

Manizales, 28 de febrero de 2023

Doctor

Mauricio Gómez Villegas

Contador General de la Nación

Contaduría General de la Nación.

Asunto: Certificación de Estados Financieros

Cordial Saludo.

La presente tiene como finalidad certificar que los datos consignados en las revelaciones a los Estados Financieros con corte a diciembre de 2022 y 2021 del **INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE MANIZALES** Código **ENT232917001** fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad de la entidad los cuales reposan en el sistema contable MEKANO.

Atentamente



CAMILO NARANJO MOLINA

Gerente



JUAN PABLO SALAZAR GÓMEZ

Contador Público

TP – 79786 - T



INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE MANIZALES
NIT 800250029-7
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(En pesos colombianos)

MANIZALES
+GRANDE

Nota	Código	Periodo Actual	Diciembre 2021	Vr Absoluto	%Vr	Nota	Código	Periodo Actual	Diciembre 2021	Vr Absoluto	%Vr
1	ACTIVOS Corriente	5,091,791,191	4,440,073,759	651,717,432	15%	2	PASIVOS Corriente	4,220,470,082	3,945,395,844	275,074,238	7%
5	11 Efectivo y Equivalente de efectivo	754,319,344	1,185,530,445	-431,211,101	-36%	21	24 Cuentas por pagar	3,771,594,926	3,442,381,169	329,213,757	10%
1105	Caja	0	3,260,010	-3,260,010	0%	2401	Adquisicion de bienes y servicios	3,253,047,300	2,911,192,295	341,855,005	12%
1110	Bancos	754,319,344	1,182,270,435	-427,951,091	-36%	2407	Recursos a favor de terceros	215,091,797	123,920,133	91,171,664	74%
7	13 Deudores	4,337,471,847	3,254,543,314	1,082,928,533	33%	2424	Descuentos de nómina	7,382,275	558,873	6,823,402	1221%
1311	Ingresos no Tributarios	11,975,319	11,975,319	0	0%	2436	Retenciones en la fuente e impuesto de tien	187,763,770	153,132,658	34,631,112	23%
1317	Prestación de servicios	4,284,975,109	3,237,244,875	1,047,730,234	32%	2440	De Espectaculos Públicos	0	90,320,707	-90,320,707	100%
1384	Otras cuentas por cobrar	40,521,419	5,323,120	35,198,299	661%	2445	Impuesto al valor agregado IVA	83,649,000	24,139,739	59,509,261	247%
1385	Cuentas por cobrar de difícil recuado	21,422,500	21,422,500	0	0%	2490	Otras cuentas por pagar	24,660,784	139,116,764	-114,455,980	-82%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-21,422,500	-21,422,500	0	0%	22	25 Beneficios a los empleados	304,734,522	311,717,653	-6,983,131	-2%
	ACTIVOS No Corriente	180,156,977	397,152,220	-216,995,243	-55%	2511	Beneficios a los empleados corto plazo	304,734,522	311,717,653	-6,983,131	-2%
6	12 Inversiones e instrumentos derivados	1,670,941	1,670,941	0	0%	27	Provisiones	61,007,310	0	61,007,310	100%
1224	Inversiones de Administración de liquidez al costo	1,670,941	1,670,941	0	0%	2701	Litigios y Demandas	61,007,310	0	61,007,310	100%
10	16 Propiedades, planta y equipo	161,100,738	172,868,717	-11,767,979	-7%	21	24 PASIVO No Corriente a largo plazo	1,876,856,009	1,948,998,869	-72,142,860	-4%
1605	Terrenos	0	0	0	0%	2401		1,876,856,009	1,948,998,869	-72,142,860	-4%
1655	Maquinaria y Equipo	0	0	0	0%		TOTAL PASIVO	6,097,326,091	5,894,394,713	202,931,378	3%
1665	Muebles y enseres y equipo de oficina	95,804,116	95,804,116	0	0%						
1670	Equipo de comunicación y computo	38,432,577	26,422,883	12,009,694	45%	27	3 PATRIMONIO	-825,377,928	-1,057,168,734	-231,790,806	-22%
1675	Equipo de transporte	31,000,000	31,000,000	0	0%	3	Patrimonio	-825,377,928	-1,057,168,734	-231,790,806	-22%
1681	Bienes de arte y cultura	80,645,172	80,645,172	0	0%	3105	Capital fiscal	49,022,265	49,022,265	0	0%
1685	Depreciacion acumulada (Cr)	-84,781,127	-61,003,454	23,777,673	39%	3107	Aportes Sociales	1,667,871	1,667,871	0	0%
19	19 Otros activos	17,385,298	222,612,562	-205,227,264	-92%	3109	Perdidas acumuladas	-1,108,206,791	-1,844,721,142	-736,514,351	-40%
16	1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	17,385,298	82,607,562	-65,222,264	-79%	3110	Resultado del Ejercicio	232,138,727	736,862,272	504,723,545	68%
1907	Saldo a favor IVA	0	140,005,000	-140,005,000	100%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	5,271,948,163	4,837,225,979	434,722,184	9%
14	1970 Intangibles	40,690,531	40,690,531	0	0%						
1975	Amortizacion acumulada de intangibles	-40,690,531	-40,690,531	0	0%						
	TOTAL ACTIVO	5,271,948,168	4,837,225,979	434,722,189	9%						
26	83 DEUDORAS DE CONTROL	764,540,990	764,540,990	0	0%	26	89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	764,540,990	764,540,990	0	0%
8306	Bienes entregados en custodia	764,540,990	764,540,990	0	0%	8915	Deudoras de control por contra (cr)	764,540,990	764,540,990	0	0%
99	ACREEDORAS POR CONTRA	115,101,635	83,584,827	31,516,808	38%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	115,101,635	83,584,827	-31,516,808	-38%
9905	Otros Pasivos Contingentes por el contrario	115,101,635	83,584,827	31,516,808	38%	9190	Otros Pasivos Contingentes	115,101,635	83,584,827	-31,516,808	-38%

Camilo Naranjo Molina
 Gerente General
 Instituto de Cultura y Turismo de Manizales
 Fecha de Elaboracion 20 de febrero de 2023

Juan Pablo Salazar Gómez
 C.C. 75.073.393
 Contador Público
 TP - 79786 - T



INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE MANIZALES
NIT 800250029-7
ESTADO DE RESULTADO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(En pesos colombianos)

MANIZALES
+GRANDE

Nota	Código	Concepto	Período Actual	Diciembre 2021	Vr Absoluto	%Vr
4		INGRESOS	17,298,383,824	12,476,776,624	4,821,607,200	39%
28	43	Venta de servicios	16,561,216,450	11,972,838,964	4,588,377,486	38%
	4390	Otros servicios	19,755,826,509	14,646,884,125	5,108,942,384	35%
	4395	Devoluciones rebajas y descuentos en ventas	-3,194,610,059	-2,674,045,161	-520,564,898	19%
	44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	365,613,000	447,452,000	-81,839,000	-18%
	4428	Otras tranferencias	365,613,000	447,452,000	-81,839,000	-18%
	48	Otros ingresos	371,554,374	56,485,660	315,068,714	558%
	4802	Financieros	259,921	629,316	-369,395	-59%
	4808	Diversos	371,294,453	55,856,344	315,438,109	565%
29	5	Gastos	2,067,920,817	2,282,803,527	-214,882,710	-9%
	51	Adminsitracion	1,977,909,077	1,953,787,661	24,121,416	1%
	5101	Sueldos y salarios	785,360,706	735,016,439	50,344,267	7%
	5102	Contribuciones imputadas	2,644,846	3,725,665	-1,080,819	-29%
	5103	Contribuciones efectivas	194,941,200	187,191,894	7,749,306	4%
	5104	Aportes de nómina	38,770,200	36,482,100	2,288,100	6%
	5107	Prestaciones sociales	384,750,623	435,505,209	-50,754,586	-12%
	5108	Gastos de personal diversos	45,328,387	28,957,482	16,370,905	57%
	5111	Generales	449,643,327	360,424,877	89,218,450	25%
	5120	Impuestos, contribuciones y tasas	76,469,788	166,483,995	-90,014,207	-54%
	53	Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	70,092,077	11,553,415	58,538,662	84%
	5360	Depreciación propiedad, planta y equipo	9,084,767	11,553,415	-2,468,648	-27%
	5368	Otros litigios y demandas	61,007,310	0	61,007,310	100%
	58	Otros Gastos	19,919,663	317,462,451	-297,542,788	-94%
	5802	Comisiones	7,212,428	8,062,817	-850,389	-11%
	5804	Financieros	0	309,391,039	-309,391,039	-100%
	5890	Diversos	12,707,235	8,595	12,698,640	147745%
30	6	Costos de venta y de operación	14,998,324,280	9,457,110,825	5,541,213,455	59%
	6390	Otros servicios	14,998,324,280	9,457,110,825	5,541,213,455	59%
		UTILIDA OPERACIONAL	-49,403,907	1,009,392,478	-1,058,796,385	-105%
		PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO	232,138,727	736,862,272	504,723,545	-68%

Camilo Naranjo Molina
Gerente General
Instituto de Cultura y Turismo de Manizales
Fecha de Elaboracion 20 de febrero de 2023

Juan Pablo Salazar Gómez
C.C. 75.073.393
Contador Público
TP - 79786 - T

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE MANIZALES NIT 800.250.029 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO(COP)A 31 DICIEMBRE DE 2022



MANIZALES
+GRANDE

	2022	2021	VAR \$	VAR %
Patrimonio				
Capital fiscal	49,022,265	49,022,265	0	0%
Aportes sociales	1,667,871	1,667,871	-	0%
Perdidas acumuladas	(1,108,206,791)	(1,844,721,142)	736,514,351	-40%
Resultado del Ejercicio	232,138,727	736,862,272	504,723,545	68%
Total Patrimonio	(825,377,928)	(1,057,168,734) -	231,790,806	-22%

Camilo Naranjo Molina
Gerente General
Instituto de Cultura y Turismo de Manizales

Juan Pablo Salazar Gómez
C.C. 75.073.393
Contador Público
TP-79785 - T

Fecha de Elaboracion 20 de febrero de 2023

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE MANIZALES
NIT 800250029-7
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022
(En pesos colombianos)

	Diciembre 2021	Diciembre 2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Útilidad del período	\$ (736,862,272)	\$ (232,138,727)
Impuesto a la renta	-	-
Depreciación de planta y equipo	(29,492,794)	(11,767,979)
Amortización de activos intangibles	(40,690,531)	(40,690,531)
Deterioro deudas difícil cobro	(21,422,500)	(21,422,500)
Disminución en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	721,457,928	1,104,223,488
Incremento en impuestos corrientes	-	-
Disminución en otros activos	86,762,486	(164,536,733)
(Disminución) Incremento en cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(459,254,604)	(206,048,992)
Incremento en impuestos, gravámenes y tasas	(64,863,349)	(3,112,196)
Incremento en provisiones	<u>(128,847,466)</u>	<u>6,705,271</u>
Flujo neto de efectivo proveniente (usado) de actividades de operación	<u>\$ (673,213,102)</u>	<u>\$ 431,211,101</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:		
(Disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	(673,213,102)	431,211,101
Saldos al comienzo del período	<u>512,317,343</u>	<u>1,185,530,445</u>
SALDOS AL FIN DEL PERIODO	<u>\$ 1,185,530,445</u>	<u>\$ 754,319,344</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



Camilo Naranjo Molina
Gerente General
Instituto de Cultura y Turismo de Manizales
Fecha de Elaboración 20 de febrero de 2023



Juan Pablo Salazar Gómez
C.C. 75.073.393
Contador Público
TP - 79786 - T

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE MANIZALES

1.1 Identificación

800.250.029

Naturaleza Jurídica

El INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE MANIZALES es una entidad descentralizada del orden municipal, adscrita a la Alcaldía de Manizales, creada mediante el Acuerdo 491 del 2 de abril de 2001, producto de la transformación de la empresa Industrial y Comercial del Estado, conocida hasta entonces como Fomento y Turismo de Manizales, con personería jurídica, autonomía administrativa, presupuestal y patrimonio propio e independiente. Tiene por objeto promover, desarrollar, adoptar y ejecutar políticas para el fomento de la cultura, las artes y el turismo de Manizales.

