



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE BOLIVAR ICULTUR.**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**Cifras en miles de pesos**

**NOTA 1. ENTE ECONOMICO REPORTANTE**

Para la conciliación del balance general y el estado de resultados se mantiene las políticas iniciales del **INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE BOLIVAR - ICULTUR** identificado con NIT **900.673.958-2** domiciliada en el municipio de Turbaco carretera Cartagena Turbaco sector bajo miranda, el cortijo km 3, CAD Departamental , Creado mediante Decreto 498 de Octubre 30 de 2013 como Descentralizada del orden Departamental, orientado al fomento, preservación, conservación, creación, desarrollo e industrialización del patrimonio cultural en sus diversas manifestaciones y al desarrollo. Fomento al fortalecimiento del sector turístico en el Departamento de Bolívar.

**NOTA 2: BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORTE DE CUENTAS**

Por disposición de los estatutos del Instituto, el corte de cuentas para la elaboración de los estados financieros de propósito general se efectúa el 31 de diciembre de cada año.

**UNIDAD DE MEDIDA**

La moneda utilizada por el Instituto para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano, para efectos de presentación de los estados financieros, las cifras se presentan en millones de pesos, a menos que se indique lo contrario

**NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, el Instituto los realizo de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la compañía ha adoptado en concordancia con lo anterior:

**a. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, DEPRECIACIÓN Y AGOTAMIENTO**

Reparaciones originadas en el giro normal de la operación son cargadas al estado de resultados. La depreciación de la propiedad, planta y equipo se calcula por el método de línea recta sobre el costo ajustado así: Tasas anuales

Construcciones y edificaciones 5%

Maquinaria y equipo 10%

Equipo de cómputo y comunicación 20%

Muebles y enseres 10%

**b. OBLIGACIONES LABORALES**

Las obligaciones laborales se consolidan y registran al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

**c. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES**

Los pasivos estimados comprenden los valores provisionados por concepto de obligaciones para gastos, pensiones de jubilación, impuestos cuya posibilidad de ocurrencia es probable, al tipo de cambio o valor de cotización de la moneda funcional o unidad de medida en que se debe efectuar su pago. Las diferencias presentadas al comparar la estimación y el pasivo real son llevadas al estado de resultados como partida extraordinaria si se ha cerrado el ejercicio contable, o como mayor o menor valor del concepto si es del período corriente.

**d. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos provenientes de transferencias; se reconocen cuando Recibimos la certificación de estimación de Recaudo; los gastos se registran con base en el sistema de causación.

**ACTIVOS**

**NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo a Diciembre 31 de 2023 comprendían:

**BANCOS**

BANCOS Y CORPORACIONES

\$ 1,367,095,170.90

**TOTAL**

**\$ 1,367,095,170.90**

**NOTA 5. DEUDORES**

A Diciembre 31 de 2023 el saldo de esta cuenta comprendía:

TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$ 1,500,641,544.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$13,954,844,748.30
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 15,455,486,292.30</b>

Los ingresos no tributarios comprenden los recursos de los convenios celebrados con la gobernación.

Las transferencias corresponden a las cuentas de 1.5% del impuesto a la cerveza y a la estampilla procultura

**NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

A Diciembre 31 de 2023 el saldo de esta cuenta comprendía:

BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$ 31,100,800.00
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 16,658,760.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	\$ 73,877,908.00
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	<b>-\$ 80,234,646.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 41,402,821.95</b>

**NOTA 7. OTROS ACTIVOS**

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 517,693,482.61
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION INTANGIBLES	\$ 159,649,815.00
	\$ 8,216,692.00
AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	<b>-\$ 8,216,692.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 677,343,297.61</b>

**PASIVOS****NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR**

A Diciembre 31 de 2023 los saldos comprendían:

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 559,107,244.00
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 49,146,066.94
DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 446,343.00
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 119,952,279.50
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$150,757,796.88
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 879,409,730.32</b>

**NOTA 9. OBLIGACIONES LABORALES**


A Diciembre 31 de 2023 el saldo de esta cuenta comprendía:

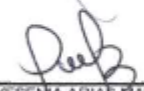
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$1,861,327,806.53
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,861,327,806.53</b>

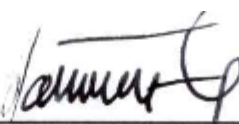
**NOTA 10. PATRIMONIO**

A Diciembre 31 de 2023 el saldo de esta cuenta comprendía:

CAPITAL FISCAL	\$ 10,549,718,985.89
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 665,697,079.92
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 4,916,559,553.94
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 14,800,581,459.91</b>

