

	REV	JUNIO 2025	JUNIO 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	%
ACTIVOS - CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO					
CAJA MENOR	4	25.000.000	-		
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		2.304.560.640	311.419.096	1.993.141.544	640%
TRANSFERENCIAS POR COBRAR		2.605.152.387	2.559.066.389	46.085.998	2%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		9.874.262.560	11.225.101.107	(1.350.838.547)	-12%
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO		14.808.975.587	14.095.586.592	713.388.995	5%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		14.808.975.587	14.095.586.592	713.388.995	5%
ACTIVOS - NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
MUEBLES Y ENSERES	5	16.658.760	16.658.760	-	0%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		73.877.908	73.877.908	-	0%
BIENES DE ARTE Y CULTURA		31.100.800	31.100.800	-	0%
DEPRECIACION ACUMULADA		(79.913.422)	(80.234.646)	321.224	0%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		41.724.046	41.402.822	321.224	1%
OTROS ACTIVOS					
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6	832.305.392	510.105.392	322.200.000	63%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		78.840.795	78.840.795	-	0%
INTANGIBLES		8.216.692	8.216.692	-	0%
AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES		(8.216.692)	(8.216.692)	-	0%
TOTAL OTROS ACTIVOS		911.146.187	588.946.187	322.200.000	55%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		952.870.233	630.349.009	322.521.224	51%
TOTAL ACTIVO		15.761.845.820	14.725.935.601	713.710.219	7%
PASIVOS					
CUENTAS POR PAGAR					
ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	7	559.107.244	559.107.244	-	0%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		357.872.812	49.145.944	308.726.868	628%
DESCUENTOS DE NOMINA		12.858.174	16.725.424	(3.867.250)	-23%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		24.787.758	38.656.377	(13.868.619)	0%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		162.309.943	147.525.503	14.784.440	
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS		298.825.067	1.634.761.343	(1.335.936.276)	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		1.415.760.998	2.445.921.835	(1.030.160.837)	-42%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.415.760.998	2.445.921.835	(1.030.160.837)	-42%
PASIVO NO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR		8.586	8.586	-	0%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		8.586	8.586	-	0%
TOTAL PASIVOS		1.415.769.584	2.445.930.421	(1.030.160.837)	-42%
PATRIMONIO					
CAPITAL FISCAL	9	7.819.099.131	7.819.099.131	-	0%
RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES		5.286.132.651	4.250.862.474	1.035.270.177	24%
RESULTADO DEL EJERCICIO		1.240.844.454	210.043.575	1.030.800.879	491%
TOTAL PATRIMONIO		14.346.076.236	12.280.005.180	2.066.071.056	17%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		15.761.845.820	14.725.935.601	1.035.910.219	7%


LINA RODRÍGUEZ FERNANDEZ
 Directora


VANEZA DAGUER TAMAYO
 Directora Administrativa
 y Financiera


RUBEN MIRANDA STUMMO
 Contador Público
 T.P. No. 95464-T



Código	Descripción	Periodo	Acumulado
	INGRESOS	267,998,789.13 DB	3,003,011,213.85 CR
	INGRESOS FISCALES	0.00	874,400,000.00 CR
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	874,400,000.00 CR
	TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	268,960,760.00 DB	2,124,361,493.00 CR
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	268,960,760.00 DB	2,124,361,493.00 CR
	OTROS INGRESOS	961,970.87 CR	4,249,720.85 CR
4802	FINANCIEROS	961,970.87 CR	4,249,720.85 CR
	GASTOS	397,451,773.43 DB	1,762,166,759.59 DB
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	263,148,049.10 DB	1,288,416,561.84 DB
5101	SUELDOS Y SALARIOS	153,580,626.00 DB	735,704,215.00 DB
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	28,785,464.00 DB	170,510,333.72 DB
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	5,744,500.00 DB	34,619,643.70 DB
5107	PRESTACIONES SOCIALES	62,089,435.00 DB	237,160,389.00 DB
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	12,948,024.10 DB	110,421,980.42 DB
	GASTOS GENERALES	115,550,000.00 DB	339,550,000.00 DB
5111	GENERALES	115,550,000.00 DB	339,550,000.00 DB
	MPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	24,000,000.00 DB
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	24,000,000.00 DB
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2,298,193.33 DB	4,571,131.75 DB
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,298,193.33 DB	4,571,131.75 DB
	GASTO PUBLICO SOCIAL	15,700,000.00 DB	102,700,000.00 DB
5506	CULTURA	15,700,000.00 DB	102,700,000.00 DB
	OTROS GASTOS	755,531.00 DB	2,929,066.00 DB
5804	FINANCIEROS	755,531.00 DB	2,929,066.00 DB

Superavit Del Ejercicio: 1,240,844,454.26 CR



LINA PAOLA RODRÍGUEZ FERNANDEZ
DIRECTORA



VANEZA DAGUER TAMAYO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



RUBEN MIRANDA STUMMO
ASESOR CONTABLE



Codigo	Cuenta	Dic 31 De 2024	Incremento	Disminucion	Junio De 2025
3	PATRIMONIO	13,105,231,782 CR	2,276,114,631	1,035,270,177	14,346,076,236 CR
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	13,105,231,782 CR	2,276,114,631	1,035,270,177	14,346,076,236 CR
3105	CAPITAL FISCAL	7,819,099,131 CR	0	0	7,819,099,131 CR
3109	RESULTADO D EEJERCICIOS ANTERIORES	4,250,862,474 CR	1,035,270,177	0	5,286,132,651 CR
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	1,035,270,177 CR	1,240,844,454	1,035,270,177	1,240,844,454 CR



