

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO
A DICIEMBRE DE 2018



La cultura
es de todos

Mincultura

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO |
|---------------|---|--|
| 1.1.10.05.001 | El saldo de esta cuenta 1.1.10.05 Cuenta corriente corresponde a depósitos en instituciones financieras que tiene el Ministerio de Cultura a 31 de diciembre de 2018 en las siguientes cuentas Bancarias para el desarrollo de sus actividades: Banco Popular 26060616 para Servicios Personales presenta un saldo de \$4.936.657.36 Davivienda 18993378 para Gastos Generales sin saldo- con Davivienda 18993386 para Transferencias con saldo de \$8,000,000,00, la cuenta 18993394 para Inversión con saldo de \$4,412,567,67 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 SIIF, | 17.349.225,03 |
| 1.1.10.06.001 | el saldo de esta cuenta a diciembre de 2018 corresponde a la cuenta de ahorros 0309090200015600 BVVA en ella los operadores consignan el impuesto de contribucion parafiscal de espectáculos públicos ley 1493/11, VER ANEXO 2 | 2.653.270.920,00 |
| 1.3.37.02.001 | El saldo corresponde a recursos pendientes por cobrar al sistema general de regalías en cumplimiento de la resolución 2064 de 2017 del Departamento Nacional de Planeación el saldo incluye \$239,530,531,63 cuyo valor corresponde al registro inicial por convergencia debido a que la subunidad de regalías fue creada para el Ministerio de Cultura en el mes de julio | 196.661.781,00 |
| 1.3.84.26.001 | El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre 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 | 108.285.711,07 |
| 1.3.84.90.001 | El saldo de la cuenta Otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2018 corresponde a 60 deudores que nos adeudan \$384.904,057 por reintegro de convenios celebrados con el Ministerio y 12 sanciones impuestas por \$ 1,779.144.800,00 6 ESTUMULOS POR \$73,900,000 Y Responsabilidades de 4 beneficiarios por \$10,674,765,40 | 2,263,442,622,40 |
| 1.6.05.01.001 | El saldo de la cuenta propiedades planta y equipo Terrenos Urbanos a 31 de diciembre de 2018 lo compone los valores de \$9.275.683.000.00 terrenos en los que se encuentran las construcciones de ocho bienes inmuebles administrados por el Ministerio de Cultura y \$1.766.795.634.10 valor de tres lotes de terrenos entregados en comodato según información suministrada por el grupo de inventarios del Ministerio de cultura | 11.042.478.634,10 |
| 1.6.15.01.001 | el saldo de la cuenta Construcciones en curso- Edificaciones a 31 de diciembre de 2018 representa el valor contabilizado por la construcción de la nueva etapa del Teatro Colon | 58.810.895.969,00 |
| 1.6.35.03.001 | El saldo de la cuenta Muebles y enceres en bodega a 31 de diciembre de 2018 corresponde a elementos que se encuentran en la bodega según información suministrada por el grupo de inventarios | 4.828.663,00 |
| 1.6.35.04.001 | El saldo de la cuenta Equipo de comunicación en bodega a 31 de diciembre de 2018 corresponde a elementos que se encuentran en la bodega según información suministrada por el grupo de inventarios | 3.043.049,75 |
| 1.6.37.07.001 | El saldo de la cuenta Equipo de construcción a 31 de diciembre 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 |
| 1.6.37.09.001 | El saldo de la cuenta Muebles y enceres y equipo de oficina 31 de diciembre de 2018 corresponde a elementos que se encuentran en mal estado en la bodega según información suministrada por el grupo de inventarios | 51.549.477,35 |
| 1.6.37.09.002 | El saldo de la cuenta Muebles y enceres y equipo de oficina 31 de diciembre de 2018 corresponde a elementos que se encuentran en la bodega según información suministrada por el grupo de inventarios | 3.900.000,00 |
| 1.6.37.10.001 | El saldo de la cuenta Equipo de comunicación a 31 de diciembre de 2018 corresponde a elementos que se encuentran en mal estado en la bodega según información suministrada por el grupo de inventarios | 121.576.715,56 |

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO
A DICIEMBRE DE 2018



La cultura
es de todos

Mincultura

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO |
|---------------|---|--|
| 1.6.37.10.002 | El saldo de la cuenta Equipo de computación a 31 de diciembre de 2018 corresponde a elementos que se encuentran en mal estado en la bodega según información suministrada por el grupo de inventarios | 193.875.624,84 |
| 1.6.40.01.001 | El saldo de la cuenta Edificios y casas a diciembre 31 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 |
| 1.6.55.01.001 | El saldo de la cuenta Equipo de construcción a 31 de diciembre de 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados a funcionarios del Ministerio de Cultura por \$2,194,709,315,60 y elementos entregados en comodato por \$167.001.711.94 según información suministrada por el grupo de inventarios | 2.361.711.027,54 |
| 1.6.55.11.001 | El saldo de la cuenta Herramientas y accesorios a 31 de diciembre de 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados funcionarios del Ministerio de Cultura por \$38.521.660.56 y elementos entregados en comodato por \$983.882.00 según información suministrada por el grupo de inventarios | 39.505.542,56 |
| 1.6.60.02.001 | El saldo de la cuenta equipos de laboratorio a 31 de diciembre de 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados a 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 |
| 1.6.60.03.001 | El saldo de la cuenta equipos de urgencia a 31 de diciembre de 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados a funcionarios del Ministerio de Cultura según información suministrada por el grupo de inventarios | 27.393.800,00 |
| 1.6.65.01.001 | El saldo de la cuenta Muebles y encerres a 31 de diciembre de 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados a funcionarios del Ministerio de Cultura por \$3.205.488.702,76 y elementos entregados en comodato por \$279.496.985.40 según información suministrada por el grupo de inventarios | 3.484.985.688,16 |
| 1.6.65.02.001 | El saldo de la cuenta Equipo y máquina de oficina a 31 de diciembre de 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados a funcionarios del Ministerio de Cultura por \$243.280.288.45 y elementos entregados en comodato por \$25.346.607.71 según información suministrada por el grupo de inventarios | 268.626.896,16 |
| 1.6.70.01.001 | El saldo de la cuenta Equipo de comunicación a 31 de diciembre de 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados a funcionarios del Ministerio de Cultura por \$15.552.805.551,16 y elementos entregados en comodato por \$190.770.252,14 según información suministrada por el grupo de inventarios | 15.743.575.803,30 |
| 1.6.70.02.001 | El saldo de la cuenta Equipo de computación a 31 de diciembre de 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados a funcionarios del Ministerio de Cultura por \$10.243.211,328 y elementos entregados en comodato por \$401.451.575.45 según información suministrada por el grupo de inventarios | 10.644.662.904,12 |
| 1.6.75.02.001 | El saldo de la cuenta Equipo de transporte terrestre a 31 de diciembre de 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados a 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 |
| 1.6.80.02.001 | El saldo de la cuenta Equipo de restaurante y cafetería a 31 de diciembre de 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados a funcionarios del Ministerio de Cultura por \$56.160.123.35 y elementos entregados en comodato por \$56,209,119 según información suministrada por el grupo de inventarios | 112.369.242,35 |
| 1.6.81.05.001 | El saldo de la cuenta Bienes de arte y cultura Elementos de museo a 31 de diciembre de 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados a 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 |

