



Alcaldía de  
**Caldas**  
Antioquia  
*Caldas, nuestro propósito*




## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

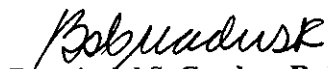
Nosotros, el Representante legal y Contadora de **LA CASA MUNICIPAL DE LA CULTURA DE CALDAS**, Nit **800.185.741**, certificamos que hemos preparado un conjunto completo de Estados Financieros que incluye un Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2021, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables por los preparadores de información pertenecientes al grupo 2, incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con estos.

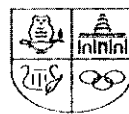
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Entidad- al 31 de Diciembre de 2021; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
2. La contabilidad fue elaborada conforme al marco normativo para las Entidades del Gobierno.
3. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
4. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2021, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
5. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
6. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros;
7. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
8. La Entidad ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.
9. En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Caldas Ant., a los 23 días del mes de febrero de 2022

  
Carlos Mario Vasquez Rojas  
Representante Legal  
C.C: 15.259.918

  
Beatriz del S. Cuadros Rojas  
Contadora.  
TP 49660-T



Alcaldía de  
**Caldas**  
Antioquia  
*Caldas, nuestro propósito*



---

**CASA MUNICIPAL DE LA CULTURA DE CALDAS ANT**  
**NIT 800.185.741-5**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021**

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.**

La Casa Municipal de la Cultura de Caldas Antioquia, es una entidad descentralizada, creada mediante Acuerdo Municipal No. 11 de septiembre 22 de 1977

Es el escenario que representa la imagen cultural de la comunidad, y en su desempeño, interactúan de manera dinámica y proactiva: planes, programas, proyectos, procesos, redes, organizaciones, instituciones, personas y recursos, de carácter local, regional, nacional e internacional, para fortalecer y democratizar el acceso a los procesos de sensibilidad, creatividad, participación, investigación, identidad, formación artística y producción cultural.

El número de empleados a diciembre 31, es de tres (3): Un director, quien a su vez ejerce como tesorero, una técnica operativa, y un coordinador de cuerdas.

El órgano de dirección está conformado por una Junta Directiva; La administración está delegada en un Gerente o director, y es en calidad de libre nombramiento o remoción.

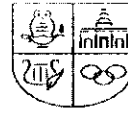
Su domicilio principal es la Cra 49 No.128 Sur 44 del municipio de Caldas.

Los estados financieros, a saber, Estado de situación financiera, estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo, estado de cambios en el patrimonio, y notas a los estados financieros, se prepararon por la vigencia 2021, comparativos con el año 2020 y sus variaciones.

Dichos estados financieros se pondrán a disposición de la Junta Directiva para su aprobación.

**APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA (PGCP)**

Para el proceso de clasificación, identificación, reconocimiento, registro y revelación de los estados contables se aplica en su totalidad el marco conceptual



Alcaldía de  
**Caldas**  
Antioquia  
*Caldas, nuestro propósito*



de la Contabilidad Pública y las normas técnicas establecidas en el PGCP vigente.

## APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS

Para el registro de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se aplica el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), principios, normas técnicas y procedimientos; a nivel de documento fuente, se cuenta con procedimientos debidamente estructurados para este fin.

## APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS

Se aplicaron las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación (CGN). Además, los saldos de la contabilidad son conciliados con las financiera, económica, social y ambiental de la Casa Municipal de la Cultura de Caldas Antioquia.

## REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTE

En materia de libros de contabilidad y preparación de los documentos soporte, se aplican las normas, principios y procedimientos establecidos por la CGN, que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros.

## NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

La Casa Municipal de la Cultura de Caldas, utiliza como moneda de medición, el peso Colombiano. Se ha determinado, considerando el ambiente económico en el cual la entidad desarrolla sus operaciones.

Casa Municipal de la Cultura, Caldas Antioquia  
NIT 800.185.741

Dirección: Carrera 49 N 128 Sur 44. Teléfono 278 0740 – 303 1330  
Email: [dirección@culturacaldas.gov.co](mailto:dirección@culturacaldas.gov.co) – [comunicaciones@culturaaldas.gov.co](mailto:comunicaciones@culturaaldas.gov.co)

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

Durante el año 2020, fue necesario efectuar algunas reclasificaciones, ajustes y correcciones, de la contabilidad del año 2019, que eran indispensables, con el fin de poder mostrar durante la vigencia 2020, cifras ajustadas a la realidad económica y financiera de la entidad.

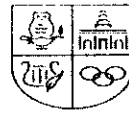
Estos ajustes se debieron a que no se mostraron las cifras a diciembre 31, de acuerdo a la realidad económica en algunas cuentas.

Algunas conciliaciones bancarias muestran saldos sin conciliar. Esto se debe a que, de esas cuentas, no se contabilizaron la totalidad de los documentos, entre los periodos 2016 a 2018, y en otros, faltó por incluir algunos registros importantes de cruces de cuentas, en particular con el Municipio de Caldas, generando esto que los saldos bancarios a diciembre 31 de 2019 no fueran los reales respecto a los extractos.

### **NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

Para el registro de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se aplica el Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación (CGN), el cual contiene el Marco Conceptual, los procedimientos e instructivos, y la doctrina contable pública, los principios, normas técnicas y procedimientos. A nivel de documento fuente, se cuenta con procedimientos debidamente estructurados para este fin.

