

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE MANIZALES

1.1 Identificación

800.250.029

Naturaleza Jurídica

El INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE MANIZALES es una entidad descentralizada del orden municipal, adscrita a la Alcaldía de Manizales, creada mediante el Acuerdo 491 del 2 de abril de 2001, producto de la transformación de la empresa Industrial y Comercial del Estado, conocida hasta entonces como Fomento y Turismo de Manizales, con personería jurídica, autonomía administrativa, presupuestal y patrimonio propio e independiente. Tiene por objeto promover, desarrollar, adoptar y ejecutar políticas para el fomento de la cultura, las artes y el turismo de Manizales.

Funciones

- Contribuir con la conservación y desarrollo de la cultura y el turismo y a la creación de una adecuada conciencia de los valores culturales, artísticos y turísticos del municipio.
- Velar por la valoración, protección y difusión del patrimonio cultural de Manizales, conforme a la definición del patrimonio cultural que establece el artículo 4° de la ley 397 de 1997 y demás disposiciones que lo modifiquen, adicionen o complementen.
- Fomentar y estimular la creación e investigación y la actividad artística y cultural del municipio de Manizales entendiéndose el fomento y los estímulos, tal como lo señalan los artículos 17 y 18 de la ley 397 de 1997 y demás disposiciones que lo modifiquen, adicionen o complementen.
- Desarrollar los planes y programas de carácter turístico y cultural que sean aprobados por el Gobierno Municipal, y adelantar las gestiones oficiales para su realización.
- Procurar que los beneficios de la cultura estén al alcance del mayor número de personas, a través de adecuados medios de formación, expresión y divulgación.
- Definir y aplicar medidas concretas conducentes a estimular la creación, funcionamiento y mejoramiento de los escenarios culturales
- Formular políticas para la promoción, divulgación y mercadeo de la ciudad y coordinar las campañas publicitarias correspondientes.
- Realizar eventos y actividades, turísticas y culturales, para obtener recursos destinados a cumplir con el objeto social de la entidad.
- Administrar y explotar el teatro Fundadores y los escenarios culturales y turísticos que sean entregados a la entidad para que con su producto se puedan cumplir los objetivos de la misma.
- Estudiar las necesidades de estructura con fines turísticos y las medidas tendientes a satisfacerlas, coordinando sus planes y proyectos con otras entidades públicas responsables de la planeación y ejecución de tales obras y servicios.
- Colaborar con las entidades públicas y privadas en los programas que tiendan al fortalecimiento del turismo en el municipio; y con aquellos eventos que como atractivos

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co

turísticos se organizan en la ciudad, tales como exposiciones florales, ferias agropecuarias, exposiciones industriales, concursos, convenciones, etc.

- Organizar desarrollar y celebrar la feria anual de Manizales.
- Promover fondos para el desarrollo turístico.
- Asesorar a inversionistas privados interesados en acometer empresa que impulsen el turismo de nuestra región.
- Construir, promover o administrar por sí o por medio de contratistas obras relacionadas con el turismo, la cultura y la recreación.
- Adquirir y enajenar, a cualquier título, los bienes muebles e inmuebles para el cabal cumplimiento del objeto de la entidad
- Invertir y administrar las partidas asignadas en el presupuesto municipal, para el cabal cumplimiento del objeto de la entidad
- Efectuar la coordinación, cooperación y articulación necesarias con otras secretarías del municipio y organismos adscritos o vinculados en asuntos de interés cultural o turístico
- Las demás que les señale los estatus o que se le encomienden en cumplimiento de su objeto general.

Organismos de Dirección

Consejo Directivo

Presidente – Alcalde o su delegado

Consejero – Secretario de Gobierno

Consejero – Secretario de Planeación

Consejero – Secretario de Desarrollo Social

Consejero – Secretario de Tránsito y Transporte

Consejero – Representante del sector Cultura

Consejero – Representante del sector Cultura

Consejero – Representante del sector Turismo

Consejero – Representante del sector Turismo

Secretario Técnico – Gerente del Instituto

Organismos de Administración

Gerente General

Empleados

Secretario General-1- Libre nombramiento

Profesional Universitario-8- Libre nombramiento

Profesional Universitario-1- Carrera Administrativa

Profesional Universitario-1- Provisionalidad

Jefe de Control Interno-1- de Periodo

Técnico-1-Libre nombramiento

Tecnico-2-Carrera Administrativa

Asistencial-2 Libre nombramiento

Asistencial-1-Carrera Administrativa

Domicilio

Municipio de Manizales-Departamento de Caldas - País Colombia

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co

Avenida Alberto Mendoza Hoyos km 2 vía al Magdalena expo ferias

Naturaleza de las Operaciones

La entidad realiza operaciones de servicios en pro de la conservación de los principios culturales, artísticos, de turismo y del patrimonio cultural del Municipio, genera rentabilidad social, no es generadora de renta. Estas actividades son desarrolladas en un ámbito de corto plazo, los bienes y recursos implicados se basan en capital humano de la entidad, recursos procedentes del Sistema General de Participaciones (SGP), del Ministerio de Cultura, y Fondos comunes del Municipio de Manizales.

Cambios experimentados en el periodo

El Instituto de Cultura actualmente se encuentra en una propuesta de reorganización, rediseño y modernización, debido a la crisis financiera por la que atraviesa, consecuencia de la sobre ejecución de los presupuestos de gastos de las vigencias 2017 y 2018, donde se observa el flujo de caja negativo para estos años.

1.2 Declaración del cumplimiento del marco normativo y limitaciones

El Instituto de Cultura y turismo de Manizales declara que aplica el Marco normativo y el Catalogo de cuentas del Régimen de la Contabilidad Pública para entidades de gobierno impartido por la Contaduría General de la Nación, según resolución N° 533 de 2015 y sus respectivas modificaciones.

Objetivos

Optimizar y procesar de manera correcta los recursos y hechos económicos del Instituto de Cultura y Turismo, garantizando el acceso a la información y velando por la sostenibilidad de las finanzas.

Políticas

- Gestión presupuestal y eficiencia del gasto publico
- Política contable efectivo y equivalente al efectivo
- Política contable de cuentas por cobrar
- Política contable de inversiones
- Política contable de propiedades, planta y equipo
- Política contable de gastos pre pagados
- Política contable de activos intangibles
- Política contable cuentas por pagar
- Política contable Beneficios a los empleados
- Política contable de ingresos

Procesos

El proceso que se aplica es gestión financiera, comprende el ciclo completo de la ejecución Presupuestal, las operaciones de la Contabilidad y los servicios financieros reglamentarios para dar cumplimiento al Régimen de Contabilidad Pública.

Limitaciones y deficiencias operativas o administrativas

Los hechos económicos carecen de calidad y oportunidad al momento de ser informados y soportados, se observan deficiencias en procedimientos y controles, el sistema de información Financiera no es integrado con todos los procesos de la entidad.

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co

1.3 Base normativa

- Régimen de Contabilidad Pública resolución N° 533 de 2015 y sus respectivas modificaciones.
- Decreto 111 de 1996 y sus modificaciones
- Decreto 1068 de 2015 y sus modificaciones
- Política gestión presupuestal y eficiencia del gasto público
- Política contable efectivo y equivalente al efectivo
- Política contable de cuentas por cobrar
- Política contable de inversiones de Administración de liquidez
- Política contable de propiedades, planta y equipo
- Política contable de gastos prepagados
- Política contable de activos intangibles
- Política contable cuentas por pagar
- Política contable Beneficios a los empleados
- Política contable de ingresos

Periodo cubierto

Del 1 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020

Juego completo de estados financieros

- Estado de la situación financiera
- Estado de resultados
- Estado de cambios en el patrimonio
- Flujo de caja
- Notas a los estados financieros

Instancia competente

Consejo directivo

Marco Normativo

Resolución N° 533 de 2015 y sus respectivas modificaciones.

Fecha de aprobación

Pendiente 10 de marzo de 2021

1.4 Organización del proceso contable

Está conformado por Contador, y tesorero, existe un apoyo por prestación de servicios. El proceso contable sigue una secuencia de actividades que conllevan al registro detallado de cómo se reciben, se cobran y se pagan los bienes y servicios. No somos agregadores de información.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

Efectivo y equivalente de efectivo - valor nominal
Cuentas por cobrar- valor de la transacción
Inversiones de Administración de Liquidez – valor de mercado
Propiedades, planta y equipo – al costo
Gastos pre pagados - al costo
Activos intangibles- al costo
Beneficios a los empleados-valor de la obligación
Cuentas por pagar-valor de la transacción
Ingresos- con fiabilidad

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Pesos colombianos (COP)

Incorrecciones o errores de las cifras presentadas corresponde a los ajustes realizados por saneamiento contable de los saldos de cuentas por pagar y por cobrar de los años 2017 y 2018.

2.3 Hechos ocurridos después del periodo contable

Se reconoció una cuenta por pagar del contrato N° 2003136 con cuenta de cobro, el supervisor del contrato está pendiente de certificar. El pasivo puede sufrir variación.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1 Juicios

3.1.1 La política contable de efectivo y equivalente de efectivo debe contener cuentas restringidas, debido al dinero recibido por el Ministerio de cultura para el proyecto con recursos de la parafiscalidad (Ley de Espectáculos públicos) y recursos del proyecto Feria de Manizales.

