

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO

GOBIERNO DE COLOMBIA

MINICULTURA

A JUNIO DE 2018

	CUENTA		DESCRIPCIÓN	CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
D	1.1.05.02.001	1	El saldo de esta cuenta a junio 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 al cierre del 2do trimestre de 2018 en las siguientes cuentas Bancarias para el desarrollo de sus actividades: Banco Popular 26060616 para Servicios Personales presenta un saldo de \$548,698,986,36, Davivienda 18993378 para Gastos Generales sin saldo- con Davivienda 18993386 para Transferencias sin saldo la cuenta 18993394 para Inversión con saldo de \$17,976.956 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,	566.675.943,24
D	1.1.10.06.001	2	El saldo de esta cuenta a marzo 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	2.524.571.993,92
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 Nacional. 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	304.917.639,61
D	1.3.84.26.001	1	El saldo de esta cuenta a junio 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	62.444.292,07
D	1.3.84.90.001	2	El saldo de la cuenta Otras cuentas por cobrar a 30 de junio de 2018 corresponde a 69 deudores que nos adeudan \$489.891.771 por reintegro de convenios celebrados con el Ministerio y 10 sanciones impuestas por \$ 1,770.520.800,00 y 10 sanciones por \$1,770,520,800 por faltas contra el patrimonio cultural de la nación	2.268.550.026,40
D	1.6.05.01.001	1	El saldo de la cuenta propiedades planta y equipo Terrenos Urbanos a junio 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 junio de 2018 representa el valor contabilizado por la construcción de la nueva etapa del Teatro Colon	28.359.901.191,00
D	1.6.35.03.001	1	El saldo de la cuenta Muebles y enceres en bodega a junio de 2018 corresponde a elementos que se encuentran en la bodega según información suministrada por el grupo de inventarios	13.291.229,00
D	1.6.35.04.001	1	El saldo de la cuenta Equipo de comunicación en bodega a junio 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 junio 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 enceres y equipo de oficina junio de 2018 corresponde a elementos que se encuentran en mal estado en la bodega según información suministrada por el grupo de inventarios	46.444.019,11
D	1.6.37.10.001	1	El saldo de la cuenta Equipo de comunicación a junio de 2018 corresponde a elementos que se encuentran en mal estado en la bodega según información suministrada por el grupo de inventarios	122.491.632,44
D	1.6.37.10.002	2	El saldo de la cuenta Equipo de computación a junio de 2018 corresponde a elementos que se encuentran en mal estado en la bodega según información suministrada por el grupo de inventarios	62.647.491,52
D	1.6.40.01.001	1	El saldo de la cuenta Edificios y casas a junio 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 junio de 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados funcionarios del Ministerio de Cultura por \$2,070,925,501,60 y elementos entregados en comodato por \$167.001.711.94 según información suministrada por el grupo de inventarios	2.237.927.213,54

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

GOBIERNO DE COLOMBIA

MINICULTURA

A JUNIO 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 junio de 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados funcionarios del Ministerio de Cultura por \$38.973.860.56 y elementos entregados en comodato por \$983.882.00 según información suministrada por el grupo de inventarios	39.957.742,56
D	1.6.60.02.001	1	El saldo de la cuenta equipos de laboratorio a junio de 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 junio de 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 encerados a junio de 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados funcionarios del Ministerio de Cultura por \$2.582.434.569.71 y elementos entregados en comodato por \$279.496.985.40 según información suministrada por el grupo de inventarios	2.872.709.028,40
D	1.6.65.02.001	2	El saldo de la cuenta Equipo y máquina de oficina a junio de 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 junio de 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados funcionarios del Ministerio de Cultura por \$15.429.957.094.36 y elementos entregados en comodato por \$197.062.726.94 según información suministrada por el grupo de inventarios	15.627.019.821,30
D	1.6.70.02.001	2	El saldo de la cuenta Equipo de computación a junio de 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados funcionarios del Ministerio de Cultura por \$9.382.333.146.70 y elementos entregados en comodato por \$438.176.150.45 según información suministrada por el grupo de inventarios	9.820.509.297,15
D	1.6.75.02.001	1	El saldo de la cuenta Equipo de transporte terrestre a junio de 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 junio de 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados funcionarios del Ministerio de Cultura por \$56.160.123.32 y elementos entregados en comodato por \$1.223.800.00 según información suministrada por el grupo de inventarios	57.383.923,35
D	1.6.81.05.001	1	El saldo de la cuenta Bienes de arte y cultura Elementos de museo a junio de 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 junio de 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 junio 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	- 264.199.206,71
D	1.6.85.04.001	2	El saldo a junio 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	- 952.655.861,97
D	1.6.85.04.004	3	El saldo a junio 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 junio 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 junio 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

