/o servicios a responsables del régimen simplificado. A septiembrede 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago	72.232,00
D	2.4.36.26.001	1	El saldo de la cuenta Retenido - contratos de construcción a septiembrede 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago	204.808.384,13
D	2.4.36.27.001	2	El saldo de la cuenta Retención de impuesto de industria y comercio por compras corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago	65.290.396,91
D	2.4.60.02.001	1	El saldo de la cuenta Sentencias a septiembrede 2018 corresponde a fallos definitivos judiciales en contra del MINISTERIO DE CULTURA para cuatro beneficiarios por valores de \$828.166.00 \$8.146.876.00 \$1,783.333.00 y \$10.700.000.00 según información suministrada por la Oficina Jurídica	21.458.375,66
D	2.4.90.28.001	1	El saldo a septiembrede 2018 corresponde la causación de Aportes por seguros para un beneficiario	710.638.156,00
D	2.4.90.51.001	5	El saldo de la cuenta Servicios públicos a septiembrede 2018 corresponde al valor pendiente de pago a 4 empresas prestadora de servicios públicos	1.504.199,00
D	2.4.90.55.001	7	El saldo a septiembrede 2018 corresponde a servicios pendientes de pago a seis beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$511.380.524 equivalente al 65,73% del valor total	777.977.018,31
D	2.4.90.58.001	8	El saldo a septiembrede 2018 corresponde a arrendamiento opertativocesantais pendientes de pago a 3 beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$78,388,234 equivalente al 90,79% del valor total	86.330.672,00
D	2.5.11.02.001	1	El saldo de la cuenta a septiembrede 2018 corresponde al concepto de prestaciones sociales cesantías por pagar	114.049.081,00
D	2.5.11.06.001	4	El saldo de la cuenta a septiembrede 2018 corresponde al concepto de prestaciones sociales prima de servicios pendientes de pago	405.991.526,00
D	2.5.11.07.001	5	El saldo de la cuenta a septiembrede 2018 corresponde al concepto de prestaciones sociales prima de navidad pendientes de pago	547.429.000,00
D	2.5.11.11.001	1	El saldo de la cuenta a septiembrede 2018 corresponde al concepto aporte a riesgos labores pendientes de pagar	6.481.900,00
D	2.5.11.15.001	1	El saldo de la cuenta a septiembrede 2018 corresponde al concepto capacitación, bienestar social social y estímulos labores pendientes de pagar	17.222.820,00
D	2.5.11.22.001	1	El saldo de la cuenta a septiembrede 2018 corresponde al concepto aportes a fondos pensionales empleador pendientes de pagar	144.765.100,00