3.1.2 La política de cuentas por cobrar debe ser aplicada en el método de costo amortizado para acuerdos de pago deudas con plazos superiores a los normales del negocio. Remitirnos a la nota 7 cuentas por cobrar.

3.2 Estimaciones y supuestos

3.2.1 Valoración de las propiedades, planta y equipo; generó un gasto por actualización, la depreciación sufrió variación y se empezó a registrar en julio de 2020.

3.2.2 Los litigios de la entidad obedecen a 14 procesos: 2 acciones de tutela sin cuantía, 2 acciones populares sin cuantía, 1 conciliación por valor de \$91.935.300, 1 con controversia contractual por valor de \$83.000.000 reconocida en cuentas por pagar vigencias expiradas, 5 nulidad y restablecimiento de derecho por \$393.167.705, 1 querrela sin cuantía, y 2 reparaciones directas por valor de \$717.893.352; no está

reconocido en pasivos por litigios, debido a que el área jurídica manifiesta que es posible que no se tengan que cancelar estos dineros.

3.2.3 La entidad se encuentra en una propuesta de reorganización, rediseño y modernización, debido a la crisis financiera por la que atraviesa, consecuencia de los compromisos adquiridos sin fuente de recurso asociado de las vigencias 2017 y 2018, donde se observa el flujo de caja negativo para estos años.

3.2.4 Se radicó un proyecto de reestructuración de pasivos en el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en la Dirección de Apoyo Fiscal, con el fin de buscar solución a la problemática financiera de la entidad y cancelar los pasivos de vigencias expiradas.

3.3 Correcciones contables

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

- **Riesgo de mercado** el Instituto de Cultura y Turismo tiene una participación en la comunidad proindiviso del centro de exposiciones y ferias expo ferias de Manizales del 0.03% se evidencia un riesgo por la disminución de ingresos y los costos fijos asociados al negocio.
- **Riesgo de liquidez** la entidad presenta un déficit de caja de \$2.300.000 disponible necesario para el pago de las cuentas de vigencias expiradas, adicional deuda con la DIAN por IVA año 2019 periodo-uno por valor de \$160.000.000, la entidad se encuentra expuesta a procesos judiciales.

3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

La entidad presentó disminución de los ingresos corrientes por venta de servicios en los centros de costos de operación de la FERIA DE MANIZALES año 2021, centro de convenciones TEATRO FUNDADORES y del centro de exposiciones y ferias EXPOFERIAS, al igual que en el ALQUILER de espacios en los diferentes parques de la ciudad, situación que llevo a un desequilibrio en la operación de los mismos.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

La entidad aplica el Marco Normativo y el catálogo de cuentas de la Contaduría General de la Nación Resolución N° 533 del 8 de octubre de 2015 y sus políticas contables que son las siguientes:

- **Efectivo y equivalente al efectivo**
Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con los que cuenta el Instituto de Cultura y Turismo de Manizales, y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales encontramos las siguientes:
 - Cajas menores.
 - Cuentas bancarias corrientes y de ahorro nacionales.

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co

- Inversiones de administración de liquidez.
- **Cuentas por cobrar**
aplica para todas las cuentas por cobrar del Instituto de Cultura y Turismo de Manizales consideradas bajo el Marco Normativo un instrumento financiero activo dentro de la categoría de cuentas por cobrar, por representar derechos futuros a recibir efectivo u otro activo financiero.
- **Inversiones de Administración de Liquidez**
La Entidad reconoce como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones están representadas en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio.
- **Propiedades, planta y equipo**
Esta política aplica para aquellos activos tangibles que la Entidad posee para usar en la prestación del servicio de: cultura y turismo, entre otros, o para propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien. Incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:
 - Muebles, enseres y equipo de oficina.
 - Equipos de computación.
 - Equipos de comunicación.
 - Equipo de transporte, tracción y elevación.
 - Bienes de arte y cultura
- **Gastos prepagados**
Esta política aplica para aquellas erogaciones en las cuales se acuerda su pago antes de obtener el beneficio que del mismo se deriva, a fin de asegurar la obtención de un bien o servicio.
No estará bajo el alcance de esta política el Seguro Obligatorio Accidentes de Tránsito SOAT, y gastos incurridos en la revisión tecno- mecánica.
- **Activos intangibles**
Esta política aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales: i) se espera obtener beneficios económicos futuros, ii) se posea el control y iii) sean plenamente identificables.
Incluye las siguientes clases de activos intangibles, siempre y cuando cumplan con los lineamientos indicados anteriormente:
 - Licenciamiento de software (derecho a usar el software bajo los criterios establecidos por el fabricante).
- **Cuentas por pagar**
Esta política contable aplica para las cuentas por pagar bajo Marco Normativo, provenientes de las obligaciones contraídas por el Instituto de Cultura y Turismo de Manizales con personas naturales y jurídicas y comprenden:

- compra de bienes y servicios naciones
 - otros cuentas por pagar
 - impuestos por pagar
 - anticipos y avances recibidos
 - recaudos a favor de terceros
- **Beneficios a los empleados**
Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo aquellos beneficios cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable en el que los empleados hayan prestado sus servicios. Hacen parte de tales beneficios:
- los sueldos
 - las prestaciones sociales
 - los aportes a la seguridad social
 - los planes de incentivos
 - los beneficios no monetarios
 - entre otros.
- **ingresos**
Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los recursos obtenidos por la entidad en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION TITULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. CONBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	512,317,343.00	298,350,297.00	213,967,046.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	512,317,343.00	298,350,297.00	213,967,046.00

5.1 Depósitos en Instituciones Financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	512,317,343.00	298,350,297.00	213,967,046.00	1,330,566.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	370,720,235.00	252,481,975.00	118,238,260.00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	141,597,108.00	45,868,322.00	95,728,786.00	1,330,566.00	

El instituto de cultura y turismo maneja 3 cajas menores, una de los gastos administrativos, otra de la operación del centro de convenciones teatro los fundadores, y la ultima del proyecto feria de Manizales, cerradas al cierre del ejercicio.

El Instituto de Cultura y Turismo cuenta con 4 cuentas de ahorro y 2 corrientes todas en Bancolombia así:

Cuenta Corriente N° 07090492341 \$370.471.375
 Cuenta Corriente N° 07090489904 \$248.859
 Cuenta Ahorros N° 07004740763 \$16.760.410
 Cuenta Ahorros N° 07005033734 \$123.000.836
 Cuenta Ahorros N° 07015541975 \$525.082
 Cuenta Ahorros N° 07000000902 \$1.310.779

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,671,111.82	3,240.82	1,667,871.00
Db	Inversiones de administración de liquidez	1,671,111.82	3,240.82	1,667,871.00

6.1 Inversiones de administración de liquidez

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	1,671,111.82	3,240.82	1,667,871.00
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	1,671,111.82	3,240.82	1,667,871.00

El Instituto de Cultura y Turismo de Manizales posee desde junio de 2019 (1) una acción la número N° 000090 en la empresa Aguas de Manizales S.A. E.S.P. NIT 810.000.598 Avenida Kevin Angel N° 59-181 Tel 8879770 www.aguasdemanizales.com.co por valor de \$3.240.82, asimismo posee una participación del 0.03% en la comunidad proindiviso del centro de exposiciones y ferias expo ferias, que en la actualidad Infimanizales Nit 890.801.059 Carrera 22 No 18 – 09 Piso 2 Torre B Tel 879790 representa la secretaria técnica, y con base en el impuesto predial de junio de 2020 se incorporó el valor de la participación en \$1.667.871

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	2,554,507,887.34	1,448,055,223.93	1,106,452,663.41
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	1,628,319.00	0.00	1,628,319.00
1.3.17	Db	Prestación de servicios	2,550,022,175.34	1,445,395,873.93	1,104,626,301.41
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	2,857,393.00	2,659,350.00	198,043.00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	21,422,500.00	21,422,500.00	0.00

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co

1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-21,422,500.00	-21,422,500.00	0.00
--------	----	------------------------------------------------	----------------	----------------	------

7.2 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			
	CONCEPTO	SALDO CO- RRIENTE	SALDO NO CO- RRIENTE	SALDO FI- NAL
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		1,628,319.0	0.0	1,628,319.0
Intereses		1,628,319.0		1,628,319.0

Los intereses causados corresponden a la sociedad Ferias y Eventos S.A. por alquiler de espacio en expo ferias donde se realizó el evento infantil ciudad de hierro en el año 2019, y aun no ha cancelado el total del arrendamiento, según contrato EXP 1905008

CUENTA	TERCERO	NOMBRE TERCERO	SALDO FINAL
13110305	800120200	FERIAS Y EVENTOS S.A.	\$1,628,319.00

7.3 Prestación de Servicios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			
	CONCEPTO	SALDO CO- RRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		2.550.022.175.00	0.0	2.550.022.175.00
Organización de eventos		29,707,800.0		29,707,800.0
Administración de proyectos		1,523,143,023.0		1,523,143,023.0
Otros servicios		997,171,352.0	0.0	997,171,352.0

Concepto 1 arrendamientos	208,007,455.0		208,007,455.0
Concepto 2 operación red eco parques	257,405,338.0		257,405,338.0
Concepto 3 coordinación programas de cultura	531,758,559.0		531,758,559.0

Las cuentas por cobrar del Instituto de Cultura y Turismo de Manizales representan derechos futuros a recibir efectivo u otro activo financiero, el principal deudor es el municipio de Manizales, enseguida se vienen el saldo por arrendamiento de los diferentes espacios administrados, incluidos el teatro fundadores y el centro de exposiciones y ferias expo ferias.

