

INSTITUTO DE CULTURA EL CARMEN DE VIBORAL

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2017
NOTAS CONTABLES



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

El Instituto de Cultura El Carmen de Viboral fue creado en el año 2007, mediante el Decreto Municipal No. 080 del 15 junio, por directriz del Acuerdo Municipal No. 025 de 2005: Plan de Desarrollo Cultural Municipal 2005-2015 y el Acuerdo Municipal No. 064 de 2006.

El Instituto se rige para todos los efectos, por la legislación presupuestal, contractual, financiera y administrativa de las entidades públicas descentralizadas.

Aplica el Marco conceptual del PGCP, para el reconocimiento, registro y revelación de la información contable de la entidad; utilizando el Catalogo general de cuentas, las normas y procedimientos y registra los libros de contabilidad y documentos soporte.

El manejo de los documentos y soportes contables, reposan en las oficinas de la entidad, organizados y bajo debida custodia.

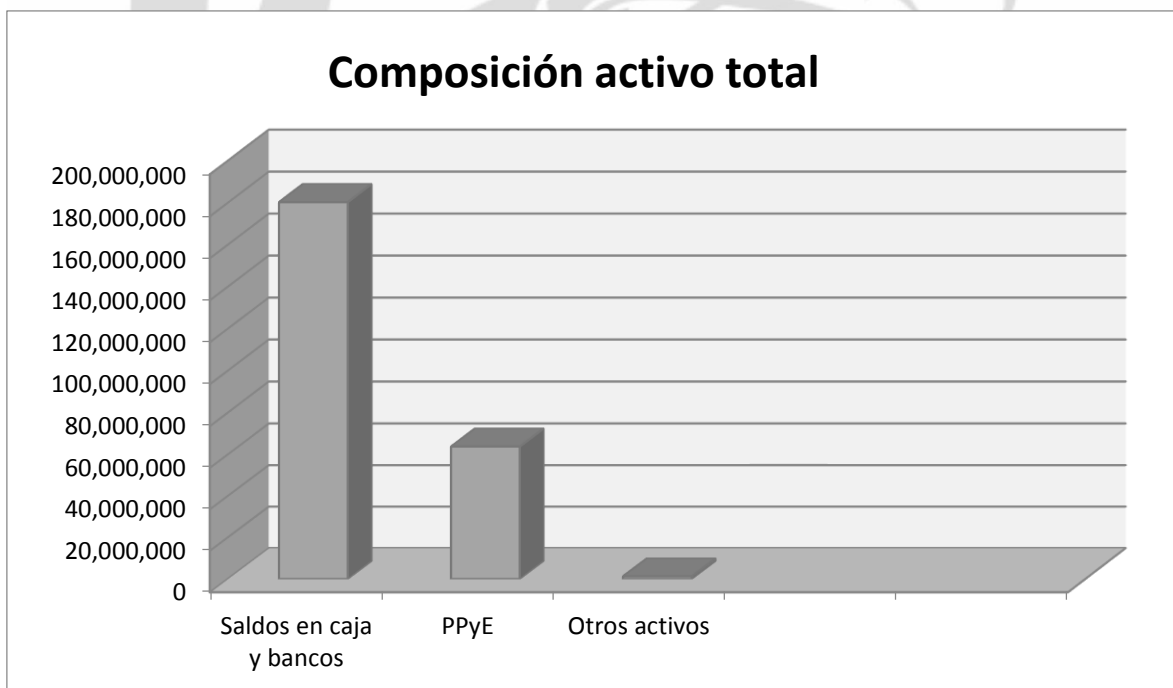
2007 - 2017

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

BALANCE GENERAL

ACTIVOS:

Con corte a 31 de marzo de 2017, el Instituto de cultura refleja un total de activos de \$245.499.115 conformado de la siguiente manera:



ACTIVO	MARZO 31 2017
Saldos en caja y bancos	180,363,125
Prop. planta y equipo	63,865,040
Otros activos	1,270,950

NOTA 1:

Disponible

A 31 de Marzo de 2017, el disponible en caja y bancos representó un valor total de: \$180.363.125.