Y

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO

Gobierno de Colombia

MinCultura

A JUNIO DE 2018

	CUENTA		DESCRIPCIÓN	CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
D	1.6.85.04.009	6	El saldo a junio 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	- 38.313.010,12
D	1.6.85.05.002	7	El saldo a junio 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	- 653.281.465,62
D	1.6.85.05.003	8	El saldo a junio 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	- 2.739.381,10
D	1.6.85.06.001	9	El saldo a junio 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	- 2.012.523.331,06
D	1.6.85.06.002	1	El saldo a junio 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 10 años	- 218.619.946,96
D	1.6.85.07.001	2	El saldo a junio 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	- 8.534.904.417,31
D	1.6.85.07.002	3	El saldo a junio 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	- 6.932.085.486,63
D	1.6.85.08.002	4	El saldo a junio 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	- 714.529.475,43
D	1.6.85.09.002	6	El saldo a junio 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	- 57.068.090,04
D	1.6.85.12.004	7	El saldo a junio 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	- 231.276.063,33
D	1.6.85.12.005	8	El saldo a junio 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	- 3.052.379.379,48
D	1.7.05.10.001	1	El saldo de la cuenta bienes de uso público e históricos y culturales en construcción Bibliotecas a junio de 2018 corresponde a la construcción de 9 bibliotecas en diferentes municipios a los que el Ministerio de cultura les hará entrega atendiendo la concepto 20172000039391 de la Contaduría General de la Nación	2.992.949.412,07
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 junio de 2018 corresponde al valor de obras en construcción de 6 casas de cultura 6 obras de restauración de iglesias y 12 contratos de obra en diferentes bienes de interés cultural que posteriormente el Ministerio de cultura les hará entrega atendiendo la concepto 20172000039391 de la Contaduría General de la Nación	16.373.511.549,39
D	1.7.10.14.001	1	El saldo de la cuenta bienes de uso publico en servicio Terrenos a junio de 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 junio de 2018 corresponde al valor de nueve monumentos de propiedad del Ministerio de Cultura por \$54.005.644,875,501 y 26 monumentos entregados en comodato por \$335.278,480,122,66 según información suministrada por el Grupo de Inventarios	389.284.124.998,16
D	1.7.15.02.001	2	El saldo de la cuenta bienes históricos y culturales museos a junio de 2018 corresponde al valor del quince museos de propiedad del Ministerio de Cultura según información suministrada por el Grupo de Inventarios	32.959.971.598,53