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO
A DICIEMBRE DE 2018



La cultura
es de todos

Mincultura

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO |
|---------------|---|--|
| 1.6.81.06.001 | El saldo de la cuenta Elementos Musicales a 31 de diciembre de 2018 corresponde a bienes que se encuentran inventariados funcionarios del Ministerio de Cultura por \$2.082.982.693.86 y elementos entregados en comodato por \$969.396.685.61 según información suministrada por el grupo de inventarios | 3.052.379.379,47 |
| 1.6.85.01.001 | El saldo a 31 de diciembre 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 | - 75.512.559,59 |
| 1.6.85.04.001 | El saldo a 31 de diciembre corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de la capacidad operacional de equipo de construcción la vida útil de este tipo de bienes según las políticas contables establecidas con la aplicación del nuevo marco normativo fue fijada en 5 años | - 1.052.875.440,53 |
| 1.6.85.04.004 | El saldo a 31 de diciembre 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 |
| 1.6.85.04.005 | El saldo a 31 de diciembre 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 |
| 1.6.85.04.006 | El saldo a 31 de diciembre 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 |
| 1.6.85.04.009 | El saldo a 31 de diciembre 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 | - 38.769.880,22 |
| 1.6.85.05.002 | El saldo a 31 de diciembre 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 | - 657.029.675,90 |
| 1.6.85.05.003 | El saldo a 31 de diciembre 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 | - 5.478.760,20 |
| 1.6.85.06.001 | El saldo a 31 de diciembre 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 | - 2.047.541.164,66 |
| 1.6.85.06.002 | El saldo a 31 de diciembre corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de la capacidad operacional de equipo y máquina de oficina la vida útil de este tipo de bienes según las políticas contables establecidas con la aplicación del nuevo marco normativo fue fijada en 10 años | - 225.586.234,26 |
| 1.6.85.07.001 | El saldo a 31 de diciembre 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 | - 9.401.986.794,32 |
| 1.6.85.07.002 | El saldo a 31 de diciembre corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de la capacidad operacional de equipo de computación la vida útil de este tipo de bienes según las políticas contables establecidas con la aplicación del nuevo marco normativo fue fijada en 3 años | - 7.270.814.210,79 |

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO
A DICIEMBRE DE 2018



La cultura
es de todos

Mincultura

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO |
|---------------|---|--|
| 1.6.85.08.002 | El saldo a 31 de diciembre corresponde al valor acumulado reconocido por la perdida 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 | - 732.409.901,91 |
| 1.6.85.09.002 | El saldo a 31 de diciembre corresponde al valor acumulado reconocido por la perdida 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 | - 64.768.106,61 |
| 1.6.85.12.004 | El saldo a 31 de diciembre corresponde al valor acumulado reconocido por la perdida 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 | - 234.481.300,29 |
| 1.6.85.12.005 | El saldo a 31 de diciembre corresponde al valor acumulado reconocido por la perdida de la capacidad operacional de bienes de arte y cultura elementos musicales la vida útil de este tipo de bienes según las políticas contables establecidas con la aplicación del nuevo marco normativo fue fijada en 10 años | - 3.052.379.379,47 |
| 1.7.05.90.001 | El saldo de la cuenta bienes de uso público e históricos y culturales en construcción otros bienes de uso publico en construcción a 31 de diciembrede 2018 corresponde al valor de obras en construcción de 4 centros culturales, teatros 1, obras de restauración de iglesias 4 , teatros 2 y un monumento obras que posteriormente el Ministerio de cultura les hará entrega a municipios y las entidades atendiendo el concepto 20172000039391 de la Contaduría General de la Nación | 17.407.152.698,54 |
| 1.7.10.14.001 | El saldo de la cuenta bienes de uso publico en servicio Terrenos a 31 de diciembrede 2018 corresponde al valor del terreno denominado lote del tamarindo según información suministrada por el Grupo de Inventarios | 89.740.000,00 |
| 1.7.15.01.001 | El saldo de la cuenta bienes históricos y culturales monumentos a 31 de diciembrede 2018 corresponde al valor de nueve monumentos de propiedad del Ministerio de Cultura por \$55.377.114,786 y 27 monumentos entregados en comodato por \$336.058,646,951 según información suministrada por el Grupo de Inventarios | 391.435.761.738,16 |
| 1.7.15.02.001 | El saldo de la cuenta bienes históricos y culturales museos a 31 de diciembrede 2018 corresponde al valor del 13 museos de propiedad del Ministerio de Cultura según información suministrada por el Grupo de Inventarios | 35.241.631.968,13 |
| 1.7.15.03.001 | El saldo de la cuenta obras de arte a 31 de diciembrede 2018 corresponde al valor bienes administrados por el Ministerio de Cultura por \$203.557.966.651,65 y entregados en comodato por \$5,325,002,346,82 según información suministrada por el Grupo de Inventarios | 208.882.968.998,47 |
| 1.7.15.04.001 | El saldo de la cuenta bienes arqueológicos a 31 de diciembrede 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 |
| 1.7.15.09.001 | El saldo de la cuenta libros y publicaciones a 31 de diciembrede 2018 corresponde al valor libros y publicaciones de investigación y consulta de propiedad del el Ministerio de Cultura según información suministrada por el Grupo de Inventarios ubicados en la biblioteca nacional de Colombia | 67.323.541.450,86 |
| 1.7.86.01.001 | El saldo de la cuenta depreciacion acumulada de restauraciones de bienes históricos y culturales a 31 de diciembrede 2018 corresponde al valor depreciado en la mejora del inmueble denominado casa abadia mendez segun informe del grupo de inventarios | - 167.031.377,08 |
| 1.9.06.04.001 | El saldo de la cuenta avances y anticipos entregado por Adquisición de bienes y servicios a 31 de diciembre de 2018 a recursos en ejecución de contratos de obra para 11 beneficiarios a uno de ellos le corresponde el valor de \$11.703.426.511 equivalentes al 61.30% perteneciente al consorcio Cantini que adelanta las obras de construcción en curso de la III Etapa del Teatro Colon | 19.089.249.533,00 |