1105	Caja	0
1110	Bancos y Corporaciones.	180.363.125

Al corte en las cuentas bancarias registraron saldos así:

Saldos en bancos a Marzo 31 \$ 180.363.125

11100501	BANCO DE BOGOTA	62.325.541
1110050101	CTA 285191144	27.886
1110050102	CTA285195897	62.297655
11100601	CONFIAR	179.691.000
1110060101	CTA 217038223	117.927803
1110060102	CTA 217038488	75.820
1110060107	CTA 217053842	33.962

Los saldos se encuentran debidamente conciliados con los respectivos extractos bancarios.

NOTA 2

Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo representa el valor de los bienes tangibles de propiedad del Instituto de Cultura, que se utilizan en formación, promoción y difusión del arte en la comunidad del Carmen de Viboral.

El saldo de la propiedad, planta y equipo con corte a 31 de marzo de 2017 es de \$63.865.040.

Otros activos

Están representados por los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de la agenda cultural del instituto.

Gastos Pagados por Anticipado

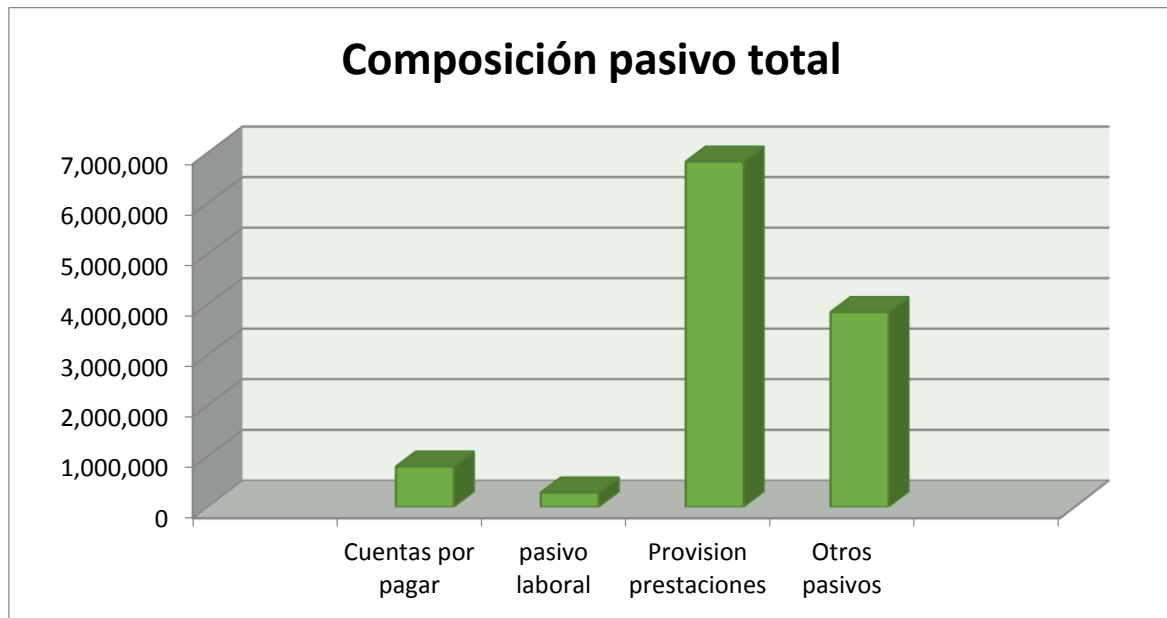
Bienes y servicios pagados por anticipado: Corresponde a las pólizas de seguros adquiridos por el instituto, para salvaguardar sus activos. El saldo de seguros a 31 de marzo de 2017 es de \$203.050 luego de descontar las amortizaciones correspondientes.

Intangibles: Representa el costo de adquisición del Software y las licencias y asciende a un valor de \$6.612.000 y con una amortización acumulada a la fecha de \$-5.544.100

NOTA 3

PASIVOS.

A 31 de marzo de 2017, el pasivo del Instituto de cultura, corresponde a un valor de \$11.748.855.



PASIVOS	mar-17
Cuentas por pagar	795,168
pasivo laboral	281,965
Provisión prestaciones	6,824,428
Otros pasivos(recibidos para terceros)	3,847,294

NOTA 4

Cuentas por pagar

Proveedores: Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por el instituto por concepto de adquisición de bienes y/o servicios necesarios para la prestación de los servicios de salud; a corte 31 de marzo de 2017 la entidad no tiene obligaciones.