VANEZA DAGUER TAMAYO
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y
 FINANCIERA



LINA PAOLA RODRÍGUEZ FERNANDEZ
 DIRECTORA



RUBEN MIRANDA STUMMO
 ASESOR CONTABLE



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE BOLIVAR ICULTUR.
A JUNIO 30 DE 2025
Cifras en miles de pesos

NOTA 1. ENTE ECONOMICO REPORTANTE

El instituto de cultura y turismo de Bolívar es una entidad pública del nivel territorial descentralizado del orden departamental, creada mediante la ordenanza 035 de julio 30 de 2013. Su misión es ser la entidad rectora de la política cultural del departamento de Bolívar y promotora del territorio de Bolívar como destino turístico, a partir de un proceso de articulación, planeación y desarrollo soportado en lineamientos de inclusión y sostenibilidad social, ambiental y económica, contribuyendo así a mejorar la competitividad y sustentabilidad de las prácticas y manifestaciones culturales y turísticas en el Departamento de Bolívar

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

Las políticas contables se menjan Según el Marco normativo para entidades de gobierno emitido por la CGN e incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificatorias.

Los registros contables y la preparación de sus estados financieros, se realizaron 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

Los activos son recursos controlados por el instituto que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A junio 30 de 2025 el saldo de esta cuenta comprendía:

BANCOS

CAJA MENOR	\$ 25.000.000
BANCOS Y CORPORACIONES	\$ 2.304.560.640
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 9.874.262.560
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$ 2.605.152.387
TOTAL	\$ 14.808.975.587

* Otras cuentas por cobrar: Esta cuenta se encuentra en proceso de auditoria para confirmar la veracidad de los valores y clasificaciones por terceros.

* Las transferencias por cobrar corresponden a la cartera originada por el recaudo de las transferencias mensuales de la gobernacion de Bolivar al Instituto de Cultura y Turismo de Bolivar:

- 1,5% Recaudo del Impuesto a la Cerveza Nacional
- 1,5% Recaudo del Impuesto a la Cerveza Extranjera
- 25% Estampilla pro cultura

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A junio 30 de 2025 el saldo de esta cuenta comprendía:

ACTIVO	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTACION	BIENES DE ARTE Y CULTURA	TOTAL
Saldo Inicial 01/07/2025	\$ 16.658.760	\$ 73.877.908	\$ 31.100.800	\$ 121.637.468
Adiciones y Traslados	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ventas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Bajas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciacion Acumulada	-\$ 9.192.014	-\$ 58.056.124	-\$ 12.665.285	-\$ 79.913.423
Saldo Final 30/07/2025	\$ 7.466.746	\$ 15.821.784	\$ 18.435.515	\$ 41.724.045

NOTA 6. OTROS ACTIVOS

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 832.305.392
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION INTANGIBLES	\$ 78.840.795
	\$ 8.216.692
AMORTIZACION ACUMULADA INTANGIBLES (CR)	-\$ 8.216.692

TOTAL

\$ 911.146.187

PASIVOS

Un pasivo es una obligación presente producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio.

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

A junio 30 de 2025 el saldo de esta cuenta comprendía:

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	\$ 559.107.244
RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	\$ 357.872.812
DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 12.858.174
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 24.787.758
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 162.309.943
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	\$ 298.825.067
TOTAL	<u>\$ 1.415.760.998</u>

* La cuenta de beneficios a los empleados fue objeto de auditoria, arrojando errores por doble contabilizacion de gastos asociados a la nomina, generando a su vez un valor erroneo de obligaciones por pagar.

Se realizaron correcciones pertinentes, dejando la cuenta conciliada, con el valor real a pagar a corte diciembre 31 de 2024, los valores actuales corresponden a la realidad del ejercicio.

NOTA 9. PATRIMONIO

El patrimonio comprende el valor de los recursos incorporados por el instituto de cultura y turismo de Bolívar – ICULTUR. Mediante según lo indicado en los regímenes contables que a lo largo del tiempo se han aplicado a La ECP Bolívar. Además de esto, el patrimonio se conforma por el resultado acumulado

A junio 30 de 2025 el saldo de esta cuenta comprendía:

CAPITAL FISCAL	\$ 7.819.099.131
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 5.286.132.651
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 1.240.844.454
TOTAL	<u>\$ 14.346.076.236</u>

* La cuenta de capital fiscal tuvo una disminucion durante la vigencia 2024 de \$ 2.730.619.855, pasando de \$ 10.549.718.986 a \$ 7.819.099.131 esto debido al resultado de la auditoria de saldos realizada, donde se encontro que en vigencias anteriores se efectuaron dobles contabilizaciones de obligaciones laborales y Cuentas Por cobrar.