CUENTA	TERCERO	NOMBRE TERCERO	SALDO FINAL
13179005	10244719	GUILLERMO DALLOZ LOPEZ	\$749,708.00
13179005	10251778	HECTOR CASTELLANOS FRANCO	\$2,380,000.00
13179005	10256906	ANIBAL BUSTAMANTE ESTRADA	\$872,848.00
13179005	10264133	JOSE FERNANDO CASTELLANOS FRANCO	\$12,534,000.00
13179005	10276836	ANDRES EDUARDO RUBIO OSPINA	\$3,120,000.00
13179005	10279096	JOSE FERNANDO OSPINA BERRIO	\$1,071,000.00
13179005	10286628	CARLOS ARTURO LOPEZ LONDOÑO	\$654,500.00
13179005	1053766624	JORGE ALBERTO JARAMILLO BARRETO	\$1,606,500.00
13179005	1053773686	LINA CONSTANZA RIOS RINCON	\$460,000.00
13179005	1053783817	JUAN DAVID RAMIREZ CASTILLO	\$654,500.00
13179005	1053796779	JHONNYER FERNANDO BERMUDEZ MARTINEZ	\$249,900.00
13179005	1053799873	LAURA VANESSA GOMEZ ARANGO	\$300,000.00
13179005	1053805879	LUIISA FERNANDA GORDILLO CALDERON	\$297,500.00
13179005	1053814085	LEIDY VANESA ALVARADO LLANO	\$549,000.00
13179005	1053825089	DANIEL BOLAÑOS FRANCO	\$6,153,989.00
13179005	1053827913	ANDRES ALBERTO MEDINA CASTELLANOS	\$1,487,500.00
13179005	1053828374	ANDERSON LEONARDO ROMERO CENDALES	\$833,000.00
13179005	1053832749	MARIA ALEJANDRA OSORIO RINCON	\$419,999.00
13179005	1053847968	SEBASTIAN ORTIZ CASTAÑO	\$2,768,000.00
13179005	1088010605	EVELIN JOHANA RESTREPO LOAIZA	\$2,750,000.00
13179005	1088245100	JULIANA SANTACOLOMA ALVARAN	\$900.00
13179005	1094162430	DESSERE NUÑEZ CINCIAS	\$3,013,372.00
13179005	15909037	JOEL DE JESUS CARDONA ALZATE	\$300,003.24
13179005	16364988	REINALDO HUMBERTO SARMIENTO BETANCOURT	\$15,000,000.00
13179005	24329657	ALEJANDRINA LOPEZ CIFUENTES	\$250,000.00
13179005	24339002	SANDRA LORENA AMARILES QUEVEDO	\$144,019.78
13179005	24369769	LINA MARIA HERNANDEZ LOPEZ	\$2,000,000.00
13179005	25244784	AURA LILIANA MEJIA OROZCO	\$833,000.00

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co

13179005	30301743	IRMA FLOREZ ARIAS	\$1,639,022.00
13179005	30306680	LINA CLEMENCIA GIRALDO ESCOBAR	\$102,850.00
13179005	30307586	NIDIA LUCERO OSORIO RINCON	\$2,227,402.00
13179005	30309099	GLORIA CONSTA GARCIA BENAVIDES	\$8,472,000.00
13179005	30314595	ALBA PATRICIA ARBOLEDA HERRERA	\$467,000.00
13179005	30315625	LUZ ELENA PINILLA PINEDA	\$600.00
13179005	30315942	MARTHA INES BELTRAN SIERRA	\$200,000.00
13179005	30322555	LUZ INDIRA TORRES OSORIO	\$1,785,000.00
13179005	30330106	SANDRA MILENA PACHON PIEDRAHITA	\$210,000.00
13179005	30393011	DIANA MARCELA OSORIO DIAZ	\$595,000.00
13179005	30401112	FRANCIA HELENA RESTREPO TORO	\$6,410,000.37
13179005	42126648	JULIA JANETH GARCIA GOMEZ	\$2,450,899.00
13179005	42968921	ANA ISABEL GORDILLO HERRERA	\$713,500.00
13179005	72260364	IGMAR RAFAEL TORREGROZA GUTIE- RREZ	\$1,600,000.00
13179005	75067229	JOSE FERNANDO SANCHEZ ROURE	\$40,575.00
13179005	75076241	PAULO ANDRES MOLINA MOLINA	\$1,000,000.00
13179005	75082403	CARLOS ANDRES OSORIO ROJAS	\$1,800,000.00
13179005	75088505	DANILO EDUARDO FERNANDEZ BECE- RRA	\$1,190,000.00
13179005	75094835	JUAN FERNANDO ARIAS MORALES	\$1,997,420.00
13179005	75100529	MARLON ANTONIO ARROYAVE GUTIE- RREZ	\$969,000.00
13179005	75105793	JUAN DAVID LLANO GIL	\$900,001.00
13179005	75144722	WESNER DANILO QUINTERO HENAO	\$12,678,429.00
13179005	79152	JORGE LEON CORREA LOPEZ	\$50.00
13179005	800112968	INSTITUTO UNIVERSITARIO DE CAL	\$3,360,000.00
13179005	800120200	FERIAS Y EVENTOS S.A.	\$27,237,000.00
13179005	800194208	GESTION ENERGETICA S.A.E.S.P.	\$826,500.00
13179005	800202395	EFIGAS GAS NATURAL S.A. E.S.P.	\$433,447.00
13179005	805027814	IGLESIA MISION PAZ A LAS NACIO	\$1,070,000.58
13179005	810000598	AGUAS DE MANIZALES S.A. E.S.P.	\$1,755,606.00
13179005	810001366	BIOSERVICIOS S.A.S.	\$1,785,000.00
13179005	810002200	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTI- GACION DE LA IMAGEN	\$10,000,000.00
13179005	810003350	FUNDACION ESCENARIOS DE VIDA	\$5,304,497.00
13179005	810003769	ASOCIAC PARA EL DSLLO COMUNITA- RIO LUZ Y ESPERANZA	\$2,799,991.92
13179005	860000018	AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AVIA- TUR SAS	\$2,110,605.00
13179005	890800148	ETEX COLOMBIA S.A	\$178,500.00
13179005	890801053	MUNICIPIO DE MANIZALES	\$789,163,897.00
13179005	890801339	COMPAÑIA MANUFACTURERA MANISOL SA	\$798,000.00
13179005	890801770	CASA RESTREPO S.A.	\$249,900.00

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co

13179005	890802986	FERERACION NACIONAL COMBUSTIBLES FENDIPETROLEO SECCIONAL CALDAS EN LIQUIDACION	\$297,500.00
13179005	890803236	CESCA COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO	\$476,000.00
13179005	890806477	UNIVERSIDAD CATOLICA DE MANIZA	\$444,400.00
13179005	890806490	CCF DE CALDAS. CONFA	\$6,783,142.00
13179005	890900608	ALMACENES EXITO	\$644,000.00
13179005	900092385	UNE EPM TELECOMUNICACIONE S.A.	\$4,667,478.00
13179005	900129866	CORPORACION CONEXION	\$595,000.00
13179005	900209719	LOOP ENTERTAINMENT SAS	\$32,353.00
13179005	900243000	CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	\$1,370,000.00
13179005	900251503	CORPORACION I.P.S UNIVERSITARIA	\$119,000.00
13179005	900493706	MAS MEDIOS PRODUCCIONES S.A.S	\$2,139,999.00
13179005	900569193	TICKET FAST S.A.S.	\$553,569.00
13179005	900631024	101 PERROS S.A.S	\$654,500.00
13179005	900691598	INT-TUITIVA CONSULTORES SAS	\$89,250.00
13179005	900944723	FUNDACION MULTIPROPOSITO PARA EL FORTALECIMIENTO SOCIAL	\$9,770,000.21
13179005	900952990	BIEN COMUN S.A.S.	\$10,060,229.00
13179005	901136159	CREANIDEAS SAS	\$2,500,000.00
			\$997,171,352.10

7.4 Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		2,857,393.0	0.0	0.0
Otras cuentas por cobrar		2,857,393.0	0.0	0.0
Concepto 1 estampillas		2,857,393.0		

Corresponde a estampillas por cobrar del contrato 1812319 de la Corporación Recreo, y una orden de compra con factura 135084 de Panamerica S.A.