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO

GOBIERNO DE COLOMBIA

MINCULTURA

A SEPTIEMBRE DE 2018

CUENTA	DESCRIPCIÓN	CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
D 2.5.11.23.001	1 El saldo de la cuenta a septiembrede 2018 corresponde al concepto aportes a seguridad social en salud empleador pendientes de pagar	103.116.100,00
D 2.7.01.03.001	1 El saldo de la cuenta provisiones - litigios y demandas Administrativas representa el valor de 8 demandas por reparación directa por valor de \$6,282,929,000 que se encuentran en 2da instancia y 8 resoluciones sancionatorias contra el patrimonio cultura por \$1,475,434,00	7.758.363.380,00
D 2.7.01.05.001	2 El saldo de la cuenta provisiones - litigios y demandas Laborales representa el valor de una demanda que se encuentran en segunda instancia	4.024.384,00
D 3.1.05.06.001	1 El saldo de la cuenta patrimonio de las entidades de gobierno- Capital fiscal nación a septiembrede 2018 representa el valor de recursos, bienes y derechos que se han ido consolidando en el Ministerio de Cultura para la creación y desarrollo de su cometido Estatal.	771.593.470.506,86
D 3.1.45.03.002	1 el saldo de la cuenta impactos por la transición al nuevo marco de regulación Cuentas por cobrar - incorporadas a septiembrede 2018 representa el valor incorporado por 4 sanciones impuestas y 22 deudores por incumplimiento de convenios celebrados con el Ministerio de Cultura este este saldo también incluye \$239,530,531,63 correspondiente al registro inicial por convergencia valor incorporado del sistema general de regalías la subunidad de regalías para el Ministerio de Cultura fue creada en el mes de julio	726.139.792,15
D 3.1.45.06.001	3 el saldo de la cuenta impactos por la transición al no marco de regulación propiedades , planta y equipo a septiembrede 2018 representa el valor incorporado por el reconocimiento de 6 lotes de terreno donde están construidos inmuebles del Ministerio de Cultura y avalúos a 6 inmuebles y ajustes a la depreciación según información suministrada por el grupo de inventarios del Ministerio de Cultura	23.596.946.648,03
D 3.1.45.11.001	4 el saldo de la cuenta impactos por la transición al nuevo marco de regulación Bienes históricos y culturales - retirados a septiembrede 2018 corresponde a registros del movimiento de obras de arte según información suministrada por el grupo de inventarios del Ministerio por \$110,408,715,04	110.408.715,04
D 3.1.45.12.004	5 el saldo de la cuenta de impactos por transición al nuevo marco Otros activos - mayor valor en medición a septiembrecorresponde al reconocimiento de amortización acumulada de licencias según informe del grupo de inventarios del Ministerio	2.472.743.647,64
D 4.1.10.01.001	1 El saldo de la cuenta ingresos fiscales no tributarios tasas a septiembrede 2018 representa el valor registrado por consignación de acuerdo a este rubro concepto de ingresos del SIIF originados en ingresos por entradas a diferentes museos del ministerio de cultura	454.642.419,00
D 4.1.10.02.001	2 El saldo de la cuenta ingresos fiscales no tributarios multas a septiembrede 2018 representa el valor registrado por consignación de acuerdo al rubro concepto de ingresos del SIIF originados en consignación de dos beneficiarios	5.160.830,00
D 4.1.15.28.001	3 El saldo de la cuenta ingresos rentas parafiscales contribución parafiscal cultural a septiembrede 2018 corresponde al valor registrado por consignación la contribución parafiscal de espectáculos públicos de las artes escénicas en aplicación de la ley 1493/11	15.365.015.078,00
D 4.4.13.009	1 El saldo de la cuenta a septiembre de 2018 corresponde a ingresos recibidos por el Sistema General de regalías	314.701.494,87
D 4.4.28.07.001	1 El saldo de la cuenta a septiembre de 2018 corresponde a bienes recibidos sin contraprestación	26.687.226,72
D 4.4.28.08.001	1 El saldo de la cuenta ingresos por transferencias y subvenciones por donaciones a septiembrede 2018 corresponde al valor registrado por donaciones realizadas por once beneficiarios según información del grupo de inventarios	1.800.943.389,48
D 4.7.05.08	1 el saldo dela cuenta ingresos de operaciones interinstitucionales fondos recibidos para Funcionamiento a septiembrede 2018 corresponde a recursos recibidos de la Dtn para atender los pagos a los diferentes conceptos del presupuesto de gastos de funcionamiento como son: servicios personales, gastos generales y transferencias	174.602.822.738,16
D 4.7.05.10	2 el saldo dela cuenta ingresos de operaciones interinstitucionales fondos recibidos para inversión a septiembrede 2018 corresponde a recursos recibidos de la Dtn para atender los pagos para el concepto del presupuesto de gastos de inversión	98.483.435.291,31
D 4.7.22.01	1 El saldo de la cuenta operaciones sin flujo de efectivo Cruce de cuentas a septiembrede 2018 corresponde al cruce de cuentas con la universidad nacional del impuesto de estampilla sobre contratos de obra a septiembre 30 de 2018	843.466.303,00
D 4.8.02.01.001	1 el saldo dela cuenta otros ingresos - financieros intereses sobre depósitos en instituciones financieras a septiembrede 2018 corresponde a ingresos obtenidos por anticipos por contratos de obra correspondientes a 69 beneficios a 4 de ellos les corresponde un valor de \$1,431,253,979 equivalentes al 58,01% del valor informado	2.467.055.769,34