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**  
Conformado por las cuentas caja y los bancos, tanto cuentas de ahorro como cuentas corrientes.  
No se maneja efectivo en la institución. Todo mediante consignación o transferencias bancarias a proveedores.
- **Cuentas por cobrar**  
Las cuentas por cobrar o deudores, se registran por el sistema de causación.
- **Inventarios**  
No Aplica
- **Propiedades, planta y equipo**



Alcaldía de  
**Caldas**  
Antioquia  
*Caldas, nuestro presente*



Se clasifican como tal, aquellos activos tangibles que la Casa Municipal de la Cultura de Caldas posee para la prestación de servicios, o con fines administrativos, y que no tiene para la venta. Están registrados al costo del avalúo técnico entregados en los comodatos y contratos de administración., y se deprecian de acuerdo a la política estipulada para tal fin. Los adquiridos durante el año, se registran al costo de adquisición.

- Cuentas por pagar  
Se registran por el sistema de causación.
- Beneficios a empleados y plan de activos.  
Se registra mensualmente su provisión, y al final del periodo contable (diciembre 31) se ajusta, de acuerdo al valor real causado en el periodo.
- Reconocimiento de Ingresos y Gastos.  
Los ingresos de la Entidad provienen principalmente de las transferencias que le hace el municipio de Caldas, y también de arrendamiento de los locales comerciales que tiene para este fin. Todos ellos se reconocen en el momento del recaudo con la facturación.  
Del mismo modo, los gastos se reconocen en el momento del recibo de la factura del proveedor, o del recibo de la cuenta de cobro de cada contratista.

#### **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD:**

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Casa Municipal de la Cultura, Caldas Antioquia  
NIT 800.185.741

Dirección: Carrera 49 N 128 Sur 44. Teléfono 278 0740 – 303 1330  
Email: [dirección@culturacaldas.gov.co](mailto:dirección@culturacaldas.gov.co) – [comunicaciones@culturaaldas.gov.co](mailto:comunicaciones@culturaaldas.gov.co)

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN (OTRAS)

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES  
(Fondos de Colpensiones)

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

## **NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

**Efectivo:** Corresponde al disponible con que cuenta la Entidad, discriminado en fondo de caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

En las cuentas corrientes y de ahorro se encuentran dineros de destinación específica (S.G.P. y Recursos propios y transferencias) El monto de esta partida lo conforman los siguientes rubros:

**Caja. \$ 0.** Todas las operaciones se efectúan mediante movimientos financieros.

**Bancos. \$448.704.700**

Conformado por los saldos en cuentas de ahorro y corrientes. Se encuentran debidamente conciliadas a la fecha, salvo algunos a los que les quedan partidas por conciliar, y se espera que durante el año 2022, con autorización bien sea de la Junta Directiva, o del comité de saneamiento contable, se efectúen los ajustes necesarios para poder tener todas las cifras que los afecten, en debida forma.

Las cuentas bancarias estaban constituidas de la siguiente forma, y con los siguientes saldos:

CONCEPTO	2021	2020	Variación
<b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	0	0	0
Cuenta Corriente Banco de Bogotá No. 5461	1,004,813	1,004,813	0
Cuenta Corriente Banco de Bogotá No. 1649	3,275,485	79,253,850	-75,978,365
Cuenta Corriente Banco de Bogotá No.5335	10,298,288	10,292,683	5,605
Cuenta Corriente Banco de Bogotá No.1656	10,980,564	1,347,709	9,632,855
Cuenta Corriente Bancolombia No. 22867	282,198,455	144,706,138	137,492,317
Cuenta Corriente Bancolombia No. 0448	126,326,686	43,905,650	82,421,036
Cuenta de Ahorros Coop Confiar No. 2485	2,269,287	2,269,287	0
Cuenta de Ahorros Coop Belen No.9127	254,321	253,482	839
Cuenta de Ahorros Coop JFK No 5710	891,398	891,398	0
Cuenta de Ahorros IDEA No.1270	584,571	580,794	3,777
Cuenta Ahorros Banco de Bogotá No 1680	9,257	9,256	1
Cuenta Ahorros Banco de Bogotá No 1672	7,373,815	4,183,865	3,189,950
Cuenta Ahorros Banco de Bogotá No.5343	179,937	179,837	100
Cuenta Ahorros Banco de Bogotá No.1664	68,933	68,894	39
Cuenta Ahorros Banco de Bogotá No.2348	1,175	1,175	0
Cuenta Ahorros Convenio Municipio No.2191	2,987,716	0	2,987,716
<b>Total Depósitos en Instituciones Financieras</b>	<b>448,704,700</b>	<b>288,948,831</b>	<b>159,755,869</b>

#### NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Como saldo en la cuenta de inversiones, la Entidad cuenta con \$611.067 por concepto de aportes sociales, que fue necesario hacer en el momento de la apertura de la cuenta de ahorros en la Cooperativa Belén.

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar corresponden a derechos ciertos de cobro por la prestación de servicios. Están conformadas de la siguiente manera:

CONCEPTO	2021	2020	Variación
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			
Prestación de Servicios	4,159,532	1,005,000	3,154,532
Transferencias	0	0	0
Arrendamientos	7,231,298	14,543,858	-7,312,560
Otros Deudores	1,200,000	1,200,000	0
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>12,590,830</b>	<b>16,748,858</b>	<b>-4,158,028</b>

En el saldo de \$1.005.000 vienen dos partidas:

Una de \$180.000 por concepto de facturas x arrendamiento del año 2018. Facturas No.2018-10370 y No.2018-10372

El otro valor por \$825.000 a nombre del tercero Fundación Ramón Carolina, del año 2018.