  
\_\_\_\_\_  
IVAN JOSÉ SANES PÉREZ  
DIRECTOR

  
\_\_\_\_\_  
YESENIA ARIAS MARTÍNEZ  
CONTADORA

  
\_\_\_\_\_  
NATÁCHA GONZÁLEZ VALLEJO  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Código	Descripción	Periodo	Acumulado
	<b>INGRESOS</b>	<b>2,593,831,948.02 CR</b>	<b>19,513,881,981.12 CR</b>
	INGRESOS FISCALES	0.00	5,706,490,200.00 CR
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	5,706,490,200.00 CR
	TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	2,093,499,479.00 CR	8,975,412,253.00 CR
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	2,093,499,479.00 CR	8,975,412,253.00 CR
	OTROS INGRESOS	500,332,469.02 CR	4,831,979,528.12 CR
4802	FINANCIEROS	332,469.02 CR	3,845,834.12 CR
4808	OTROS INGRESOS DIVERSOS	500,000,000.00 CR	4,828,133,694.00 CR
	<b>GASTOS</b>	<b>2,998,288,132.22 DB</b>	<b>14,497,572,427.18 DB</b>
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	368,431,361.00 DB	2,387,674,190.00 DB
5101	SUELDOS Y SALARIOS	105,266,821.00 DB	1,191,071,140.00 DB
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	24,147,800.00 DB	274,531,303.00 DB
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	4,787,600.00 DB	54,388,200.00 DB
5107	PRESTACIONES SOCIALES	228,458,899.00 DB	734,773,464.00 DB
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	5,770,241.00 DB	132,910,083.00 DB
	GASTOS GENERALES	197,257,500.00 DB	1,313,151,571.00 DB
5111	GENERALES	197,257,500.00 DB	1,313,151,571.00 DB
	MPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	7,000,000.00 DB
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	7,000,000.00 DB
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	5,094,639.30 DB	27,172,841.75 DB
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5,094,639.30 DB	27,172,841.75 DB
	GASTO PUBLICO SOCIAL	2,426,649,318.00 DB	10,755,476,487.00 DB
5506	CULTURA	2,426,649,318.00 DB	10,755,476,487.00 DB
	OTROS GASTOS	855,313.92 DB	7,097,337.43 DB
5804	FINANCIEROS	855,313.92 DB	7,096,731.23 DB
5890	GASTOS DIVERSOS	0.00	606.20 DB

**Superavit Del Ejercicio: 4,916,559,553.94 CR**

IVAN JOSE SANES PEREZ  
DIRECTOR

NATACHA GONZALEZ VALLEJO  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

YESENIA ARIAS MARTINEZ  
CONTADORA



# INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE BOLIVAR



## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

2023 - Diciembre

<b>ACTIVO - Corriente</b>		
1	ACTIVOS	16,822,581,463.20 DB
11	EFFECTIVO	1,367,095,170.90 DB
1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,367,095,170.90 DB
13	CUENTAS POR COBRAR	15,455,486,292.30 DB
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1,500,641,544.00 DB
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13,954,844,748.30 DB
<b>TOTAL Corriente</b>		<b>16,822,581,463.20 DB</b>

<b>ACTIVO - No corriente</b>		
1	ACTIVOS	718,746,119.56 DB
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	41,402,821.95 DB
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	16,658,760.00 DB
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	73,877,908.00 DB
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	31,100,800.00 DB
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	80,234,646.05 CR
19	OTROS ACTIVOS	677,343,297.61 DB
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	517,693,482.61 DB
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	159,649,815.00 DB
1970	INTANGIBLES	8,216,692.00 DB
1975	AMOTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES	8,216,692.00 CR
<b>TOTAL No corriente</b>		<b>718,746,119.56 DB</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>17,541,327,582.76 DB</b>

<b>PASIVO - Corriente</b>		
2	PASIVOS	2,740,737,536.85 CR
24	CUENTAS POR PAGAR	879,409,730.32 CR
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	559,107,244.00 CR
2407	RECURSOS A FAVOR D ETERCEROS	49,146,066.94 CR
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	446,343.00 CR
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	119,952,279.50 CR
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	150,757,796.88 CR
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1,861,327,806.53 CR
2511	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,861,327,806.53 CR
<b>TOTAL Corriente</b>		<b>2,740,737,536.85 CR</b>

<b>PASIVO - No corriente</b>		
2	PASIVOS	8,586.00 CR


24	CUENTAS POR PAGAR	8,586.00 CR
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8,586.00 CR

<b>TOTAL No corriente</b>		<b>8,586.00 CR</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2,740,746,122.85 CR</b>

<b>PATRIMONIO - No corriente</b>		
3	PATRIMONIO	14,800,581,459.91 CR
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	14,800,581,459.91 CR
3105	CAPITAL FISCAL	10,549,718,985.89 CR
3109	RESULTADO D EEJERCICIOS ANTERIORES	665,697,079.92 DB
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	4,916,559,553.94 CR