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO

 **GOBIERNO DE COLOMBIA**

 **MINCULTURA**

A SEPTIEMBRE DE 2018

	CUENTA		DESCRIPCIÓN	CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
D	4.8.08.15.001	1	el saldo de la cuenta ingresos diversos - fotocopias a septiembre de 2018 corresponde a ingresos obtenidos por venta de fotocopias correspondiente a nueve beneficiarios	1.207.977,00
D	4.8.08.17.001	1	el saldo de la cuenta ingresos diversos - arrendamiento operativo a septiembre de 2018 corresponde a ingresos obtenidos de dos beneficiarios	2.551.929,00
D	4.8.08.25.001	2	el saldo de la cuenta otros ingresos sobrantes a septiembre de 2018 corresponde a nueve beneficiarios	258.989.801,21
D	4.8.08.26.001	2	el saldo de la cuenta otros ingresos diversos - recuperaciones a septiembre de 2018 corresponde a ingresos obtenidos por reintegro de recursos de convenios y contratos respondientes a 55 beneficiarios a 9 de ellos les corresponde un valor de \$5,844,329,395 equivalentes al 65,70% del valor informado	8.894.155.204,04
D	4.8.08.27.001	3	el saldo de la cuenta otros ingresos diversos - aprovechamientos a septiembre de 2018 corresponde a ingresos obtenidos por reintegro de ocho beneficiarios	4.874.368,00
D	5.1.01.01.001	1	El saldo de la cuenta gastos de administración y operación Sueldos a septiembre de 2018 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	9.294.131.905,00
D	5.1.01.03.001	2	El saldo de la cuenta gastos de administración y operación horas extras y festivos a septiembre de 2018 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	140.651.209,00
D	5.1.01.05.001	3	El saldo de la cuenta gastos de administración y operación gastos de representación a septiembre de 2018 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	123.516.798,00
D	5.1.01.19.001	4	El saldo de la cuenta gastos de administración y operación bonificaciones a septiembre de 2018 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	576.773.537,00
D	5.1.01.23.001	5	El saldo de la cuenta gastos de administración y operación auxilio de transporte a septiembre de 2018 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	60.120.887,00
D	5.1.01.60.001	6	El saldo de la cuenta gastos de administración y operación subsidio de alimentación a septiembre de 2018 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	49.813.169,00
D	5.1.03.02.001	1	El saldo de la cuenta contribuciones efectivas aportes a cajas de compensación familiar a septiembre de 2018 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	487.538.700,00
D	5.1.03.03.001	2	El saldo de la cuenta contribuciones efectivas cotizaciones a seguridad social en salud a septiembre de 2018 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	924.220.000,00
D	5.1.03.05.001	3	El saldo de la cuenta contribuciones efectivas cotizaciones a riesgos laborales a septiembre de 2018 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	127.755.981,00
D	5.1.03.06.001	4	El saldo de la cuenta contribuciones efectivas cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media a septiembre de 2018 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	714.670.800,00
D	5.1.03.07.001	5	El saldo de la cuenta contribuciones efectivas cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual a septiembre de 2018 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	585.068.000,00
D	5.1.04.01.001	1	El saldo de la cuenta aportes sobre la nómina aportes al icbf a septiembre de 2018 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	365.677.500,00
D	5.1.04.02.001	2	El saldo de la cuenta aportes sobre la nómina aportes al Sena a septiembre de 2018 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	61.055.100,00