Respecto al saldo por arrendamiento operativo, corresponde a facturación a varios de los arrendatarios de los locales comerciales, algunas de ellas con vencimientos de más de 90 días.

Se les ha hecho llamadas telefónicas y visitas a sus establecimientos para recordarles la deuda. Algunos de ellos han ido abonando a la deuda..

La cartera por edades está conformada así:

1 a 30 días	31 a 60 días	61 a 90 días	Mas de 90 días	Total
4,442,056	1,722,446	0	6,426,328	12,590,830



## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Propiedad Planta y Equipo: Comprenden todos los bienes de propiedad de la Casa Municipal de la Cultura Caldas, los cuales son registrados al costo histórico y se deprecian con base en el método de línea recta. De algunos de estos bienes, la entidad obtiene recursos a través del arrendamiento de ellos, los cuales están respaldados mediante contrato de arrendamiento entre la entidad y el arrendatario. La vida útil estimada de acuerdo con la clase de activo es la siguiente:

Tipo de Activo Fijo	Años Depreciación
*Edificaciones	20 Años
*Maquinaria y Equipos	10 Años
*Muebles y Enseres	10 Años
*Equipos de Cómputo y Comunicación	5 Años

En el año 2021 se efectuaron compras de activos fijos como consolas de sonido, micrófonos, video proyector, televisor, cámaras, escritorios, sillas, Equipos de cómputo, entre otros.

Su valor y depreciación respectiva, se detalla a continuación:

CONCEPTO	2021	2020	Variación
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</b>			
Edificaciones	44,000,000	44,000,000	0
Maquinaria y Equipos	114,804,884	5,486,717	109,318,167
Muebles y Enseres	11,581,717	6,762,134	4,819,583
Equipos de Cómputo y Comunicación	49,100,677	10,187,508	38,913,169
<b>Subtotal Propiedades, Planta y Equipos</b>	<b>219,487,278</b>	<b>66,436,359</b>	<b>153,050,919</b>
Depreciación Acumulada	-22.902.811	-16.656.795	-6,246,016
<b>Propiedad, Planta y Equipo Neto</b>	<b>196,584,467</b>	<b>49,779,564</b>	<b>146,804,903</b>

## NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

El saldo por este concepto, está conformado, tanto en saldo del año 2020 como del 2021 (diciembre 31) así:

\$78.010.000 Obras de Arte

\$ 1.785.000 Otros bienes históricos y culturales

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

En esta cuenta se lleva el valor de un software contable y de tesorería, y la amortización mensual.

CONCEPTO	2021	2020	Variación
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Software	16.852.559	11,924,800	4.927.759
Amortización acumulada	12.089.058	10.022.400	-2.066.658
<b>Total Activos Intangibles</b>	<b>4.763.501</b>	<b>1.902.400</b>	<b>-2.861.101</b>

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Corresponden a deudas y obligaciones de corto plazo, a razón de la adquisición de bienes y Servicios, relacionados con la actividad de la Casa Municipal de la Cultura de Caldas. Los saldos a diciembre 31 de 2020 que aparecen en el balance, se relacionan de la siguiente manera:

CONCEPTO	2021	2020	Variación
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			
Adquisición de Bienes y Servicios	4,033,738	5,833,738	-1,800,000
Recaudos a Favor de Terceros	122,655,200	65,962,475	56,692,725
Retefuente e Impuesto de Timbre	15,959,783	1,305,779	14,654,004
Impuestos, Contribuciones y Tasas	43,536,327	29,656,333	13,879,994
Iva por Pagar	2,378,546	1,394,920	983,626
Otras Cuentas por Pagar	58,299,559	58,299,558	1
Beneficios a Empleados	34,138,454	33,175,982	962,472
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>281,001,607</b>	<b>195,628,785</b>	<b>85,372,822</b>

Como dato relevante, en el concepto adquisición de bienes y servicios, se encuentra un saldo que viene de vigencias anteriores, por valor de \$4.033.738, de un proveedor, al cual no se le encontró factura por pagar.

Los recaudos a favor de terceros, corresponden a las estampillas recaudadas, pendientes de pago. Están conformados los saldos, así:

CONCEPTO	2021	2020	Variación
<b>RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS</b>			
Estampilla Pro Cultura 1%	95,599	95,599	0
Estampilla Pro Hospitales 1%	13,377,411	13,377,411	0
Estampilla Pro Adulto Mayor 3%	44,678,027	2,158,482	42,519,545
Estampilla Pro Gestor Cultural	50,330,983	50,330,983	0
Tasa Pro Deporte 1%	14,173,180	0	14,173,180
<b>Total Recaudos a Favor de Terceros</b>	<b>122,655,200</b>	<b>65,962,475</b>	<b>56,692,725</b>

\*Las Retenciones en la fuente, se han pagado en la fecha correspondiente.

\*Impuestos, contribuciones y Tasas por valor de \$43.536.327, corresponde a impuesto de industria y comercio (ICA) por pagar al municipio de Caldas. Viene saldo de años anteriores por \$29.656.333, y del año 2021 son \$13.879.994

\*Iva por pagar, que corresponde a los recaudos mediante facturación, que se hacen a los arrendatarios de los locales comerciales.