Funciones

- Contribuir con la conservación y desarrollo de la cultura y el turismo y a la creación de una adecuada conciencia de los valores culturales, artísticos y turísticos del municipio.
- Velar por la valoración, protección y difusión del patrimonio cultural de Manizales, conforme a la definición del patrimonio cultural que establece el artículo 4° de la ley 397 de 1997 y demás disposiciones que lo modifiquen, adicionen o complementen.
- Fomentar y estimular la creación e investigación y la actividad artística y cultural del municipio de Manizales entendiéndose el fomento y los estímulos, tal como lo señalan los artículos 17 y 18 de la ley 397 de 1997 y demás disposiciones que lo modifiquen, adicionen o complementen.
- Desarrollar los planes y programas de carácter turístico y cultural que sean aprobados por el Gobierno Municipal, y adelantar las gestiones oficiales para su realización.
- Procurar que los beneficios de la cultura estén al alcance del mayor número de personas, a través de adecuados medios de formación, expresión y divulgación.
- Definir y aplicar medidas concretas conducentes a estimular la creación, funcionamiento y mejoramiento de los escenarios culturales
- Formular políticas para la promoción, divulgación y mercadeo de la ciudad y coordinar las campañas publicitarias correspondientes.
- Realizar eventos y actividades, turísticas y culturales, para obtener recursos destinados a cumplir con el objeto social de la entidad.
- Administrar y explotar el teatro Fundadores y los escenarios culturales y turísticos que sean entregados a la entidad para que con su producto se puedan cumplir los objetivos de la misma.
- Estudiar las necesidades de estructura con fines turísticos y las medidas tendientes a satisfacerlas, coordinando sus planes y proyectos con otras entidades públicas responsables de la planeación y ejecución de tales obras y servicios.
- Colaborar con las entidades públicas y privadas en los programas que tiendan al fortalecimiento del turismo en el municipio; y con aquellos eventos que como atractivos

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co



turísticos se organizan en la ciudad, tales como exposiciones florales, ferias agropecuarias, exposiciones industriales, concursos, convenciones, etc.

- Organizar desarrollar y celebrar la feria anual de Manizales.
- Promover fondos para el desarrollo turístico.
- Asesorar a inversionistas privados interesados en acometer empresa que impulsen el turismo de nuestra región.
- Construir, promover o administrar por sí o por medio de contratistas obras relacionadas con el turismo, la cultura y la recreación.
- Adquirir y enajenar, a cualquier título, los bienes muebles e inmuebles para el cabal cumplimiento del objeto de la entidad
- Invertir y administrar las partidas asignadas en el presupuesto municipal, para el cabal cumplimiento del objeto de la entidad
- Efectuar la coordinación, cooperación y articulación necesarias con otras secretarías del municipio y organismos adscritos o vinculados en asuntos de interés cultural o turístico
- Las demás que les señale los estatutos o que se le encomienden en cumplimiento de su objeto general.

Organismos de Dirección

Consejo Directivo

Presidente – Alcalde o su delegado

Consejero – Secretario de Gobierno

Consejero – Secretario de Planeación

Consejero – Secretario de Desarrollo Social

Consejero – Secretario de Tránsito y Transporte

Consejero – Representante del sector Cultura

Consejero – Representante del sector Cultura

Consejero – Representante del sector Turismo

Consejero – Representante del sector Turismo

Secretario Técnico – Gerente del Instituto

Organismos de Administración

Gerente General

Empleados

Secretario General-1- Libre nombramiento

Profesional Universitario-8- Libre nombramiento

Profesional Universitario-1- Carrera Administrativa

Profesional Universitario-1- Provisionalidad

Jefe de Control Interno-1- de Periodo

Técnico-1-Libre nombramiento

Tecnico-2-Carrera Administrativa

Asistencial-2 Libre nombramiento

Asistencial-1-Carrera Administrativa

Domicilio

Municipio de Manizales-Departamento de Caldas - País Colombia

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co

Avenida Alberto Mendoza Hoyos km 2 vía al Magdalena expo ferias

Naturaleza de las Operaciones

La entidad realiza operaciones de servicios en pro de la conservación de los principios culturales, artísticos, de turismo y del patrimonio cultural del Municipio, genera rentabilidad social, no es generadora de renta. Estas actividades son desarrolladas en un ámbito de corto plazo, los bienes y recursos implicados se basan en capital humano de la entidad, recursos procedentes del Sistema General de Participaciones (SGP), del Ministerio de Cultura, y Fondos comunes del Municipio de Manizales.

Cambios experimentados en el periodo

El Instituto de Cultura actualmente se encuentra en una propuesta de reorganización, rediseño y modernización, debido a la crisis financiera por la que atraviesa, consecuencia de la sobre ejecución de los presupuestos de gastos de las vigencias 2017 y 2018, donde se observa el flujo de caja negativo para estos años.

1.2 Declaración del cumplimiento del marco normativo y limitaciones

El Instituto de Cultura y turismo de Manizales declara que aplica el Marco normativo y el Catalogo de cuentas del Régimen de la Contabilidad Pública para entidades de gobierno impartido por la Contaduría General de la Nación, según resolución N° 533 de 2015 y sus respectivas modificaciones.

Objetivos

Optimizar y procesar de manera correcta los recursos y hechos económicos del Instituto de Cultura y Turismo, garantizando el acceso a la información y velando por la sostenibilidad de las finanzas.

Políticas

- Gestión presupuestal y eficiencia del gasto publico
- Política contable efectivo y equivalente al efectivo
- Política contable de cuentas por cobrar
- Política contable de inversiones
- Política contable de propiedades, planta y equipo
- Política contable de gastos pre pagados
- Política contable de activos intangibles
- Política contable cuentas por pagar
- Política contable Beneficios a los empleados
- Política contable de ingresos

Procesos

El proceso que se aplica es gestión financiera, comprende el ciclo completo de la ejecución Presupuestal, las operaciones de la Contabilidad y los servicios financieros reglamentarios para dar cumplimiento al Régimen de Contabilidad Pública.

Limitaciones y deficiencias operativas o administrativas

Los hechos económicos carecen de calidad y oportunidad al momento de ser informados y soportados, se observan deficiencias en procedimientos y controles, el sistema de información Financiera no es integrado con todos los procesos de la entidad.

1.3 Base normativa

- Régimen de Contabilidad Pública resolución N° 533 de 2015 y sus respectivas modificaciones.
- Decreto 111 de 1996 y sus modificaciones
- Decreto 1068 de 2015 y sus modificaciones
- Política gestión presupuestal y eficiencia del gasto público
- Política contable efectivo y equivalente al efectivo
- Política contable de cuentas por cobrar
- Política contable de inversiones de Administración de liquidez
- Política contable de propiedades, planta y equipo
- Política contable de gastos prepagados
- Política contable de activos intangibles
- Política contable cuentas por pagar
- Política contable Beneficios a los empleados
- Política contable de ingresos

Periodo cubierto

Del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022

Juego completo de estados financieros

- Estado de la situación financiera
- Estado de resultados
- Estado de cambios en el patrimonio
- Flujo de caja
- Notas a los estados financieros

Instancia competente

Consejo directivo

Marco Normativo

Resolución N° 533 de 2015 y sus respectivas modificaciones.

Fecha de aprobación

13 de febrero de 2023

1.4 Organización del proceso contable

Está conformado por Contador, y tesorero, existe un apoyo por prestación de servicios. El proceso contable sigue una secuencia de actividades que conllevan al registro detallado de cómo se reciben, se cobran y se pagan los bienes y servicios. No somos agregadores de información.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Bases de medición



Efectivo y equivalente de efectivo - valor nominal
Cuentas por cobrar- valor de la transacción
Inversiones de Administración de Liquidez – valor de mercado
Propiedades, planta y equipo – al costo
Gastos pre pagados - al costo
Activos intangibles- al costo
Beneficios a los empleados-valor de la obligación
Cuentas por pagar-valor de la transacción
Ingresos- con fiabilidad

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad
Pesos colombianos (COP)

2.3 Hechos ocurridos después del periodo contable

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

3.1 Juicios

3.1.1 La política contable de efectivo y equivalente de efectivo debe contener cuentas restringidas, debido al dinero recibido por el Ministerio de cultura para el proyecto con recursos de la parafiscalidad (Ley de Espectáculos públicos) y recursos del proyecto Feria de Manizales.

3.1.2 La política de cuentas por cobrar debe ser aplicada en el método de costo amortizado para acuerdos de pago deudas con plazos superiores a los normales del negocio. Remitirnos a la nota 7 cuentas por cobrar.

3.2 Estimaciones y supuestos

3.2.1 Valoración de las propiedades, planta y equipo; generó un gasto por actualización, la depreciación sufrió variación y se empezó a registro en julio de 2020.

3.2.2 Los litigios de la entidad obedecen a 14 procesos: 2 acciones de tutela sin cuantía, 2 acciones populares sin cuantía, 1 conciliación por valor de \$91.935.300, 1 con controversia contractual por valor de \$83.000.000 reconocida en cuentas por pagar vigencias expiradas, 5 nulidad y restablecimiento de derecho por \$393.167.705, 1 querrela sin cuantía, y 2 reparaciones directas por valor de \$717.893.352; no está reconocido en pasivos por litigios, debido a que el área jurídica manifiesta que es posible que no se tengan que cancelar estos dineros.

3.2.3 La entidad se encuentra en una propuesta de reorganización, rediseño y modernización, debido a la crisis financiera por la que atraviesa, consecuencia de los com



promisos adquiridos sin fuente de recurso asociado de las vigencias 2017 y 2018, donde se observa el flujo de caja negativo para estos años.

- 3.2.4** Se radicó un proyecto de reestructuración de pasivos en el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en la Dirección de Apoyo Fiscal, con el fin de buscar solución a la problemática financiera de la entidad y cancelar los pasivos de vigencias expiradas.

3.3 Correcciones contables

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

- **Riesgo de mercado** el Instituto de Cultura y Turismo tiene una participación en la comunidad proindiviso del centro de exposiciones y ferias expo ferias de Manizales del 0.03% se evidencia un riesgo por la disminución de ingresos y los costos fijos asociados al negocio.
- **Riesgo de liquidez** la entidad presenta un déficit de caja de \$1.876.856.009 disponible necesario para el pago de las cuentas de vigencias expiradas, la entidad se encuentra expuesta a procesos judiciales.

3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

La entidad presentó disminución de los ingresos corrientes por venta de servicios en los centros de costos de operación de la FERIA DE MANIZALES año 2021, centro de convenciones TEATRO FUNDADORES y del centro de exposiciones y ferias EXPOFERIAS, al igual que en el ALQUILER de espacios en los diferentes parques de la ciudad, situación que llevo a un desequilibrio en la operación de los mismos.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

La entidad aplica el Marco Normativo y el catalogo de cuentas de la Contaduría General de la Nación Resolución N° 533 del 8 de octubre de 2015 y sus políticas contables que son las siguientes:

- **Efectivo y equivalente al efectivo**
Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con los que cuenta el Instituto de Cultura y Turismo de Manizales, y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales encontramos las siguientes:
 - Cajas menores.
 - Cuentas bancarias corrientes y de ahorro nacionales.
 - Inversiones de administración de liquidez.
- **Cuentas por cobrar**
aplica para todas las cuentas por cobrar del Instituto de Cultura y Turismo de Manizales consideradas bajo el Marco Normativo un instrumento financiero activo dentro de la categoría de cuentas por cobrar, por representar derechos futuros a recibir efectivo u otro

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co



activo financiero.