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO

 GOBIERNO DE COLOMBIA

 MINCULTURA

A SEPTIEMBRE DE 2018

	CUENTA		DESCRIPCIÓN	CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
D	5.1.04.03.001	3	El saldo de la cuenta aportes sobre la nómina aportes a la esap a septiembre de 2018 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	61.055.100,00
D	5.1.04.04.001	4	El saldo de la cuenta aportes sobre la nómina aportes a escuelas industriales e institutos técnicos a septiembre de 2018 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	121.983.200,00
D	5.1.07.01.001	1	El saldo de la cuenta prestaciones sociales vacaciones a septiembre de 2018 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	676.370.695,00
D	5.1.07.02.001	2	El saldo de la cuenta prestaciones sociales cesantías a septiembre de 2018 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	1.009.159.105,00
D	5.1.07.04.001	1	El saldo de la cuenta prestaciones sociales prima de vacaciones a septiembre de 2018 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	458.747.617,00
D	5.1.07.05.001	2	El saldo de la cuenta prestaciones sociales prima de navidad a septiembre de 2018 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	851.551.324,00
D	5.1.07.06.001	3	El saldo de la cuenta prestaciones sociales prima de servicios a septiembre de 2018 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	1.012.994.424,00
D	5.1.07.07.001	4	El saldo de la cuenta prestaciones sociales bonificación especial de recreación a septiembre de 2018 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	53.063.855,00
D	5.1.07.90.003	5	El saldo de la cuenta otras primas prima técnica salarial a septiembre de 2018 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	271.501.289,00
D	5.1.07.90.004	6	El saldo de la cuenta otras primas prima técnica no salarial a septiembre de 2018 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	1.441.851.260,00
D	5.1.07.90.007	7	El saldo de la cuenta otras primas prima de riesgo a septiembre de 2018 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	5.301.621,00
D	5.1.07.90.024	8	El saldo de la cuenta otras primas prima de coordinación a septiembre de 2018 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	64.638.261,00
D	5.1.08.02.001	1	El saldo de la cuenta gastos de personal diversos - Honorarios a septiembre corresponde a la causación de obligaciones por este concepto generadas para diez beneficiarios con cargo al rubro presupuestal de funcionamiento y beneficiarios del sistema general de regalías	1.045.607.011,18
D	5.1.08.03.001	2	el saldo de la cuenta Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo a septiembre de 2018 corresponde a la causación de obligaciones para tres beneficiarios por este concepto	98.522.450,00
D	5.1.08.04.001	3	el saldo de la cuenta dotación y suministro a trabajadores a septiembre de 2018 corresponde a la causación de obligaciones para un beneficiario por este concepto	8.947.777,01
D	5.1.08.10.001	4	el saldo de la cuenta gastos de personal diversos Viáticos a septiembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 12 beneficiarios a 3 de ellos le corresponde un valor de \$20.929.031 correspondiente al 58,56% del valor reportado	35.736.375,50
D	5.1.11.13.001	1	el saldo de la cuenta gastos generales vigilancia y seguridad a septiembre de 2018 corresponde a la causación de obligaciones para un beneficiario por este concepto	4.236.297.280,64
D	5.1.11.14.001	2	el saldo de la cuenta gastos generales materiales y suministros a septiembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 39 beneficiarios a 4 de ellos le corresponde un valor de \$795,435,097 correspondiente al 65,92% del valor reportado	1.206.501.314,61