El saldo de dic 31/2021 corresponde a lo facturado entre septiembre y diciembre de 2021.

\*Las Otras cuentas por pagar por \$58.299.558, reflejan saldos por pagar del año 2018, de proveedores a los cuales no se les encontró documento que soporte esas deudas, y que continúan pendientes de darles el proceso adecuado, hasta que la junta directiva, o el comité de conciliación contable autoricen.

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los Beneficios a Empleados o Las obligaciones laborales están constituidas por las cesantías y los intereses a las cesantías, las vacaciones y primas de antigüedad, bonificaciones, aportes a la seguridad social y parafiscales; las cuales quedan conciliadas por empleado y por entidad prestadora del servicio.

Se les pagan o consignan al fondo correspondiente, establecido legalmente, de acuerdo a lo que la ley estipule por cada rubro

A diciembre 31 de 2020 y diciembre 31 de 2019, quedan como se detalla a continuación:

CONCEPTO	2021	2020	Variación
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nómina por Pagar	0	0	0
Cesantías	16,007,148	17,390,570	-1,383,422
Intereses Sobre Cesantías	1,862,691	1,987,274	-124,583
Vacaciones	5,924,898	4,674,798	1,250,100
Prima de Vacaciones	5,924,898	4,674,808	1,250,090
Prima de Servicios	0	134,154	-134,154
Prima de Navidad	0	407,902	-407,902
Bonificaciones	3,711,808	3,518,949	192,859
Aportes a Riesgos Laborales	0	0	0
Aportes a Riesgos Laborales	0	0	0
Aportes a Fondos Pensionales	0	0	0
Aportes a Seguridad Social en Salud	0	0	0
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	0	0	0
Bonificación Por Recreación	707,011	387,527	319,484
<b>Total Beneficios a Empleados</b>	<b>34,138,454</b>	<b>33,175,982</b>	<b>962,472</b>

A diciembre 31 de 2020 se dejan causados los beneficios a empleados, de acuerdo a las especificaciones de sus contratos laborales (monto, fechas), liquidados de acuerdo a lo que la ley laboral exige, teniendo en cuenta los parámetros que en materia laboral tienen las entidades gubernamentales.

## NOTA 27. PATRIMONIO

El valor del patrimonio está compuesto por el capital fiscal, resultados de ejercicios anteriores, resultados del ejercicio, así:

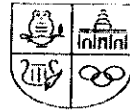
CONCEPTO	2021	2020	Variación
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Fiscal	385,292,077	385,292,077	0
Deficit Acumulado	121,608,836	-64,642,538	-56,966,298
Resultados del Ejercicio	222,143,793	-56,966,298	279,110,091
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>485,827,034</b>	<b>263,683,241</b>	<b>222,143,793</b>

Los resultados del año 2020 se vieron afectados por el valor de unas estampillas de gestor cultural por \$204.192.752 que fue necesario entregarlas, y que se encontraban contabilizadas en la cuenta 190207 cuenta de activo, y no en cuentas por pagar

## NOTA 28. INGRESOS

El Rubro de Ingresos (Cuenta PUC 4), está compuesto principalmente por aportes del Municipio de Caldas (transferencias), los ingresos fiscales no tributarios, ingresos propios x arrendamientos, ingresos financieros y otros servicios. Fueron por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2021	2020	Variación
<b>INGRESOS</b>			
Estampilla Pro Cultura	142,017,549	5,201,126	136,816,423
Transferencias del Municipio	2,485,675,398	1,453,054,290	1,032,621,108
Otras Operaciones sin Flujo de Efectivo	0	23,393,693	-23,393,693
Financieros	443,423	839,486	-396,063
Arrendamiento Operativo	27,508,716	22,027,542	5,481,174
Donaciones	2,000,000	0	2,000,000
Recuperaciones	11,083,826	0	11,083,826
Otros Ingresos Diversos	1,945,266	0	1,945,266
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>2,670,674,178</b>	<b>1,504,516,137</b>	<b>1,166,158,041</b>



Alcaldía de  
**Caldas**  
Antioquia  
*Caldas, nuestro propósito*



Los ingresos por Transferencias del Municipio, son los provenientes del municipio de Caldas, para cumplir con el objeto de la Casa Municipal de la Cultura. El total facturado en el año por este concepto ascendió a la suma de \$2.485.675.398. Dichos dineros fueron recibidos mediante transferencias a las cuentas Bancarias que la Entidad tiene destinada para este fin.

Los ingresos por estampillas, corresponden al 1% que se cobra a los contratos que prestaron los proveedores que cumplieron con el tope base para efectuarles dicho cobro.

Los rendimientos financieros provienen de los intereses que generan las cuentas bancarias de la Casa de la Cultura. El total recibido en el año por este concepto fue \$443.423

Los ingresos por arrendamientos, provienen de los seis locales que tiene la Casa de la Cultura, en calidad de arrendamiento, para obtener así recursos que le ayuden a cumplir su objeto social.