➤ **Inversiones de Administración de Liquidez**

La Entidad reconoce como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones están representadas en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio.

➤ **Propiedades, planta y equipo**

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que la Entidad posee para usar en la prestación del servicio de: cultura y turismo, entre otros, o para propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien. Incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- Muebles, enseres y equipo de oficina.
- Equipos de computación.
- Equipos de comunicación.
- Equipo de transporte, tracción y elevación.
- Bienes de arte y cultura

➤ **Gastos prepagados**

Esta política aplica para aquellas erogaciones en las cuales se acuerda su pago antes de obtener el beneficio que del mismo se deriva, a fin de asegurar la obtención de un bien o servicio.

No estará bajo el alcance de esta política el Seguro Obligatorio Accidentes de Tránsito SOAT, y gastos incurridos en la revisión tecno- mecánica.

➤ **Activos intangibles**

Esta política aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales: i) se espera obtener beneficios económicos futuros, ii) se posea el control y iii) sean plenamente identificables.

Incluye las siguientes clases de activos intangibles, siempre y cuando cumplan con los lineamientos indicados anteriormente:

- Licenciamiento de software (derecho a usar el software bajo los criterios establecidos por el fabricante).

➤ **Cuentas por pagar**

Esta política contable aplica para las cuentas por pagar bajo Marco Normativo, provenientes de las obligaciones contraídas por el Instituto de Cultura y Turismo de Manizales con personas naturales y jurídicas y comprenden:

- compra de bienes y servicios naciones
- otros cuentas por pagar
- impuestos por pagar
- anticipos y avances recibidos
- recaudos a favor de terceros

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co

➤ **Beneficios a los empleados**

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo aquellos beneficios cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable en el que los empleados hayan prestado sus servicios. Hacen parte de tales beneficios:

- los sueldos
- las prestaciones sociales
- los aportes a la seguridad social
- los planes de incentivos
- los beneficios no monetarios
- entre otros.

➤ **ingresos**

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los recursos obtenidos por la entidad en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION TITULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. CONBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co

Composición

A diciembre la entidad maneja sus cuentas en las entidades financieras BBVA y Bancolombia la variación se presenta debido a que en el año 2022 se presentó una mejor planeación en los pagos lo que reflejo un menor saldo en los mismos con respecto al año 2021; por disposición gerencial las cuentas en bancos cuentan con destinación específica para diferenciar Sistema General de Participaciones, operación comercial e inversión.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	754.319.344	1.185.530.445	-431.211.101
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	754.319.344	1.185.530.445	-431.211.101

5.1 Depósitos en Instituciones Financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	754.319.344	1.182.270.439	-427.951.095
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	377.332.048	911.926.290	-534.594.242
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	376.987.296	270.344.148	106.643.148

El instituto de cultura y turismo maneja 3 cajas menores, la administrativa, la operación del Centro de Convenciones Teatro los Fundadores, y la última Expoferias, cerradas al cierre del ejercicio.

El Instituto de Cultura y Turismo cuenta con 6 cuentas de ahorro y 3 corrientes todas en Bancolombia así:

Cuenta Corriente N° 80100000753	\$	180.984.522
Cuenta Corriente N° 80100000761	\$	183.836.527
Cuenta Corriente N° 07090492341	\$	10.760.623



Cuenta Corriente N° 07090489904	\$	1.750.376
Cuenta Ahorros N° 070050337	\$	169.032.739
Cuenta Ahorros N° 070047407	\$	150.887
Cuenta Ahorros N° 801001116	\$	24.977.714
Cuenta Ahorros N° 801001090	\$	15.975.894
Cuenta Ahorros N° 801001108	\$	363.606
Cuenta Ahorros N° 801001140	\$	166.486.467

Partidas Conciliatorias a diciembre 31 de 2022.

Cuenta BBVA Corriente N° 801000753

PARTIDAS POR CONCILIAR

CE1	-	27132	29/12/2022	liquidación por retiro	0.00	1,055,363.00
CE1	-	27133	29/12/2022	cl2210283 acte serv apoyo coordinación mantenimiento i	0.00	3,825,792.00
CE1	-	27134	29/12/2022	cl2209230 act3 serv coordinación casa de la cultura asigi	0.00	1,030,174.00
TOTAL PARTIDAS POR CONCILIAR					-5,911,329.00	0.00
						5,911,329.00

Cuenta BBVA Corriente N° 80100000761

PARTIDAS POR CONCILIAR

RC1	-	3571	31/12/2021	ingreso avales feria de manizales	3,000,000.00	0.00
RC1	-	4665	30/12/2022	pago fact feria manizales	2,255,873.00	0.00
RC1	-	4666	30/12/2022	pago fact	537,450.00	0.00
RC1	-	4667	30/12/2022	pago fact	990,040.00	0.00
RC1	-	4668	30/12/2022	pago fact	990,040.00	0.00
RC1	-	4669	30/12/2022	pago fact	990,040.00	0.00
RC1	-	4670	30/12/2022	pago fact	537,450.00	0.00
RC1	-	4671	31/12/2022	pago fact	537,450.00	0.00
RC1	-	4672	31/12/2022	pago fact	537,450.00	0.00
RC1	-	4674	31/12/2022	pago fact	537,450.00	0.00
RC2	-	4673	31/12/2022	anticipo feria de manizales	537,450.00	0.00
RC2	-	4675	31/12/2022	anticipo feria d emanizales	537,450.00	0.00
TOTAL PARTIDAS POR CONCILIAR					11,988,143.00	11,988,143.00
						0.00



Cuenta BBVA Ahorros N° 801001116

PARTIDAS POR CONCILIAR

CE1	-	26664	15/11/2022	ct2207116 act4 serv apoyo actividades técnicas teatro fu	0.00	3,749,070.00
CE1	-	26812	06/12/2022	ct2207114 act5 serv apoyo actividades teatro fundadores	0.00	2,114,860.00
CE1	-	26813	06/12/2022	ct2207116 act5 serv apoyo actividades técnicas teatro fu	0.00	3,749,070.00
CE1	-	26814	06/12/2022	ct2207115 act5 serv apoyo coordinación general teatro lc	0.00	3,749,070.00
CE1	-	26815	06/12/2022	ct2207113 act5 serv apoyo actividades operacionales tea	0.00	2,210,990.00
TOTAL PARTIDAS POR CONCILIAR					-15,573,060.00	0.00
						15,573,060.00

Cuenta Bancolombia Ahorros N° 070050337

PARTIDAS POR CONCILIAR

CE1	-	27085	29/12/2022	ct2209217 act3 serv apoyo casa de la cultura asignada	0.00	1,442,244.00
TOTAL PARTIDAS POR CONCILIAR					-1,442,244.00	0.00
						1,442,244.00

Cuenta BBVA Ahorros N° 801001140

PARTIDAS POR CONCILIAR

RC1	-	4504	07/12/2022	pago fact 1025 1025	10,000,000.00	0.00
TOTAL PARTIDAS POR CONCILIAR					10,000,000.00	0.00
						10,000,000.00

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VA- RIACIÓN
Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1.670.941	1.670.941	0
Db	Inversiones de administración de liquidez	1.670.941	1.670.941	0

6.1 Inversiones de administración de liquidez

CÓDIGO CONTA- BLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VA- RIACIÓN
	Db	INVERSIONES DE ADMINIS- TRACIÓN DE LIQUIDEZ	1.670.941	1.670.941	0
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	1.670.941	1.670.941	0

El Instituto de Cultura y Turismo de Manizales posee desde junio de 2019 (1) una acción la número N° 000090 en la empresa Aguas de Manizales S.A. E.S.P. NIT 810.000.598 Avenida Kevin Angel N° 59-181 Tel 8879770 www.aguasdemanizales.com.co por valor de \$3.240.82, asimismo posee una participación del 0.03% en la comunidad proindiviso del centro de exposiciones y ferias expo ferias, que en la actualidad Infimanizales Nit 890.801.059 Carrera 22 No 18 – 09 Piso 2 Torre B Tel 879790 representa la secretaria técnica, y con base en el impuesto predial de junio de 2022 se incorporó el valor de la participación en \$1.670.941

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	4.337.471.847	3.254.543.314	1.082.928.533
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	11.975.319	11.975.319	0
1.3.17	Db	Prestación de servicios	4.284.975.109	3.237.244.875	1.047.730.234
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	40.521.419	5.323.120	35.198.299
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	21,422,500	21,422,500	0
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-21,422,500	-21,422,500	0

En las cuentas por cobrar de la institución se encuentran entre otros los deudores más significativos por concepto de prestación de servicios.



NIT	%	TERCERO	VALOR A DICIEMBRE 2022
890801053	73.960%	Municipio de Manizales	3.208.396.531
830034348	0.0600%	Ministerio de Cultura	280.000.000
800002916	0.0020%	Instituto de Valorización de Manizales	8.750.001
890800128	0.0003%	Central Hidroeléctrica de Caldas	13.561.911
890801059	0.0205%	Infimanizales	89.201.184
890801770	0.0055%	Casa Restrepo S.A.	24.075.149
890805267	0.0058%	Super de Alimentos S.A.	25.430.000
890806006	0.0037%	Inficaldas	16.284.611
890903858	0.0109%	Industria nacional de Gaseosas	47.600.000
900894005	0.0244%	Quick Ticket S.A.S	105.949.640
901262959	0.0081%	Fundación Micro Artesanal	35.000.000
TOTAL TERCEROS MÁS SIGNIFICATIVOS			3.854.249.027

Estos valores son producto de los convenios interadministrativos los cuales se encuentran en proceso de gestión de cobro por parte de la administración.

7.2 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022		
	SALDO CO- RRIENTE	SALDO NO CO- RRIENTE	SALDO FINAL
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	11.975.319,00	0.0	11.975.319,00
Intereses	11.975.319,00		11.975.319,00

Los intereses causados corresponden a la sociedad Ferias y Eventos S.A. por alquiler de espacio en expo ferias donde se realizó el evento infantil ciudad de hierro en el año 2019, y aún no ha cancelado el total del arrendamiento, según contrato EXP 1905008.

La cuenta por cobrar del señor Héctor Fernando Ortiz Muñoz corresponde a la omisión el pago del impuesto a las Ventas del año 2019 periodo 1

CUENTA	TERCERO	NOMBRE TERCERO	SALDO FINAL
13110305	800120200	FERIAS Y EVENTOS S.A.	\$1.628.319,00
13110305	9970816	HÉCTOR FERNANDO ORTIZ MUÑOZ	\$10.347.000,00

7.3 Prestación de Servicios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			
	CONCEPTO	SALDO CO- RRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		4.284.975.109	0.0	4.284.975.109
Organización de eventos		29.707.800		29.707.800
Administración de proyectos		1.531.854.963		1.531.854.963
Otros servicios		2.723.412.346	0.0	2.723.412.346

Las cuentas por cobrar del Instituto de Cultura y Turismo de Manizales representan derechos futuros a recibir efectivo u otro activo financiero, el principal deudor es el municipio de Manizales, enseguida se vienen el saldo por arrendamiento de los diferentes espacios administrados, incluidos el teatro fundadores y el centro de exposiciones y ferias expo ferias.