7.5 Cuentas por cobrar de difícil recaudo

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO
 Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS
 Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988
www.culturayturismomanizales.gov.co

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			
	CONCEPTO	SALDO CO- RRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RE- CAUDO		21,422,500.0	0.0	21,422,500.0
Venta de bienes				0.0
Prestación de servicios		21,422,500.0		21,422,500.0

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo de la entidad no se ha realizado la correspondiente gestión para determinar si definitivamente se hace una baja de cartera, se encuentran deterioradas en su totalidad, y corresponden a:

CUENTA	TERCERO	NOMBRE TERCERO	SALDO FINAL
13850205	810002469	VALLAS PANORAMA S.A.	\$400,000.00
13850205	810002578	CORPORACION JAZZ MANIZALES	\$9,000,000.00
13850205	810003553	REPRESENTACIONES GLJ	\$207,500.00
13850205	813004148	DANNY VENTA DIRECTA S.A.	\$1,815,000.00
13850205	890801167	INDUSTRIA LICO- RERA DE CALDAS	\$3,000,000.00
13850205	900003682	CREACIONES TAURO Y MPA	\$7,000,000.00
			\$21,422,500.00

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CÓDIGO CONTA- BLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VI- GENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VA- RIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	202,361,510.90	308,645,718.40	-106,284,207.50
1.6.05	Db	Terrenos	0.00	1,691,186.00	-1,691,186.00

1.6.55	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	207,860,524.00	-207,860,524.00
1.6.65	Db	MUEBLES ENSERES Y EQ. DE OFIC	95,804,116.00	295,694,032.29	-199,889,916.29
1.6.70	Db	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMP.	16,172,383.00	404,498,362.63	-388,325,979.63
1.6.75	Db	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	31,000,000.00	0.00	31,000,000.00
1.6.81	Db	BIENES DE ARTE Y CULTURA	80,645,172.00	1,920,000.00	78,725,172.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-21,260,160.10	-603,018,386.52	581,758,226.42
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00

10.1 Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	207,860,524.0	404,498,363.0			295,694,032.0		1,920,000.0				909,972,919.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	207,860,524.0	404,498,363.0	0.0	0.0	295,694,032.0	0.0	1,920,000.0	0.0	0.0	0.0	909,972,919.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	(207,860,524.0)	(388,325,980.0)	31,000,000.0	0.0	(199,889,916.0)	0.0	78,725,172.0	0.0	0.0	0.0	(686,351,248.0)
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	1,639,600.0	16,172,383.0	31,000,000.0		95,864,116.0		80,645,172.0				225,321,271.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	209,500,124.0	404,498,363.0			295,754,032.0		1,920,000.0				911,672,519.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	0.0	16,172,383.0	31,000,000.0	0.0	95,804,116.0	0.0	80,645,172.0	0.0	0.0	0.0	223,621,671.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	1,602,231.0	2,100,000.0	0.0	9,508,412.0	0.0	8,049,517.0	0.0	0.0	0.0	21,260,160.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	167,654,578.0	265,100,827.0			170,262,982.0						603,018,387.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0.0	1,602,231.0	2,100,000.0		9,508,412.0		8,049,517.0				21,260,160.0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	167,654,578.0	265,100,827.0			170,262,982.0						603,018,387.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	0.0	14,570,152.0	28,900,000.0	0.0	86,295,704.0	0.0	72,595,655.0	0.0	0.0	0.0	202,361,511.0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	9.9	6.8	0.0	9.9	0.0	10.0	0.0	0.0	0.0	9.5
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

10.2 Estimaciones

El Instituto de Cultura y Turismo de Manizales realizó actualización de las propiedades, planta y equipo, correspondiente a incorporación en el sistema y reclasificación de cuentas, una vez se realizó cargue de la información y se actualizaron valores y vidas útiles, el resultado generó una baja en cuentas de activos fijos por valor de \$532.267.389. La entidad deprecia por el método de línea recta y para los bienes se maneja unos años de vida útil así:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	3.0	5.0
	Equipos de comunicación y computación	3.0	5.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5.0	10.0
	Equipo médico y científico		
	Muebles, enseres y equipo de oficina	3.0	5.0
	Repuestos		
	Bienes de arte y cultura	5.0	10.0
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		
	Semovientes y plantas		
	Otros bienes muebles		

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	40,690,531.00	40,690,531.00	0.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-40,690,531.00	-40,690,531.00	0.00

La entidad tiene amortizado el total de las licencias y el software así:

Licencias \$26.542.931

Software \$14.147.600

El método de amortización es línea recta por la vida útil, software a 3 años y licencias a 1 año.

14.1 Detalle Saldos y Movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PLUSVALÍA	MARCAS	PATENTES	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESSION	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL						26,542,931.0	14,147,600.0				40,690,531.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	26,542,931.0	14,147,600.0	0.0	0.0	0.0	40,690,531.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	26,542,931.0	14,147,600.0	0.0	0.0	0.0	40,690,531.0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	26,542,931.0	14,147,600.0	0.0	0.0	0.0	40,690,531.0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada						26,542,931.0	14,147,600.0				40,690,531.0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	100.0	100.0	0.0	0.0	0.0	100.0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	176.540.435.50	16,073,457.56	160.466.977.94
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	20,315,435.50	16,073,457.56	4,241,977.94
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados			0.00
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	156,225,000.00	0.00	156,225,000.00

16.1 Detalle Otros derechos y garantías

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	DERECHOS Y GARANTÍAS	176.540.435.50	0.00	176.540.435.50	16,073,457.56	0.00	16,073,457.56	160.466.977.94
1.9.05.01	Db	Seguros	20,315,435.50	0.00	20,315,435.50	16,073,457.56	0.00	16,073,457.56	4,241,977.94
	Db	Programa de Seguros	20,315,435.50		20,315,435.50	16,073,457.56		16,073,457.56	4,241,977.94
1.9.07.05	Db	Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	156.225.000.00	0.00	156.225.000.00	0.00	0.00	0.00	156.225.000.00
	Db	Saldo a Favor en IVA	156,225,000.00		156,225,000.00	0.00		0.00	156,225,000.00

La entidad presenta saldo a favor por IVA, generado en el bimestre enero febrero de 2020, saldo que se ha venido imputando en los bimestres siguientes y que a 31 diciembre de 2020 se tiene un saldo a favor de \$156.225.000; y para los seguros el programa va hasta el 10 de marzo de 2021.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	4,729,132,918.33	2,640,745,711.28	2,088,387,207.05
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	4,377,710,436.23	2,326,273,517.28	2,051,436,918.95
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar			0.00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar			0.00

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co

2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	34,489,474.00	77,650,393.00	-43,160,919.00
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	865,548.00	32,296,533.00	-31,430,985.00
2.4.36	Cr	RETENCIÓN EN LA FUENTE DE IMPUESTO DE TIMBRE	58,545,221.10	38,127,465.00	20,417,756.10
2.4.40	Cr	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	1.00	-1.00
2.4.45	Cr	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	144,892,000.00	5,461,450.00	139,430,550.00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	112,630,239.00	160,936,352.00	-48,306,113.00
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado			0.00

21.1 . Revelaciones generales

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios

Las cuentas por pagar incrementaron con respecto al año 2019 en los programas que ejecutó la entidad de arte y cultura, apoyo iniciativas, casas de la cultura, bibliotecas públicas municipales, diversidad cultural, banda municipal entre otros, están soportadas en las cuentas por cobrar que quedaron del Municipio de Manizales e Invama por la suma de \$2.002.916.117. Con respecto a las cuentas del año 2019 que corresponde al déficit institucional que se encuentra alrededor de \$2.400.000.000, el Instituto no cuenta con los recursos para este pago, teniendo presente que a partir del 1 de enero de 2021, corresponden a cuentas de vigencias expiradas, para su pago debe hacerse vía comité de conciliación y afectar el presupuesto de la entidad por el rubro de cuentas de vigencias anteriores y/o vigencias expiradas.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍN- MO	MÁXI MO		
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SER- VICIOS NACIONALES							0.0
Bienes y servicios							0.0
Nacionales	PN	16	145,086,072.0	3	12	Cuentas de 2019 sin fondos	
Nacionales	PJ	23	790,027,845.0	3	12	cuentas de 2019 sin fondos	
Proyectos de inversión							0.0
Nacionales	PN	84	523,123,336.0	3	12	Cuentas de 2019 sin fondos	
Nacionales	PJ	89	2,919,473,183.0	3	12	cuentas de 2019 sin fondos	

Se detalla proveedores de bienes y servicios a 31 diciembre de 2020 así:

CUENTA	TERCERO	NOMBRE TERCERO	SALDO FINAL
24010201	1110454356	GERMAN ANDRES RIVERA CHAVEZ	-\$1,793,340.00
24010201	1088237989	NATALIA MAYA LOPEZ	-\$1,793,340.00
24010201	1076670501	LIANG TATIANA PABON ARBOLEDA	-\$1,080,985.00
24010201	1060653696	DANIEL GUILLERMO CUESTA CAÑON	-\$1,544,265.00
24010201	1059813150	SANDRA MILENA VALENCIA CARDENAS	-\$1,578,080.00
24010201	1054922888	JUAN SEBASTIAN CARDONA PALACIO	-\$2,069,315.00
24010201	1053870194	CRISTIAN LOPEZ LONDOÑO	-\$1,544,265.00
24010201	1053861341	SERGIO FRANCO ACOSTA	-\$3,985,200.00
24010201	1053855985	STEFANIA GALLEGU CASTAÑO	-\$2,042,413.00
24010201	1053841673	DANIEL FELIPE CARDONA RESTREPO	-\$1,328,068.00
24010201	1053841345	JUAN SEBASTIAN JIMENEZ SALAZAR	-\$93,698,500.00
24010201	1053839112	GERMAN ALONSO MARTINEZ OTALVA- RO	-\$2,039,668.00
24010110	1053835284	JUAN SEBASTIAN GARCIA MOSQUERA	-\$11,206,287.00
24010201	1053835042	CHRISTIAN CAMILO QUINTERO MON- TES	-\$3,985,200.00
24010201	1053827347	EVELIN JOHANA BALLESTEROS GUTIE- RREZ	-\$1,775,340.00
24010201	1053823450	ANGELA MARIA OROZCO MARIN	-\$2,988,900.00
24010201	1053817658	ALEJANDRA ARCILA RODRIGUEZ	-\$1,992,600.00
24010201	1053815985	SERGIO RAMIREZ AGUDELO	-\$2,039,668.00
24010201	1053814077	ALEJANDRA QUINTERO HURTADO	-\$2,041,641.00
24010110	1053808839	YONNY ALEXANDER RAMIREZ ARANGO	-\$1,793,340.00
24010201	1053808101	GERMAN ALEXANDER MORENO GIRAL- DO	-\$2,039,668.00

