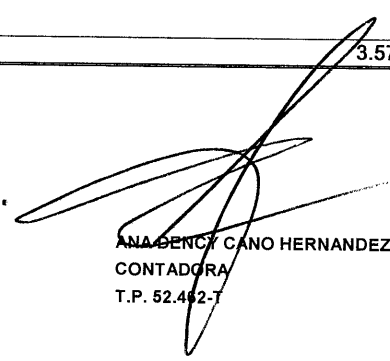


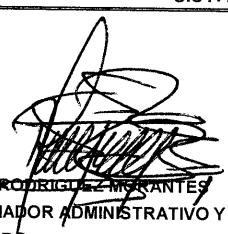


INSTITUTO POPULAR DE CULTURA  
900.431.928  
BALANCE GENERAL  
CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2015

		DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
11 EFECTIVO		432.836.149	1.263.785.196
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	Nota 3	383.610.797	1.113.361.658
14	Nota 4		
1407 PRESTACION DE SERVICIOS		9.626.204	70.973.244
1470 OTROS DEUDORES		-	244.446
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		30.928.800	-
1422 ANICIPOS O SALDOS A FAVOR IMPUESTOS		8.670.348	79.205.848
<b>16 Activos fijos</b>			
1640 EDIFICACIONES	Nota 5	2.258.659.080	2.222.687.071
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		596.344.049	385.687.147
1665 MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		205.989.388	229.740.430
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		253.813.975	200.000.132
1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-668.716.155	-592.633.509
<b>19 Otros Activos</b>			
1715 BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	Nota 6	396.350.000	-
1970 INTANGIBLES	Nota 5	97.776.185	108.249.271
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>3.573.052.671</b>	<b>3.817.515.738</b>

  
MARÍA DEL PILAR MEZA DÍAZ  
DIRECTORA

  
ANA BENCY CANO HERNANDEZ  
CONTADORA  
T.P. 52.462-T

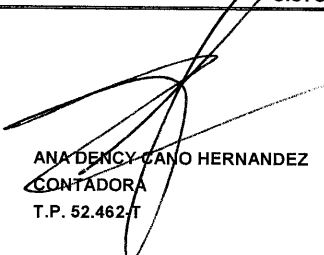
  
ALVARO RODRIGUEZ MORANTES  
COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y  
FINANCIERO

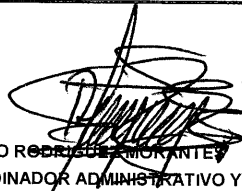


INSTITUTO POPULAR DE CULTURA  
900.431.928  
BALANCE GENERAL  
CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2015

		DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>	Nota 7	91.498.110	463.164.227
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACION		-	166.059.886
2425 ACREEDORES		15.641.927	49.375.591
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM		1.344.422	46.907.675
2510 OBLIGACIONES LABORALES		52.492.687	53.608.133
2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		20.158.958	98.709.095
2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		1.860.116	42.717.673
2905 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		-	5.786.174
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>91.498.110</b>	<b>463.164.227</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
		3.481.554.561	3.354.351.511
3208 CAPITAL FISCAL		621.399.786	621.399.786
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO		-305.118.960	54.799.386
3225 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		894.879.273	1.181.401.949
3235 SUPERACTI POR DONACION		396.350.000	-
3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO-BIENES		2.258.659.080	1.881.365.008
3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACI		-384.614.618	-384.614.618
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>3.481.554.561</b>	<b>3.354.351.511</b>
<b>TOTAL PAS + PATRIMONIO</b>		<b>3.573.052.671</b>	<b>3.817.515.738</b>

  
MARIA DEL PILAR MEZA DIAZ  
DIRECTORA

  
ANA DENCY CANO HERNANDEZ  
CONTADORA  
T.P. 52.462-T

  
ALVARO RODRIGUEZ MORANTES  
COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y  
FINANCIERO

**RAZON SOCIAL      INSTITUTO POPULAR DE CULTURA**  
**NIT.                      900.431.928-3**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**COMPARATIVO AÑO 2016 - 2015**

2.016		2.015	
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2015	3.354.351.511	SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2014	3.100.717.959
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2015	3.481.554.561	SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2015	3.354.351.511
<b>VARIACIONES PATRIMONIALES</b>	<b>127.203.050</b>	<b>VARIACIONES PATRIMONIALES</b>	<b>253.633.552</b>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	413.725.726	DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	409.897.063
RESULTADO DEL EJERCICIO PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	-305.118.960	RESULTADO DEL EJERCICIO PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	54.799.386
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	377.294.072	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	355.097.677
SUPERAVIT VALORIZACIONES	-54.799.386	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	396.350.000
			-