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO
A DICIEMBRE DE 2018



La cultura es de todos

Mincultura

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO |
|---------------|--|--|
| 1.9.08.01.001 | El saldo de la cuenta recursos entregados En administración a 31 de diciembre de 2018 corresponde a recursos entregados a las siguientes entidades Icetex \$1,781,266,015 (convenios 1193/08,1198/11,2423/15,3027/15 y 903/08) Findeter \$4,102,010,994 (convenios 2453/15-2717/13-2467/16-2808/20143024/15 -3271/18 Y 3290/17) Fonade \$147,918,201 (convenios 193048-2010) los recursos entregados a estos convenios son legalizados con los informes y soportes que rinden los organismos sobre los pagos que realizan a los diferentes subcontratos | 6.031.195.211,65 |
| 1.9.08.01.002 | El saldo de la cuenta recursos entregados En administración dtn - scun a 31 de diciembre 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 | 6.497.138.663,71 |
| 1.9.70.07.001 | El saldo de la cuenta activos intangibles Licencias a 31 de diciembre 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 | 4.913.740.251,46 |
| 1.9.70.08.001 | El saldo de activos intangibles Softwares a 31 de diciembre 2018 representa el valor de los programas desarrollados por el Ministerio de Cultura según informe del grupo de inventarios | 2.677.185.016,00 |
| 1.9.75.07.001 | El saldo en la cuenta amortización acumulada de activos intangibles Licencias a 31 de diciembre 2018 corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de capacidad operacional de licencias | - 1.635.705.288,69 |
| 1.9.75.08.001 | El saldo en la cuenta amortización acumulada de activos intangibles softwares a 31 de diciembre 2018 corresponde al valor acumulado reconocido por la pérdida de capacidad operacional de softwares | - 535.437.003,36 |
| 2.4.01.01.001 | el saldo de la cuenta cuentas por pagar por adquisición de Bienes y servicios nacionales - bienes y servicios a 31 de diciembre representa el valor causado de cuentas por pagar correspondientes al concepto presupuestal de gastos generales de quince beneficiarios a uno de ellos les corresponde \$436,165,307 correspondientes a 68,53% del valor total | 636.394.991,68 |
| 2.4.01.02.001 | el saldo de la cuenta cuentas por pagar por adquisición de Bienes y servicios nacionales - proyectos de inversión a 31 de diciembre representa el valor causado de cuentas por pagar correspondientes al concepto presupuestal de inversión de 402 beneficiarios a 31 de ellos les corresponde \$2,624,826,247 equivalentes al 53,00% del valor total | 4.931.322.455,66 |
| 2.4.02.06.001 | el saldo de la cuenta subvenciones por pagar Subvención por programas con otros sectores a 31 de diciembre 2018 representa el valor causado de cuentas por pagar correspondiente al rubro presupuestal de transferencias de 127 beneficiarios a 11 de ellos les corresponde \$1,675,900,000 equivalentes al 51,07% | 3.281.237.500,00 |
| 2.4.03.15.001 | el saldo de la cuenta otras transferencias a 31 de diciembre 2018 representa el valor causado de cuentas por pagar correspondiente al rubro presupuestal de transferencias de 123 beneficiarios a 11 de ellos les corresponde \$1,180,789,598 equivalentes a 59,22% | 1.993.877.052,12 |
| 2.4.07.06.002 | El saldo en la cuenta cobro de cartera de terceros Contribución contrato de obra pública a 31 de diciembre 2018 representa el valor causado de cuentas por pagar por este concepto a una Entidad | 1.279.611.991,41 |
| 2.4.07.20.001 | El saldo de la cuenta Recaudos por clasificar a 31 de diciembre 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 | 5.547.342.244,26 |
| 2.4.07.22.002 | el saldo de la cuenta Retención estampilla pro Unal y otras universidades estatales a 31 de diciembre 2018 corresponde a la causación de cuentas por pagar por este concepto pertenecientes a contratos de obra | 660.585.979,41 |
| 2.4.24.01.001 | el saldo de la cuenta Aportes a fondos pensionales a 31 de diciembre 2018 corresponde a la causación de cuentas por pagar por este concepto | 55.034.800,00 |