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS
Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988
www.culturayturismomanizales.gov.co



24010201	1053807677	DIEGO ANDRES CASTAÑEDA QUIÑONES	-\$2,958,900.00
24010201	1053799580	CAROLINA GARCIA OSORIO	-\$2,789,639.85
24010110	1053795705	JOHANNA ARBELAEZ LOAIZA	-\$2,490,750.00
24010201	1053795274	CRISTIAN ANDRES ARISTIZABAL PARRA	-\$2,958,900.00
24010201	1053794196	JUAN DAVID CASTAÑO ALVAREZ	-\$1,544,265.00
24010201	1053793096	FRANCIA ELENA ALZATE LOAIZA	-\$3,985,200.00
24010201	1053790380	VALENTINA ARENAS BUITRAGO	-\$5,682,302.00
24010201	1053787926	JUAN GABRIEL ARANGO MARTINEZ	-\$3,945,200.00
24010201	1053779532	MARTIN MUÑOZ MUÑOZ	-\$3,487,050.00
24010201	1053777737	SANDRA MILENA ARIAS TABARES	-\$2,039,668.00
24010110	1053776344	MAURICIO LOPEZ OROZCO	-\$35,506,800.00
24010201	1053772372	JESUS DAVID GONZALEZ GONZALEZ	-\$2,988,900.00
24010201	1053771482	CRISTHIAN CAMILO RAVE AGUDELO	-\$3,550,680.00
24010201	1053764691	MARIA ISABEL RAMIREZ BERMUDEZ	-\$2,039,668.00
24010201	1007234264	LUISA FERNANDA MUÑOZ ESCOBAR	-\$5,977,800.00
24010201	1002543615	KAROL NATHALIA CUELLAR DELGADO	-\$3,985,200.00
24010201	901336997	INGENIERIA Y SUMINISTROS INDUSTRIALES I.S.I.S.A.S	-\$23,291,854.00
24010201	901313544	SINERGIA AGENCIA BTL S.A.S	-\$3,858,154.00
24010201	901306569	MANUFACTURAS SCG S.A.S	-\$7,802,073.00
24010201	901297856	DIDACTICOS ESTIMULOS Y CREATIVIDAD S.A.S	-\$22,866,907.00
24010201	901273534	CORPORACION BUEN VIVIR "JUNTOS SUMAMOS"	-\$9,973,466.00
24010201	901270346	CORPORACION SOCIOCULTURAL MANIZALES	-\$10,849,300.00
24010201	901263695	CORPORACION AMPLIAMENTE	-\$4,981,500.00
24010201	901258038	PROYEKTA GROUP S.A.S	-\$20,229,271.00
24010110	901245538	GOODWIND S.A.S	-\$25,133,143.00
24010201	901245083	CENTRO DE SERVICIOS MUSICALES VICTORIA MUSIC S.A.S	-\$22,341,850.00
24010110	901222593	ASOCIACION ARTISTICA ARSIS	-\$3,585,200.00
24010201	901222593	ASOCIACION ARTISTICA ARSIS	-\$5,877,800.00
24010110	901214409	CORPORACION EMERGIENDO	-\$7,650,400.00
24010201	901186569	CORPORACION PARA EL DESARROLLO HUMANO ARTISTICO Y SOCIAL "ALAS DE TRAPO"	-\$24,657,500.00
24010110	901138546	CONEXION EVENTOS Y SERVICIOS SAS	-\$51,048,169.00
24010201	901137263	ASOCIACION DE MUNICIPIOS DE LA SUBREGION CENTRO SUR DE CALDAS	-\$15,000,000.00
24010201	901085678	FUNDACION PATRIMONIO: PASADO, PRESENTE Y FUTURO	-\$2,988,900.00
24010201	901084460	CORPORACION PARA EL DESARROLLO Y FOMENTO DE LA CULTURA, LA PAZ Y LA DEMOCRACIA	-\$9,645,379.00
24010201	901019063	DIGITAL CENTER MANIZALES S.A.S	-\$14,468,067.00

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co



24010201	900957312	UNION LATINA FUNDACION ARTISTI	-\$1,793,340.00
24010201	900952473	FUNDACION DE PARAMEDICOS, BUSQ	-\$4,483,350.00
24010201	900951089	FUNDACION UNIDOS POR EL CAMBIO MANIZALES	-\$23,409,815.00
24010110	900948668	SUPERPLUX S.A.S	-\$22,430,189.00
24010201	900909554	CORPORACION MEGADIVERSA	-\$23,907,500.00
24010201	900859548	FUNDACION CIRCO MANIZALES	-\$22,191,750.00
24010201	900789017	CORPORACIÓN DE ARTISTAS Y GES- TORES SOCIALES	-\$5,000,000.00
24010201	900756873	AGENCIA MAS MEDIOS S.A.S.	-\$24,657,501.00
24010110	900715133	HUGO FRANCO INGENIERIA SAS	-\$2,291,490.00
24010201	900709676	FUNDAC CULT LA NAVE DE PAPEL	-\$22,684,900.00
24010201	900687929	CORPORACION CHICOS DEL JARDIN	-\$3,000,000.00
24010201	900685593	MUSEO DEL BARRIO	-\$3,588,750.00
24010201	900673404	MAKINA EDITORIAL SAS	-\$15,879,430.00
24010201	900663990	FUNDACION TURESVIDA	-\$14,794,500.00
24010201	900659113	PRAGMA MARKETING Y EVENTOS S.A.S.	-\$5,761,153.00
24010201	900649915	CORPORACION GRITA	-\$227,700,000.00
24010201	900600965	FUNDACION GAMERO	-\$79,524,666.00
24010201	900525400	CORPOALIANZ	-\$25,427,166.00
24010201	900503103	MEDIOS LORD S S.A.S	-\$14,124,631.00
24010110	900467228	WESCON S.A.S	-\$42,470,548.00
24010201	900467228	WESCON S.A.S	-\$44,679,012.50
24010201	900465589	CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y EMPRESARIAL EN COLOMBIA Y EN EL EXTERIOR	-\$225,648,547.00
24010201	900438684	MANIMUEBLES S.A.S	-\$11,695,085.00
24010110	900402319	ASOCIACION MANOS A LA OBRA POR COLOMBIA	-\$71,919,206.00
24010201	900402319	ASOCIACION MANOS A LA OBRA POR COLOMBIA	-\$32,547,900.00
24010201	900357478	CORPORACION NODO	-\$8,000,000.00
24010105	900344843	KAVANTIC S.A.S	-\$5,061,244.00
24010201	900340257	COMPAÑIA ANDINA DE INSPECCION Y CERTIFICACION S.A.	-\$11,415,800.00
24010201	900336213	COMERCIALIZADORA DELL S.A.S	-\$17,005,518.00
24010201	900311258	CODESS	-\$10,000,000.00
24010201	900281487	FUNDACION TEATRAL EL QUIJOTE DE ADRIANA TORO	-\$8,250,001.00
24010201	900269651	FUNDACION MARCHANDO POR CO- LOMBIA	-\$161,216,652.00
24010201	900267058	FUNDACIÓN TERRITORIO JOVEN	-\$3,000,000.00
24010201	900235124	X2 TEATRO CORPORACION CULTURAL	-\$21,205,450.00
24010110	900233026	C.I. INTEGRAL DE SERVICIOS S.A	-\$18,571,118.00
24010201	900233026	C.I. INTEGRAL DE SERVICIOS S.A	-\$42,133,373.00
24010110	900230503	FUNDACION MISION VERDE	-\$9,968,442.00