7.4 Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			
	CONCEPTO	SALDO CO- RRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FI- NAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		40.521.419	0.0	0.0
Otras cuentas por cobrar		40.521.120	0.0	0.0

Corresponde a valores anticipados para el desarrollo de las actividades de la feria número 66 realizada en el año 2023 como es el caso de Joint Venture S.A.S con \$30.000.000 y Fundación Marchando por Colombia por un valor \$4.457.500

7.5 Cuentas por cobrar de difícil recaudo

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			
	CONCEPTO	SALDO CO- RRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RE- CAUDO		21.422.500,00	0.0	21.422.500,00
Prestación de servicios		21.422.500,00		21.422.500,00

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo de la entidad no se ha realizado la correspondiente gestión para determinar si definitivamente se hace una baja de cartera, se encuentran deterioradas en su totalidad, y corresponden a:

CUENTA	TERCERO	NOMBRE TERCERO	SALDO FINAL
13850205	810002469	VALLAS PANORAMA S.A.	\$400,000.00
13850205	810002578	CORPORACION JAZZ MANIZALES	\$9,000,000.00
13850205	810003553	REPRESENTACIONES GLJ	\$207,500.00

13850205	813004148	DANNY VENTA DIRECTA S.A.	\$1,815,000.00
13850205	890801167	INDUSTRIA LICORERA DE CALDAS	\$3,000,000.00
13850205	900003682	CREACIONES TAURO Y MPA	\$7,000,000.00
			\$21,422,500.00

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	161.100.738	172.868.717	-11.767.979
1.6.05	Db	Terrenos	0	0	0
1.6.55	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	0	0
1.6.65	Db	MUEBLES ENSERES Y EQ. DE OFIC	95,804,116	95,804,116	0
1.6.70	Db	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMP.	38.432.577	26.422.883	12.009.694
1.6.75	Db	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	31,000,000	31,000,000	0
1.6.81	Db	BIENES DE ARTE Y CULTURA	80,645,172	80,645,172	0
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-84.781.127	-61.003.454	-23.777.673
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0	0	0

10.1 Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DE ARTE Y CULTURA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	0.00	16,172,383	31,000,000	95,804,116	80,645,172	223,621,671
SUBTOTAL						
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0.00	16,172,383	31,000,000	95,804,116	85,645,172	223,621,671
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.00	26,422,883	31,000,000	95,804,116	80,645,172	233,872,171
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0.00	12,009,694	0.00	0.00	0.00	12,009,694
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
= SALDO FINAL (31-dic)	0	38,432,577	31,000,000.00	95,804,116.00	80,645,172.00	245,881,865



(Subtotal + Cambios)						
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	36.661.309	9.354.566	5.950,000	2.316.527	30.498.726	84.781.127
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	30.521.693	7.836.349	2.100,000	2.097.442	27.614.316	74.019.800
+ Depreciación aplicada vigencia actual	6.139.616	1.518.216	3.850,000	219.085	2.884.410	10.761.327
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	-36.661.309	29.078.011	25,050,000	93,487,589	57,838,207.00	161.100.768
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-	75.67	19.19	97.58	37.81	65.52
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0	0

10.2 Estimaciones

El Instituto de Cultura y Turismo de Manizales realizó actualización de las propiedades, planta y equipo, correspondiente a incorporación en el sistema y reclasificación de cuentas, una vez se realizó cargue de la información y se actualizaron valores y vidas útiles, el resultado generó una baja en cuentas de activos fijos por valor de \$532.267.389 en el año 2020. La entidad deprecia por el método de línea recta y para los bienes se maneja unos años de vida útil así:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	3.0	5.0
	Equipos de comunicación y computación	3.0	5.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5.0	10.0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	3.0	5.0
	Bienes de arte y cultura	5.0	10.0

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	40,690,531.00	40,690,531.00	0.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-40,690,531.00	-40,690,531.00	0.00

La entidad tiene amortizado el total de las licencias y el software así:

Licencias \$26.542.931

Software \$14.147.600

El método de amortización es línea recta por la vida útil, software a 3 años y licencias a 1 año.

14.1 Detalle Saldos y Movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PLUSVALÍA	MARCAS	PATENTES	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESIÓN	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL						26,542,931.0	14,147,600.0				40,690,531.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	26,542,931.0	14,147,600.0	0.0	0.0	0.0	40,690,531.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	26,542,931.0	14,147,600.0	0.0	0.0	0.0	40,690,531.0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	26,542,931.0	14,147,600.0	0.0	0.0	0.0	40,690,531.0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada						26,542,931.0	14,147,600.0				40,690,531.0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	100.0	100.0	0.0	0.0	0.0	100.0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	ROS DERECHOS Y GARANTÍAS	17.385.298	222.612.562	-205.227.264
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	17.385.298	82.607.562	-65.222.264
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0.00	140.005.000	-140.005.000

16.1 Detalle Otros derechos y garantías

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓD CON-TABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	DERECHOS Y GARANTÍAS	17.385.298	0.00	17.385.298	222.612.562	0.00	222.612.562	-205.227.264
1.9.05.01	Db	Seguros	17.385.298	0.00	17.385.298	82.607.562	0.00	82.607.562	-65.222.264
	Db	Programa de Seguros	17.385.298		17.385.298	82.607.562		82.607.562	-65.222.264
1.9.07.05	Db	Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0.00	0.00	0.00	140.005.000	0.00	140.005.000	-140.005.000
	Db	Saldo a Favor en IVA	0.00	0.00	0.00	140.005.000	0.00	140.005.000	-140.005.000

La entidad presenta saldo a favor por IVA, generado en el bimestre enero febrero de 2020, saldo que se ha venido imputando en los bimestres siguientes y que a 31 diciembre de 2022 la declaración de IVA dio un saldo a pagar de \$83.649.000 valor que quedo en la cuenta 2445 lista para su pago en los términos perentorios que la Ley señala para ello.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición



DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTA- BLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	3.771.594.926	3.442.381.169	329.213.757
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	3.253.047.300	2.911.192.295	341.855.005
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	215.091.797	123,920,133	91.171.664
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	7.382.275	558.873	6.823.402
2.4.36	Cr	RETENCIÓN EN LA FUENTE DE IMPUESTO-DE TIMBRE	187.763.770	153.132.658	34.631.112
2.4.40	Cr	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	90,320,707	-90,320,707
2.4.45	Cr	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	83.649.000	24.139.739	59.509.261
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	24.660.784	139,116,764	-114.455.980

21.1 . Revelaciones generales

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios

Las cuentas por pagar incrementaron con respecto al año 2021 en los programas que ejecutó la entidad de arte y cultura, apoyo iniciativas, casas de la cultura, bibliotecas públicas municipales, diversidad cultural, banda municipal entre otros, están soportadas en las cuentas por cobrar que quedaron del Municipio de Manizales, Ministerio de Cultura, infimanizales e Invama por la suma de \$4.337.471.847. Con respecto a las cuentas del año 2019 que corresponde al déficit institucional que se encuentra alrededor de \$1.876.856.009, el Instituto no cuenta con los recursos para este pago, teniendo presente que a partir del 1 de enero de 2021, corresponden a cuentas de vigencias expiradas, para su pago debe hacerse vía comité de conciliación y afectar el presupuesto de la entidad por el rubro de cuentas de vigencias anteriores y/o vigencias expiradas.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍN- MO	MÁ- XIMO		
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SER- VICIOS NACIONALES			4,377,710,436.0				0.0
Bienes y servicios			1.431.807.413				0.0
Nacionales	PN	11	37.321.198	3	12	Cuentas de 2019 sin fondos	



Nacionales	PJ	44	1.394.486.221	3	12	cuentas de 2019 sin fondos	
Proyectos de inversión			3.698.095.888				0.0
Nacionales	PN	102	215.490.661	3	12	Cuentas de 2019 sin fondos	
Nacionales	PJ	123	3.482.605.227	3	12	cuentas de 2019 sin fondos	

Se detalla proveedores de bienes y servicios a 31 diciembre de 2022 así:

CUENTA	TERCERO	NOMBRE TERCERO	SALDO FINAL
24010105	30304533	BEATRIZ SALAZAR GUEVARA	\$2.00
24010105	75067206	JOSE LEONEL GUARIN RAMIREZ	-\$4,592,899.00
24010105	800226784	COMPUTAR S.A.S	-\$19,641,320.37
24010105	890806065	QUINTERO GIRALDO Y CIA S.A.	-\$2,519,725.00
24010105	900073254	CENTRO ASEO MANTENIMIENTO PROFESIONAL S.A.S	-\$2.00
24010105	900221029	INVERSIONES GIRALDO AGUDELO Y	-\$1,972,730.00
24010105	900344843	KAVANTIC S.A.S	-\$5,061,244.00
24010105	900975633	SUMINISTROS Y ELEMENTOS EMPRESARIALES S.A.S	\$1.00
24010110	10272416	JOSE OBED DUQUE ZAMBRANO	-\$1,588,403.00
24010110	10273188	ALBEIRO ALFONSO GONZALEZ BEDOYA	-\$3,690,154.00
24010110	1053808101	GERMAN ALEXANDER MORENO GIRALDO	-\$2,761,640.00
24010110	1053842610	LUIS ALFREDO SANCHEZ VALENCIA	-\$729,270.00
24010110	1053850926	VALENTINA GIL GIRALDO	-\$8,651,700.00
24010110	1060650923	SOFIA LONDOÑO ANGEL	-\$9,963,000.00
24010110	75067206	JOSE LEONEL GUARIN RAMIREZ	-\$2,424,975.00
24010110	75072938	JHON FREDY RODRIGUEZ BLANDON	-\$1,594,080.00
24010110	75091600	LEONARDO ANDRES SOTO MARIN	-\$1,325,079.00
24010110	800028582	COOVISER C.T.A.	-\$131,569,619.00
24010110	810001366	BIOSERVICIOS S.A.S.	-\$9,043,273.00
24010110	810003574	CORPODER	-\$13,585,714.00
24010110	816004965	ESTATAL DE SEGURIDAD LTDA	-\$27,766,312.00
24010110	830037946	PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA S.A.	-\$1.00
24010110	830095213	ORGANIZACION TERPEL S.A	-\$506,890.00
24010110	860001022	CASA EDITORIAL EL TIEMPO S.A	-\$3,544,958.00
24010110	860014923	CARACOL PRIMERA CADENA RADIAL COLOMBIANA SA	-\$5,760,000.00
24010110	860509265	PUBLICACIONES SEMANA S.A.	-\$18,400,000.00
24010110	860526793	PROTEVIS LIMITADA PROTECCION VIGILANCIA SEGURIDAD EN REORGANIZACION	-\$20,098,018.00
24010110	890800128	CENTRAL HIDROELECTRICA DE CALDAS	-\$78,300.00
24010110	890801063	UNIVERSIDAD DE CALDAS	-\$30,000,000.00
24010110	890804778	CORPORACION GRUPO TEATRAL TICH	-\$19,126,000.00
24010110	890807724	SOCIEDAD DE TELEVISION DE CALD	\$1.00
24010110	890807724	SOCIEDAD DE TELEVISION DE CALD	-\$17,722,688.00
24010110	890903910	RADIO CADENA NACIONAL S.A.S.	-\$1,824,000.00