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO
A DICIEMBRE DE 2018



La cultura
es de todos

Mincultura

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO |
|---------------|--|--|
| 2.4.24.02.001 | el saldo de la cuenta Aportes a seguridad social en salud a 31 de diciembre de 2018 corresponde a la causación de cuentas por pagar por este concepto | 46.800.900,00 |
| 2.4.24.13.001 | El saldo de la cuenta cuentas de ahorro para el fomento de la construcción Afc a 31 de diciembre de 2018 representa el valor pendiente de pago por este concepto cuyos soportes son las nóminas generadas por el Grupo de Gestión humana | 600.000,00 |
| 2.4.36.03.001 | El saldo de la cuenta retención en la fuente Retenido por honorarios a 31 de diciembre de 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago | 97.691.235,04 |
| 2.4.36.05.001 | El saldo de la cuenta retención en la fuente Retenido por servicios a 31 de diciembre de 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago | 30.056.160,00 |
| 2.4.36.06.001 | El saldo de la cuenta retención en la fuente Retenido por arrendamientos a 31 de diciembre de 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago | 13.838.946,00 |
| 2.4.36.08.001 | El saldo de la cuenta retención en la fuente Retenido por compras a 31 de diciembre de 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago | 48.189.147,06 |
| 2.4.36.10.001 | El saldo de la cuenta retención en la fuente Retenido por pagos o abonos en cuenta en el exterior a 31 de diciembre de 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago | 4.838.000,00 |
| 2.4.36.15.001 | El saldo de la cuenta retención en la fuente Retenido por rentas de trabajo a 31 de diciembre de 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago | 168.580.293,33 |
| 2.4.36.25.001 | El saldo de la cuenta retención en la fuente Retenido a responsables del régimen común a 31 de diciembre de 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago | 138.557.483,99 |
| 2.4.36.26.001 | El saldo de la cuenta Retenido - contratos de construcción a 31 de diciembre de 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago | 499.546.859,13 |
| 2.4.36.27.001 | 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 | 180.959.772,91 |
| 2.4.36.90.001 | El saldo de la cuenta Retenido - contratos de construcción a 31 de diciembre de 2018 corresponde a retenciones practicadas por este concepto y pendientes de pago | 133.263.597,00 |
| 2.4.60.02.001 | EL saldo de la cuenta Sentencias a 31 de diciembre de 2018 corresponde a fallos definitivos judiciales en contra del MINISTERIO DE CULTURA para cuatro beneficiarios por valores de \$10,700,000,00 \$8.146.876.00, \$826,166,66 \$1,783.333.00 según información suministrada por la Oficina Jurídica | 21.458.375,66 |
| 2.4.90.27.001 | EL saldo de la cuenta viaticos y gastos de viaje a 31 de diciembre de 2018 corresponde la causación de obligaciones de 3 beneficiarios a uno de ellos le corresponde \$2,652,080 correspondientes al 61,75%. | 4.294.410,00 |
| 2.4.90.54.001 | El saldo de la cuenta cuentas por pagar por honorarios a 31 de diciembre de 2018 corresponde al valor pendiente de pago a 3 beneficiarios, | 27.592.415,00 |
| 2.4.90.55.001 | EL saldo a 31 de diciembre de 2018 corresponde a servicios pendientes de pago a dos beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$131,373,609 equivalente al 63,01% del valor total | 208.473.318,84 |
| 2.5.11.01.001 | EL saldo a 31 de diciembre de 2018 corresponde a nomina por pagar según informe del grupo de Gestión Humana | 44.814.412,00 |
| 2.5.11.15.001 | EL saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2018 corresponde al concepto capacitación, bienestar social social y estímulos labores pendientes de pagar | 20.577.655,00 |
| 2.5.11.22.001 | EL saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2018 corresponde al concepto aportes a fondos pensionales empleador pendientes de pagar | 137.245.600,00 |
| 2.5.11.23.001 | EL saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2018 corresponde al concepto aportes a seguridad social en salud empleador pendientes de pagar | 976.600,00 |

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO
A DICIEMBRE DE 2018



La cultura es de todos

Mincultura

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO |
|----------------|---|--|
| 2.7.01.03.001 | El saldo de la cuenta provisiones - litigios y demandas Administrativas representa el valor de 8 demandas por reparación directa por valor de \$5,813,070,798 En 2da instancia y 8 resoluciones sancionatorias contra el patrimonio cultura por \$1,475,434,00 | 7.288.504.798,00 |
| 2.7.01.05.001 | El saldo de la cuenta provisiones - litigios y demandas Laborales representa el valor de una demanda que se encuentran en segunda instancia | 33.052.902,00 |
| 3.1.05.06.001 | El saldo de la cuenta patrimonio de las entidades de gobierno- Capital fiscal nación a 31 de diciembre 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. | 771.593.470.506,86 |
| 3.1.45.03.002 | el saldo de la cuenta impactos por la transición al nuevo marco de regulación Cuentas por cobrar - incorporadas a 31 de diciembre de 2018 representa el valor incorporado por 4 sanciones impuestas y 22 deudores por incumplimiento de convenios celebrados con el Ministerio de Cultura este saldo también incluye \$239,530,531,63 correspondiente al registro inicial por convergencia valor incorporado del sistema general de regalías la subunidad de regalías para el Ministerio de Cultura fue creada en el mes de julio | 726.139.792,15 |
| 3.1.45.06.001 | el saldo de la cuenta impactos por la transición al no marco de regulación propiedades , planta y equipo a 31 de diciembre 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 |
| 3.1.45.11.001 | el saldo de la cuenta impactos por la transición al nuevo marco de regulación Bienes históricos y culturales - retirados a 31 de diciembre de 2018 corresponde a registros del movimiento de obras de arte según información suministrada por el grupo de inventarios del Ministerio por \$110,408,715,04 | 110.408.715,04 |
| 3.1.45.12.004 | el saldo de la cuenta de impactos por transición al nuevo marco Otros activos - mayor valor en medición a 31 de diciembre corresponde al reconocimiento de amortización acumulada de licencias según informe del grupo de inventarios del Ministerio | 2.472.743.647,64 |
| 4.1.10.01.001 | El saldo de la cuenta ingresos fiscales no tributarios tasas a 31 de diciembre de 2018 representa el valor registrado por consignación de acuerdo a este rubro concepto de ingresos del SIF originados en ingresos por entradas a diferentes museos del ministerio de cultura | 689.034.891,60 |
| 4.1.10.02.001 | El saldo de la cuenta ingresos fiscales no tributarios multas a 31 de diciembre de 2018 representa el valor registrado por consignación de acuerdo al rubro concepto de ingresos del SIF originados en consignación de tres beneficiarios | 162.528.994,00 |
| 4.1.15.28.001 | El saldo de la cuenta ingresos rentas parafiscales contribución parafiscal cultural a 31 de diciembre 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 | 19.056.622.574,00 |
| 4.4.13.009.001 | El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2018 corresponde a ingresos recibidos por el Sistema General de regalías | 314.701.494,87 |
| 4.4.28.07.001 | El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2018 corresponde a bienes recibidos sin contraprestación | 26.687.226,72 |
| 4.4.28.08.001 | El saldo de la cuenta ingresos por transferencias y subvenciones por donaciones a 31 de diciembre de 2018 corresponde al valor registrado por donaciones realizadas por dieciocho beneficiarios según información del grupo de inventarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$1,357,208,234 equivalente al 73,48% del total | 1.846.963.694,48 |
| 4.7.05.08 | el saldo de la cuenta ingresos de operaciones interinstitucionales fondos recibidos para Funcionamiento a 31 de diciembre 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 | 226.203.021.496,89 |