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co



24010201	900227656	CORPORACION CULTURA JOVEN	-\$91,935,300.00
24010201	900222512	SEPTICLEAN SAS ESP	-\$1,125,565.00
24010105	900221029	INVERSIONES GIRALDO AGUDELO Y	-\$3,702,173.00
24010110	900221029	INVERSIONES GIRALDO AGUDELO Y	-\$6,103,645.00
24010110	900200545	TICKET FACTORY EXPRESS S.A.S.	-\$192,907,565.00
24010201	900195439	BM INTERNACIONAL SAS	-\$1,604,198.00
24010110	900194262	FUNDACION GUADALUPE	-\$8,453,950.00
24010201	900176990	ABC PUBLICIDAD INTEGRAL SOCIEDAD ANONIMA	-\$19,804,726.00
24010201	900142966	CORPORACION MUSICAL MANIZALES BANDA SHOW	-\$18,280,000.00
24010110	900133471	ASOCIACION PSICOSOCIAL CON RESPONSABILIDAD CORPORATIVA ASOPI-REC	-\$45,354,395.00
24010201	900092385	UNE EPM TELECOMUNICACIONE S.A.	-\$2,936,770.00
24010110	900074495	ALSUS IT GROUP S.A.	-\$8,942,220.00
24010201	900073981	ONG ASOCIACIÓN NATIVA NACIONAL E INTERNACIONAL	-\$4,822,689.00
24010201	900023618	CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y LA CALIDAD DE VIDA	-\$172,065,192.00
24010201	900019843	ASOCIACION PARA EL DESARROLLO HUMANO Y SOSTENIBLE	-\$10,000,000.00
24010201	900007503	AMIGOS DEL PATRIMONIO CULTURAL	-\$45,712,308.00
24010201	900001369	CORPORACION CONSTRUYENDO FUTURO	-\$49,444,500.00
24010201	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA SEDE MANIZALES	-\$21,000,000.00
24010201	890985700	FUNDACION FERROCARRIL DE ANTIOQUIA	-\$8,394,050.00
24010110	890982573	FUNDACION PINTUCO	-\$28,935,205.00
24010201	890941592	ERA ELECTRONICA S.A.S	-\$19,795,526.00
24010201	890900608	ALMACENES EXITO	-\$27,993,000.00
24010201	890807698	CORPORACION RAFAEL POMBO	-\$36,295,840.00
24010201	890806968	MOLANO LONDOÑO E HIJOS LTDA	-\$1,543,118.00
24010201	890806677	FESTIVAL INTERNACIONAL DE TEATRO	-\$158,400,000.00
24010201	890804778	CORPORACION GRUPO TEATRAL TICH	-\$7,500,000.00
24010201	890802734	CORAL SANTAMARIA	-\$17,820,000.00
24010201	890801752	CORPORACION PARA EL DESARROLLO DE CALDAS CDC	-\$12,724,317.00
24010201	890801063	UNIVERSIDAD DE CALDAS	-\$111,000,000.00
24010201	890800128	CENTRAL HIDROELECTRICA DE CALDAS	-\$2,764,510.00
24010201	890103197	ORGANIZACION RADIAL OLIMPICA SA	-\$11,890,133.00
24010110	860526793	PROTEVIS LIMITADA PROTECCION VIGILANCIA SEGURIDAD EN REORGANIZACION	-\$20,098,018.00
24010201	830500388	ASOCIACION DE INTERES SOCIAL COMUNITARIO	-\$24,657,500.00
24010201	830057576	RIOS DE AVENTURA EU	-\$37,500,337.00

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co

24010201	830037946	PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA S.A.	-\$56,902,882.00
24010201	816004965	ESTATAL DE SEGURIDAD LTDA	-\$1,705,226.00
24010201	810006285	DIMAT LTDA	-\$5,421,973.00
24010201	810006201	FUNDACION TERRITORIOS GESTION SOCIAL TURISTICA Y AMBIENTAL	-\$14,344,500.00
24010201	810003986	MUSEO DE ARTE DE CALDAS	-\$20,790,000.00
24010201	810003825	FUNDACION VISION & GESTION	-\$11,835,600.00
24010201	810003652	FUNDACION CAMINO DE VIDA	-\$19,686,450.00
24010110	810003574	CORPODER	-\$48,259,119.00
24010201	810003413	ASDEGUIAS CALDAS	-\$52,701,730.00
24010201	810003085	VIGILANCIA TECNICA DE COLOMBIA LTDA - VIGITECOL LTDA	-\$6,706,145.00
24010201	810002975	CORPORACION CULTURA ARTE & CIUDAD	-\$4,455,000.00
24010110	810001366	BIOSERVICIOS S.A.S.	-\$15,931,467.00
24010201	810001366	BIOSERVICIOS S.A.S.	-\$76,917,400.00
24010201	810000661	FUNDACION PARA LA FORMACIÓN MUSICAL	-\$19,250,000.00
24010201	810000598	AGUAS DE MANIZALES S.A. E.S.P.	-\$22,984,928.00
24010201	810000131	FUNDACION ACTORES EN ESCENA	-\$8,340,000.00
24010105	800226784	COMPUTAR LTDA	-\$19,641,320.37
24010201	800214674	FUND ORQUESTA JUV E INFA DE C	-\$59,288,816.00
24010201	800202395	EFIGAS GAS NATURAL S.A. E.S.P.	-\$32,314.00
24010201	800059823	GRUPO ESPECIAL DE RESCATE -GER	-\$30,042,000.00
24010110	800028582	COOVISER C.T.A.	-\$131,569,619.00
24010201	800028582	COOVISER C.T.A.	-\$277,500,829.00
24010201	75145777	RUBEN DARIO MARIN PEREZ	-\$14,794,500.00
24010201	75106961	SANTIAGO CASTRO RAMIREZ	-\$1,544,265.00
24010201	75103709	HECTOR FABIO GARCIA ORTIZ	-\$1,793,340.00
24010201	75102900	CARLOS ANDRES PATIÑO SEPULVEDA	-\$1,793,340.00
24010201	75098950	HAROLD DAVID CORRALES VILLALOBOS	-\$1,594,080.00
24010201	75094200	JAIRO ALEXIS SEPULVEDA MORENO	-\$1,578,080.00
24010201	75093373	PABLO JAVIER HERRERA DUQUE	-\$1,793,340.00
24010201	75091953	HUGO RUBIAN CASTRILLON RAMIREZ	-\$13,808,200.00
24010110	75091600	LEONARDO ANDRES SOTO MARIN	-\$1,325,079.00
24010201	75081003	GUSTAVO ANDRES SANCHEZ GALVIS	-\$8,654,393.00
24010201	75078451	LUIS FERNANDO PENAGOS ORTIZ	-\$1,853,118.00
24010201	75076688	MOISES FUENTES BADILLO	-\$2,071,229.00
24010201	75076554	CARLOS ANTONIO ARANGO GALVIZ	-\$18,866,061.00
24010110	75072938	JHON FREDY RODRIGUEZ BLANDON	-\$1,594,080.00
24010201	75072110	DIEGO PINZON BECERRA	-\$3,490,495.00
24010105	75067206	JOSE LEONEL GUARIN RAMIREZ	-\$4,592,899.00
24010110	75067206	JOSE LEONEL GUARIN RAMIREZ	-\$2,424,975.00

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co



24010201	75063902	JOHN HEBERTH VALENCIA OSORIO	-\$1,793,340.00
24010201	75063248	JUAN ALBERTO ACEVEDO ORTIZ	-\$1,544,265.00
24010110	75060017	CARLOS HUBERTO GONZALEZ OCAMPO	-\$1,394,820.00
24010201	34053054	MATILDE MARIA SANTANDER MEJIA	-\$3,698,625.00
24010201	34000251	LUZ ESMERALDA RUIZ ROJAS	-\$1,544,265.00
24010201	30405782	GLORIA NANCY HENAO PATIÑO	-\$2,039,668.00
24010201	30402332	MONICA ANDREA TORRES CARVAJAL	-\$3,570,075.00
24010201	30395456	SANDRA XIMENA FRANCO MEJIA	-\$2,690,010.00
24010201	30392757	YAQUELINE ALARCON LANCHEROS	-\$2,039,667.00
24010201	30325134	MONICA MARIA PATIÑO AGUIRRE	-\$7,384,290.00
24010201	30320230	ALEJANDRA EUGENIA ALARCON PIN- ZON	-\$2,988,900.00
24010105	30304533	BEATRIZ SALAZAR GUEVARA	-\$721,930.00
24010110	30304533	BEATRIZ SALAZAR GUEVARA	-\$140,900.00
24010201	30239844	NATALIA RAMIREZ ARIAS	-\$1,782,537.00
24010201	30239277	CAROLINA OSORIO SOLANO	-\$2,490,750.00
24010105	30238730	MARCHURY OSORIO ARISTIZABAL	-\$115,000.00
24010201	30238730	MARCHURY OSORIO ARISTIZABAL	-\$571,400.00
24010201	30237035	LUISA FERNANDA ZULUAGA GOMEZ	-\$2,316,819.00
24010201	30230157	CAROLINA CARDONA GONZALEZ	-\$42,667,338.00
24010201	25235241	TANIA VICTORIA ARISTIZABAL ZULUA- GA	-\$1,793,340.00
24010201	24348811	NINY JOHANA AGUDELO MARIN	-\$2,039,668.00
24010201	24344600	SYNTIA JOHANNA CHICA HERNANDEZ	-\$1,793,340.00
24010201	24344328	DAYANA ALEXANDRA RAMIREZ GONZA- LEZ	-\$2,069,315.00
24010201	24339902	JULIANA MEJIA AMEZQUITA	-\$2,440,603.00
24010201	24334564	VIVIANA ESNEDA SEPULVEDA LARGO	-\$1,761,317.00
24010201	24333720	DIANA PATRICIA NIETO RIOS	-\$1,394,820.00
24010201	24332971	PAULA YASMID CARDENAS MORALES	-\$2,988,900.00
24010201	24331357	SANDRA MILENA GOMEZ OCAMPO	-\$1,972,600.00
24010201	16830171	HERNANDO ANGULO RESTREPO	-\$1,419,726.00
24010201	16079755	JOHN FREDY CARDONA LOPEZ	-\$1,793,340.00
24010201	16075730	JHON ALEJANDRO VALENCIA ECHEVE- RRI	-\$2,564,380.00
24010201	16074910	SANTIAGO ANDRES RAMOS VALENCIA	-\$1,793,340.00
24010201	16074605	ADER OCAMPO GONZALEZ	-\$1,793,340.00
24010201	16072771	YHON FABER RAMOS ESCOBAR	-\$2,921,469.72
24010201	16070265	JOSE ALEXANDER TREJOS GAVIRIA	-\$3,347,568.00
24010201	14241996	FERNANDO BENJUMEA CELEMIN	-\$2,988,900.00
24010201	10288430	CARLOS EDUARDO ARANGO DE LOS RIOS	-\$2,455,444.00
24010201	10281163	WILLIAM HENAO GOMEZ	-\$3,572,588.00
24010110	10273188	ALBEIRO ALFONSO GONZALEZ BEDOYA	-\$6,154,147.00