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO

G O B I E R N O D E C O L O M B I A

M I N C U L T U R A

A JUNIO 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 junio de 2018 corresponde al valor bienes administrados por el Ministerio de Cultura por \$203.322.384.961,54 y entregados en comodato por \$4.072.962.401,25 según información suministrada por el Grupo de Inventarios	207.395.347.362,79
D	1.7.15.04.001	4	El saldo de la cuenta bienes arqueológicos a junio de 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 junio de 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	66.811.767.527,86
D	1.9.06.04.001	1	El saldo de la cuenta avances y anticipos entregado por Adquisición de bienes y servicios a junio de 2018 corresponde anticipos entregados en ejecución de contratos de obra para 18 beneficiarios a uno de ellos le corresponde el valor de \$26,500,721,241 equivalentes al 75,77% del valor informado	34.974.220.185,05
D	1.9.08.01.001	1	El saldo de la cuenta recursos entregados En administración a junio de corresponde a recursos entregados a las siguientes entidades Ictetex \$2.035.241.979 (convenios 1193-08,1198-2011,2423-2015,3027-2015 y 903-2008) Findeter \$6.345.357.886 (convenios 2467-2016-2717-2013,2808-2014,3024-2015) 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	8.637.380.351,84
D	1.9.08.01.002	2	El saldo de la cuenta recursos entregados En administración dtn - scun a junio de 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	4.240.525.949,18
D	1.9.70.07.001	1	El saldo de la cuenta activos intangibles Licencias a junio de 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 junio de 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 junio de 2018 corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de capacidad operacional de licencias	- 1.508.912.336,05
D	1.9.75.08.001	2	El saldo en la cuenta amortización acumulada de activos intangibles softwares a junio de 2018 corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de capacidad operacional de softwares	- 267.718.501,68
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 junio representa el valor causado de cuentas por pagar correspondientes al concepto presupuestal de gastos generales de catorce beneficiarios a dos de ellos les corresponde \$634.826.126 correspondientes a 70,72% del valor total	897.574.663,08
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 junio representa el valor causado de cuentas por pagar correspondientes al concepto presupuestal de inversión de ciento nueve beneficiarios a tres de ellos les corresponde \$1.153.198.808 equivalentes al 50,50% del valor total	2.283.498.908,96
D	2.4.02.06.001	1	el saldo de la cuenta subvenciones por pagar Subvención por programas con otros sectores a junio de 2018 representa el valor causado de cuentas por pagar correspondiente al rubro presupuestal de transferencias de 42 beneficiarios a dos de ellos les corresponde \$928,500,000, equivalentes al 53,82%	1.745.713.410,00
D	2.4.03.15.001	1	el saldo de la cuenta otras transferencias a junio de 2018 representa el valor causado de cuentas por pagar correspondiente al rubro presupuestal de transferencias de 147 beneficiarios a 5 de ellos les corresponde \$3.504.663.245.68 equivalentes a 53.82%	6.511.215.497,16
D	2.4.07.06.002	1	El saldo en la cuenta cobro de cartera de terceros Contribución contrato de obra pública a junio de 2018 representa el valor causado de cuentas por pagar por este concepto a una Entidad	187.526.288,10
D	2.4.07.20.001	2	El saldo de la cuenta Recaudos por clasificar a junio de 2018 representa el valor pendiente por clasificar de los ingresos provenientes de la ley 1493/11 que crea la ley de parafiscalidad de espectáculos públicos , recursos consignados por productores que a la fecha no se tenían identificados	819.531,61
D	2.4.07.22.002	3	el saldo de la cuenta Retención estampilla pro Unal y otras universidades estatales a junio de 2018 corresponde a la causación de cuentas por pagar por este concepto pertenecientes a contratos de obra	307.955.427,59