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO
A DICIEMBRE DE 2018



La cultura
es de todos

Mincultura

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO |
|---------------|--|--|
| 4.7.05.10 | el saldo de la cuenta ingresos de operaciones interinstitucionales fondos recibidos para inversión a 31 de diciembre de 2018 corresponde a recursos recibidos de la Dtn para atender los pagos para el concepto del presupuesto de gastos de inversión | 15.086.306.795,15 |
| 4.7.22.01 | El saldo de la cuenta operaciones sin flujo de efectivo Cruce de cuentas a 31 de diciembre de 2018 corresponde al cruce de cuentas con la universidad nacional del impuesto de estampilla sobre contratos de obra a diciembre 21 de 2018 | 2.078.750.303,00 |
| 4.7.22.03 | El saldo de la cuenta cuota de fiscalización 31 de diciembre de 2018 corresponde a recursos recibidos para el pago a la Congraloría General de la República por este concepto | 602.265.418,00 |
| 4.8.02.01.001 | el saldo de la cuenta otros ingresos - financieros intereses sobre depósitos en instituciones financieras a 31 de diciembre de 2018 corresponde a ingresos obtenidos por anticipos por contratos de obra correspondientes a 78 beneficiarios a 4 de ellos les corresponde un valor de \$1,586,832,231 equivalentes al 58,47% del valor informado | 2.713.595.046,82 |
| 4.8.02.32.001 | el saldo de la cuenta ingresos por rendimientos sobre recursos entregados en administración a 31 de diciembre de 2018 corresponde a ingresos obtenidos por este concepto | 189.498.899,00 |
| 4.8.08.15.001 | el saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2018 corresponde a ingresos obtenidos por expedición de fotocopias | 1.573.077,00 |
| 4.8.08.17.001 | el saldo de la cuenta ingresos diversos - arrendamiento operativo a 31 de diciembre de 2018 corresponde a ingresos obtenidos de dos beneficiarios | 2.551.929,00 |
| 4.8.08.25.001 | el saldo de la cuenta otros ingresos sobrantes a 31 de diciembre de 2018 corresponde a trece beneficiarios | 259.297.474,84 |
| 4.8.08.26.001 | el saldo de la cuenta otros ingresos diversos - recuperaciones a 31 de diciembre de 2018 corresponde a ingresos obtenidos por reintegro de recursos de convenios y contratos respondientes a 68 beneficiarios a 8 de ellos les corresponde un valor de \$7,591,000,833 equivalentes al 61,21% del valor informado | 13.625.117.930,31 |
| 4.8.08.27.001 | el saldo de la cuenta otros ingresos diversos - aprovechamientos a 31 de diciembre de 2018 corresponde a ingresos obtenidos por reintegro de nueve beneficiarios | 81.416.050,66 |
| 5.1.01.01.001 | El saldo de la cuenta gastos de administración y operación Sueldos a 31 de diciembre 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 | 12.299.698.696,00 |
| 5.1.01.03.001 | El saldo de la cuenta gastos de administración y operación horas extras y festivos a 31 de diciembre 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 | 207.411.003,00 |
| 5.1.01.05.001 | El saldo de la cuenta gastos de administración y operación gastos de representación a 31 de diciembre 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 | 167.659.845,00 |
| 5.1.01.19.001 | El saldo de la cuenta gastos de administración y operación bonificaciones a 31 de diciembre 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 | 930.489.308,00 |
| 5.1.01.23.001 | El saldo de la cuenta gastos de administración y operación auxilio de transporte a 31 de diciembre 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 | 76.589.879,00 |
| 5.1.01.60.001 | El saldo de la cuenta gastos de administración y operación subsidio de alimentación a 31 de diciembre de 2018 representa el valor causado por este concepto por servicios prestados por funcionarios vinculados a la planta de personal cuyos documentos soportes son las nóminas generadas por el Grupo de Gestión Humana | 64.217.665,00 |