Durante el año 2021, se hicieron recaudos adicionales por arrendamiento de casetas durante las fiestas del aguacero, por valor de \$4.201.080 (valor ingreso antes del iva), y por alquiler del auditorio \$571.467 (valor ingreso antes del iva)

Por el rubro de donaciones, se recibieron \$2.000.000 provenientes de la empresa Aseo caldas

Recuperaciones: El monto asciende a la suma de \$11.083.826, que corresponden al reintegro que se recibió por la licencia de maternidad de la tesorera Daniela Rave por \$10.902.326 que hizo la entidad EPS Sura, y \$181.500 que reintegró Sura por seguro de vida.

Otros Ingresos Diversos por \$1.945.267 corresponde a diferencias en provisión de prestaciones sociales, y otros

Casa Municipal de la Cultura, Caldas Antioquia  
NIT 800.185.741

Dirección: Carrera 49 N 128 Sur 44. Teléfono 278 0740 – 303 1330  
Email: [dirección@culturacaldas.gov.co](mailto:dirección@culturacaldas.gov.co) – [comunicaciones@culturaaldas.gov.co](mailto:comunicaciones@culturaaldas.gov.co)

## NOTA 29. GASTOS

Este valor corresponde a los desembolsos realizados por la Entidad con destinación a inversión social y funcionamiento. Fueron los siguientes:

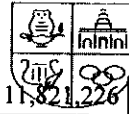
CONCEPTO	2021	2020	Variación
<b>GASTOS</b>			
Sueldos y Salarios	183,577,224	191,235,145	-7,657,921
Contribuciones Efectivas	39,635,651	37,313,415	2,322,236
Aportes Sobre Nómina	7,713,900	7,769,300	-55,400
Prestaciones Sociales	37,498,314	46,963,418	-9,465,104
Gastos Generales	2,161,934,546	1,061,988,425	1,099,946,121
Impuestos, Contribuciones y Tasas	2,246,641	1,894,213	352,428
Depreciación Propiedad, Planta y Equipos	6,246,016	2,028,442	4,217,574
Amortización de Intangibles	2,066,658	3,340,800	-1,274,142
Gastos Financieros	7,611,435	2,550,333	5,061,102
Gastos Diversos	0	206,398,944	-206,398,944
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>2,448,530,384</b>	<b>1,561,482,435</b>	<b>887,047,950</b>

\*Los gastos de personal corresponden a todos los pagos que por los siguientes conceptos, se debe incurrir durante el año. Estos, corresponden al gerente, la secretaria y el director de cuerdas. Se reflejan en los siguientes rubros y valores:

CONCEPTO	2021	2020	Variación
<b>GASTOS DEL PERSONAL</b>			
Sueldos y Salarios	151,618,995	155,485,835	-3,866,840
Bonificaciones	5,113,431	6,828,116	-1,714,685
Aportes a Cajas de compensación Familiar	6,178,880	6,213,800	-34,920
Cotizaciones a Seguridad Social en salud	13,204,242	12,498,861	705,381
Cotización a Riesgos Laborales	807,300	812,500	-5,200
Cotización a Entidades Admoras de Pension	19,445,229	17,788,254	1,656,975
Aportes al ICBF	4,628,300	4,661,000	-32,700
Aportes al Sena	3,085,600	3,108,300	-22,700
Vacaciones	10,319,380	14,571,612	-4,252,232
Cesantías	16,524,258	17,390,570	-866,312
Intereses a las Cesantías	1,862,691	1,987,274	-124,583



CASA  
MUNICIPAL  
DE LA  
CULTURA  
CALDAS



Alcaldía de  
Caldas  
Antioquia



Prima de Vacaciones	6,691,407	11,821,226	5,129,819
Prima de Navidad	15,245,062	15,400,252	-155,190
Prima de Servicios	13,700,314	14,713,678	-1,013,364
<b>TOTAL GASTOS DEL PERSONAL</b>	<b>268,425,089</b>	<b>283,281,278</b>	<b>-14,856,189</b>

\*Los Gastos Generales, están conformados como se detallan a continuación

CONCEPTO	2021	2020	Variación
<b>GASTOS GENERALES</b>			
Materiales y Suministros	13,232,361	7,716,418	5,515,943
Servicios Públicos	22,887,009	20,151,514	2,735,495
Seguros Generales	9,339,752	8,499,563	840,189
Prestación de Servicios	2,116,475,424	1,025,620,930	1,090,854,494
Cuotas de Fiscalización y Auditaje	2,246,641	1,894,213	352,428
<b>TOTAL GASTOS GENERALES</b>	<b>2,164,181,187</b>	<b>1,063,882,638</b>	<b>1,100,298,549</b>

\*Materiales y suministros, corresponde a los pagos efectuados por prestación de servicios o venta de suministros necesarios en la entidad como Papelería, cafetería, Refrigerios, servicios de apoyo celebrando el día de la madre y la familia, los Eventos cívicos y Culturales, las Fiestas Navideñas,

\*Servicios públicos, hace referencia a los pagos a EPM, Une, por pago de los servicios públicos de la Casa de la Cultura y de la Escuela de artes

\*Los seguros generales, corresponden a la póliza tomada para el Representante legal y tesorero, quienes son los encargados del manejo del dinero de la entidad.

\*La cifra prestación de servicios corresponde a los pagos especialmente a los contratistas por la prestación de servicios.

\*La cuota de fiscalización y auditaje, es un monto que anualmente se paga a la gobernación de Antioquia por servicios de auditaje.

