

REV	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN ABSOLUTA	%
<b>ACTIVOS - CORRIENTE</b>				
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO</b>				
4				
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.633.550.064	1.367.095.171	266.454.893	19%
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	2.056.877.110	1.500.641.544	556.235.566	37%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9.861.271.559	13.954.844.748	(4.093.573.189)	-29%
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO</b>	<b>13.551.698.733</b>	<b>16.822.581.463</b>	<b>(3.270.882.730)</b>	<b>-19%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>13.551.698.733</b>	<b>16.822.581.463</b>	<b>(3.270.882.730)</b>	<b>-19%</b>
<b>ACTIVOS - NO CORRIENTE</b>				
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>				
5				
MUEBLES Y ENSERES	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	(75.342.291)	(80.234.646)	4.892.355	-6%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>46.295.177</b>	<b>41.402.822</b>	<b>4.892.355</b>	<b>12%</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>				
6				
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	507.805.393	517.693.483	(9.888.090)	-2%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	78.840.795	159.649.815	(80.809.020)	-51%
INTANGIBLES	8.216.692	8.216.692	-	0%
AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES	(8.216.692)	(8.216.692)	-	0%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>586.646.188</b>	<b>677.343.298</b>	<b>(90.697.110)</b>	<b>-13%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>632.941.365</b>	<b>718.746.120</b>	<b>(85.804.755)</b>	<b>-12%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>14.184.640.098</b>	<b>17.541.327.583</b>	<b>(3.265.990.375)</b>	<b>-19%</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>				
7				
ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	559.107.244	559.107.244	-	0%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	49.145.944	49.146.067	(123)	0%
DESCUENTOS DE NOMINA	8.516.348	446.343	8.070.005	1808%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	12.797.259	119.952.280	(107.155.021)	0%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	184.379.652	150.757.797	33.621.855	
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	265.453.284	1.861.327.807	(1.595.874.523)	
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.079.399.730</b>	<b>2.740.737.537</b>	<b>(1.661.337.807)</b>	<b>-61%</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.079.399.730</b>	<b>2.740.737.537</b>	<b>(1.661.337.807)</b>	<b>-61%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
CUENTAS POR PAGAR	8.586	8.586	-	0%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>8.586</b>	<b>8.586</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>1.079.408.316</b>	<b>2.740.746.123</b>	<b>(1.661.337.807)</b>	<b>-61%</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
9				
CAPITAL FISCAL	7.819.099.131	10.549.718.986	(2.730.619.855)	-26%
RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES	4.250.862.474	(665.697.080)	4.916.559.554	-739%
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.035.270.177	4.916.559.554	(3.881.289.377)	-79%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>13.105.231.782</b>	<b>14.800.581.460</b>	<b>(1.695.349.678)</b>	<b>-11%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>14.184.640.098</b>	<b>17.541.327.583</b>	<b>(3.356.687.485)</b>	<b>-19%</b>



**LINA RODRÍGUEZ FERNANDEZ**  
Directora



**VANEZA DAGUER TAMAYO**  
Directora Administrativa  
y Financiera



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

**INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE BOLIVAR****ESTADO DE RESULTADO ANEXO**  
**Corte a Diciembre De 2024**

Código	Descripción	Periodo	Acumulado
	<b>INGRESOS</b>	<b>1,512,807,522.82 CR</b>	<b>4,909,928,079.70 CR</b>
	INGRESOS FISCALES	0.00	0.00
	TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	1,512,444,072.00 CR	4,906,355,062.00 CR
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	1,512,444,072.00 CR	4,906,355,062.00 CR
	OTROS INGRESOS	363,450.82 CR	3,573,017.70 CR
4802	FINANCIEROS	363,450.82 CR	3,573,017.70 CR
	<b>GASTOS</b>	<b>793,410,786.80 DB</b>	<b>3,874,100,844.88 DB</b>
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	314,715,580.80 DB	2,146,374,353.93 DB
5101	SUELDOS Y SALARIOS	86,977,283.00 DB	1,104,910,045.50 DB
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	24,306,254.00 DB	247,351,783.54 DB
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	4,598,502.00 DB	48,282,856.03 DB
5107	PRESTACIONES SOCIALES	190,306,345.00 DB	445,709,160.11 DB
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	8,527,196.80 DB	300,120,508.75 DB
	GASTOS GENERALES	220,708,933.00 DB	853,408,933.00 DB
5111	GENERALES	220,708,933.00 DB	853,408,933.00 DB
	MPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	18,000,000.00 DB
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	18,000,000.00 DB
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	0.00	0.00
	GASTO PUBLICO SOCIAL	257,300,000.00 DB	849,900,000.00 DB
5506	CULTURA	257,300,000.00 DB	849,900,000.00 DB
	OTROS GASTOS	686,273.00 DB	6,417,557.95 DB
5804	FINANCIEROS	686,273.00 DB	6,417,557.95 DB