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO
A DICIEMBRE DE 2018



La cultura
es de todos

Mincultura

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO |
|---------------|---|--|
| 5.1.03.02.001 | El saldo de la cuenta contribuciones efectivas aportes a cajas de compensación familiar a 31 de diciembre 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 | 635.434.300,00 |
| 5.1.03.03.001 | El saldo de la cuenta contribuciones efectivas cotizaciones a seguridad social en salud a 31 de diciembre de 2018 representa el valor causado por este concepto por servicios prestados por funcionarios vinculados a la planta de personal cuyos documentos soportes son las nóminas generadas por el Grupo de Gestión Humana | 1.121.146.900,00 |
| 5.1.03.05.001 | El saldo de la cuenta contribuciones efectivas cotizaciones a riesgos laborales a 31 de diciembre 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 | 158.845.581,00 |
| 5.1.03.06.001 | El saldo de la cuenta contribuciones efectivas cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media a 31 de diciembre 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 | 951.213.300,00 |
| 5.1.03.07.001 | El saldo de la cuenta contribuciones efectivas cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual a 31 de diciembre 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 | 760.828.100,00 |
| 5.1.04.01.001 | El saldo de la cuenta aportes sobre la nómina aportes al icbf a 31 de diciembre 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 | 440.522.200,00 |
| 5.1.04.02.001 | El saldo de la cuenta aportes sobre la nómina aportes al Sena a 31 de diciembre 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 | 73.549.800,00 |
| 5.1.04.03.001 | El saldo de la cuenta aportes sobre la nómina aportes a la esap a 31 de diciembre 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 | 73.549.800,00 |
| 5.1.04.04.001 | El saldo de la cuenta aportes sobre la nómina aportes a escuelas industriales e institutos técnicos a 31 de diciembre 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 | 146.949.500,00 |
| 5.1.07.01.001 | El saldo de la cuenta prestaciones sociales vacaciones a 31 de diciembre de 2018 representa el valor causado por este concepto por servicios prestados por funcionarios vinculados a la planta de personal cuyos documentos soportes son las nóminas generadas por el Grupo de Gestión Humana | 1.054.067.273,00 |
| 5.1.07.02.001 | El saldo de la cuenta prestaciones sociales cesantías a 31 de diciembre de 2018 representa el valor causado por este concepto por servicios prestados por funcionarios vinculados a la planta de personal cuyos documentos soportes son las nóminas generadas por el Grupo de Gestión Humana | 1.205.546.690,00 |
| 5.1.07.04.001 | El saldo de la cuenta prestaciones sociales prima de vacaciones a 31 de diciembre 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 | 703.545.288,00 |

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO
A DICIEMBRE DE 2018



La cultura es de todos

Mincultura

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO |
|---------------|--|--|
| 5.1.07.05.001 | El saldo de la cuenta prestaciones sociales prima de navidad a 31 de diciembre de 2018 representa el valor causado por este concepto por servicios prestados por funcionarios vinculados a la planta de personal cuyos documentos soportes son las nóminas generadas por el Grupo de Gestión Humana | 1.262.590.230,00 |
| 5.1.07.06.001 | El saldo de la cuenta prestaciones sociales prima de servicios a 31 de diciembre 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 | 614.534.154,00 |
| 5.1.07.07.001 | El saldo de la cuenta prestaciones sociales bonificación especial de recreación a 31 de diciembre 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 | 80.736.410,00 |
| 5.1.07.90.003 | El saldo de la cuenta otras primas prima técnica salarial a 31 de diciembre 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 | 397.285.972,00 |
| 5.1.07.90.004 | El saldo de la cuenta otras primas prima técnica no salarial a 31 de diciembre de 2018 representa el valor causado por este concepto por servicios prestados por funcionarios vinculados a la planta de personal cuyos documentos soportes son las nóminas generadas por el Grupo de Gestión Humana | 1.796.054.098,00 |
| 5.1.07.90.007 | El saldo de la cuenta otras primas prima de riesgo a 31 de diciembre 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 | 7.923.868,00 |
| 5.1.07.90.024 | El saldo de la cuenta otras primas prima de coordinación a 31 de diciembre 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 | 83.056.916,00 |
| 5.1.08.02.001 | El saldo de la cuenta gastos de personal diversos - Honorarios a 31 de diciembre corresponde a la causación de obligaciones por este concepto generadas para quince beneficiarios con cargo al rubro presupuestal de funcionamiento y beneficiarios del sistema general de regalías | 1.263.249.241,80 |
| 5.1.08.03.001 | el saldo de la cuenta Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo a 31 de diciembre de 2018 corresponde a la causación de obligaciones para dos beneficiarios por este concepto | 208.502.401,00 |
| 5.1.08.04.001 | el saldo de la cuenta dotación y suministro a trabajadores a 31 de diciembre de 2018 corresponde a la causación de obligaciones para dos beneficiario por este concepto a uno le corresponde \$16,534,888 equivalentes al 53.90%, | 30.673.623,19 |
| 5.1.08.10.001 | el saldo de la cuenta gastos de personal diversos Viáticos a 31 de diciembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 12 beneficiarios a 4 de ellos le corresponde un valor de \$24.132,076 correspondiente al 59,53% del valor reportado | 40.533.412,50 |
| 5.1.11.06.001 | el saldo de la cuenta gastos de personal diversos Estudios y Proyectos a 31 de diciembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones por este concepto. | 9.841.142,00 |
| 5.1.11.13.001 | el saldo de la cuenta gastos generales vigilancia y seguridad a 31 de diciembre de 2018 corresponde a la causación de obligaciones para dos beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$5,374,557,520, 86.72% | 6.197.067.616,00 |
| 5.1.11.14.001 | el saldo de la cuenta gastos generales materiales y suministros a 31 de diciembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 61 beneficiarios a 7 de ellos le corresponde un valor de \$843,188,628 correspondiente al 54,46% del valor reportado | 1.548.227.535,39 |
| 5.1.11.15.001 | el saldo de la cuenta gastos generales mantenimiento a 31 de diciembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 76 beneficiarios a 4 de ellos le corresponde un valor de \$3,992.103,741 correspondiente al 63,37% del valor reportado | 6,299,014,120,78 |