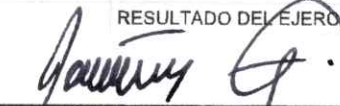
<b>TOTAL No corriente</b>		<b>14,800,581,459.91 CR</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>14,800,581,459.91 CR</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>17,541,327,582.76 DB</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>17,541,327,582.76 CR</b>

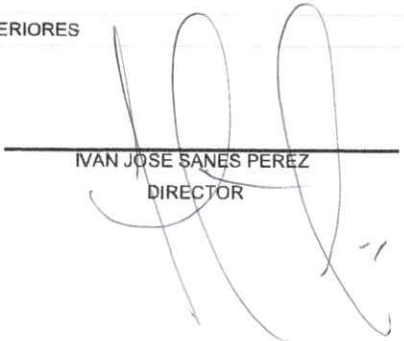
  
NATACHA GONZÁLEZ VALLEJO  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

  
IVAN JOSÉ SANÉS PÉREZ  
DIRECTOR

  
YESENIA ARIAS MARTÍNEZ  
CONTADORA

Codigo	Cuenta	Dic 31 De 2022	Incremento	Disminucion	Diciembre De 2023
3	PATRIMONIO	9,884,021,906 CR	5,171,052,451	254,492,897	14,800,581,460 CR
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	9,884,021,906 CR	5,171,052,451	254,492,897	14,800,581,460 CR
3105	CAPITAL FISCAL	10,549,718,986 CR	0	0	10,549,718,986 CR
3109	RESULTADO D EEJERCICIOS ANTERIORES	920,189,977 DB	254,492,897	0	665,697,080 DB
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	254,492,897 CR	4,916,559,554	254,492,897	4,916,559,554 CR

  
 NATACHA GONZALEZ VALLEJO  
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y  
 FINANCIERA

  
 IVAN JOSE SANES PEREZ  
 DIRECTOR

  
 YESENIA ARIAS MARTINEZ  
 CONTADORA



# INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE BOLIVAR

## BALANCE DE PRUEBA

2024 - Enero



Codigo	Descripcion	Saldo Ant.	Debito	Credito	Saldo
1	ACTIVOS	17,541,327,582.76 DB	811,634,389.27	1,095,749,659.07	17,257,212,312.96 DB
11	EFFECTIVO	1,367,095,170.90 DB	811,634,389.27	1,095,749,659.07	1,082,979,901.10 DB
1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,367,095,170.90 DB	811,634,389.27	1,095,749,659.07	1,082,979,901.10 DB
111005	CUENTA CORRIENTE	435,852,255.21 DB	400,000,006.07	595,749,659.07	240,102,602.21 DB
11100501	BANCO BBVA FUNCIONAMIENTO 1307560100000386	435,852,255.21 DB	400,000,006.07	595,749,659.07	240,102,602.21 DB
111006	CUENTA DE AHORRO	931,242,915.69 DB	411,634,383.20	500,000,000.00	842,877,298.89 DB
11100601	BANCO BBVA PROCULTURA 1307560200001137	475,207,385.39 DB	411,626,845.00	400,000,000.00	486,834,230.39 DB
11100602	BANCO BBVA 1307560200001152 CONVENIOS INTER-ADMINISTRATIVOS	157,113,714.21 DB	7,537.00	100,000,000.00	57,121,251.21 DB
11100603	REGALIAS LABORATORIO Y CENTROS 2288	168.31 DB	0.00	0.00	168.31 DB
11100605	ITAU REGALIAS 501-40115-2	14,105.32 DB	1.20	0.00	14,106.52 DB
11100606	COLPATRIA MULTIBANCA 004252006340	109.50 DB	0.00	0.00	109.50 DB
11100607	BANCO AV VILLAS INC 821-28237-3	410,923.98 DB	0.00	0.00	410,923.98 DB
11100612	BANCO BBVA 1307560200002226 GESTORES CULTURALES	293,400,868.00 DB	0.00	0.00	293,400,868.00 DB
11100615	BANCO BBVA 001307560200002465	84,119.89 DB	0.00	0.00	84,119.89 DB
11100617	BANCO DAVIVIENDA 056400090454	5,011,521.09 DB	0.00	0.00	5,011,521.09 DB
13	CUENTAS POR COBRAR	15,455,486,292.30 DB	0.00	0.00	15,455,486,292.30 DB
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1,500,641,544.00 DB	0.00	0.00	1,500,641,544.00 DB
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	1,500,641,544.00 DB	0.00	0.00	1,500,641,544.00 DB
13371201	1.5% IMPUESTO A LA CERVEZA	344,827,522.00 DB	0.00	0.00	344,827,522.00 DB
13371202	25% ESTAMPILLA PROCULTURA	1,155,814,022.00 DB	0.00	0.00	1,155,814,022.00 DB
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13,954,844,748.30 DB	0.00	0.00	13,954,844,748.30 DB
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13,954,844,748.30 DB	0.00	0.00	13,954,844,748.30 DB
13849001	OTRAS CUENTAS X COBRAR	13,954,844,748.30 DB	0.00	0.00	13,954,844,748.30 DB
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	41,402,821.95 DB	0.00	0.00	41,402,821.95 DB
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	16,658,760.00 DB	0.00	0.00	16,658,760.00 DB
166501	MUEBLES Y ENSERES	16,658,760.00 DB	0.00	0.00	16,658,760.00 DB
16650101	MUEBLES Y ENSERES	16,658,760.00 DB	0.00	0.00	16,658,760.00 DB
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	73,877,908.00 DB	0.00	0.00	73,877,908.00 DB
167002	EQUIPOS DE COMPUTACION	73,877,908.00 DB	0.00	0.00	73,877,908.00 DB
16700201	EQUIPOS DE COMPUTACION	49,194,214.00 DB	0.00	0.00	49,194,214.00 DB
16700202	COMPUTADOR DELL 3681 SFF - PLACA 059	6,985,657.00 DB	0.00	0.00	6,985,657.00 DB
16700203	COMPUTADOR DELL 3681 SFF - PLACA 061	6,985,657.00 DB	0.00	0.00	6,985,657.00 DB
16700204	ESCANER EPSON DS-970 - PLACA 056	2,145,570.00 DB	0.00	0.00	2,145,570.00 DB
16700205	VIDEO BEAM EPSON POWERLITE 118 PLACA - 055	3,104,710.00 DB	0.00	0.00	3,104,710.00 DB
16700206	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL HP LJ PRO MFP 4103 - PLACA 058	2,731,050.00 DB	0.00	0.00	2,731,050.00 DB
16700207	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON L 14150 - PLACA 057	2,731,050.00 DB	0.00	0.00	2,731,050.00 DB
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	31,100,800.00 DB	0.00	0.00	31,100,800.00 DB



# INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE BOLIVAR

## BALANCE DE PRUEBA

2024 - Enero



Codigo	Descripcion	Saldo Ant.	Debito	Credito	Saldo
168190	OTROS BIENES DE ARTE Y CULTURA	31,100,800.00 DB	0.00	0.00	31,100,800.00 DB
16819001	CUADRO PUERTA DE LA CATEDRAL - MSA 002	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819002	CUADRO FUERTE DEL PASTELILLO - MSA 006	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819003	CUADRO SABIDURIA - MSA 007	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819004	CUADRO AL SON DE MIS MARACAS - MSA008	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819005	CUADRO PRIMERA SINFONIA DE UN ATARDECER - MSA 022	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819006	CUADRO SEGUNDA SINFONIA DE UN ATARDECER - MSA 023	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819007	CUADRO UNA EMBARCACION LLENA DE ILUSIONES - MSA 024	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819008	CUADRO PESCADOR SONRIENTE - MSA 025	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819009	CUADRO NOSTALGIA - PLACA MSA 026	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819010	CUADRO HERENCIA DE NUESTRO FOLCLORE - MSA 027	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819011	CUADRO DULCE SABOR - MSA 028	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819012	CUADRO CALLE CARTAGENA DE INDIAS - MSA 029	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819013	CUADRO ROSTROS - MSA 30	1,600,000.00 DB	0.00	0.00	1,600,000.00 DB
16819014	CUADRO PESCADORES BLANCO Y NEGRO - MSA 31	500,000.00 DB	0.00	0.00	500,000.00 DB
16819015	CUADRO A ORILLAS DEL RIO - MSA 032	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819016	CUADRO ELLA - MSA 033	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819017	CUADRO DE LA TIERRA SOY - MSA 034	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819018	CUADRO LA JORNADA - MSA 035	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819019	CUADRO PESCADOR EN TIERRA BOMBA - MSA 036	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819020	CUADRO AL SON DE MIS MARACAS - MSA 037	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819021	CUADRO EN CONCIERTO - MSA 038	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819022	CUADRO INOCENCIA DEL SUR	1,600,000.00 DB	0.00	0.00	1,600,000.00 DB
16819023	CUADRO MUJER MULTICOLOR - MSA 040	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819024	CUADRO PESCANDO A CARTAGENA - MSA 041	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819025	CUADRO CASTILLO SAN FELIPE - MSA 045	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819026	CUADRO PESCADORES - MSA 046	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819027	CUADRO AMANECERES DE MI REGION - MSA 047	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819028	CUADRO ATARAYA - MSA 048	500,000.00 DB	0.00	0.00	500,000.00 DB
16819029	CUADRO FINCA - MSA 049	500,000.00 DB	0.00	0.00	500,000.00 DB
16819030	CUADRO INOCENCIA DE PALENQUE - MSA 100	600,800.00 DB	0.00	0.00	600,800.00 DB
16819031	CUADRO SANTERO - MSA 101	500,000.00 DB	0.00	0.00	500,000.00 DB
16819032	CUADRO CAMINOS DE LUCHA - MSA 102	500,000.00 DB	0.00	0.00	500,000.00 DB
16819033	CUADRO BAILANDO - MSA 103	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819034	CUADRO GRIETAS DE PALENQUE	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819035	CUADRO EL NIÑO Y EL PERRO - MSA 105	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819036	CUADRO ROSTROS DE AYER - MSA 106	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB



# INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE BOLIVAR

## BALANCE DE PRUEBA

2024 - Enero



Codigo	Descripcion	Saldo Ant.	Debito	Credito	Saldo
16819037	CUADRO COCINA ANCESTRAL - MSA 107	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819038	CUADRO BAILE PALENQUE - MSA 108	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
16819039	CUADRO ROSTRO DE HUMILDAD - MSA 109	800,000.00 DB	0.00	0.00	800,000.00 DB
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	80,234,646.05 CR	0.00	0.00	80,234,646.05 CR
168504	Maquinaria y equipo	2,567,110.85 CR	0.00	0.00	2,567,110.85 CR
16850401	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,567,110.85 CR	0.00	0.00	2,567,110.85 CR
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3,789,631.20 CR	0.00	0.00	3,789,631.20 CR
16850601	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3,789,631.20 CR	0.00	0.00	3,789,631.20 CR
168507	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	73,877,904.00 CR	0.00	0.00	73,877,904.00 CR
16850701	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	49,194,214.00 CR	0.00	0.00	49,194,214.00 CR
16850702	COMPUTADOR DELL 3681 SFF - PLACA 059	6,985,655.00 CR	0.00	0.00	6,985,655.00 CR
16850703	COMPUTADOR DELL 3681 SFF - PLACA 061	6,985,655.00 CR	0.00	0.00	6,985,655.00 CR
16850704	ESCANER EPSON DS-970 - PLACA 056	2,145,570.00 CR	0.00	0.00	2,145,570.00 CR
16850705	VIDEO BEAM EPSON POWERLITE 118 PLACA - 055	3,104,710.00 CR	0.00	0.00	3,104,710.00 CR
16850706	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL HP LJ PRO MFP 4103 - PLACA 058	2,731,050.00 CR	0.00	0.00	2,731,050.00 CR
16850707	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON L 14150 - PLACA 057	2,731,050.00 CR	0.00	0.00	2,731,050.00 CR
19	OTROS ACTIVOS	677,343,297.61 DB	0.00	0.00	677,343,297.61 DB
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	517,693,482.61 DB	0.00	0.00	517,693,482.61 DB
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	517,693,482.61 DB	0.00	0.00	517,693,482.61 DB
19069001	ANTICIPOS	517,693,482.61 DB	0.00	0.00	517,693,482.61 DB
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	159,649,815.00 DB	0.00	0.00	159,649,815.00 DB
190801	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	159,649,815.00 DB	0.00	0.00	159,649,815.00 DB
19080101	BANCO SPGR - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	159,649,815.00 DB	0.00	0.00	159,649,815.00 DB
1970	INTANGIBLES	8,216,692.00 DB	0.00	0.00	8,216,692.00 DB
197007	LICENCIAS	8,216,692.00 DB	0.00	0.00	8,216,692.00 DB
19700701	Licencias	8,216,692.00 DB	0.00	0.00	8,216,692.00 DB
1975	AMOTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES	8,216,692.00 CR	0.00	0.00	8,216,692.00 CR
197507	LICENCIAS	8,216,692.00 CR	0.00	0.00	8,216,692.00 CR
19750701	Licencias	8,216,692.00 CR	0.00	0.00	8,216,692.00 CR
2	PASIVOS	2,740,746,122.85 CR	283,784,021.07	109,515,866.20	2,566,477,967.98 CR
24	CUENTAS POR PAGAR	879,418,316.32 CR	113,262,224.00	38,432,958.20	804,589,050.52 CR
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	559,107,244.00 CR	0.00	0.00	559,107,244.00 CR
240101	BIENES Y SERVICIOS	558,607,245.00 CR	0.00	0.00	558,607,245.00 CR
24010101	BIENES Y SERVICIOS	547,907,195.00 CR	0.00	0.00	547,907,195.00 CR
24010102	MATERIALES Y SUMINISTROS	10,700,050.00 CR	0.00	0.00	10,700,050.00 CR
240102	PROYECTOS DE INVERSIÓN	499,999.00 CR	0.00	0.00	499,999.00 CR
24010201	PROYECTOS DE INVERSIÓN	499,999.00 CR	0.00	0.00	499,999.00 CR





# INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE BOLIVAR

## BALANCE DE PRUEBA

2024 - Enero



Codigo	Descripcion	Saldo Ant.	Debito	Credito	Saldo
2407	RECURSOS A FAVOR D ETERCEROS	49,146,066.94 CR	0.00	1.20	49,146,068.14 CR
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	40,944,348.69 CR	0.00	0.00	40,944,348.69 CR
24072001	RENDIMIENTOS REGALIAS	40,944,348.69 CR	0.00	0.00	40,944,348.69 CR
240726	RENDIMIENTO FINANCIEROS	8,201,718.25 CR	0.00	1.20	8,201,719.45 CR
24072601	RENDIEMIENTOS REGALIA	2,613,224.73 CR	0.00	1.20	2,613,225.93 CR
24072602	RENDIMIENTO INC	5,588,493.52 CR	0.00	0.00	5,588,493.52 CR
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	446,343.00 CR	0.00	8,487,635.00	8,933,978.00 CR
242401	APORTES A FONDOS DE PENSIONES	175,793.00 CR	0.00	3,973,100.00	4,148,893.00 CR
24240101	APORTES A FONDO DE PENSIONES	175,793.00 CR	0.00	3,973,100.00	4,148,893.00 CR
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	270,550.00 CR	0.00	3,297,000.00	3,567,550.00 CR
24240201	APORTE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	270,550.00 CR	0.00	3,297,000.00	3,567,550.00 CR
242407	LIBRANZAS	0.00 DB	0.00	1,217,535.00	1,217,535.00 CR
24240701	LIBRANZAS	0.00 DB	0.00	1,217,535.00	1,217,535.00 CR
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	119,952,279.50 CR	86,156,000.00	2,839,098.00	36,635,377.50 CR
243603	HONORARIOS	24,848,438.50 CR	4,004,000.00	0.00	20,844,438.50 CR
24360301	HONORARIOS	24,848,438.50 CR	4,004,000.00	0.00	20,844,438.50 CR
243605	Servicios	3,590,998.00 CR	88,000.00	0.00	3,502,998.00 CR
24360501	SERVICIOS	3,590,998.00 CR	88,000.00	0.00	3,502,998.00 CR
243606	ARRIENDOS	200.00 CR	0.00	0.00	200.00 CR
24360601	ARRIENDOS	200.00 CR	0.00	0.00	200.00 CR
243608	COMPRAS	34,105,120.00 CR	34,105,000.00	0.00	120.00 CR
24360801	COMPRAS	34,105,120.00 CR	34,105,000.00	0.00	120.00 CR
243615	RENTAS DE TRABAJO	7,951,568.00 CR	5,954,000.00	2,839,098.00	4,836,666.00 CR
24361501	RENTAS DE TRABAJO	7,951,568.00 CR	5,954,000.00	2,839,098.00	4,836,666.00 CR
243625	RETENCION DE IVA	40,310,324.00 CR	38,880,000.00	0.00	1,430,324.00 CR
24362501	RETENCION DE IVA	40,310,324.00 CR	38,880,000.00	0.00	1,430,324.00 CR
243627	RETENCION DE ICA X SERVICIOS	370,315.00 CR	136,000.00	0.00	234,315.00 CR
24362701	RETENCION DE ICA X SERVICIOS	370,315.00 CR	136,000.00	0.00	234,315.00 CR
243628	Retención de impuesto de industria y comercio por ventas	4,586,316.00 CR	0.00	0.00	4,586,316.00 CR
243690	OTRAS RETENCIONES	4,189,000.00 CR	2,989,000.00	0.00	1,200,000.00 CR
24369002	SPGR - SISTEMA GENERAL DE REGALIAS OTRAS RETENCIONES	4,189,000.00 CR	2,989,000.00	0.00	1,200,000.00 CR
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00 DB	18,000,000.00	18,000,000.00	0.00
244014	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	0.00 DB	18,000,000.00	18,000,000.00	0.00
24401401	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	0.00 DB	18,000,000.00	18,000,000.00	0.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	150,766,382.88 CR	9,106,224.00	9,106,224.00	150,766,382.88 CR
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	391,911.00 CR	9,106,224.00	9,106,224.00	391,911.00 CR
24902701	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	391,911.00 CR	9,106,224.00	9,106,224.00	391,911.00 CR
249050	APORTE AL ICBF Y SENA	788,900.00 CR	0.00	0.00	788,900.00 CR
24905001	APORTE AL ICBF Y SENA	788,900.00 CR	0.00	0.00	788,900.00 CR
249054	HONORARIOS	2,446,991.00 CR	0.00	0.00	2,446,991.00 CR

Usuario

RUBEN ALFONSO MIRANDA

STUMMO

28/02/2024 3:36 p. m.