Acreedores: Representa las obligaciones contraídas por el Instituto de cultura, en cumplimiento de sus funciones, por concepto de honorarios, aportes de seguridad social, parafiscales y deducciones de nómina a 31 de marzo de 2017.

Impuestos: corresponde a cuentas por pagar a la DIAN, por retención en la fuente, también forman parte de este rubro los impuestos municipales por estampillas.

NOTA 5

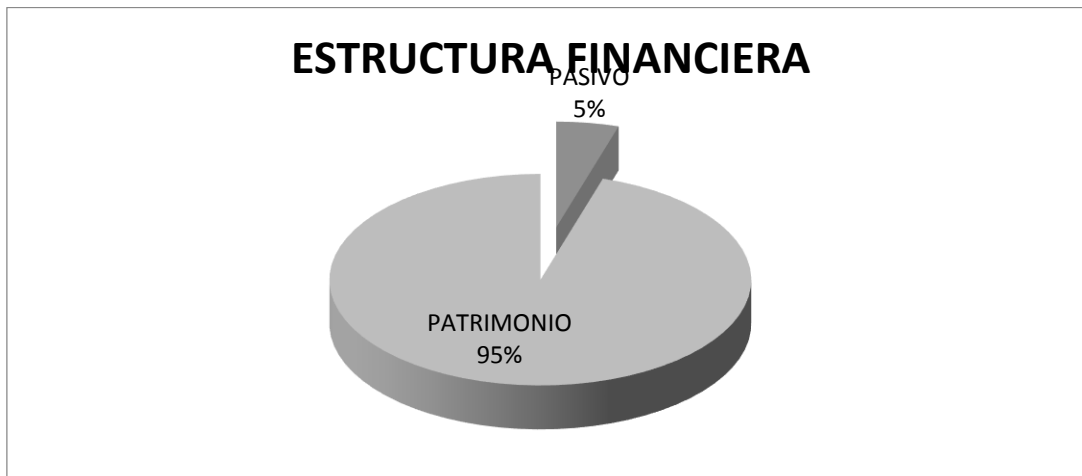
Obligaciones laborales

Como resultado de la relación laboral existente y los derechos adquiridos por acuerdos laborales, de acuerdo a las disposiciones legales, las obligaciones laborales estimadas asciende al valor de: \$6.824.428, por concepto de cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, primas y bonificaciones.

NOTA 6

Patrimonio

Representa los recursos destinados para la creación y desarrollo del instituto, así como el superávit por valorización de los activos y los excedentes generados.



ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

NOTA 7

Ingresos Operacionales

A 31 de marzo de 2017 los ingresos operacionales ascienden a \$162.103.927, y representan el valor tanto de ingresos propios como de las transferencias recibidas.

NOTA 8

Gastos de Administración

Los gastos vinculados en las actividades de dirección, planeación y apoyo logístico son de \$238.867.000 y están conformados así:

Sueldos y Salarios	40.795.832
Contribuciones Imputadas	0
Contribuciones Efectivas	3.256.804
Aportes Sobre la Nomina	650.740
Generales	26.689.706

NOTA 9

Ingresos no operacionales

Representan los ingresos reflejados por el Instituto en rubros como ingresos financieros, ingresos ordinarios, extraordinarios y ajuste de ejercicios anteriores. El saldo de los ingresos no operacionales a 31 de marzo de 2017 es de \$ 53.911

Gastos no operacionales

Son las erogaciones incurridas por el Instituto en gasto público, gastos financieros, gastos extraordinarios y de ejercicios anteriores, su saldo al corte de 31 de marzo de 2017 corresponde a \$ 1.477.831

NOTA 10

Excedentes o Pérdida Neta

Es el resultado obtenido por el Instituto de Cultura como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período comprendido entre el 1° de Enero y el 31 de marzo de 2017.

Los ingresos al corte del periodo representan un valor de \$ 163.317.106, y los gastos del periodo ascienden a \$178.466.672, donde el rubro de mayor representación es el gasto público social en cultura por valor de \$105.239.779. El excedente al corte del periodo corresponde a la suma de \$-15.149.566



ELKA LUCIA GUTIERREZ BARRETO

Contadora pública

T.P.No.66.890-T