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO
A DICIEMBRE DE 2018



La cultura
es de todos

Mincultura

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO |
|---------------|--|---|
| 5.1.11.17.001 | el saldo de la cuenta gastos generales servicios públicos a 31 de diciembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 19 beneficiarios, | 1.322.239.503,57 |
| 5.1.11.18.001 | el saldo de la cuenta gastos generales arrendamiento operativo a 31 de diciembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 21 beneficiarios a dos de ellos le corresponde un valor de \$1,918,119,627 correspondiente al 84,26% del valor reportado | 2.276.400.870,10 |
| 5.1.11.19.001 | el saldo de la cuenta gastos generales viáticos y gastos de viaje a 31 de diciembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 147 beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$2,548,458,330 correspondiente al 68,28% del valor reportado | 3.731.947.242,44 |
| 5.1.11.21.001 | el saldo de la cuenta gastos generales impresos , publicaciones ,suscripciones a 31 de diciembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 40 beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$1,157,948,875 correspondiente al 68,03% del valor reportado | 1.702.000.839,18 |
| 5.1.11.23.001 | el saldo de la cuenta gastos generales comunicación y transporte a 31 de diciembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 19 beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$2,095,434,225 correspondiente al 84,74% del valor reportado | 2.472.588.507,12 |
| 5.1.11.25.001 | el saldo de la cuenta gastos generales seguros generales a 31 de diciembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 3 beneficiarios a uno de ellos le corresponde un valor de \$2,696,110,137 correspondiente al 90,82% del valor reportado | 2.968.323.474,00 |
| 5.1.11.27.001 | el saldo de la cuenta gastos generales promoción y divulgación a 31 de diciembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 889 beneficiarios a 9 de ellos le corresponde un valor de \$29.380.988.813 correspondiente al 51,00% del valor reportado | 58.083.848.412,25 |
| 5.1.11.37.001 | el saldo de la cuenta gastos generales eventos culturales a 31 de diciembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 10 beneficiarios a 1 de ellos le corresponde un valor de \$200,000,000 correspondiente al 67,83% del valor reportado | 294.813.500,00 |
| 5.1.11.46.001 | el saldo de la cuenta gastos generales combustibles y lubricantes a 31 de diciembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones por este concepto para un beneficiario | 84.979.340,00 |
| 5.1.11.49.001 | el saldo de la cuenta gastos generales servicios de aseo y cafetería a 31 de diciembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones por este concepto para 5 beneficiarios a uno de ellos le corresponde \$1,608,753,835 equivalentes al 84,54% | 1.902.812.775,91 |
| 5.1.11.54.001 | el saldo de la cuenta organización de eventos a 31 de diciembre de 2018 corresponde a la caudación de obligaciones para dos beneficiario a uno de ellos le corresponde un valor de \$2,624,986,356 correspondiente al 95,88% del valor reportado | 2.737.777.332,13 |
| 5.1.11.59.001 | el saldo de la cuenta gastos generales licencias y salvoconductos a 31 de diciembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 5 beneficiarios. | 217.259.859,00 |
| 5.1.11.73.001 | el saldo de la cuenta gastos generales interventorías, auditorías y evaluaciones a 31 de diciembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 5 beneficiarios a uno le corresponde \$583,621,757 equivalente 54,62%, | 1.068.503.141,00 |
| 5.1.11.79.001 | el saldo de la cuenta gastos generales honorarios a 31 de diciembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 925 beneficiarios a 160 de ellos le corresponde un valor de \$12,958,769,423 correspondiente al 51.00% del valor reportado | 25.265.214.120,90 |
| 5.1.11.80.001 | el saldo de la cuenta gastos generales servicios a 31 de diciembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 8 beneficiarios | 407.445.307,12 |
| 5.1.20.01.001 | el saldo de la cuenta impuestos, contribuciones y tasas impuesto predial unificado a 31 de diciembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 9 beneficiarios | 195.650.582,00 |
| 5.1.20.02.001 | el saldo de la cuenta cuota de fiscalización a 31 de diciembre de 2018 corresponde al pago a la Contraloría General de la República | 602.265.418,00 |

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO
A DICIEMBRE DE 2018



La cultura
es de todos

Mincultura

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO |
|---------------|--|--|
| 5.1.20.11.001 | el saldo de la cuenta impuestos sobre vehículos automotores a 31 de diciembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para un beneficiario | 1.563.000,00 |
| 5.1.20.24.001 | el saldo de la cuenta impuestos, contribuciones y tasas gravamen a los movimientos financieros a 31 de diciembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para un beneficiario | 152.270.130,00 |
| 5.3.60.01.001 | El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional Edificios y casas bajo el nuevo marco normativo | 21.884.249,88 |
| 5.3.60.04.001 | El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional maquinaria y equipo-equipos de construcción bajo el nuevo marco normativo | 190.790.357,61 |
| 5.3.60.04.009 | El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional maquinaria y equipo-herramientas y accesorios bajo el nuevo marco normativo | 1.096.488,24 |
| 5.3.60.05.002 | El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre 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 | 8.337.420,50 |
| 5.3.60.05.003 | El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre 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 | 5.478.760,20 |
| 5.3.60.06.001 | El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional de muebles y enseres bajo el nuevo marco normativo | 68.649.169,92 |
| 5.3.60.06.002 | El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional de equipo y máquinas de oficina bajo el nuevo marco normativo | 13.910.941,40 |
| 5.3.60.07.001 | El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional de equipo de comunicación bajo el nuevo marco normativo | 1.586.296.905,17 |
| 5.3.60.07.002 | El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional de equipo de computación bajo el nuevo marco normativo | 76.033.888,27 |
| 5.3.60.08.002 | El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional de equipo de transporte terrestre bajo el nuevo marco normativo | 27.403.016,51 |
| 5.3.60.09.002 | El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación ,la perdida de la capacidad operacional de equipo de restaurante y cafetería bajo el nuevo marco normativo | 7.842.849,54 |
| 5.3.60.12.004 | El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre 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 | 6.520.473,92 |
| 5.3.60.12.005 | El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre 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 |
| 5.3.65.01.001 | El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2018 corresponde al valor calculado reconociendo la depreciación del bien inmueble denominado casa abadia mendez declarado monumento nacional segun informe del grupo de inventarios, | 167.031.377,08 |
| 5.3.66.05.001 | El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre corresponde al valor calculado reconociendo la amortización de activos intangibles ,la perdida de la capacidad operacional de licencias bajo el nuevo marco normativo | 203.141.439,84 |
| 5.3.66.06.001 | El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre corresponde al valor calculado reconociendo la amortización de activos intangibles ,la perdida de la capacidad operacional de softwares bajo el nuevo marco normativo | 535.437.003,36 |

MINISTERIO DE CULTURA
NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO
A DICIEMBRE DE 2018