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co

24010110	900185892	FUNDEISER	-\$13,579,460.00
24010110	900194262	FUNDACION GUADALUPE	-\$8,453,950.00
24010110	900221029	INVERSIONES GIRALDO AGUDELO Y	-\$6,103,645.00
24010110	900233026	C.I. INTEGRAL DE SERVICIOS S.A	-\$11,016,524.00
24010110	900357504	FUNDACION REDESPERAL	-\$18,326,000.00
24010110	900448609	TAC SEGURIDAD LTDA	-\$18,509,612.00
24010110	900467228	WESCON S.A.S	-\$42,470,548.00
24010110	900706602	PINTURAS PUNTICO EL PUNTO EXACTO DE CALIDAD S.A.S	-\$11,787,504.00
24010110	900709676	FUNDACION CULTURAL LA NAVE DE PAPEL	-\$44,785,070.00
24010110	900715133	HUGO FRANCO INGENIERIA SAS	-\$2,291,490.00
24010110	900789017	CORPORACIÓN DE ARTISTAS Y GESTORES SOCIALES	-\$18,326,000.00
24010110	900916582	FUNDACION CLAMOR TRICOLOR	-\$67,392,032.00
24010110	900944723	FUNDACION MULTIPROPOSITO PARA EL FORTALECIMIENTO SOCIAL	-\$259,325,288.00
24010110	900948668	SUPERPLUX S.A.S	-\$22,430,189.00
24010110	901032881	FUNDACION COMUNATIVA HUERTAS URBANAS COLOMBIA	-\$36,652,000.00
24010110	901222593	ASOCIACION ARTISTICA ARSIS	-\$3,585,200.00
24010110	901247312	ARTES PARA EDUCAR SAS	-\$10,905,883.00
24010110	901346888	GRUPO EMPRESARIAL COLOMBIA S.A.S	-\$65,503,402.00
24010110	901365084	ENTRETENIMIENTO TOTAL COLOMBIA SAS	-\$122,153,445.00
24010110	901383815	SCS INGENIERIA Y MANTENIMIENTO S.A.S	-\$8,178,301.00
24010110	901418800	DE LA CRUZ EVENTOS Y PUBLICIDAD SAS	-\$65,973,600.00
24010110	901437047	JOINT VENTURE SAS	-\$208,516,286.00
Total Bines y Servicios			-\$1,431,807,419.37

Se detalla proveedores de Proyecto de inversión a 31 diciembre de 2022 así:

CUENTA	TERCERO	NOMBRE TERCERO	SALDO FINAL
24010201	1000465468	MARIANA KATERINE PINEDA YEPES	-\$747,225.00
24010201	1002541947	IVAN ANDRES CALDERON VARGAS	\$7.00
24010201	1002542665	SANTIAGO SANCHEZ CASTAÑEDA	\$7.00
24010201	1002652983	HARRY CASTAÑO OLIVOS	-\$1,750,334.00
24010201	1002718483	LUISA FERNANDA RIATIVA GIRALDO	-\$1,771,421.00
24010201	1007231540	SANTIAGO GARCIA ESCUDERO	\$7.00
24010201	1007233778	OSCAR IVAN SALAZAR RIOS	\$7.00
24010201	1007234255	NATALIA VALENCIA GOMEZ	-\$1,948,286.00
24010201	1007243447	ESTEBAN NEGRETTE MEZA	\$7.00
24010201	1007729196	SANTIAGO ARANGO COLORADO	\$7.00
24010201	1007831365	KEVIN SEBASTIAN LONDOÑO RAMIREZ	\$6.00
24010201	1010113704	ALEJANDRO OSORIO GRANADA	\$7.00
24010201	1010140944	ALEJANDRO PINEDA	\$7.00
24010201	1013596006	IVONNE LISETTE RODRIGUEZ GONZALEZ	-\$1,712,340.00



24010201	10252728	CARLOS ALBERTO HERRERA OSPINA	-\$1,984,659.80
24010201	10266546	JORGE HUMBERTO ESPINOSA PINEDA	-\$11,976,900.00
24010201	10288430	CARLOS EDUARDO ARANGO DE LOS RIOS	-\$1,473,444.00
24010201	1053770074	SANDRA MILENA JIMENEZ GARCIA	-\$1,922,099.00
24010201	1053770485	RICARDO ANDRES PATIÑO MOLINA	-\$2,988,900.00
24010201	1053771482	CRISTHIAN CAMILO RAVE AGUDELO	-\$3,158,832.00
24010201	1053773501	CESAR AUGUSTO ARENAS CARDONA	-\$1,373,499.00
24010201	1053779811	CRISTIAN HUMBERTO SUAREZ FLOREZ	-\$618,105.00
24010201	1053781476	SANTIAGO GARCIA CARDONA	-\$2,490,750.00
24010201	1053787926	JUAN GABRIEL ARANGO MARTINEZ	-\$4,279,708.00
24010201	1053790380	VALENTINA ARENAS BUITRAGO	-\$5,682,302.00
24010201	1053794196	JUAN DAVID CASTAÑO ALVAREZ	-\$1,584,117.00
24010201	1053799580	CAROLINA GARCIA OSORIO	-\$3,158,831.85
24010201	1053803119	JUAN DANIEL GALLEGO VANEGAS	-\$3,090,523.00
24010201	1053806172	VIVIANA SANTANDER MEJIA	-\$5,530,768.00
24010201	1053808101	GERMAN ALEXANDER MORENO GIRALDO	\$2,761,640.00
24010201	1053814579	JUAN FELIPE RIOS LOPEZ	\$1.00
24010201	1053816968	YEIRA ALEJANDRA MORALES GARZON	-\$747,225.00
24010201	1053826210	NICOLAS ERNESTO ARANGO VILLA	-\$343,391.00
24010201	1053841345	JUAN SEBASTIAN JIMENEZ SALAZAR	-\$46,853,535.00
24010201	1053841357	ANA MARIA TORO SABOGAL	-\$2,326,344.00
24010201	1053841733	JUAN DAVID VALENCIA SUAREZ	\$7.00
24010201	1053842610	LUIS ALFREDO SANCHEZ VALENCIA	-\$2,403,250.00
24010201	1053844621	DANIELA MONTOYA ARIAS	-\$28,841,600.00
24010201	1053846697	LUISA FERNANDA RAMIREZ HURTADO	\$7.00
24010201	1053849959	MIGUEL AUGUSTO SOTO GOMEZ	-\$2,284,049.00
24010201	1053850926	VALENTINA GIL GIRALDO	-\$2,018,730.00
24010201	1053855823	YEISON FERNANDO LARGO ALZATE	\$7.00
24010201	1053855985	STEFANIA GALLEGO CASTAÑO	\$2.00
24010201	1053857461	MARIA VALENTINA LOPEZ ARROYAVE	\$7.00
24010201	1053858317	DANIEL ALBERTO MORENO VERGARA	\$7.00
24010201	1053861341	SERGIO FRANCO ACOSTA	-\$3,604,875.00
24010201	1053866793	MANUEL DAVID OBANDO FLOREZ	\$7.00
24010201	1053873937	NICOLAS ECHEVERRI MONTOYA	\$7.00
24010201	1054999196	DANILO ANDRES RIVAS GUTIERREZ	\$7.00
24010201	1055479700	XIOMY MARIN CASTRILLON	\$7.00
24010201	1055837372	LUIS FERNANDO CARDONA LONDOÑO	\$7.00
24010201	1058819131	LAURA DANIELA MONTES GUEVARA	-\$3,604,875.00
24010201	1058846517	EDGAR FERNANDO GARZON ARIAS	-\$2,557,171.00
24010201	1058847763	ELIZABETH SALAZAR JARAMILLO	\$7.00
24010201	1060269771	GUSTAVO ADOLFO GONZALEZ LOAIZA	\$7.00

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co



24010201	1060648765	LINA MARCELA AGUIRRE LAMPREA	-\$2,500,215.00
24010201	1060653696	DANIEL GUILLERMO CUESTA CAÑON	-\$2,595,510.00
24010201	1060653909	JEFFERSON LOAIZA RENDON	-\$1,985,046.00
24010201	1060654781	JUAN ANDRES AMAYA LOPEZ	\$7.00
24010201	1060655706	FABIAN HERRERA RESTREPO	\$7.00
24010201	1060656321	ANDRES LEONIDAS RUIZ ARIAS	\$7.00
24010201	1060656861	DANIELA MARIN GIRALDO	-\$1,846,445.00
24010201	1060657118	FERNANDO ORTEGA MORA	\$6.00
24010201	1061372462	JUAN MANUEL CORREA VALENCIA	\$4.00
24010201	1061657206	JAVIER ENRIQUE BOTERO ZULUAGA	\$7.00
24010201	1076670501	LIANG TATIANA PABON ARBOLEDA	\$1.00
24010201	1085636282	STIVEN DAVID PEREZ PANTOJA	\$7.00
24010201	1088237989	NATALIA MAYA LOPEZ	\$2.00
24010201	1088272986	JUAN CAMILO MONCADA VANEGAS	\$7.00
24010201	1088325629	CRISTIAN HERNANDEZ PIEDRAHITA	\$1.00
24010201	1088538618	DIEGO ALEXANDER PATIÑO RINCON	\$7.00
24010201	1089748373	CAMILO ANDRES FRANCO VERGARA	\$7.00
24010201	1091677808	ANDRES FELIPE MINORTA VELASQUEZ	\$7.00
24010201	1093225536	MARIANA VELEZ OROZCO	-\$2,326,346.00
24010201	1110578127	OSCAR ANDRES MORENO CABEZAS	\$7.00
24010201	1144069929	ELIANA SOFIA MARTINEZ ANDINO	-\$3,604,875.00
24010201	1144079604	EMILY YOHANA VALDERRAMA TAMAYO	\$7.00
24010201	1192914013	SANTIAGO ZULUAGA CARDENAS	-\$1,771,920.00
24010201	1193090468	MARIA FERNANDA HERRERA RODRIGUEZ	\$7.00
24010201	1193144461	ANDRES CAMILO HERNANDEZ SOTO	\$7.00
24010201	16070265	JOSE ALEXANDER TREJOS GAVIRIA	-\$3,158,832.00
24010201	16072771	YHON FABER RAMOS ESCOBAR	-\$2,555,269.72
24010201	16074908	WILMAR ALBERTO GIRALDO OSPINA	-\$1,914,151.00
24010201	16074910	SANTIAGO ANDRES RAMOS VALENCIA	-\$2,855,052.00
24010201	16830171	HERNANDO ANGULO RESTREPO	-\$1,846,443.00
24010201	25235241	TANIA VICTORIA ARISTIZABAL ZULUAGA	-\$1,948,286.00
24010201	30239277	CAROLINA OSORIO SOLANO	-\$2,906,962.00
24010201	30239844	NATALIA RAMIREZ ARIAS	\$2.00
24010201	30295786	LUZ ELENA CASTAÑO RENDON	-\$1,922,600.00
24010201	30325134	MONICA MARIA PATIÑO AGUIRRE	-\$7,384,290.00
24010201	30392757	YAQUELINE ALARCON LANCHEROS	\$1.00
24010201	4514174	CARLOS ARIEL OSORIO GONZALEZ	-\$2,337,426.00
24010201	75063248	JUAN ALBERTO ACEVEDO ORTIZ	-\$1,812,253.00
24010201	75072110	DIEGO PINZON BECERRA	-\$3,490,495.00
24010201	75076688	MOISES FUENTES BADILLO	\$1.00
24010201	75080242	NELSON ALEJANDRO MORALES	-\$3.00