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO

 GOBIERNO DE COLOMBIA

 MINCULTURA

A SEPTIEMBRE DE 2018

	CUENTA		DESCRIPCIÓN	CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
D	5.1.11.15.001	3	el saldo de la cuenta gastos generales mantenimiento a septiembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 57 beneficiarios a 5 de ellos le corresponde un valor de \$1,605,090,085 correspondiente al 55.45% del valor reportado	2.894.226.807,42
D	5.1.11.17.001	4	el saldo de la cuenta gastos generales servicios públicos a septiembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 19 beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$551.721.921 correspondiente al 57.01% del valor reportado	967.699.781,01
D	5.1.11.18.001	5	el saldo de la cuenta gastos generales arrendamiento operativo a septiembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para seis beneficiarios a dos de ellos le corresponde un valor de \$1,331,297,039 correspondiente al 92.78% del valor reportado	1.434.852.071,87
D	5.1.11.19.001	6	el saldo de la cuenta gastos generales viáticos y gastos de viaje a septiembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 125 beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$1,713,078,837 correspondiente al 63,58% del valor reportado	2.694.235.450,68
D	5.1.11.21.001	7	el saldo de la cuenta gastos generales impresos , publicaciones ,suscripciones a septiembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 34 beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$872.764.736 correspondiente al 71,79% del valor reportado	1.215.673.393,00
D	5.1.11.23.001	8	el saldo de la cuenta gastos generales comunicación y transporte a septiembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 12 beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$1,265,711,130 correspondiente al 84,05% del valor reportado	1.505.833.806,75
D	5.1.11.25.001	9	el saldo de la cuenta gastos generales seguros generales a septiembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 3 beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$1.961.321.335 correspondiente al 87.81% del valor reportado	2.233.534.672,00
D	5.1.11.27.001	1	el saldo de la cuenta gastos generales promoción y divulgación a septiembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 649 beneficiarios a 9 de ellos le corresponde un valor de \$28.382.381.609 correspondiente al 58,28% del valor reportado	48.694.655.101,71
D	5.1.11.37.001	2	el saldo de la cuenta gastos generales eventos culturales a septiembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 8 beneficiarios a 1 de ellos le corresponde un valor de \$200,000,000 correspondiente al 72,51% del valor reportado	275.813.500,00
D	5.1.11.46.001	3	el saldo de la cuenta gastos generales combustibles y lubricantes a septiembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones por este concepto para un beneficiario	56.669.343,00
D	5.1.11.49.001	4	el saldo de la cuenta gastos generales servicios de aseo y cafetería a septiembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones por este concepto para 5 beneficiarios	1.156.982.705,29
D	5.1.11.54.001	5	a uno de ellos le corresponde un valor de \$639.440.796 correspondiente al 85.00% del valor reportado	1.453.611.769,13
D	5.1.11.59.001	6	el saldo de la cuenta gastos generales licencias y salvoconductos a septiembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 3 beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$14.174.060 correspondiente al 85,90% del valor reportado	16.498.998,00
D	5.1.11.73.001	7	el saldo de la cuenta gastos generales interventorías, auditorías y evaluaciones a septiembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 5 beneficiarios	631.258.913,00
D	5.1.11.79.001	8	el saldo de la cuenta gastos generales honorarios a septiembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 788 beneficiarios a 179 de ellos le corresponde un valor de \$10,480,195,540 correspondiente al 57.08% del valor reportado	18.358.404.812,93
D	5.1.11.80.001	9	el saldo de la cuenta gastos generales servicios a septiembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 5 beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$190.560.000 correspondiente al 55,05% del valor reportado	346.142.148,00
D	5.1.20.01.001	1	el saldo de la cuenta impuestos, contribuciones y tasas impuesto predial unificado a septiembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 9 beneficiarios	195.650.582,00
D	5.1.20.11.001	1	el saldo de la cuenta impuestos sobre vehículos automotores a septiembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para un beneficiario	1.563.000,00
D	5.1.20.24.001	1	el saldo de la cuenta impuestos, contribuciones y tasas gravamen a los movimientos financieros a septiembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para un beneficiario	152.270.130,00
D	5.3.51.10.001	1	el saldo a septiembre de la cuenta provisiones deterioro de propiedad planta y equipo para muebles y enseres corresponde al valor calculado por este concepto según información suministrada por el grupo de inventarios a septiembre de 2018	38.321.910,08
D	5.3.51.11.001	1	el saldo a septiembre de 2018 de la cuenta provisiones deterioro de equipos de comunicación corresponde al valor calculado por este concepto según información suministrada por el grupo de inventarios a septiembre de 2018	718.664,08
D	5.3.60.01.001	1	El saldo de esta cuenta a septiembre corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la pérdida de la capacidad operacional Edificios y casas bajo el nuevo marco normativo	315.856.345,50
D	5.3.60.04.001	2	El saldo de esta cuenta a septiembre corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la pérdida de la capacidad operacional maquinaria y equipo-equipos de construcción bajo el nuevo marco normativo	139.794.984,48