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO

Gobierno de Colombia

MinCultura

A JUNIO DE 2018

	CUENTA		DESCRIPCIÓN	CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
D	2.4.24.11.001	3	El saldo de la cuenta descuentos de nómina para Embargos judiciales a junio de 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 junio de 2018 representa el valor pendiente de pago por este concepto cuyos soportes son las nóminas generadas por el Grupo de Gestión humana	13.270.000,00
D	2.4.36.03.001	1	El saldo de la cuenta retención en la fuente Retenido por honorarios a junio de 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago	21.865.956,48
D	2.4.36.05.001	2	El saldo de la cuenta retención en la fuente Retenido por servicios a junio de 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago	16.282.833,00
D	2.4.36.06.001	3	El saldo de la cuenta retención en la fuente Retenido por arrendamientos a junio de 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago	2.915.480,00
D	2.4.36.08.001	4	El saldo de la cuenta retención en la fuente Retenido por compras a junio de 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago	12.380.163,06
D	2.4.36.10.001	5	El saldo de la cuenta retención en la fuente Retenido por pagos o abonos en cuenta en el exterior a junio de 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago	1.425.000,00
D	2.4.36.15.001	6	El saldo de la cuenta retención en la fuente Retenido por rentas de trabajo a junio de 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago	129.019.240,33
D	2.4.36.25.001	7	El saldo de la cuenta retención en la fuente Retenido a responsables del régimen común a junio de 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago	47.284.052,96
D	2.4.36.25.003	8	El saldo de la cuenta Retenido - por compras y/o servicios a responsables del régimen simplificado. A junio de 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 junio de 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago	58.632.535,08
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	51.143.503,55
D	2.4.60.02.001	1	El saldo de la cuenta Sentencias a junio de 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 junio de 2018 corresponde la causación de Aportes por seguros para un beneficiario	108.273.798,00
D	2.4.90.51.001	5	El saldo de la cuenta Servicios públicos a junio de 2018 corresponde al valor pendiente de pago a una empresa prestadora de servicios públicos	40.596,00
D	2.4.90.54.001	6	El saldo a junio de 2018 corresponde a honorarios pendientes de pago a un beneficiario	18.873.025,00
D	2.4.90.55.001	7	El saldo a junio de 2018 corresponde a servicios pendientes de pago a seis beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$344.630.031 equivalente al 55,69% del valor total	618.785.378,55
D	2.4.90.58.001	8	El saldo a junio de 2018 corresponde a servicios de arrendamiento operativo pendientes de pago a dos beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$125.493.279 equivalente al 99,90% del valor total	125.611.176,60
D	2.5.11.04.001	2	El saldo de la cuenta a junio de 2018 corresponde al concepto de prestaciones sociales vacaciones pendientes de pago	66.143.147,00
D	2.5.11.05.001	3	El saldo de la cuenta a junio de 2018 corresponde al concepto de prestaciones sociales prima de vacaciones por pagar	47.423.988,00
D	2.5.11.06.001	4	El saldo de la cuenta a junio de 2018 corresponde al concepto de prestaciones sociales prima de servicios pendientes de pago	286.600.418,00
D	2.5.11.07.001	5	El saldo de la cuenta a junio de 2018 corresponde al concepto de prestaciones sociales prima de navidad pendientes de pago	569.651.007,00
D	2.5.11.09.001	7	El saldo de la cuenta a junio de 2018 corresponde al concepto de prestaciones sociales bonificaciones por pagar	33.098.803,00
D	2.5.11.09.002	7	El saldo de la cuenta a junio de 2018 corresponde al concepto de prestaciones sociales bonificación especial de recreación por pagar	4.862.194,00
D	2.5.11.11.001	9	El saldo de la cuenta a junio de 2018 corresponde al concepto aporte a riesgos labores pendientes de pagar	6.233.400,00
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