\*Gastos de Depreciación y Amortización, se compone así:

CONCEPTO	2021	2020	Variación
<b>GASTOS DEPRECIACION Y AMORTIZACION</b>			
Depreciación Propiedad, Planta y Equipos	8,312,674	2,028,442	6,284,232
Amortización de Intangibles-Software	2,066,658	3,340,800	-1,274,142
<b>Total Gastos Depreciación y Amortización</b>	<b>10,379,332</b>	<b>5,369,242</b>	<b>5,010,090</b>

Casa Municipal de la Cultura, Caldas Antioquia

NIT 800.185.741

Dirección: Carrera 49 N 128 Sur 44. Teléfono 278 0740 – 303 1330

Email: [direccion@culturacaldas.gov.co](mailto:direccion@culturacaldas.gov.co) – [comunicaciones@culturaaldas.gov.co](mailto:comunicaciones@culturaaldas.gov.co)



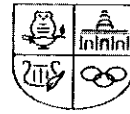
El gasto por depreciación se incrementa, producto de la adquisición de activos fijos.

\*En Otros gastos, tenemos los siguientes rubros:

CONCEPTO	2021	2020	Variación
<b>OTROS GASTOS</b>			
Gastos Financieros	7,611,435	2,550,333	5,061,102
Gastos Diversos	0	206,398,944	- 206,398,944
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>7,611,435</b>	<b>208,949,277</b>	<b>- 201,337,842</b>

\*Gastos Financieros, que corresponden a los pagos bancarios por manejo de cuentas.

\*Gastos Diversos, en 2020, por el dinero que se entregó al municipio de Caldas, por concepto de estampillas gestor Cultural, que no estaban causadas como cuentas por pagar, y debieron llevarse al gasto, afectando el estado de resultados.



Alcaldía de  
**Caldas**  
Antioquia  
*Caldas, nuestro propósito*



### **NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.**

El objetivo del estado de flujo de efectivo es básicamente determinar la capacidad de la entidad para generar efectivo, con el cual pueda cumplir sus obligaciones y sus proyectos de inversión y expansión.

En el estado de flujo de efectivo del año 2021, podemos observar que disminuyeron las cuentas por cobrar respecto al año anterior, debido a que se recuperó cartera por concepto de arrendamiento, debido a los cobros que se hicieron a los arrendatarios durante el año.

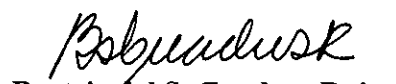
Aumentó el saldo de las propiedades, planta y equipos, por la inversión que hizo la entidad, en los diferentes equipos, necesarios para cumplir con su objeto social.

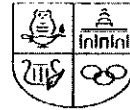
En cuentas por pagar se presentaron aumentos en los recaudos a favor de terceros; En este caso recaudos por concepto de estampillas y tasa prodeporte; Recaudos que se hicieron en los diferentes contratos por compras de insumos o de prestación de servicios

Se hizo recaudo de impuestos como Reteiva, Retención en la fuente e impuesto ICA, por contratos con proveedores.

Las anteriores notas hacen parte de los Estados Financieros a diciembre 31 de 2021, comparativo con diciembre 31 de 2020.

  
Carlos Mario Vásquez Rojas  
Representante legal –Director

  
Beatriz del S. Cuadros Rojas  
Contadora. TP 49660-T



Alcaldía de  
**Caldas**  
Antioquia  
*Caldas, nuestro propósito*



**CASA MUNICIPAL DE LA CULTURA CALDAS ANTIOQUIA**  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

<b>ACTIVOS</b>	<u>Notas</u>	<u>Dic.31/2021</u>	<u>Dic.31/2020</u>	<u>Variaciones</u>
<b>Activos corrientes</b>				
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	5	<b>448,704,700</b>	<b>288,948,831</b>	<b>159,755,869</b>
Bancos - Cuentas Corrientes	5	434,084,291	280,510,844	153,573,446
Bancos - Cuentas de Ahorros	5	14,620,409	8,437,987	6,182,423
<b>Inversiones e Instrumentos Derivados</b>	6	<b>611,067</b>	<b>611,067</b>	<b>0</b>
Inversiones Administración de Liquidez	6	611,067	611,067	0
<b>Deudores - Cuentas Por Cobrar</b>		<b>12,590,830</b>	<b>16,748,858</b>	<b>-4,158,028</b>
Prestación de Servicios	7	4,159,532	1,005,000	3,154,532
Arrendamientos	7	7,231,298	14,543,858	-7,312,560
Otros Deudores	7	1,200,000	1,200,000	0
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>461,906,597</b>	<b>306,308,756</b>	<b>155,597,841</b>
<b>Activos no corrientes</b>				
<b>Propiedades, planta y equipo</b>	10	<b>196,584,467</b>	<b>49,779,564</b>	<b>146,804,903</b>
Edificaciones	10	44,000,000	44,000,000	0
Maquinaria y Equipos	10	114,804,884	5,486,717	109,318,167
Depreciación Acumulada (CR)	10	-7,770,903	-2,977,557	-4,793,346
Muebles y Enseres	10	11,581,717	6,762,134	4,819,583
Depreciación Acumulada (CR)	10	-3,980,860	-3,491,730	-489,130
Equipo de Cómputo y Comunicación	10	49,100,677	10,187,508	38,913,169
Depreciación Acumulada (CR)	10	-11,151,048	-10,187,508	-963,540
<b>Bienes de Uso Público e Histórico y Cultural</b>	11	<b>79,795,000</b>	<b>79,795,000</b>	<b>0</b>
Bienes Históricos y Culturales	11	79,795,000	79,795,000	0
<b>Otros Activos</b>		<b>28,542,577</b>	<b>23,428,706</b>	<b>5,113,871</b>
Plan de Activos Beneficios a Empleados		23,779,076	21,526,306	2,252,770
Intangibles	14	16,852,559	11,924,800	4,927,759
Amortización Acumulada de Intangibles (CR)	14	-12,089,058	-10,022,400	-2,066,658
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>304,922,044</b>	<b>153,003,270</b>	<b>151,918,774</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>766,828,641</b>	<b>459,312,026</b>	<b>307,516,615</b>