La cultura
es de todos

Mincultura

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO |
|---------------|---|--|
| 5.3.68.03.001 | EL saldo de la cuenta provisión litigios y demandas Administrativas a 31 de diciembre corresponde a la causación de dos obligaciones para dos beneficiario por este concepto | 523.447.967,00 |
| 5.3.68.05.001 | EL saldo de la cuenta provisión litigios y demandas laborales a 31 de diciembre corresponde a la causación de obligaciones para tres beneficiario por este concepto | 78.300.507,00 |
| 5.4.23.02.001 | el saldo de la cuenta transferencias para proyectos de inversión a 31 de diciembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 696 beneficiarios a 14 de ellos le corresponde un valor de \$37,970.803,215 correspondiente al 53,00% del valor reportado | 70.830.373.833,45 |
| 5.4.23.07.001 | el saldo de la cuenta bienes entregados sin contraprestación a 31 de diciembre de 2018 | 188.000.000,00 |
| 5.4.24.08.001 | el saldo de la cuenta subvenciones para gastos de funcionamiento a 31 de diciembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 1051 beneficiarios a 15 de ellos le corresponde un valor de \$38,522,032,261 correspondiente al 50,56% del valor reportado | 76.189.521.031,58 |
| 5.5.06.05.001 | el saldo de la cuenta gasto público social cultura gastos generales a 31 de diciembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 21 beneficiarios a dos de ellos le corresponde un valor de \$1.778.135.542 correspondiente al 67,86% del valor reportado | 2.620.177.730,23 |
| 5.5.06.06.001 | el saldo de la cuenta gasto público social cultura gastos asignación de bienes y servicios a 31 de diciembre de 2018 corresponde a causación de obligaciones para 71 beneficiarios a ocho de ellos le corresponde un valor de \$22,364,918,878,01 correspondiente al 57,31% del valor reportado | 39.019.977.203,42 |
| 5.7.20.80 | el saldo de la cuenta operaciones interinstitucionales de enlace Recaudos a diciembre 31 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, rendimientos financieros y reintegros de contratos y convenios | 13.383.651.339,71 |
| 5.7.22.10 | El saldo de la cuenta operaciones sin flujo de efectivo pago de obligaciones con títulos corresponde a recursos que se encontraban en la DTN | 1.277.822.632,48 |
| 5.7.22.90 | el saldo de la cuenta operaciones sin flujo de efectivo - otras operaciones sin flujo de efectivo a diciembre 31 de 2018 corresponde recursos destinados al pago impuestos | 6.198.330,00 |
| 5.8.04.23.011 | el saldo de la cuenta otros gastos financieros por pérdida por baja en cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2017 corresponde al reconocimiento de la baja de un beneficiario | 1.718.498,12 |
| 8.1.20.04.001 | el saldo de la cuenta de orden deudoras - activos contingentes - litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos -Administrativas a 31 de diciembre 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 |
| 8.1.28.02.001 | el saldo de la cuenta de orden deudoras - deudoras de control - bienes y derechos retirados - propiedad planta y equipo a 31 de diciembre 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 |
| 8.3.15.10.001 | el saldo de la cuenta de orden deudoras - bienes y derechos retirados - propiedades, planta y equipo a 31 de diciembre 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 |
| 8.3.15.36.001 | el saldo de la cuenta Préstamos por cobrar a 31 de diciembre 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
A DICIEMBRE DE 2018



La cultura
es de todos

Mincultura

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO |
|---------------|---|--|
| 8.3.55.10.001 | el saldo de la cuenta de orden deudoras - ejecución de proyectos de inversión -activos a 31 de diciembrecorresponde al los registros de la ejecución delos recursos del programa Colombia humanitaria de acuerdo con el procedimiento establecido por la Contaduría General de la Nación | 3.988.876.120,34 |
| 8.3.55.11.001 | el saldo de la cuenta de orden deudoras - ejecución de proyectos de inversión - gastos a 31 de diciembrecorresponde al los registros de la ejecución delos recursos del programa Colombia humanitaria de acuerdo con el procedimiento establecido por la Contaduría General de la Nación | 67.761.521.679,64 |
| 9.1.20.04.001 | el saldo de la cuenta de orden acreedores - pasivos contingentes - litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos - administrativos a 31 de diciembrere presenta las pretensiones de litigios y demandas que se encuentran en primera instancia en contra de la entidad los saldos por tipo de proceso son 5 demandas de acción laboral por \$210,703,554 ,2 demandas contractuales por \$1,063,256,381, una demanda ejecutiva \$12.381.746. 6 demandas de nulidad y restablecimiento del derecho por \$55.846.818,251 , 13 demandas por reparación directa \$10,675,509,861 y 3 demandas de restablecimiento del derecho \$135.169.610 según informe suministrado por el grupo de defensa judicial del la oficina jurídica del Ministerio de Cultura | 67.943.839.403,45 |
| 9.3.06 | El saldo de la cuenta acreedoras de control Bienes recibidos en custodia a diciembre 31 de 2018 corresponde a bienes recibidos por este concepto según iforme del grupo de inventarios del Ministerio de Cultura | 48.114.819.985,42 |
| 9.3.08.03.001 | el saldo a 31 de diciembre 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 |
| 9.3.55.01.001 | El saldo de la cuenta ejecución e proyectos de inversión Pasivos a 31 de diciembrede 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

pc



NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECIFICO

SOLICITUD APERTURA DEL SIIF Y PLAZO PRESENTACION INFORMACION CONTABLE PUBLICA DEL 4TO TRIMESTRE DE 2018

A DICIEMBRE DE 2018

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO |
|---------------|---|---|
| 1.1.10.06.001 | se realizó la reversion de un registro contable hecho manualmente por \$2.653.270.920,00 ya que faltaba realizar el cargue del extracto bancario correspondiente al mes de diciembre de 2018 por el Grupo de Ley de Espectáculos Públicos del Ministerio de Cultura; el carque de la informacion del extracto bancario se realizo el 12 de febrero y la información que se habia prevalidado en el Chip de la CGN el 8 de febrero ocasionando el doble registro en la cuenta contable 1.1.10.06.001 denominada cuenta de ahorros identificada con el numero 0309090200015600 del BVVA en la que los operadores de boletería consignan el impuesto de contribucion parafiscal de espectáculos públicos ley 1493/11. Para lo anterior se solicito la apertura del SIIF NACION el día 15 de febrero de 2019. | 2.653.270.920,00 |

PEDRO NEL SANABRIA VARGAS

CONTADOR (E)

T.P.41359-T