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO

GOBIERNO DE COLOMBIA

MINCULTURA

A JUNIO DE 2018

	CUENTA		DESCRIPCIÓN	CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
D	3.1.05.06.001	1	El saldo de la cuenta patrimonio de las entidades de gobierno- Capital fiscal nación a junio de 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.	769.311.810.137,26
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 junio de 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 pendiente de realizar debido a que 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 junio de 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 no marco de regulación Bienes históricos y culturales - retirados a junio de 2018 corresponde a registros del movimiento de obras de arte según información suministrada por el grupo de inventarios del Ministerio por \$110,408,715,02	110.408.715,04
D	3.1.45.12.004	5	el saldo de la cuenta de impactos por transición al no marco Otros activos - mayor valor en medición a junio corresponde 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 junio de 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	271.890.474,00
D	4.1.10.02.001	2	El saldo de la cuenta ingresos fiscales no tributarios multas a junio de 2018 representa el valor registrado por consignación de acuerdo al rubro concepto de ingresos del SIIF originados en consignación de un beneficiario	4.442.164,00
D	4.1.15.28.001	3	El saldo de la cuenta ingresos rentas parafiscales contribución parafiscal cultural a junio de 2018 corresponde al valor registrado por consignación la contribución parafiscal de espectáculos públicos de las artes escénicas en aplicación de la ley 1493/11	11.043.657.034,00
D	4.4.13.009	1	El saldo de la cuenta corresponde a ingresos recibidos por el Sistema General de regalías durante el primer semestre de 2018	240.500.157,48
D	4.4.28.08.001	1	El saldo de la cuenta ingresos por transferencias y subvenciones por donaciones a junio de 2018 corresponde al valor registrado por donaciones realizadas por tres beneficiarios según información del grupo de inventarios	318.784.624,00
D	4.7.05.08	1	el saldo dela cuenta ingresos de operaciones interinstitucionales fondos recibidos para Funcionamiento a junio de 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	132.616.894.407,65
D	4.7.05.10	2	el saldo dela cuenta ingresos de operaciones interinstitucionales fondos recibidos para inversión a junio de 2018 corresponde a recursos recibidos de la Dtn para atender los pagos para el concepto del presupuesto de gastos de inversión	65.997.464.696,37
D	4.7.22.01	1	El saldo de la cuenta operaciones sin flujo de efectivo Cruce de cuentas a junio de 2018 corresponde al cruce de cuentas con la universidad nacional del impuesto de estampilla sobre contratos de obra del segundo semestre de 2017	164.332.010,00
D	4.8.02.01.001	1	el saldo dela cuenta otros ingresos - financieros intereses sobre depósitos en instituciones financieras a junio de 2018 corresponde a ingresos obtenidos por anticipos por contratos de obra correspondientes a 26 beneficios a dos de ellos les corresponde un valor de \$697.204.046 equivalentes al 59,32% del valor informado	1.633.002.987,43
D	4.8.08.15.001	1	el saldo dela cuenta ingresos diversos - fotocopias a junio de 2018 corresponde a ingresos obtenidos por venta de fotocopias correspondiente a cuatro beneficiarios	1.016.045,00
D	4.8.08.25.001	2	el saldo de la cuenta otros ingresos sobrantes a junio de 2018	252.034.212,75
D	4.8.08.26.001	2	el saldo dela cuenta otros ingresos diversos - recuperaciones a junio de 2018 corresponde a ingresos obtenidos por reintegro de recursos de convenios y contratos respondientes a 34 beneficiarios a tres de ellos les corresponde un valor de \$2.016.017.860 equivalentes al 62,23% del valor informado	3.239.467.194,36
D	4.8.08.27.001	3	el saldo dela cuenta otros ingresos diversos - aprovechamientos a junio de 2018 corresponde a ingresos obtenidos por reintegro de seis beneficiarios	950.732,00

V

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

GOBIERNO DE COLOMBIA

MINICULTURA

A JUNIO DE 2018

	CUENTA		DESCRIPCIÓN	CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
D	5.1.01.01.001	1	El saldo de la cuenta gastos de administración y operación Sueldos a junio 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	6.290.694.614,00
D	5.1.01.03.001	2	El saldo de la cuenta gastos de administración y operación horas extras y festivos a junio 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	83.684.182,00
D	5.1.01.05.001	3	El saldo de la cuenta gastos de administración y operación gastos de representación a junio 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	79.994.412,00
D	5.1.01.19.001	4	El saldo de la cuenta gastos de administración y operación bonificaciones a junio 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	472.355.754,00
D	5.1.01.23.001	5	El saldo de la cuentas gastos de administración y operación auxilio de transporte a junio 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	41.523.066,00
D	5.1.01.60.001	6	El saldo de la cuenta gastos de administración y operación subsidio de alimentación a junio 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	33.422.862,00
D	5.1.03.02.001	1	El saldo de la cuenta contribuciones efectivas aportes a cajas de compensación familiar a junio 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	301.359.800,00
D	5.1.03.03.001	2	El saldo de la cuenta contribuciones efectivas cotizaciones a seguridad social en salud a junio 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	615.290.000,00
D	5.1.03.05.001	3	El saldo de la cuenta contribuciones efectivas cotizaciones a riesgos laborales a junio 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	87.806.581,00
D	5.1.03.06.001	4	El saldo de la cuenta contribuciones efectivas cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media a junio 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	471.059.600,00
D	5.1.03.07.001	5	El saldo de la cuenta contribuciones efectivas cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual a junio 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	394.932.000,00
D	5.1.04.01.001	1	El saldo de la cuenta aportes sobre la nómina aportes al icbf a junio 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	226.031.800,00
D	5.1.04.02.001	2	El saldo de la cuenta aportes sobre la nómina aportes al Sena a junio 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	37.743.200,00
D	5.1.04.03.001	3	El saldo de la cuenta aportes sobre la nómina aportes a la esap a junio 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	37.743.200,00
D	5.1.04.04.001	4	El saldo de la cuenta aportes sobre la nómina aportes a escuelas industriales e institutos técnicos a junio 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	75.404.400,00
D	5.1.07.01.001	1	El saldo de la cuenta prestaciones sociales vacaciones a junio 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	450.264.842,00