**Superavit Del Ejercicio: 1,035,270,177.06 CR**LINA PAOLA RODRÍGUEZ FERNANDEZ  
DIRECTORAVANEZA DAGUER TAMAYO  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERARUBEN IRANDA STUMMO  
CONTADOR PUBLICO  
T.P. 95464-T



Código	Cuenta	Dic 31 De 2023	Incremento	Disminución	Diciembre De 2024
3	PATRIMONIO	14,800,581,460 CR	5,951,829,731	7,647,179,409	13,105,231,782 CR
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	14,800,581,460 CR	5,951,829,731	7,647,179,409	13,105,231,782 CR
3105	CAPITAL FISCAL	10,549,718,986 CR	0	2,730,619,855	7,819,099,131 CR
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	665,697,080 DB	4,916,559,554	0	4,250,862,474 CR
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	4,916,559,554 CR	1,035,270,177	4,916,559,554	1,035,270,177 CR



\_\_\_\_\_  
 VANEZA DAGUER TAMAYO  
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y  
 FINANCIERA



\_\_\_\_\_  
 LINA PAOLA RODRÍGUEZ FERNANDEZ  
 DIRECTORA



\_\_\_\_\_  
 RUBEN ALFONSO MIRANDA STUMMO  
 CONTADOR PUBLICO  
 T.P. 95464-T



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE BOLIVAR ICULTUR.**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2024**  
**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**

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**

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

A diciembre 31 de 2024 el saldo de esta cuenta comprendía:

**BANCOS**

BANCOS Y CORPORACIONES	\$ 1.633.550.064
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 9.861.271.559
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$ 2.056.877.110
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 13.551.698.733</b>

\* Otras cuentas por cobrar: Esta cuenta se encuentra en proceso de auditoría 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 gobernación de Bolívar al Instituto de Cultura y Turismo de Bolívar:

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

**NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

A diciembre 31 de 2024 el saldo de esta cuenta comprendía:

ACTIVO	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTACION	BIENES DE ARTE Y CULTURA	TOTAL
Saldo Inicial 01/01/2024	\$ 16.658.760	\$ 73.877.908	\$ 31.100.800	\$ 121.637.468
Adiciones y Traslados	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ventas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Bajas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciacion Acumulada	-\$ 7.628.335	-\$ 55.886.237	-\$ 11.827.720	-\$ 75.342.291
<b>Saldo Final 31/12/2024</b>	<b>\$ 9.030.425</b>	<b>\$ 17.991.671</b>	<b>\$ 19.273.080</b>	<b>\$ 46.295.177</b>

**NOTA 6. OTROS ACTIVOS**

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 507.805.393
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	\$ 78.840.795
INTANGIBLES	\$ 8.216.692
AMORTIZACION ACUMULADA INTANGIBLES (CR)	-\$ 8.216.692
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 586.646.188</b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE BOLIVAR ICULTUR.**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2024**  
Cifras en miles de pesos

**PASIVOS**

**NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR**

A diciembre 31 de 2024 el saldo de esta cuenta comprendía:

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	\$ 559.107.244
RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	\$ 49.145.944
DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 8.516.348
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 12.797.259
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 184.379.652
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	\$ 265.453.284
<b>TOTAL</b>	<b><u>\$ 1.079.399.730</u></b>

\* 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.

**NOTA 9. PATRIMONIO**

A diciembre 31 de 2024 el saldo de esta cuenta comprendía:

CAPITAL FISCAL	\$ 7.819.099.131
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 4.250.862.474
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 1.035.270.177
<b>TOTAL</b>	<b><u>\$ 13.105.231.782</u></b>

\* La cuenta de capital fiscal tuvo una disminucion 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.

Turbaco, marzo 14 de 2025

Señores  
**Contaduría General de la Nación (CGN)**  
Ciudad

Nosotros, Lina Rodriguez Fernández, como representante legal a diciembre 31 del año 2024, y Ruben Alfonso Miranda Stummo, en calidad de Contador Público del Instituto de Cultura y Turismo de Bolívar a 31 de diciembre del año 2024.

### **Certificamos**

Que hemos preparado los estados financieros: estado de situación financiera, estado de resultados y el estado de cambios al patrimonio, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones de los mismos.

En las notas quedaron implícitas las anotaciones de las cuentas que están siendo objeto de auditoría y depuración.

Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan la situación financiera del instituto a diciembre 31 de 2024; adicionalmente:

- Las cifras incluidas son tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- Los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.

Además, certificamos que la información financiera ha sido descrita y revelada de manera correcta.

Firmado en Cartagena de Indias D.T. y Cultural a los (14) días del mes de marzo de 2025.

Cordialmente,



LINA RODRIGUEZ FERNANDEZ  
Representante legal  
C.C.45.521.305



RUBEN MIRANDA STUMMO  
Contador Público  
C.C. 9.103.550  
Tarjeta Profesional No.95464-T