  
Carlos Mario Vasquez Rojas  
Representante Legal

  
Beatriz Del S. Cuadros Rojas  
Contadora. TP 49660-T

Casa Municipal de la Cultura, Caldas Antioquia  
NIT 800.185.741  
Dirección: Carrera 49 N 128 Sur 44. Teléfono 278 0740 – 303 1330  
Email: [dirección@culturacaldas.gov.co](mailto:dirección@culturacaldas.gov.co) – [comunicaciones@culturaaldas.gov.co](mailto:comunicaciones@culturaaldas.gov.co)




Alcaldía de  
Caldas  
Antioquia  
*Caldas, nuestra propuesta*



**CASA MUNICIPAL DE LA CULTURA CALDAS ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

<b>PASIVOS</b>	<u>Notas</u>	<u>Dic.31/2021</u>	<u>Dic.31/2020</u>	<u>Variaciones</u>
<b>Pasivos corrientes</b>				
<b>Cuentas Por Pagar</b>				
Adquisición de Bienes y Servicios	21	4,033,738	5,833,738	-1,800,000
Recaudos a Favor de Terceros	21	122,655,200	65,962,475	56,692,725
Retencion en la Fuente e Impto Timbre	21	15,959,783	1,305,779	14,654,004
Impuestos, Contribuciones y Tasas	21	43,536,327	29,656,333	13,879,994
Iva x Pagar	21	2,378,546	1,394,920	983,626
Otras Cuentas x Pagar	21	58,299,559	58,299,558	1
Beneficios a Empleados	22	34,138,454	33,175,982	962,472
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>281,001,607</b>	<b>195,628,785</b>	<b>85,372,822</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>				
Recaudos a Favor de Terceros		0	0	0
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>281,001,607</b>	<b>195,628,785</b>	<b>85,372,822</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital Fiscal	27	385,292,077	385,292,077	0
Deficit Acumulado	27	-121,608,837	-64,642,538	-56,966,299
Resultados del Ejercicio	27	222,143,794	-56,966,298	279,110,092
<b>Total patrimonio</b>	27	<b>485,827,034</b>	<b>263,683,241</b>	<b>222,143,793</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>766,828,641</b>	<b>459,312,026</b>	<b>307,516,615</b>

  
Carlos Mario Vasquez Rojas  
Representante Legal

  
Beatriz Del S. Cuadros Rojas  
Contadora. TP 49660-T



Alcaldía de  
**Caldas**  
Antioquia  
*Caldas, nuestro propósito*



**CASA MUNICIPAL DE LA CULTURA CALDAS ANTIOQUIA**

**ESTADO DE RESULTADOS**

De Enero 1o a Diciembre 31 de 2021

	<u>Notas</u>	<u>Dic.31/2021</u>	<u>Dic.31/2020</u>	<u>Variaciones</u>
<b>Ingresos Operacionales</b>	28	<b>2,629,692,947</b>	<b>1,458,255,416</b>	<b>1,171,437,531</b>
<b>Venta de Servicios</b>		<b>0</b>	<b>1,152,800,880</b>	<b>-1,152,800,880</b>
Servicios x Administración de Contratos	28	0	1,152,800,880	-1,152,800,880
<b>Ingresos Fiscales</b>		<b>142,017,549</b>	<b>5,201,126</b>	<b>136,816,423</b>
No Tributarios-Stampillas	28	142,017,549	5,201,126	136,816,423
<b>Transferencias</b>		<b>2,487,675,398</b>	<b>300,253,410</b>	<b>2,187,421,988</b>
Otras Transferencias	28	2,487,675,398	300,253,410	2,187,421,988
<b>Gastos Operacionales De Administración</b>		<b>2,432,606,276</b>	<b>1,347,163,916</b>	<b>1,085,442,360</b>
Sueldos y Salarios	29	183,577,224	191,235,145	-7,657,921
Contribuciones Efectivas	29	39,635,651	37,313,415	2,322,236
Aportes Sobre Nómina	29	7,713,900	7,769,300	-55,400
Prestaciones Sociales	29	37,498,314	46,963,418	-9,465,104
Gastos Generales	29	2,161,934,546	1,061,988,425	1,099,946,121
Impuestos, Contribuciones y Tasas	29	2,246,641	1,894,213	352,428
<b>Provisiones, Depreciac, y Amortizac</b>		<b>8,312,674</b>	<b>5,369,242</b>	<b>2,943,432</b>
Depreciacion Propiedad, Planta y Equipos	29	6,246,016	2,028,442	4,217,574
Amortización de Intangibles	29	2,066,658	3,340,800	-1,274,142
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>188,773,997</b>	<b>105,722,258</b>	<b>83,051,739</b>
<b>Otros Ingresos</b>		<b>40,981,231</b>	<b>46,260,721</b>	<b>-5,279,490</b>
Financieros	28	443,423	839,486	-396,063
Arrendamientos	28	27,508,716	22,027,542	5,481,174
Ingresos Diversos	28	13,029,093	23,393,693	-10,364,601
<b>Otros Gastos</b>		<b>7,611,435</b>	<b>208,949,277</b>	<b>-201,337,842</b>
Financieros	29	7,611,435	2,550,333	5,061,102
Diversos	29	0	206,398,944	-206,398,944
<b>Resultados del Periodo</b>		<b>222,143,794</b>	<b>-56,966,298</b>	<b>279,110,092</b>