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co



24010201	75081003	GUSTAVO ANDRES SANCHEZ GALVIS	-\$8,654,393.00
24010201	75093312	YOHANY LOPEZ BERNAL	-\$2,022,612.00
24010201	75093373	PABLO JAVIER HERRERA DUQUE	\$1.00
24010201	75106961	SANTIAGO CASTRO RAMIREZ	-\$1,985,046.00
24010201	800028582	COOVISER C.T.A.	-\$235,515,199.00
24010201	800041433	CLEANER S.A	\$1.00
24010201	800059823	GRUPO ESPECIAL DE RESCATE -GER	-\$40,494,000.00
24010201	800202395	EFIGAS GAS NATURAL S.A. E.S.P.	-\$29,022.00
24010201	800214674	FUND ORQUESTA JUV E INFA DE C	-\$59,288,816.00
24010201	805019312	FERREPLASTICOS CALI S.A.S	-\$15,995,185.00
24010201	810000131	FUNDACION CULTURAL ACTORES EN ESCENA	-\$22,684,500.00
24010201	810000598	AGUAS DE MANIZALES S.A. E.S.P.	-\$71,301.00
24010201	810000661	FUNDACION PARA LA FORMACIÓN MUSICAL	-\$19,250,000.00
24010201	810001366	BIOSERVICIOS S.A.S.	-\$76,917,400.00
24010201	810002200	FUNDACION INSTITUTO DE INVESTIGACIONES DE LA IMAGEN	-\$9,163,000.00
24010201	810002975	CORPORACION CULTURA ARTE & CIUDAD	-\$5,707,800.00
24010201	810003085	VIGILANCIA TECNICA DE COLOMBIA LTDA - VIGITECOL LTDA	-\$2.00
24010201	810003085	VIGILANCIA TECNICA DE COLOMBIA LTDA - VIGITECOL LTDA	-\$4,292,876.00
24010201	810003413	ASDEGUIAS CALDAS	-\$66,759,729.00
24010201	810003574	CORPODER	\$1.00
24010201	810003652	FUNDACION CAMINO DE VIDA	-\$19,686,450.00
24010201	810003825	FUNDACION VISION & GESTION INGENIERIA SOCIAL	-\$21,398,600.00
24010201	810003986	MUSEO DE ARTE DE CALDAS	-\$44,427,900.00
24010201	810004504	EIKON DIGITAL	-\$163,028,571.00
24010201	810005299	HOYOS EDITORES E.U	-\$4,756,500.00
24010201	810006201	FUNDACION TERRITORIOS GESTION SOCIAL TURISTICA Y AMBIENTAL	-\$14,344,500.00
24010201	810006285	DIMAT LTDA	-\$5,421,973.00
24010201	816004965	ESTATAL DE SEGURIDAD LTDA	-\$1,705,226.00
24010201	830037946	PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA S.A.	-\$1.00
24010201	830040274	CERTIFICATION QUALITY RESOURCES SAS	-\$4,673,759.00
24010201	830057576	RIOS DE AVENTURA EU	-\$37,500,337.00
24010201	830121521	SERVICIOS SEGURIDAD STAR DE COLOMBIA LTDA	-\$2,692,718.00
24010201	830125290	NOMADA C I LTDA	-\$6,018,022.00
24010201	830509064	CORPORACION EJE CAFE	-\$9,563,000.00
24010201	860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	\$0.00
24010201	860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	-\$7,096,791.00
24010201	860523408	SEGURIDAD NAPOLES LIMITADA	\$1.00
24010201	860524654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	-\$27,649,493.00
24010201	890002241	VIPCOL LTDA VIGILANCIA PRIVADA DE COLOMBIA	-\$31,363,874.00
24010201	890103197	ORGANIZACION RADIAL OLIMPICA SA	-\$11,890,133.00
24010201	890800128	CENTRAL HIDROELECTRICA DE CALDAS	\$78,300.00

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co



24010201	890801063	UNIVERSIDAD DE CALDAS	-\$103,000,000.00
24010201	890801752	CORPORACION PARA EL DESARROLLO DE CALDAS CDC	\$2.00
24010201	890801855	ALIANZA COLOMBO FRANCESA	-\$9,563,000.00
24010201	890802734	CORAL SANTAMARIA	-\$9,563,000.00
24010201	890804778	CORPORACION GRUPO TEATRAL TICH	-\$17,063,000.00
24010201	890806065	QUINTERO GIRALDO Y CIA S.A.	-\$10,652,507.00
24010201	890806147	CALDAS MEDICAS SAS	\$1.00
24010201	890806677	FESTIVAL INTERNACIONAL DE TEATRO	-\$158,400,000.00
24010201	890807698	CORPORACION RAFAEL POMBO	-\$17,369,487.00
24010201	890807724	SOCIEDAD DE TELEVISION DE CALD	-\$27,456,727.00
24010201	890984107	ASOCIACION COLOMBIANA DE INTERPRETES Y PRODUCTORES FONOGRAFICOS	-\$1,500,000.00
24010201	891502104	COMPANIA DE VIGILANCIA COVISUR DE COLOMBIA LTDA	-\$82,782,210.00
24010201	900001369	CORPORACION CONSTRUYENDO FUTURO	-\$34,650,000.00
24010201	900007503	AMIGOS DEL PATRIMONIO CULTURAL	-\$45,712,308.00
24010201	900019843	ASOCIACION PARA EL DESARROLLO HUMANO Y SOSTENIBLE	-\$10,000,000.00
24010201	900023618	CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y LA CALIDAD DE VIDA	-\$172,065,192.00
24010201	900092385	UNE EPM TELECOMUNICACIONE S.A.	-\$671,161.00
24010201	900098933	CORPORACION PARA EL APOYO PEDAGOGICO Y TERAPEUTICO DEL NIÑO ESPECIAL	-\$9,563,000.00
24010201	900100869	FUNDACION CON ESTILO HUMANO	-\$17,038,053.00
24010201	900142966	CORPORACION MUSICAL MANIZALES BANDA SHOW	-\$15,963,000.00
24010201	900169902	AGROINDUSTRIAL DEL CAFE S.A.S	-\$9,040,921.00
24010201	900185892	FUNDEISER	-\$20,518,560.00
24010201	900195439	BM INTERNACIONAL SAS	-\$1,604,198.00
24010201	900227656	CORPORACION CULTURA JOVEN	-\$91,935,300.00
24010201	900233026	C.I. INTEGRAL DE SERVICIOS S.A	-\$16,865,534.00
24010201	900235124	X2 TEATRO CORPORACION CULTURAL	-\$21,205,450.00
24010201	900267058	FUNDACIÓN TERRITORIO JOVEN	-\$81,966,167.00
24010201	900269651	FUNDACION MARCHANDO POR COLOMBIA	-\$14,225,558.00
24010201	900281487	FUNDACION TEATRAL EL QUIJOTE DE ADRIANA TORO	-\$8,250,001.00
24010201	900310671	CASA DE HUESPEDES HACIENDA VENECIA S.A.S	-\$1.00
24010201	900311258	CODESS	-\$10,000,000.00
24010201	900357478	CORPORACION NODO	-\$14,659,100.00
24010201	900357504	FUNDACION REDESPHAL	-\$18,326,000.00
24010201	900366489	JORGE BARON PRODUCCIONES S.A.S	-\$64,693,878.00
24010201	900423410	CORPORACION CULTURAL A CANTAROS	-\$9,563,000.00
24010201	900448609	TAC SEGURIDAD LTDA	-\$147,301,304.00
24010201	900465589	CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y EMPRESARIAL EN COLOMBIA Y EN EL EXTERIOR	-\$153,505,690.00
24010201	900467228	WESCON S.A.S	-\$44,679,012.50
24010201	900489574	MY SEO COMPANY S.A.S	-\$9,057,143.00
24010201	900502732	LIDER SERVICIOS SAS	\$1.00

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co



24010201	900510087	JP REDES SOLAR INGENIERIA SAS	-\$6,068,791.00
24010201	900520245	CORPORACION PRODIVERSITAS COLOMBIA	-\$9,563,000.00
24010201	900525400	CORPOALIANZ	-\$25,427,166.00
24010201	900572002	ASOCIACION CIVICA CENTRO HISTORICO DE MANIZALES	-\$6,659,100.00
24010201	900600965	FUNDACION GAMERO	-\$79,524,666.00
24010201	900649915	CORPORACION GRITA	-\$418,960,000.00
24010201	900655187	CORPORACION HABLANDO POR LOS NIÑOS	-\$9,563,000.00
24010201	900659113	PRAGMA MARKETING Y EVENTOS S.A.S.	-\$5,761,153.00
24010201	900687929	CORPORACION CHICOS DEL JARDIN	-\$17,344,500.00
24010201	900706602	PINTURAS PUNTICO EL PUNTO EXACTO DE CALIDAD S.A.S	-\$21,308,739.00
24010201	900709676	FUNDACION CULTURAL LA NAVE DE PAPEL	-\$15,882,032.00
24010201	900756873	STOREND SAS	-\$66,045,492.00
24010201	900789017	CORPORACIÓN DE ARTISTAS Y GESTORES SOCIALES	-\$5,000,000.00
24010201	900850878	ALTERNATIVA PRODUCCIONES SAS	-\$9,163,000.00
24010201	900859548	FUNDACION CIRCO MANIZALES	-\$9,163,000.00
24010201	900909554	CORPORACION MEGADIVERSA	-\$23,907,500.00
24010201	900952473	FUNDACION DE PARAMEDICOS, BUSQ	-\$4,483,350.00
24010201	900956821	TANQUE VM PRODUCCIONES SAS	\$1.00
24010201	900976125	CORPORACION ESCUELAS DE VIDA	-\$4,956,500.00
24010201	901000909	CONSTRUEQUIPOS CALDAS Y CIA S. EN C.	-\$25,522,769.00
24010201	901032881	FUNDACION COMUNATIVA HUERTAS URBANAS COLOMBIA	-\$12,366,900.00
24010201	901046714	GRAFITEL S.A.S CENTRO GRAFICO	-\$15,351,859.00
24010201	901084460	CORPORACION PARA EL DESARROLLO Y FOMENTO DE LA CULTURA, LA PAZ Y LA DEMOCRACIA	-\$7,134,752.00
24010201	901137224	CORPORACION CAONABO	-\$9,563,000.00
24010201	901138546	CONEXION EVENTOS Y SERVICIOS SAS	-\$2.00
24010201	901219001	FUNDACION MELAO	\$1.00
24010201	901222593	ASOCIACION ARTISTICA ARSIS	-\$15,040,800.00
24010201	901245083	CENTRO DE SERVICIOS MUSICALES VICTORIA MUSIC S.A.S	-\$16,715,048.00
24010201	901247312	ARTES PARA EDUCAR SAS	-\$7,245,713.00
24010201	901290077	CORPORACION GUARDIANES DE LA VIDA	-\$9,037,350.00
24010201	901313544	SINERGIA AGENCIA BTL S.A.S	-\$2.00
24010201	901346888	GRUPO EMPRESARIAL COLOMBIA S.A.S	-\$128,964,029.00
24010201	901374252	CORPORACION ARTISTICA Y CULTURAL SALTIMBANQUI	-\$8,921,700.00
24010201	901378384	FUNDACION ALIANZA DE LA MUJER AFRODESCENDIENTE E INDIGENA DE COLOMBIA	-\$4,756,500.00
24010201	901386709	REVISTA GOURMET CAFETERO S.A.S	-\$9,057,145.00
24010201	901417193	SALA DE TEATRO EL ESCONDITE	-\$9,563,000.00
24010201	901433752	CORPORACION FAMILIA ROCKADURA	-\$4,956,500.00
24010201	901437047	JOINT VENTURE SAS	\$1.00
24010201	901534977	AND&OR TECNOLOGIA S.A.S	-\$6,699,654.00
24010201	9856108	JOSE IVAN ARISTIZABAL GIRALDO	-\$3,209,692.00

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co

Total Cuenta Proyecto de Inversión	\$3,698,095,888.00
-------------------------------------------	---------------------------

21.1.2 Recursos a favor de terceros

Corresponde a recaudos por clasificar por valor de \$52.133.793 y Estampillas y Tasa s mes de diciembre, para su respectivo traslado a más tardar el 10 de enero de 2022, en cumplimiento del Estatuto de Rentas Municipales.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS		VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO			
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		251.091.797					0.0
Recaudos por clasificar		52.133.793					0.0
Nacionales		52.133.793	3	12	buscar el dueño de la consignación		
Estampillas		162.958.004					0.0
Nacionales		162.958.004	1	1	se transfiere al mes siguiente		

21.1.3 Descuentos de nómina

Corresponde a las cuentas por pagar derivado de los beneficios a empleados.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
DESCUENTOS DE NÓMINA			7.382.275				0.0
Aportes a fondos pensionales			0.00				0.0



Nacionales	PJ	2	0.00	1	1	ninguna	
Aportes a seguridad social en salud			6.827.409				0.0
Nacionales	PJ	2	6.827.409	1	1	ninguna	
Sindicatos			0.00				0.0
Cooperativas			554.866.00				0.0
Nacionales	PJ	1	554.866.00	1	1	ninguna	
Fondos de empleados			0.00				0.0
Nacionales	PJ	1	0.00	1	1	ninguna	
Libranzas			00.0				0.0
Nacionales	PJ	1	00.0	1	1	ninguna	
Contratos de medicina prepagada			0.00				0.0
Descuentos no autorizados			0.00				0.0
Embargos Judiciales	pn	1	0.00				0.0
Embargos judiciales			0.00				0.0
Nacionales	PJ	1	0.00	1	1	ninguna	
Seguros			0.00				0.0
Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (afc)			0.00				0.0
Otros descuentos de nómina			0.00				0.0
Nacionales	PJ	1	8,800.0	1	1	ninguna	

21.1.4 Retención en la Fuente

Corresponde a los valores retenidos a cada uno de los contratistas y prestadores de servicios en el mes de diciembre, dichos valores son retenidos bajo la teoría del devengo.