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co

24010110	10272416	JOSE OBED DUQUE ZAMBRANO	-\$1,588,403.00
24010201	10266546	JORGE HUMBERTO ESPINOSA PINEDA	-\$37,321,592.00
24010110	10259404	CARLOS ALBEIRO VALLEJO TASAMA	-\$73,215,324.00
24010201	10252728	CARLOS ALBERTO HERRERA OSPINA	-\$1,793,338.80
24010105	10245900	PEDRO JOSE SANINT ARMEL	-\$821,338.00
24010201	10235511	LUIS GUILLERMO VALLEJO VARGAS	-\$99,173,125.00
24010201	4319889	JOSE HUGO JIMENEZ GALARZA	-\$9,881,062.00
			-\$4,377,710,436.24

21.1.2 Recursos a favor de terceros

Corresponde a recaudos por clasificar por valor de \$5.110.680 y estampillas pro universidades nacional y de caldas mes de diciembre, para su respectivo traslado a mas tardar el 10 de enero de 2021, en cumplimiento del acuerdo municipal N° 0798 del 11 de diciembre de 2012, modificado por el acuerdo N° 0996 del 17 de agosto de 2018 por valor de \$29.378.794.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE IN- TERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CAN- TIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍN- MO	MÁXI- MO		
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			34,489,474.0				0.0
Recaudos por clasificar			5,110,680.0				0.0
Nacionales	PN		3,561,300.0	3	12	BUSCAR EL DUEÑO DE LA CONSIGNACION	
Nacionales	PJ		1,549,380.0	1	1	RECLASIFICAR	
Estampillas			29,378,794.0				0.0
Nacionales	PN						
Nacionales	PJ	2	29,378,794.0	1	1	SE TRANSFIERE AL MES SIGUIENTE	

21.1.3 Descuentos de nómina

Corresponde a descuentos de tres (3) funcionarios que a 31 de diciembre de 2020 se encuentran en vacaciones como: Claudia Amanda Vallejo, Jhon Fredy Díaz y Natalia Valencia López.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRIC- CIONES	TASA DE INTE- RES (%)
TIPO DE TERCEROS	P N/ PJ / E C P	CAN TI- DAD	VALOR EN LIBROS	MÍN I M O	MÁX I M O		
DESCUENTOS DE NÓMINA			865,549.0				0.0
Aportes a fondos pensionales			134,314.0				0.0
Nacionales	PJ	2	134,314.0	1	1	ninguna	
Aportes a seguridad social en salud			134,314.0				0.0
Nacionales	PJ	1	134,314.0	1	1	ninguna	
Sindicatos			0.0				0.0
Cooperativas			23,801.0				0.0
Nacionales	PJ	1	23,801.0	1	1	ninguna	
Fondos de empleados			191,890.0				0.0
Nacionales	PJ	1	191,890.0	1	1	ninguna	
Libranzas			250,156.0				0.0
Nacionales	PJ	1	250,156.0	1	1	ninguna	
Contratos de medicina prepa- gada			0.0				0.0
Descuentos no autorizados			0.0				0.0
Fondos mutuos			0.0				0.0
Embargos judiciales			122,274.0				0.0
Nacionales	PJ	1	122,274.0	1	1	ninguna	
Seguros			0.0				0.0
Cuenta de ahorro para el fo- mento de la construcción (afc)			0.0				0.0
Otros descuentos de nómina			8,800.0				0.0
Nacionales	PJ	1	8,800.0	1	1	ninguna	

21.1.4 Impuesto al valor agregado IVA

Incrementa el valor con respecto al año 2019, debido a su reconocimiento según declaración del bimestre enero y febrero de 2019 y a un no se ha cancelado, se encuentra en proceso de mandamiento de pago por parte de la DIAN por valor de \$144.892.000.

		2020	2019
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$144,892,000.00	\$5,461,450.00

21.1.5 Otras cuentas por pagar

Corresponde a servicios públicos, honorarios, arrendamientos operativos entre otras por valor de \$112.630.239; \$84.678.141 está pendiente de realizar saneamiento contable corresponden a saldos iniciales del año 2018 del Banco de Bogotá y Bancolombia, procedentes de falta de conciliación del efectivo y equivalente de efectivo en el año 2018.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE IN- TERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTI- DAD	VALOR EN LIBROS	MÍNI MO	MÁXI MO		
OTRAS CUENTAS POR PA- GAR			112,630,239.0				0.0
Servicios públicos			284,307.0				0.0
Nacionales	PJ	1	284,307.0	1		une epm	
Honorarios			16,803,514.0				0.0
Nacionales	PN	4	13,649,014.0	1		honorarios prestación servicios a 31 diciembre 2020	
Nacionales	PJ	1	3,154,500.0	1	12		
Servicios			1,600,000.0				0.0
Nacionales	PN	1	1,600,000.0	1		pasantía judicante	
Arrendamiento operativo			8,774,835.0				0.0
Nacionales	PN	2	8,774,835.0	1	12	arrendamiento impresoras déficit 2019	
Otras cuentas por pagar			85,167,583.0				0.0
Nacionales	PN	1	8,313.0	1		réteica por devolver con- trato suministro de ferrete- ria	
Nacionales	PJ	4	85,159,270.0	1	12	pendiente de saneamiento contable	

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VI- GENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CON- TABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VA- RIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EM- PLEADOS	182,154,250.10	257,113,534.79	74,959,284.69
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	182,154,250.10	257,113,534.79	74,959,284.69
(+) Beneficios (-) Plan de Activos <hr/> (=) NETO		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	182,154,250.10	257,113,534.79	74,959,284.69
		A corto plazo	182,154,250.10	257,113,534.79	74,959,284.69
		A largo plazo	0.00	0.00	0.00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
		Posempleo	0.00	0.00	0.00

22.1 Beneficios a empleados a corto plazo

Corresponde al valor que se adeuda a los empleados del Instituto a 31 de diciembre de 2020 por los siguientes conceptos así:

ID	DESCRIPCIÓN		SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	182,154,250.0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	
2.5.11.02	Cr	Cesantías	56,889,091.0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	6,194,374.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	30,622,054.0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	24,318,190.0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	35,311,494.0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	11,880,828.0
2.5.11.15	Cr	Capacitación, bienestar social y estímulos	16,938,219.0

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VI- GENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VA- RIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	330,142,126.76	340,196,898.00	10,054,771.24
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	330,142,126.76	338,495,821.00	8,353,694.24
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	0.00	1,701,077.00	1,701,077.00

24.1 Subcuenta otros

Los anticipos y avances recibidos corresponden en su mayor proporción a los recibidos del Ministerio de cultura para el proyecto feria de Manizales año 2021 por \$303.481.989, los demás son anticipos de arrendamiento que se han antes de realizar la factura de venta por el alquiler del espacio así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VI- GENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VA- RIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	330.142.126.76	340.196.898.00	-10,054,771.00
2.9.01.90	Cr	Otros avances y anti- cipos	330.142.126.76	338.495.821.00	-8,353,694.00
	Cr	Detalle concepto 1 Ministerio de Cultura	303,481,989.00	312,500,000.00	-9,018,011.00
	Cr	Detalle concepto arre- damientos	26,660,138.00	25,995,821.00	664,317.00
2.9.10.90	Cr	Otros ingresos recibi- dos por anticipado	0.00	1,701,077.00	-1,701,077.00
	Cr	Detalle concepto arrendamientos	0.00	1,701,077.00	-1,701,077.00

Detalle por terceros

CUENTA	TERCERO	NOMBRE TERCERO	SALDO FINAL
29010105	10267201	LUIS CARLOS HENAO CELIS	\$643,650.00
29010105	10274684	GERMAN ECHEVERRI MORALES	\$600,000.00
29010105	1053794107	JHON EDIER DELGADO SERNA	\$334,192.00
29010105	1053814085	LEIDY VANESA ALVARADO LLANO	\$3,654,500.00
29010105	1054997953	JUAN DAVID ARIAS LOPEZ	\$89,125.00

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS
Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988
www.culturayturismomanizales.gov.co