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO

Gobierno de Colombia

MINCULTURA

A JUNIO DE 2018

CUENTA	DESCRIPCIÓN	CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
D 5.1.07.02.001 2	El saldo de la cuenta prestaciones sociales cesantías a junio 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	634.948.508,00
D 5.1.07.04.001 1	El saldo de la cuenta prestaciones sociales prima de vacaciones a junio 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	305.058.234,00
D 5.1.07.05.001 2	El saldo de la cuenta prestaciones sociales prima de navidad a junio 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	575.745.653,00
D 5.1.07.06.001 3	El saldo de la cuenta prestaciones sociales prima de servicios a junio 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	296.366.865,00
D 5.1.07.07.001 4	El saldo de la cuenta prestaciones sociales bonificación especial de recreación a junio 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	35.217.827,00
D 5.1.07.90.003 5	El saldo de la cuenta otras primas prima técnica salarial a junio 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	182.519.033,00
D 5.1.07.90.004 6	El saldo de la cuenta otras primas prima técnica no salarial a junio 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	995.337.209,00
D 5.1.07.90.007 7	El saldo de la cuenta otras primas prima de riesgo a junio 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	3.527.191,00
D 5.1.07.90.024 8	El saldo de la cuenta otras primas prima de coordinación a junio 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	43.376.921,00
D 5.1.08.02.001 1	El saldo de la cuenta gastos de personal diversos - Honorarios a junio corresponde a la causación de obligaciones por este concepto generadas para diez beneficiarios con cargo al rubro presupuestal de funcionamiento y beneficiario del sistema general de regalías	501.048.502,30
D 5.1.08.03.001 2	el saldo de la cuenta Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo a junio de 2018 corresponde a la causación de obligaciones para un beneficiario por este concepto	35.650.076,00
D 5.1.08.04.001 3	el saldo de la cuenta dotación y suministro a trabajadores a junio de 2018 corresponde a la causación de obligaciones para un beneficiario por este concepto	4.551.207,12
D 5.1.08.10.001 4	el saldo de la cuenta gastos de personal diversos Viáticos a junio de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 6 beneficiarios a dos de ellos le corresponde un valor de \$7.817.097 correspondiente al 61.64% del valor reportado	12.681.572,00
D 5.1.11.13.001 1	el saldo de la cuenta gastos generales vigilancia y seguridad a junio de 2018 corresponde a la causación de obligaciones para un beneficiario por este concepto	2.645.551.337,00
D 5.1.11.14.001 2	el saldo de la cuenta gastos generales materiales y suministros a junio de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 25 beneficiarios a 5 de ellos le corresponde un valor de \$197,042,536 correspondiente al 53,43% del valor reportado	368.779.890,00
D 5.1.11.15.001 3	el saldo de la cuenta gastos generales mantenimiento a junio de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 34 beneficiarios a 3 de ellos le corresponde un valor de \$881.345.808 correspondiente al 56,96% del valor reportado	1.547.192.851,43
D 5.1.11.17.001 4	el saldo de la cuenta gastos generales servicios públicos a junio de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 18 beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$320.876.021 correspondiente al 59,60% del valor reportado	538.358.520,01
D 5.1.11.18.001 5	el saldo de la cuenta gastos generales arrendamiento operativo a junio de 2018 corresponde a causación de obligaciones para cinco beneficiarios a dos de ellos le corresponde un valor de \$873.342.522 correspondiente al 93,37% del valor reportado	935.311.749,05
D 5.1.11.19.001 6	el saldo de la cuenta gastos generales viáticos y gastos de viaje a junio de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 108 beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$888.195.941 correspondiente al 52,74% del valor reportado	1.684.079.420,98