Esc Impresión



# INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE BOLIVAR

## BALANCE DE PRUEBA

2024 - Enero



Codigo	Descripcion	Saldo Ant.	Debito	Credito	Saldo
24905401	HONORARIOS	2,446,991.00 CR	0.00	0.00	2,446,991.00 CR
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	147,138,580.88 CR	0.00	0.00	147,138,580.88 CR
24909001	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7,485,721.88 CR	0.00	0.00	7,485,721.88 CR
24909003	ESTAMPILLA PRODESARROLLO	34,675,041.00 CR	0.00	0.00	34,675,041.00 CR
24909004	ESTAMPILLA PROANCIANATO	34,675,041.00 CR	0.00	0.00	34,675,041.00 CR
24909005	ESTAMPILLA PROCULTURA	34,675,041.00 CR	0.00	0.00	34,675,041.00 CR
24909006	DERECHO DE SISTEMATIZACION	757,672.00 CR	0.00	0.00	757,672.00 CR
24909007	10% RECAUDO ESTAMPILLA PROCULTURA SEGURIDAD SOCIAL GESTOR Y CREADOR CULTURAL	17,629,956.00 CR	0.00	0.00	17,629,956.00 CR
24909008	ESTAMPILLA UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	17,231,522.00 CR	0.00	0.00	17,231,522.00 CR
24909009	EMBARGOS	8,586.00 CR	0.00	0.00	8,586.00 CR
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1,861,327,806.53 CR	170,521,797.07	71,082,908.00	1,761,888,917.46 CR
2511	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,861,327,806.53 CR	170,521,797.07	71,082,908.00	1,761,888,917.46 CR
251101	NOMINA POR PAGAR	0.00 DB	61,014,167.77	71,082,908.00	10,068,740.23 CR
25110101	NOMINA POR PAGAR	0.00 DB	61,014,167.77	71,082,908.00	10,068,740.23 CR
251102	CESANTIAS	444,193,957.00 CR	19,642,289.00	0.00	424,551,668.00 CR
25110201	CESANTIAS	444,193,957.00 CR	19,642,289.00	0.00	424,551,668.00 CR
251103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	52,108,737.00 CR	5,740,396.30	0.00	46,368,340.70 CR
25110301	INTERESES SOBRE CESANTIAS	52,108,737.00 CR	5,740,396.30	0.00	46,368,340.70 CR
251104	VACACIONES	252,753,833.00 CR	34,910,194.00	0.00	217,843,639.00 CR
25110401	VACACIONES	252,753,833.00 CR	34,910,194.00	0.00	217,843,639.00 CR
251105	PRIMA DE VACACIONES	269,461,638.00 CR	27,074,688.00	0.00	242,386,950.00 CR
25110501	PRIMA DE VACACIONES	269,461,638.00 CR	27,074,688.00	0.00	242,386,950.00 CR
251106	PRIMA DE SERVICIOS	200,135,021.00 CR	4,216,679.00	0.00	195,918,342.00 CR
25110601	PRIMA DE SERVICIOS	200,135,021.00 CR	4,216,679.00	0.00	195,918,342.00 CR
251107	PRIMA DE NAVIDA	444,323,172.53 CR	0.00	0.00	444,323,172.53 CR
25110701	PRIMA DE NAVIDAD	444,323,172.53 CR	0.00	0.00	444,323,172.53 CR
251109	BONIFICACION X SERVICIO PRESTADO	185,132,381.00 CR	17,923,383.00	0.00	167,208,998.00 CR
25110901	BONIFICACION X SERVICIO PRESTADO	155,732,378.00 CR	14,556,036.00	0.00	141,176,342.00 CR
25110902	BONIFICACION X RECREACION	29,400,003.00 CR	3,367,347.00	0.00	26,032,656.00 CR
251111	APORTES RIESGOS LABORALES	227,100.00 CR	0.00	0.00	227,100.00 CR
25111101	APORTES RIESGOS LABORALES	227,100.00 CR	0.00	0.00	227,100.00 CR
251122	APORTES FONDOS D EPENSIONES - EMPLEADOR	5,366,532.00 CR	0.00	0.00	5,366,532.00 CR
25112201	APORTES FONDOS D EPENSIONES - EMPLEADOR	5,366,532.00 CR	0.00	0.00	5,366,532.00 CR
251123	APORTES SEG. SOC. SALUD - EMPLEADOR	4,980,358.00 CR	0.00	0.00	4,980,358.00 CR
25112301	APORTES SEG. SOC. SALUD - EMPLEADOR	4,980,358.00 CR	0.00	0.00	4,980,358.00 CR
251124	APORTE CAJA D ECOMPENSACION	2,645,077.00 CR	0.00	0.00	2,645,077.00 CR
25112401	APORTE CAJA D ECOMPENSACION	2,645,077.00 CR	0.00	0.00	2,645,077.00 CR
3	PATRIMONIO	14,800,581,459.91 CR	0.00	0.00	14,800,581,459.91 CR