  
Carlos Mario Vasquez Rojas  
Representante Legal

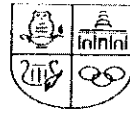
  
Beatriz Del S. Cuadros Rojas  
Contadora. TP 49660-T

Casa Municipal de la Cultura, Caldas Antioquia

NIT 800.185.741

Dirección: Carrera 49 N 128 Sur 44. Teléfono 278 0740 – 303 1330

Email: [direccion@culturacaldas.gov.co](mailto:direccion@culturacaldas.gov.co) – [comunicaciones@culturaaldas.gov.co](mailto:comunicaciones@culturaaldas.gov.co)



Alcaldía de  
**Caldas**  
Antioquia  
*Caldas, nuestro propósito*




## CASA MUNICIPAL DE LA CULTURA DE CALDAS ANTIOQUIA

### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2021

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2021	2020
Resultado del ejercicio	279,110,092	-56,966,298
<u>Partidas que no afectan el efectivo:</u>	223,246,911	53,209,629
Revalorización del patrimonio	0	0
Resultados Ejercicios Anteriores	-56,966,299	104,806,685
Resultados del Ejercicio	279,110,092	-56,966,298
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipos	-963,540	2,028,442
Amortización Acumulada de Intangibles	2,066,658	3,340,800
<b>EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>223,246,911</b>	<b>53,209,629</b>
<b>CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES</b>		
Aumento/Disminución en Ctas x cobrar x Prestac de servicios	3,154,532	-6,727,926
Aumento/Disminución en Ctas x cobrar x Transferencias	0	-133,429,726
Aumento en las Cuentas x Cobrar x Arrendamientos	-7,312,560	1,119,990
Aumento en las cuentas x Cobrar Otros Deudores	0	231,833
Aumento/Disminución en Adquisición de Intangibles	4,927,759	0
Aumento/Disminución en Otros Activos-Beneficios a Empleados	2,252,770	-182,666,447
Disminución en Cuentas x Pagar-Adquisición de Bienes y Servicios	-1,800,000	-117,992,687
Disminución en Ctas x Pagar-Recaudos a Favor de Terceros	56,692,725	-79,839,208
Disminución/Aumento en la Retefuente e Impto de Timbre	14,654,004	-5,999,361
Aumento en los Impuestos, Contribuciones y Tasas-ICA x Pagar	13,879,994	403,049
Disminución en el IVA x Pagar	983,626	-338,857
Disminución en Otras Cuentas x Pagar	0	-5,133,326
Disminución en las Ctas x Pagar - Beneficios a Empleados	962,473	-583,404
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>88,395,323</b>	<b>-530,956,070</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Aumento de la propiedad planta y equipo	147,768,443	0
<b>EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>147,768,443</b>	<b>-</b>
<b>AUMENTO/DISMINUCIÓN EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO</b>	<b>159,755,869</b>	<b>60,391,427</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>288,948,832</b>	<b>228,557,405</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>448,704,700</b>	<b>288,948,832</b>

  
Carlos Mario Vásquez Rojas  
Representante Legal

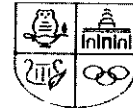
  
Beatriz Del S. Cuadros Rojas  
Contadora. TP 49660-T

Casa Municipal de la Cultura, Caldas Antioquia

NIT 800.185.741

Dirección: Carrera 49 N 128 Sur 44. Teléfono 278 0740 – 303 1330

Email: [dirección@culturacaldas.gov.co](mailto:dirección@culturacaldas.gov.co) – [comunicaciones@culturaaldas.gov.co](mailto:comunicaciones@culturaaldas.gov.co)




Alcaldía de  
**Caldas**  
Antioquia  
*Caldas, nuestro propósito*



**CASA MUNICIPAL DE LA CULTURA CALDAS ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020**

CUENTAS	SALDO A 31/12/2020	CAMBIOS		SALDO A 31/12/2021
		AUMENTO	DISMINUCIÓN	
<b>PATRIMONIO</b>				
CAPITAL	385,292,077	0	0	385,292,077
RESULTADOS ACUMULADOS	-121,608,836	0	0	-121,608,836
RESULTADOS DEL EJERCICIO	0	222,143,794	0	222,143,794
PERDIDAS ACUMULADAS ADOPCION NIIF	0	0	0	0
SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES	0	0	0	0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>263,683,241</b>	<b>222,143,794</b>	<b>0</b>	<b>485,827,034</b>

  
Carlos Mario Vázquez Rojas  
Representante Legal

  
Beatriz Del S. Cuadros Ojas  
Contadora. TP 49660-T