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO

GOBIERNO DE COLOMBIA

MINCULTURA

A JUNIO DE 2018

CUENTA	DESCRIPCIÓN	CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
D 5.1.11.21.001 7	el saldo de la cuenta gastos generales impresos , publicaciones ,suscripciones a junio de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 22 beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$343.959.490 correspondiente al 64.07% del valor reportado	543.058.290,00
D 5.1.11.23.001 8	el saldo de la cuenta gastos generales comunicación y transporte a junio de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 11 beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$596.220.716 correspondiente al 80.95% del valor reportado	736.463.213,55
D 5.1.11.25.001 9	el saldo de la cuenta gastos generales seguros generales a junio de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 3 beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$1.250.683.179 correspondiente al 82.17% del valor reportado	1.522.896.516,00
D 5.1.11.27.001 1	el saldo de la cuenta gastos generales promoción y divulgación a junio de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 173 beneficiarios a 4 de ellos le corresponde un valor de \$19.193.796.971 correspondiente al 59,57% del valor reportado	32.224.307.870,19
D 5.1.11.37.001 2	el saldo de la cuenta gastos generales eventos culturales a junio de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 5 beneficiarios a 173 de ellos le corresponde un valor de \$38.537.500 correspondiente al 68,46% del valor reportado	56.287.500,00
D 5.1.11.46.001 3	el saldo de la cuenta gastos generales combustibles y lubricantes a junio de 2018 corresponde a causación de obligaciones por este concepto para un beneficiario	34.690.068,00
D 5.1.11.49.001 4	el saldo de la cuenta gastos generales servicios de aseo y cafetería a junio de 2018 corresponde a causación de obligaciones por este concepto para 5 beneficiarios	789.296.457,60
D 5.1.11.54.001 5	el saldo de la cuenta gastos generales organización de eventos a junio de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 2 beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$639.440.796 correspondiente al 85.00% del valor reportado	752.231.772,96
D 5.1.11.59.001 6	el saldo de la cuenta gastos generales licencias y salvoconductos a junio de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 2 beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$14.174.060 correspondiente al 94.00% del valor reportado	15.103.738,00
D 5.1.11.73.001 7	el saldo de la cuenta gastos generales interventorías, auditorías y evaluaciones a junio de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 3 beneficiarios	356.096.027,00
D 5.1.11.79.001 8	el saldo de la cuenta gastos generales honorarios a junio de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 553 beneficiarios a 149 de ellos le corresponde un valor de \$5.738.700.483 correspondiente al 51.47% del valor reportado	11.148.685.982,58
D 5.1.11.80.001 9	el saldo de la cuenta gastos generales servicios a junio de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 2 beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$190.560.000 correspondiente al 72.00% del valor reportado	266.160.000,00
D 5.1.20.01.001 1	el saldo de la cuenta impuestos, contribuciones y tasas impuesto predial unificado a junio 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 vehiculos automotores a junio 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 junio de 2018 corresponde a causación de obligaciones para un beneficiario	152.270.130,00
D 5.3.51.10.001 1	el saldo a junio de la cuenta provisiones deterioro de propiedad planta y equipo para muebles y encerres corresponde al valor calculado por este concepto según información suministrada por el grupo de inventarios financieros a junio de 2018	38.321.910,08
D 5.3.51.11.001 1	el saldo a junio 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 financieros a junio de 2018	718.664,08
D 5.3.60.01.001 1	El saldo de esta cuenta a junio corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional Edificios y casas bajo el nuevo marco normativo	210.570.897,00
D 5.3.60.04.001 2	El saldo de esta cuenta a junio corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional maquinaria y equipo-equipos de construcción bajo el nuevo marco normativo	90.662.153,07
D 5.3.60.04.009 3	El saldo de esta cuenta a junio corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional maquinaria y equipo-herramientas y accesorios bajo el nuevo marco normativo	548.244,12
D 5.3.60.05.002 4	El saldo de esta cuenta a junio 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	4.589.210,22
D 5.3.60.05.003 5	El saldo de esta cuenta a junio 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	2.739.380,10
D 5.3.60.06.001 6	El saldo de esta cuenta a junio corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional de muebles y enseres bajo el nuevo marco normativo	33.631.336,32