		2022	2021
2436	Retención en la Fuente	\$187.763.770	\$153,237,1417

En el 2022 se presenta una variación importante debido a la celebración de la Feria número 66 toda vez que la inversión fue superior que en el año 2021 reflejado esto en los valores retenidos como sujeto pasivo del impuesto de renta.

21.1.5 De Espectáculos Públicos

Esta cuenta corresponde a los valores retenidos por estampillas y tasas que posteriormente son girados al municipio de Manizales

		2022	2021
2440	De Espectáculos Públicos	0.00	\$90.320.707

Esta variación se presentó debido a una depuración contable realizada a los pagos de las estampillas, los cuales no estaban siendo aplicados de manera correcta lo que reflejaba una cuenta por pagar inexistente.

21.1.6 Impuesto al Valor Agregado IVA.

Incrementa el valor con respecto al año 2021, debido a que en el año 2022 la facturación fue mayor a la de 2021.

		2022	2021
2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	\$83.649.000	\$24,742,750.00

21.1.7 Otras cuentas por pagar

Corresponde a servicios públicos, honorarios, arrendamientos operativos entre otras, está pendiente de realizar saneamiento contable.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			24.660.784				0.0
Seguros			3.526.357				0.0
Nacionales	PJ	2	3.526.357	1			
Aportes a ICBF			1.963.600				
Aportes a ICBF	PJ	1	1.963.600				
Aportes SENA			1.307.026				
Aportes SENA	PJ	1	1.307.026				
Honorarios			7.280.181				0.0
Nacionales	PN	2	4.125.681	1			
Nacionales	PJ	1	3.154.500	1	12		
Servicios			0.00				0.0
Nacionales	PN	0	0.00	1		pasantía judicante	
Arrendamiento operativo			3,898,210.00				0.0

Nacionales	PN	2	3,898,210.00	1	12	arrendamiento impresoras déficit 2019	
Otras cuentas por pagar			6.685.410				0.0
Nacionales	PJ	5	4.435.410				
Nacionales	PN	1	2.250.000	1		Devolución de arrendamiento	

Se depuro la cuenta encontrando un tercero “Bancolombia” con una cuenta por pagar impropcedente al cual se realizó una recuperación de costos y gastos y posteriormente se reflejó en cuentas de orden.

Se detalla cada una de las cuentas que representan el déficit originado en el 2019 y que a diciembre 31 de 2022 están vigentes

TERCERO	NOMBRE TERCERO	Valor CXP
10272416	JOSE OBED DUQUE ZAMBRANO	\$ 5,486,613.00
10273188	ALBEIRO ALFONSO GONZALEZ BEDOYA	\$ 3,690,153.00
30325134	MONICA MARIA PATIÑO AGUIRRE	\$ 7,384,290.00
75067206	JOSE LEONEL GUARIN RAMIREZ	\$ 7,017,874.00
75081003	GUSTAVO ANDRES SANCHEZ GALVIS	\$ 8,654,393.00
75091600	LEANDRO ANDRES SOTO MARIN	\$ 1,325,079.00
800028582	COOVISER C.T.A.	\$ 279,547,877.00
800028582	COOVISER C.T.A.	\$ 18,634,320.00
800028582	COOVISER C.T.A.	\$ 6,689,827.00
800059823	GRUPO ESPECIAL DE RESCATE -GER	\$ 23,178,000.00
800214674	FUND ORQUESTA JUV E INFA DE C	\$ 59,288,816.00
800226784	COMPUTAR LTDA	\$ 19,641,320.37
810000131	FUNDACION ACTORES EN ESCENA	\$ 8,340,000.00
810000661	FUNDACION PARA LA FORMACIÓN MUSICAL	\$ 19,250,000.00
810001366	BIOSERVICIOS S.A.S.	\$ 85,960,672.00
810003413	ASDEGUIAS CALDAS	\$ 19,135,815.00
810003652	FUNDACION CAMINO DE VIDA	\$ 19,686,450.00
810003825	FUNDACION VISION & GESTION	\$ 11,835,600.00

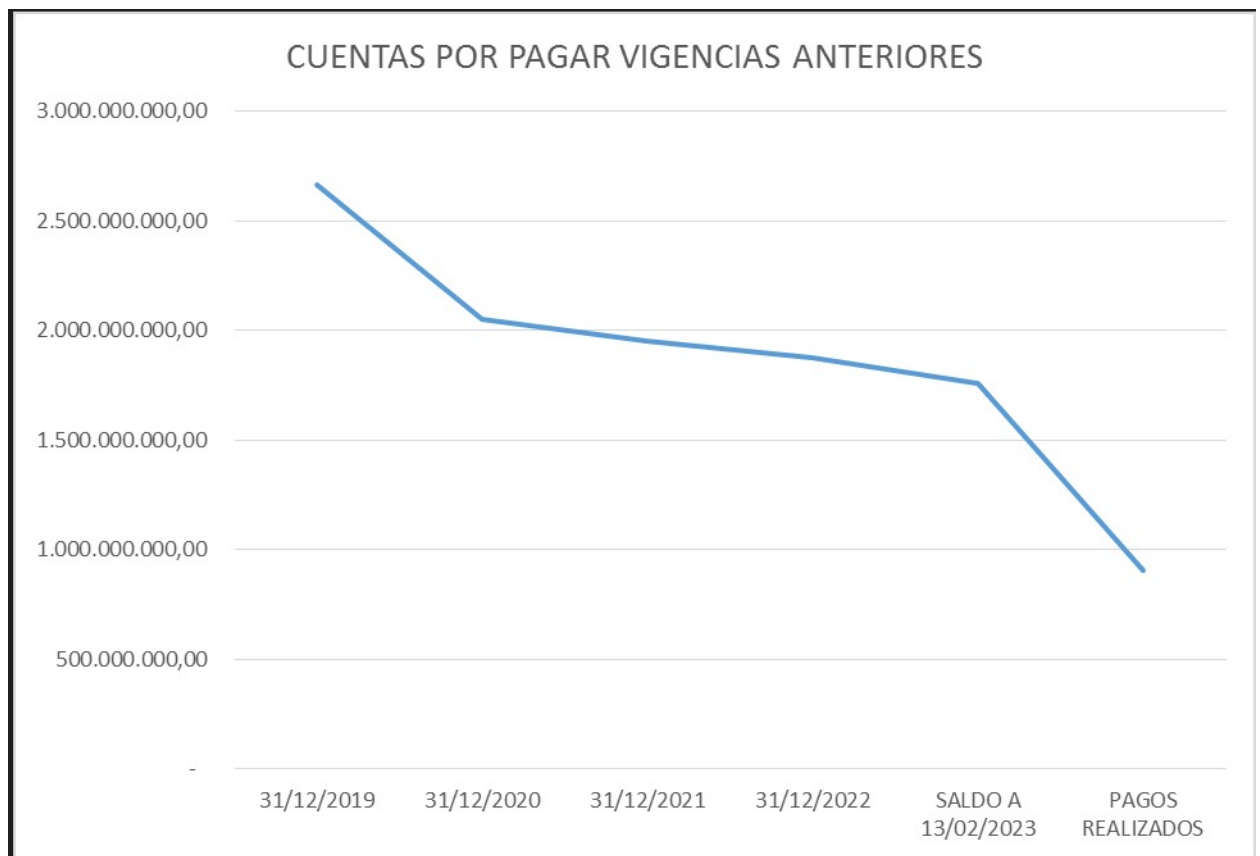


810003986	MUSEO DE ARTE DE CALDAS	\$ 12,870,000.00
810006201	FUNDACION TERRITORIOS GESTION SOCIAL TURISTICA Y AMBIENTAL	\$ 14,344,500.00
810006285	DIMAT LTDA	\$ 5,421,973.00
816004965	ESTATAL DE SEGURIDAD LTDA	\$ 1,705,226.00
890103197	ORGANIZACION RADIAL OLIMPICA SA	\$ 11,890,133.00
890804778	CORPORACION GRUPO TEATRAL TICH	\$ 7,500,000.00
890806677	FESTIVAL INTERNACIONAL DE TEATRO	\$ 158,400,000.00
900001369	CORPORACION CONSTRUYENDO FUTUR	\$ 34,650,000.00
900007503	AMIGOS DEL PATRIMONIO CULTURAL	\$ 45,729,067.00
900019843	ASOCIACION PARA EL DESARROLLO HUMANO Y SOSTENIBLE	\$ 10,000,000.00
900023618	CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y LA CALIDAD DE VIDA	\$ 172,065,192.00
900142966	CORPORACION MUSICAL MANIZALES BANDA SHOW	\$ 6,400,000.00
900195439	BM INTERNACIONAL SAS	\$ 1,604,198.00
900221029	INVERSIONES GIRALDO AGUDELO Y	\$ 8,076,376.00
900227656	CORPORACION CULTURA JOVEN	\$ 78,799,700.00
900227656	CORPORACION CULTURA JOVEN	\$ 13,135,600.00
900233026	C.I. INTEGRAL DE SERVICIOS S.A	\$ 16,865,543.00
900235124	X2 TEATRO CORPORACION CULTURAL	\$ 21,205,450.00
900267058	FUNDACIÓN TERRITORIO JOVEN	\$ 3,000,000.00
900311258	CODESS	\$ 10,000,000.00
900344843	KAVANTIC S.A.S	\$ 5,061,244.00
900357478	CORPORACION NODO	\$ 8,000,000.00
900465589	CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y EMPRESARIAL EN CO- LOMBIA Y EN EL EXTERIOR	\$ 153.505.690
900467228	WESCON S.A.S	\$ 65,890,504.50
900525400	CORPOALIANZ	\$ 25,427,166.00
900600965	FUNDACION GAMERO	\$ 79,524,666.00
900649915	CORPORACION GRITA	\$ 227,700,000.00

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS
Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988
www.culturayturismomanizales.gov.co

900659113	PRAGMA MARKETING Y EVENTOS S.A.S.	\$	5,761,153.00
900715133	HUGO FRANCO INGENIERIA SAS	\$	2,291,490.00
900789017	CORPORACIÓN DE ARTISTAS Y GESTORES SOCIALES	\$	5,000,000.00
900909554	CORPORACION MEGADIVERSA	\$	23,907,500.00
900948668	SUPERPLUX S.A.S	\$	22,430,189.00
900952473	FUNDACION DE PARAMEDICOS, BUSQ	\$	4,483,350.00
901222593	ASOCIACION ARTISTICA ARSIS	\$	9,463,000.00
	TOTAL DEFICIT AÑO 2022	\$	1.876.856.009.00