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO

GOBIERNO DE COLOMBIA

MINCULTURA

A SEPTIEMBRE DE 2018

	CUENTA		DESCRIPCIÓN	CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
D	5.3.60.04.009	3	El saldo de esta cuenta a septiembre corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional maquinaria y equipo-herramientas y accesorios bajo el nuevo marco normativo	822.366,18
D	5.3.60.05.002	4	El saldo de esta cuenta a septiembre corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional equipo médico y científico - equipo de laboratorio bajo el nuevo marco normativo	6.883.812,29
D	5.3.60.05.003	5	El saldo de esta cuenta a septiembre corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional equipo médico y científico - equipo de urgencias bajo el nuevo marco normativo	4.109.070,15
D	5.3.60.06.001	6	El saldo de esta cuenta a septiembre corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional de muebles y enseres bajo el nuevo marco normativo	51.330.988,48
D	5.3.60.06.002	7	El saldo de esta cuenta a septiembre corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional de equipo y máquinas de oficina bajo el nuevo marco normativo	10.416.981,15
D	5.3.60.07.001	8	El saldo de esta cuenta a septiembre corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional de equipo de comunicación bajo el nuevo marco normativo	1.151.697.366,17
D	5.3.60.08.002	1	El saldo de esta cuenta a septiembre corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional de equipo de transporte terrestre bajo el nuevo marco normativo	18.462.803,27
D	5.3.60.09.002	2	El saldo de esta cuenta a septiembre corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional de equipo de restaurante y cafetería bajo el nuevo marco normativo	3.229.156,26
D	5.3.60.12.004	3	El saldo de esta cuenta a septiembre corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional de bienes de arte y cultura elementos de museo bajo el nuevo marco normativo	4.917.855,44
D	5.3.60.12.005	4	El saldo de esta cuenta a septiembre corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional de bienes de arte y cultura elementos musicales bajo el nuevo marco normativo	26.831.647,58
D	5.3.66.05.001	1	El saldo de esta cuenta a septiembrecorresponde al valor calculado reconociendo la amortización de activos intangibles ,la perdida de la capacidad operacional de licencias bajo el nuevo marco normativo	140.181.816,65
D	5.3.66.06.001	2	El saldo de esta cuenta a septiembre corresponde al valor calculado reconociendo la amortización de activos intangibles ,la perdida de la capacidad operacional de softwares bajo el nuevo marco normativo	401.577.752,52
D	5.3.68.03.001	1	El saldo de la cuenta provisión litigios y demandas Administrativas a septiembrecorresponde a la causación de una obligación para un beneficiario por este concepto	3.173.092,00
D	5.4.23.02.001	1	el saldo de la cuenta transferencias para proyectos de inversión a septiembrede 2018 corresponde a causación de obligaciones para 663 beneficiarios a 11 de ellos le corresponde un valor de \$33,485.487,395 correspondiente al 54,01% del valor reportado	61.996.330.063,27
D	5.4.23.07.001	1	el saldo de la cuenta bienes entregados sin contraprestación a septiembrede 2018	188.000.000,00
D	5.4.24.08.001	1	el saldo de la cuenta subvenciones para gastos de funcionamiento a septiembrede 2018 corresponde a causación de obligaciones para 963 beneficiarios a 5 de ellos le corresponde un valor de \$27.677.589.782 correspondiente al 53,75% del valor reportado	55.204.129.560,08
D	5.5.06.05.001	1	el saldo de la cuenta gasto público social cultura gastos generales a septiembrede 2018 corresponde a causación de obligaciones para 17 beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$1.143.544.333 correspondiente al 51,92% del valor reportado	2.202.451.518,87
D	5.5.06.06.001	2	el saldo de la cuenta gasto público social cultura gastos asignación de bienes y servicios a septiembrede 2018 corresponde a causación de obligaciones para 37 beneficiarios a seis de ellos le corresponde un valor de \$3.827.144.581.12 correspondiente al 53,65% del valor reportado	17.756.143.521,43
D	5.7.20.80	1	el saldo de la cuenta operaciones interinstitucionales de enlace Recaudos a septiembrede 2018 corresponde a ingresos obtenidos a través de la Dirección del Tesoro Nacional por venta de servicios como fotocopias, venta de reprografías , catálogos, venta de boletería para entrada a museos , clasificación de películas , y rendimientos financieros	9.057.449.802,67
D	5.8.04.23.011	1	el saldo de la cuenta otros gastos financieros por perdida por baja en cuentas por cobrar a septiembrede 2017 corresponde al reconocimiento de la baja de un beneficiario	1.718.498,12