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO

GOBIERNO DE COLOMBIA

MINCULTURA

A JUNIO DE 2018

	CUENTA		DESCRIPCIÓN	CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
D	5.3.60.06.002	7	El saldo de esta cuenta a junio corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional de equipo y máquinas de oficina bajo el nuevo marco normativo	6.944.654,10
D	5.3.60.07.001	8	El saldo de esta cuenta a junio corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional de equipo de comunicación bajo el nuevo marco normativo	718.997.250,37
D	5.3.60.07.002	9	El saldo de esta cuenta a junio corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional de equipo de computación bajo el nuevo marco normativo	- 262.694.835,89
D	5.3.60.08.002	1	El saldo de esta cuenta a junio corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional de equipo de transporte terrestre bajo el nuevo marco normativo	9.522.590,03
D	5.3.60.09.002	2	El saldo de esta cuenta a junio corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional de equipo de restaurante y cafetería bajo el nuevo marco normativo	360.110,76
D	5.3.60.12.004	3	El saldo de esta cuenta a junio 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	3.315.326,96
D	5.3.60.12.005	4	El saldo de esta cuenta a junio 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 junio corresponde al valor calculado reconociendo la amortización de activos intangibles ,la perdida de la capacidad operacional de licencias bajo el nuevo marco normativo	76.348.487,20
D	5.3.66.06.001	2	El saldo de esta cuenta a junio corresponde al valor calculado reconociendo la amortización de activos intangibles ,la perdida de la capacidad operacional de softwares bajo el nuevo marco normativo	267.718.501,68
D	5.3.68.03.001	1	EL saldo de la cuenta provisión litigios y demandas Administrativas a junio corresponde 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 junio de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 588 beneficiarios a 10 de ellos le corresponde un valor de \$36,806.991,482 correspondiente al 51,69% del valor reportado	51.845.102.792,04
D	5.4.24.08.001	1	el saldo de la cuenta subvenciones para gastos de funcionamiento a junio de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 517 beneficiarios a 3 de ellos le corresponde un valor de \$26.243.581.679 correspondiente al 64,18% del valor reportado	40.887.645.271,08
D	5.5.06.05.001	1	el saldo de la cuenta gasto público social cultura gastos generales a junio de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 9 beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$1.143.544.333 correspondiente al 77,31% del valor reportado	1.484.354.842,71
D	5.5.06.06.001	2	el saldo de la cuenta gasto público social cultura gastos asignación de bienes y servicios a junio de 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	7.132.889.538,72
D	5.7.20.80	1	el saldo de la cuenta operaciones interinstitucionales de enlace Recaudos a junio 30 de 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	4.280.009.999,61
D	5.8.04.23.011	1	el saldo de la cuenta otros gastos financieros por perdida por baja en cuentas por cobrar a junio de 2017 corresponde al reconocimiento de la baja de un beneficiario	1.718.498,12
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 junio corresponde 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 junio corresponde 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 junio corresponde 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 junio representa 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

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO

GOBIERNO DE COLOMBIA

MINCULTURA

A JUNIO DE 2018

CUENTA		DESCRIPCIÓN	CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
D 8.3.55.10.001	1	el saldo de la cuenta de orden deudoras - ejecución de proyectos de inversión - activos a junio corresponde al los registros de la ejecución de los 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 junio corresponde al los registros de la ejecución de los 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 junio representa 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 de 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 junio de 2018 corresponde a bienes recibidos por este concepto según informe del grupo de inventarios del Ministerio de Cultura	47.323.233.469,27
D 9.3.08.03.001	1	el saldo a junio de 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 junio de 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