NOTA 23. PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS

Composición

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO
Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS
Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988
www.culturayturismomanizales.gov.co

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	61.007.310	0	6.983.131
2.7.01	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	61.007.310	0	6.983.131

La cuenta de Provisión Litigios y Demandas de activo para el año 2022 en ocasión del déficit originado en el 2019; considerando que esta administración hace uso del comité de conciliación donde se hace un contrato de transacción con un acuerdo de pago de capital y condonación de los intereses que se pudieron haber generado en virtud del atraso en el pago de la obligación de cara a no incurrir en detrimentos patrimoniales que pueden ir en desmedro de los intereses públicos.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	304.734.522	311.717.653	6.983.131
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	304.734.522	311.717.653	6.983.131
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	304.734.522	311.717.653	6.983.131
		A corto plazo	304.734.522	311.717.653	6.983.131
		A largo plazo	0.00	0.00	0.00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
		Posempleo	0.00	0.00	0.00
(+) Beneficios					
(-) Plan de Activos					
(=) NETO					

22.1 Beneficios a empleados a corto plazo

Corresponde al valor que se adeuda a los empleados del Instituto a 31 de diciembre de 2022 por los siguientes conceptos así:

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓD CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	304.734.522
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	642.631
2.5.11.02	Cr	Cesantías	0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	48.856.168
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	36.047.270
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	82.335.165
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	18.391.083
2.5.11.10	Cr	Otras Primas	89.636.001
25.11	Cr	Otras cuentas	28.826.204

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Corresponde en este rubro identificar los pagos por avales (arrendamiento de espacios) de las ferias de Manizales vigencia 2022

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	83.133.324	191,297,022	108.163.698
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	83.133.324	191,297,022	108.163.698
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	0.00	0.00	0.00

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	764,540,990	764,540,990	0.00
8.3.06	Db	Bienes entregados en custodia	764,540,990	764,540,990	0.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-764,540,990	-764,540,990	0.00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-764,540,990	-764,540,990	0.00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA	115.101.635	83.584.827	31.516.808
9.9.05	Db	Otros Pasivos Contingentes por el contrario	115.101.635	83.584.827	31.516.808
9.1	Cr	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	115.101.635	83.584.827	31.516.808
9.1.90	Cr	Otros Pasivos Contingentes	115.101.635	83.584.827	31.516.808

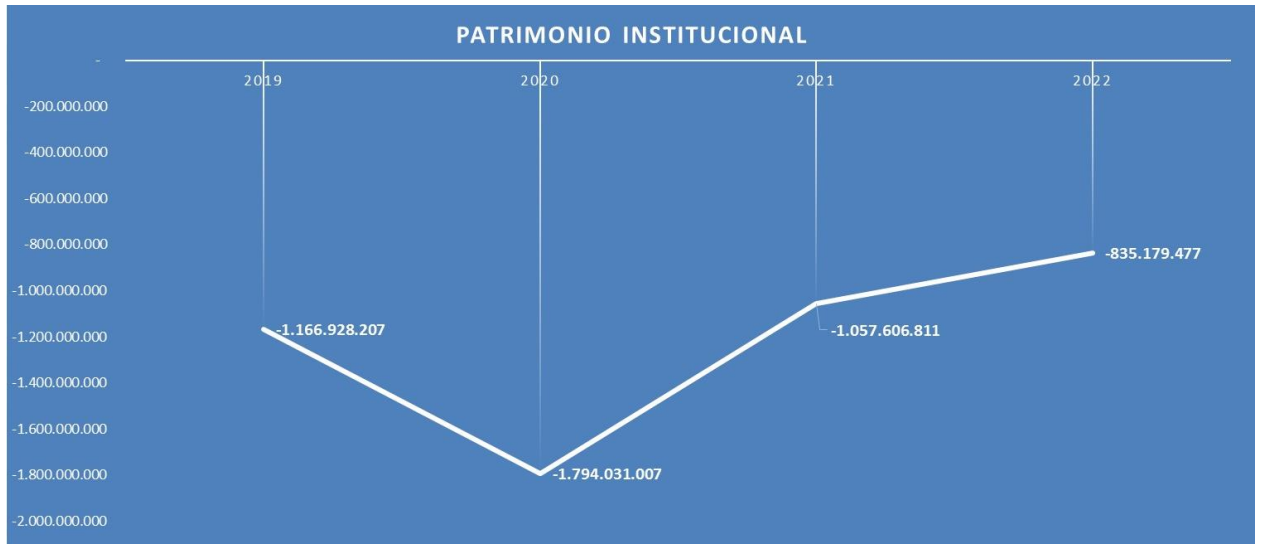
El valor de la variación se debe a la recuperación de costos y gastos de pasivos inciertos como fue el caso de Bancolombia y de consignaciones sin identificar del año 2021.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-825.377.928	-1.057.606.811	-231.790.806
3.1.05	Cr	Capital fiscal	49.022.265	49.022.265	0.00
3.1.07	Cr	Aportes sociales	1.667.871	1.667.871	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	1.108.206.791	-1,844,721,142	-736.514.351
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	232.138.727	736,862.272	504.723.545

El patrimonio del Instituto de Cultura y Turismo está tomando su razonabilidad con respecto al déficit, las cuentas por pagar sin fondos están alrededor de \$1.876.856.009, lo que significa que el patrimonio es negativo hasta por el valor del déficit. El resultado de la operación del ejercicio del año 2022 fue positivo, producto de una buena gestión por parte de la Gerencia.



NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	17.298.383.824	12.476.776.624	4.821.607.200
4.3	Cr	Venta de servicios	16.561.216.450	11.972.838.964	4.588.377.486
4.4	Cr	T. Subvenciones	365.613.000	447.452.000	-81.839.000
4.8	Cr	Otros ingresos	371.294.453	56.485.660	315.068.714

28.1 Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	17.298.383.824	12.476.776.624	4.821.607.200
4.3	Cr	Venta de servicios	16.561.216.450	11.792.838.964	4.588.377.486
4.3.90	Cr	Otros servicios cultura, turismo y operación red de ecoparques, arrendamiento de espacios y la feria de	19.755.826.509	14.646.884.125	5.108.942.384



		Manizales			
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-3.194.610.059	-2.674.045.161	-520.564.898
4.4	Cr	T. Subvenciones	365.613.000	447.452.000	-81.839.000
4.4.28	Cr	Otras Transferencias	365.613.000	447.452.000	-81.839.000
4.8	Cr	Otros ingresos	371.294.453	56.485.660	315.068.714
4.8.02	Cr	Financieros	259.921	629.316	-369.395
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	371.294.453	55.856.344	315.438.109

Los ingresos percibidos por el Instituto de Cultura y Turismo corresponden a los contratos interadministrativos para la operación de los programa de cultura, turismo, red de eco parques. El alquiler de los espacios como teatro los fundadores, el centro de exposiciones y ferias, y las casetas del bosque popular el prado, parque de la mujer, bulevar de la 55 contiguo al colegio INEM, y por el desarrollo del evento feria de Manizales, donde se obtienen recursos públicos y privados.

En este rubro se imputan cada uno de los convenios interadministrativos que la entidad sostiene con entidades territoriales del orden municipal y departamental para cumplir con su cometido estatal; los principales convenios son celebrados con la Alcaldía de Manizales, Departamento de Caldas, Infimanizales, Corporación para el Desarrollo de Caldas; la otra fuente de ingresos es por la alquiler de espacios para la Feria de Manizales.

NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	2.067.920.817	2.282.803.530	-214.882.713
5.1	Db	De administración y operación	1.977.909.077	1.953.787.664	24.121.413
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	70.092.077	11.553.415	58.538.662
5.8	Db	Otros gastos	19.919.663	317.462.451	-297.542.788

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO

Av. ALBERTO MENDOZA HOYOS, Kilometro 2 Vía al Magdalena, EXPOFERIAS

Teléfono 874 97 08, 874 97 10, 874 97 12 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 968988

www.culturayturismomanizales.gov.co

29.1 Gastos de Administración de Operación y de venta

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	V/R VARIACIÓN	EN DINERO 2021	EN ESPECIE 2020
5.	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	2.067.920.817	2.282.803.530	-214.882.713	2.067.920.817	0.00
5.1	Db	De Administración y Operación	1.977.909.077	1.953.787.664	24.121.413	1.977.909.077	0.00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	785.360.706	73.5016.439	50.344.267	785.360.706	0.00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	2.644.846	3.725.665	-1.080.819	2.644.846	0.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	194.941.200	187.191.894	7.749.306	194.941.200	0.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	38.770.200	36.482.100	2.288.100	38.770.200	0.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	384.750.623	435.505.209	-50.754.586	384.750.623	0.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	45.328.387	29.957.482	16.370.902	45.328.387	0.00
5.1.11	Db	Generales	449.643.327	360.424.877	89.218.450	449.643.327	0.00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	76.469.788	166.483.995	-90.014.207	76.469.788	0.00

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	70.092.077	11.553.415	58.538.662
	Db	DETERIORO DEPRECIACIÓN	9.084.767	11.553.415	2.468.648
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	9.084.767	11.553.415	2.468.648
	Db	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	61.007.310	0	61.007.310
5.3.68	Db	Otros Litigios y demandas	61.007.310	0	61.007.310

Las depreciaciones de los bienes del Instituto de Cultura y Turismo de Manizales, se empezó aplicar desde el mes de julio de 2020, debido a la inclusión del inventario en el sistema y de la actualización realizada, la cuenta de Provisión Litigios y Demandas de activo para el año 2022 en ocasión del déficit originado en el 2019; considerando que esta administración hace uso del comité de conciliación donde se hace un contrato de transacción con un acuerdo de pago de capi-

tal y condonación de los intereses que se pudieron haber generado en virtud del atraso en el pago de la obligación de cara a no incurrir en detrimentos patrimoniales que pueden ir en desmedro de los intereses públicos.

29.3 Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	19.919.663	317.462.451	-297.542.788
5.8.02	Db	COMISIONES BANCARIAS	7.212.428	8.062.817	-850.389
5.8.04	Db	FINANCIEROS	0	309.391.039	-309.391.039
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	12.707.235	8.595	12.698.640

Gastos bancarios originados en el giro normal de la operación de la entidad, en cuanto a gastos diversos el valor más significativo fueron \$8.393.744 devueltos a la Alcaldía de Manizales en virtud del contrato interadministrativo número 210520524

NOTA 30. COSTOS DE VENTA

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD CON-TABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	14.998.324.280	9.457.110.825	5.541.213.455
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	14.998.324.280	9.457.110.825	5.541.213.455
6.3.90	Db	Otros servicios	14.998.324.280	9.457.110.825	5.541.213.455

30.1 Costo de Venta de Servicios

Los costos asociados a la operación del Instituto Cultura y turismo de Manizales son todos los programas de cultura, turismo, red de eco parques, cultura ciudadana, administración de espacios en los parques y desarrollo del evento feria de Manizales, cumpleaños de Manizales y demás conexos al objeto misional de la entidad, donde en el año 2022 se logró operar todos los proyectos con un menor costo no sin antes advertir que hubo un incremento en los ingresos que va paralelo a un aumento en los gastos de inversión.



CAMILO NARANJO MOLINA
Gerente General
Instituto de Cultura y Turismo de Manizales



JUAN PABLO SALAZAR GÓMEZ
C.C. 75.073.393
Contador Público
TP 79786-T