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO

GOBIERNO DE COLOMBIA

MINCULTURA

A SEPTIEMBRE DE 2018

CUENTA	DESCRIPCIÓN	CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
D 8.1.20.04.001 1	el saldo de la cuenta de orden deudoras - activos contingentes - litigios y mecanismos alternativas de solución de conflictos -Administrativas a septiembrecorresponde al valor de la demanda instaurada por el Ministerio de Cultura contra el IDU , este proceso se encuentra en primera instancia según informe remitido por la Oficina Jurídica del Ministerio	954.132.656,00
D 8.1.28.02.001 1	el saldo de la cuenta de orden deudoras - deudoras de control - bienes y derechos retirados - propiedad planta y equipo a septiembrecorresponde al valor del contrato 2441 de 2012 suscrito con el Dpto. Administrativo de ciencia y tecnología e innovación se registra en cuentas de orden para llevar su control	14.973.070.208,00
D 8.3.15.10.001 1	el saldo de la cuenta de orden deudoras - bienes y derechos retirados - propiedades, planta y equipo n a septiembrecorresponde al valor bienes retirados en el año 2011 con costo histórico de \$3.928.000 con depreciación de \$2.738.516 correspondiente a un arma de vigilancia	1.189.483,21
D 8.3.15.36.001 2	el saldo de la cuenta Préstamos por cobrar a septiembreprerrepresenta derechos sobre otros deudores por sanciones castigadas según actas de comité de sostenibilidad contable correspondientes a Maria Serge por \$3,900 miles y Alirio Vizcaino por \$655 miles	4.554.897,73
D 8.3.55.10.001 1	el saldo de la cuenta de orden deudoras - ejecución de proyectos de inversión -activos a septiembrecorresponde al los registros de la ejecución delos recursos del programa Colombia humanitaria de acuerdo con el procedimiento establecido por la Contaduría General de la Nación	3.988.876.120,34
D 8.3.55.11.001 2	el saldo de la cuenta de orden deudoras - ejecución de proyectos de inversión - gastos a septiembrecorresponde al los registros de la ejecución delos recursos del programa Colombia humanitaria de acuerdo con el procedimiento establecido por la Contaduría General de la Nación	67.761.521.679,64
D 9.1.20.04.001 1	el saldo de la cuenta de orden acreedores - pasivos contingentes - litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos - administrativos a septiembreprerrepresenta las pretensiones de litigios y demandas que se encuentran en primera instancia en contra de la entidad los saldos por tipo de proceso son 6 demandas de acción laboral por \$225.474.808, 1 demandas contractuales por \$67,247,739, una demanda ejecutiva \$12.381.746. 5 demandas de nulidad y restablecimiento del derecho por \$55.699.274.851 , una demanda ordinaria laboral por \$14.257.264 , 12 demandas por reparación directa \$26.865.762.907 y 3 demandas de restablecimiento del derecho \$135.169.610 según informe suministrado por el grupo de defensa judicial del la oficina jurídica del Ministerio de Cultura	83.019.568.925,45
D 9.3.06 1	El saldo de la cuenta Acreedoras de Control BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA a septiembrede 2018 corresponde a bienes recibidos por este concepto según informe del grupo de inventarios del Ministerio de Cultura	75.701.527.326,42
D 9.3.08.03.001 1	el saldo a septiembrede la cuenta acreedores de control -recursos administrados en nombre de tercero Recursos entregados en administración - encargos fiduciarios corresponde a los registros contables del programa de Colombia humanitaria de acuerdo con el procedimiento establecido por la Contaduría General de la Nación	26.089.452.886,23
D 9.3.55.01.001 1	El saldo de la cuenta ejecución e proyectos de inversión Pasivos a septiembrede 2018 corresponde a la contabilización de ejecución de los recursos del programa Colombia humanitaria,	5.384.611.612,96