29010105	16079806	JOSE RICARDO VALENCIA ESCOBAR	\$50,496.00
29010105	24309553	FANNY MONTES DE CASTAÑO	\$450,000.00
29010105	30232120	BLANCA IDALY ARCILA SANCHEZ	\$246,193.00
29010105	30238536	LINA YANETH HERRERA MUÑOZ	\$60,000.00
29010105	30277288	LUZ MARIA GIRALDO ARBOLEDA	\$423,595.76
29010105	30398048	LUZ MIRIAM GIRALDO GONZALEZ	\$57,269.00
29010105	30405248	CLAUDIA PATRICIA RODRIGUEZ ALZATE	\$1,309,000.00
29010105	32818356	MARIA DAMARIS TABARES GRISALES	\$144,048.00
29010105	42968921	ANA ISABEL GORDILLO HERRERA	\$5,000.00
29010105	75084132	LEONEL GARCIA SANCHEZ	\$56,381.00
29010105	75102276	ANDRES FELIPE FRANCO VALENCIA	\$1,341,092.00
29010105	75144607	ANDRES HERNAN MURRILLO OSSA	\$6,000,000.00
29010105	79152	JORGE LEON CORREA LOPEZ	\$3,868,500.00
29010105	810003379	FUNDACION PARA EL DESARROLLO Y AVANCE REGIONAL	\$1,130,000.00
29010105	810003708	ASOCIACION CALDENSE DE MEDICOS	\$600,000.00
29010105	830034348	MINISTERIO DE CULTURA	\$303,481,989.00
29010105	860068182	CREDICORP CAPITAL SA	\$1,517,026.00
29010105	890801770	CASA RESTREPO S.A.	-\$1,549,380.00
29010105	900450985	PUNTO LINK SAS	\$2,854,500.00
29010105	900701114	PRESTIGE ENTERTAINMENT SAS	\$1,600,000.00
29010105	901140784	ASOCIACION BIEN COMUN INTERNACIONAL	\$1,174,950.00
			\$330,142,126.76

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	764,540,990.00	19,849,200.00	744,691,790.00
8.3.06	Db	Bienes entregados en custodia	764,540,990.00	19,849,200.00	744,691,790.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-764,540,990.00	-19,849,200.00	-744,691,790.00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-764,540,990.00	-19,849,200.00	-744,691,790.00

Las cuentas de orden presentan los bienes de menor cuantía de las casas de cultura, bibliotecas

municipales, archivo municipal banda municipal, bienes administrativos, bienes de puntos de información, eco parque bosque popular el prado, eco parque los yarumos. El valor incremento por con respecto al del año 2019, debido a la actualización e incorporación en el sistema de las propiedades, planta y equipo.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-1.794.031.006.00	-1.351.395.514.00	-442,635,492.48
3.1.05	Cr	Capital fiscal	49,022,265.00	49,022,265.00	0.00
3.1.07	Cr	Aportes sociales	1,667,871.00	0.00	1,667,871.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-1,215,950,472.48	-1,509,135,842.00	293,185,369.52
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-628,770,670.00	108,718,063.00	-737,488,733.00

El patrimonio del Instituto de Cultura y Turismo está tomando su razonabilidad con respecto al déficit, las cuentas por pagar sin fondos están alrededor de \$2.400.000.000, lo que significa que el patrimonio es negativo hasta por el valor del déficit. El resultado de la operación del ejercicio del año 2020 fue positivo, el resultado del ejercicio mostro pérdida consecuencia del saneamiento contable de las cuentas por cobrar inciertas y de la baja en cuentas de activos producto de la actualización de las propiedades, planta y equipo en julio de 2020.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	14,289,376,862.06	15,804,688,229.54	-1,515,311,367.48
4.3	Cr	Venta de servicios	14,131,955,293.00	15,625,206,959.00	-1,493,251,666.00
4.8	Cr	Otros ingresos	157,421,569.06	179,481,270.54	-22,059,701.48

28.1 Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	14.289.376.862.00	15.804.688.230.00	-1,515,311,368.00
4.3	Cr	Venta de servicios	14.131.955.293.00	15.625.206.959.00	-1,493,251,666.00
4.3.90	Cr	Otros servicios cultura, turismo y operación red de ecoparques, arrendamiento de espacios y la feria de Manizales	16,285,419,462.00	16,281,838,551.00	3,580,911.00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-2,153,464,169.00	-656,631,592.00	-1,496,832,577.00
4.8	Cr	Otros ingresos	157,421,569.00	179,481,271.00	-22,059,702.00
4.8.02	Cr	Financieros	2,958,885.00	46,462.00	2,912,423.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	154,462,684.00	179,434,809.00	-24,972,125.00

Los ingresos percibidos por el Instituto de Cultura y Turismo corresponden a los contratos interadministrativos para la operación de los programa de cultura, turismo, red de eco parques. El alquiler de los espacios como teatro los fundadores, el centro de exposiciones y ferias, y las casetas del bosque popular el prado, parque de la mujer, bulevar de la 55 contigo al colegio INEM, y por el desarrollo del evento feria de Manizales, donde se obtienen recursos públicos y privados.

NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	2,511,388,008.27	1,832,143,496.83	679,244,511.44
5.1	Db	De administración y operación	1,686,080,757.69	1,680,076,523.59	6,004,234.10
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	5,883,862.70	0.00	5,883,862.70

5.8	Db	Otros gastos	819,423,387.88	152,066,973.24	667,356,414.64
-----	----	--------------	----------------	----------------	----------------

29.1 Gastos de Administración de Operación y de venta

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	1,686,080,757.00	1,680,076,524.00	6,004,233.00	1,686,080,757.00	0.00
5.1	Db	De Administración y Operación	1,686,080,757.00	1,680,076,524.00	6,004,233.00	1,686,080,757.00	0.00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	732,757,097.00	710,435,989.00	22,321,108.00	732,757,097.00	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	1,199,938.00	1,413,514.00	-213,576.00	1,199,938.00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	181,199,334.00	179,767,000.00	1,432,334.00	181,199,334.00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	35,530,600.00	35,930,800.00	-400,200.00	35,530,600.00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	376,732,982.00	433,129,810.00	-56,396,828.00	376,732,982.00	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	27,278,971.00	33,653,496.00	-6,374,525.00	27,278,971.00	
5.1.11	Db	Generales	204,403,707.00	104,995,030.00	99,408,677.00	204,403,707.00	
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	126,978,128.00	180,750,885.00	-53,772,757.00	126,978,128.00	

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	5,883,863.00	0.00	5,883,863.00
	Db	DETERIORO	0.00	0.00	0.00
		DEPRECIACIÓN	5,883,863.00	0.00	5,883,863.00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	5,883,863.00	0.00	5,883,863.00

Las depreciaciones de los bienes del Instituto de Cultura y Turismo de Manizales, se empezó aplicar desde el mes de julio de 2020, debido a la inclusión del inventario en el sistema y de la actualización realizada.

29.3 Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	819,423,387.00	152,066,973.00	667,356,414.00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	401,600,687.00	87,531,517.00	314,069,170.00
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	352,550,687.00	0.00	352,550,687.00
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	49,050,000.00	87,531,517.00	-38,481,517.00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	417,822,700.00	64,535,456.00	353,287,244.00
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros (propiedades, planta y equipo)	85,024,047.00	0.00	85,024,047.00
5.8.90.26	Db	Servicios financieros	5,454,901.00	13,685,981.00	-8,231,080.00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	327,343,752.00	50,849,475.00	276,494,277.00

Los gastos diversos corresponden a un ajuste realizado a las declaraciones fiscales de IVA al cierre de la vigencia 2020 que data desde la vigencia 2014 y que no coincidían con las declaraciones actuales por valor de \$308.351.242 y la diferencia corresponde a cierre de cuentas de cooperativas, descuentos de nómina, fondos de empleados, libranzas entre otros.

NOTA 30. COSTOS DE VENTA

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	12,406,759,524.18	13,863,826,669.22	-1,457,067,145.04

6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	12,406,759,524.18	13,863,826,669.22	-1,457,067,145.04
6.3.90	Db	Otros servicios	12,406,759,524.18	13,863,826,669.22	-1,457,067,145.04

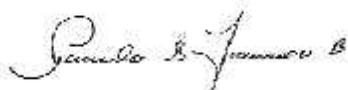
30.1 Costo de Venta de Servicios

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	12,406,759,524.00	13,863,826,669.00	-1,457,067,145.00
6.3.90	Db	OTROS SERVICIOS	12,406,759,524.00	13,863,826,669.00	-1,457,067,145.00
6.3.90.90	Db	Otros servicios	12,406,759,524.00	13,863,826,669.00	-1,457,067,145.00

Los costos asociados a la operación del Instituto Cultura y turismo de Manizales son todos los programas de cultura, turismo, red de eco parques, cultura ciudadana, administración de espacios en los parques y desarrollo del evento feria de Manizales, cumpleaños de Manizales y demás conexos al objeto misional de la entidad, donde en el año 2020 se logro operar todos los proyectos con un menor costo.



CAMILO NARANJO MOLINA
Gerente General (e)
Instituto de Cultura y Turismo de Manizales



PAULA ANDREA FRANCO BEDOYA
Contadora
CC 30.225.098
TP 154480-T