Usuario

RUBEN ALFONSO MIRANDA

STUMMO

28/02/2024 3:36 p. m.

Fiscalización

Pagina: 5 / 6



# INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE BOLIVAR

## BALANCE DE PRUEBA

2024 - Enero



Codigo	Descripcion	Saldo Ant.	Debito	Credito	Saldo
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	14,800,581,459.91 CR	0.00	0.00	14,800,581,459.91 CR
3105	CAPITAL FISCAL	10,549,718,985.89 CR	0.00	0.00	10,549,718,985.89 CR
310506	CAPITAL FISCAL	10,549,718,985.89 CR	0.00	0.00	10,549,718,985.89 CR
31050601	CAPITAL FISCAL	10,549,718,985.89 CR	0.00	0.00	10,549,718,985.89 CR
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	665,697,079.92 DB	0.00	0.00	665,697,079.92 DB
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	5,226,221,957.00 CR	0.00	0.00	5,226,221,957.00 CR
31090101	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	5,226,221,957.00 CR	0.00	0.00	5,226,221,957.00 CR
310902	PERDIDAS O DEFICITS ACUMULADOS	5,891,919,036.92 DB	0.00	0.00	5,891,919,036.92 DB
31090201	PERDIDAS O DEFICITS ACUMULADOS	5,891,919,036.92 DB	0.00	0.00	5,891,919,036.92 DB
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	4,916,559,553.94 CR	0.00	0.00	4,916,559,553.94 CR
311001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	4,916,559,553.94 CR	0.00	0.00	4,916,559,553.94 CR
31100101	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	4,916,559,553.94 CR	0.00	0.00	4,916,559,553.94 CR
4	INGRESOS	0.00 DB	0.00	7,543.07	7,543.07 CR
48	OTROS INGRESOS	0.00 DB	0.00	7,543.07	7,543.07 CR
4802	FINANCIEROS	0.00 DB	0.00	7,543.07	7,543.07 CR
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITO EN INST. FINANCIERAS	0.00 DB	0.00	7,537.00	7,537.00 CR
48020101	INTERESES SOBRE DEPOSITO EN INST. FINANCIERAS	0.00 DB	0.00	7,537.00	7,537.00 CR
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0.00 DB	0.00	6.07	6.07 CR
48029001	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0.00 DB	0.00	6.07	6.07 CR
5	GASTOS	0.00 DB	109,854,658.00	0.00	109,854,658.00 DB
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	0.00 DB	109,515,865.00	0.00	109,515,865.00 DB
5101	SUELDOS Y SALARIOS	0.00 DB	82,409,641.00	0.00	82,409,641.00 DB
510101	SUELDOS	0.00 DB	82,409,641.00	0.00	82,409,641.00 DB
51010101	SUELDOS	0.00 DB	82,409,641.00	0.00	82,409,641.00 DB
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	0.00 DB	9,106,224.00	0.00	9,106,224.00 DB
510810	VIÁTICOS	0.00 DB	9,106,224.00	0.00	9,106,224.00 DB
51081001	VIATICOS	0.00 DB	9,106,224.00	0.00	9,106,224.00 DB
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00 DB	18,000,000.00	0.00	18,000,000.00 DB
512002	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0.00 DB	18,000,000.00	0.00	18,000,000.00 DB
51200201	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0.00 DB	18,000,000.00	0.00	18,000,000.00 DB
58	OTROS GASTOS	0.00 DB	338,793.00	0.00	338,793.00 DB
5804	FINANCIEROS	0.00 DB	338,793.00	0.00	338,793.00 DB
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	0.00 DB	338,793.00	0.00	338,793.00 DB
58049002	IVA BANCARIO	0.00 DB	284,700.00	0.00	284,700.00 DB
58049003	COMISIONES BANCARIAS	0.00 DB	54,093.00	0.00	54,093.00 DB