PEDRO NEL SANABRIA VARGAS
CONTADOR (E)
T.P.41359-T

MINISTERIO DE CULTURA

GOBIERNO DE COLOMBIA

NOTAS CONTABLES RELACIONADAS CON EL ESFA

MINCULTURA

(ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA A ENERO 01 DE 2018)

A SEPTIEMBRE DE 2018

	CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
D	16-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 17-BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES 19-OTROS ACTIVOS	<p>1</p> <p>La circular del 19 de julio de 2018 expedida por la Contaduría General de la Nación establece , <u>las entidades pueden aplicar las instrucciones contenidas en el instructivo 002 de 2015 durante todo el año de 2018, es decir, las entidades pueden ajustar, en sus sistemas de información, los saldos iniciales a la fecha de transición (1 de enero de 2018).</u> La circular indica los procedimientos y fechas para la apertura del macroproceso contable del SIIF- NACIÓN Y SPGR. El MINISTERIO DE CULTURA con oficio de agosto 30 de 2018 suscrito por la Ministra de Cultura Doctora CARMEN INES VASQUEZ CAMACHO dirigido a la Doctora MYRIAM MARLENY HICANCAPIE CASTRILLON Subcontadora de centralización de la información solicitó la apertura del macroproceso para la segunda fecha establecida en la circular en mención del 22 al 24 de octubre de 2018, solicitud que fue atendida favorablemente pero debido al volumen de registros contables que se debían realizar reclasificando de la tipología de comprobantes contables "Ajustes Convergencia N.M.N" a la tipología "Reclasificación Convergencia N.M.N" se reversaron comprobantes contables correspondientes a las cuentas 1.6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO \$38,344,333,114,85 - 1.7 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES \$698,888,051,823.00 Y 1.9 OTROS ACTIVOS \$1.178.545.545.924,20 valores que no se alcanzaron a reclasificar en el ESFA (Estado de Situación Financiera de Apertura) del 01 de enero de 2018. Lo anterior genera diferencias entre los saldos de estas cuentas contables en la información presentada en el SIIF-NACION Y CHIP (consolidador de hacienda e información pública de la Contaduría General de la Nación) Las anteriores diferencias se subsanan con la terminación de la elaboración de registros contables en SIIF-NACION por la tipología denominada "Reclasificación Convergencia N.M.N" a realizarse del 17 al 21 de diciembre de 2018 atendiendo las fechas de la circular del 19 de julio de 2018 de la Contaduría General de la Nación.</p>	



PEDRO NEL SANABRIA VARGAS

CONTADOR (E)

T.P.41359-T