  
**MARÍA DEL PILAR MEZA DIAZ**  
**RECTORA**

  
**ANA DENCY CANO HERNANDEZ**  
**CONTADORA**  
**T.P. 52.462-T**

  
**ALVARO RODRIGUEZ MORANTES**  
**COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO**




**INSTITUTO POPULAR DE CULTURA**  
**900.431.928**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

		DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015	VARIACION
<b>INGRESOS</b>				
<b>OPERACIONALES</b>	Nota 8	<b>3.260.888.087</b>	<b>4.312.391.079</b>	
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS		373.721.024	424.706.082	(50.985.058)
4390 ADMINISTRACION PROYECTOS		436.675.968	1.063.500.000	(626.824.032)
4395 DEVOLUCIONES		(4.161.545)	(3.368.583)	(792.962)
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS		2.454.652.640	2.827.553.580	(372.900.940)
				(1.051.502.992)
<b>GASTOS</b>				
<b>ADMINISTRACIÓN</b>	Nota 9	<b>3.632.057.370</b>	<b>4.329.263.862</b>	
		<b>1.655.964.134</b>	<b>2.843.851.254</b>	
5101 SUELDOS Y SALARIOS		299.637.744	376.834.617	(77.196.873)
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		58.091.047	69.060.604	(10.969.557)
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		11.612.883	14.618.803	(3.005.920)
5111 GENERALES		1.189.343.096	2.285.914.898	(1.096.571.802)
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		6.396.856	1.910.680	4.486.176
5330 DEPRECIACIONES		76.082.646	95.511.652	(19.429.006)
5345 AMORTIZACION DE INTANGIBLES PÚBLICO SOCIAL		14.799.862	-	14.799.862
5501 EDUCACION Y CULTURA		1.976.093.236	1.485.412.608	490.680.628
<b>DEFICIT OPERACIONAL</b>		<b>-371.169.283</b>	<b>-16.872.783</b>	
<b>OTROS INGRESOS</b>				
	Nota 8	<b>76.307.732</b>	<b>113.297.307</b>	
4805 FINANCIEROS		22.546.452	26.988.404	(4.441.952)
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS		3.101.167	-	3.101.167
4810 OTROS EXTRAORDINARIOS		3.134.460	12.082.561	
4815 AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES		47.525.653	74.226.342	(26.700.689)
		3.642.314.779		
<b>OTROS GASTOS</b>				
		<b>10.257.409</b>	<b>41.625.138</b>	
5801 INTERESES		-	13.622.700	
5805 OTROS GASTOS FINANCIEROS		672.376	27.495.437	(26.823.061)
5815 OTROS GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES		9.585.033	507.001	9.078.032
<b>DEFICIT DEL EJERCICIO</b>		<b>-305.118.960</b>	<b>54.799.386</b>	

  
MARÍA DEL PILAR MEZA DÍAZ  
DIRECTORA

  
ANA DENYCANO HERNANDEZ  
CONTADORA  
T.P. 52.462-T

  
ALVARO RODRIGUEZ MORANTE  
COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO



Arte  
a todo Cali!

## INSTITUTO POPULAR DE CULTURA

**INSTITUTO POPULAR DE CULTURA - IPC**  
**NIT. 900.431.928-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO: Enero a Diciembre 31 de 2016**

### **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

#### **1. Entidad**

*El Instituto Popular de Cultura fue creado por el Acuerdo No. 450 de 1947, y posteriormente se convierte en un Establecimiento Público del orden Municipal, vinculado a la Secretaría de Educación Municipal, con personería jurídica, mediante el Acuerdo No. 313 de 2011.*

*Dotado de personería jurídica, patrimonio propio, y autonomía administrativa y financiera, tiene por objeto la prestación del servicio de educación para el trabajo y el desarrollo humano en las áreas de las culturas y las artes populares y ciudadanas, la promoción, divulgación y agenciamiento de las mismas, y que podrá prestar el servicio de educación superior en las modalidades técnica, tecnológica y profesional.*

#### **NOTA 2. Principales Políticas y Prácticas Contables.**

Como entidad que desarrolla funciones de cometido estatal, a través de la utilización y gestión de recursos públicos, el Instituto Popular de Cultura del Municipio de Santiago de Cali, se constituye como un elemento del Sistema Nacional de Contabilidad Pública y como tal cumple con el Plan General de Contabilidad Pública y aplica el Catálogo General de Cuentas y procedimientos definidos por la Contaduría General de la Nación, ente regulador de la materia. A través de los procedimientos y revisiones del proceso de registro se pretende tener una información útil, oportuna y fidedigna.

##### **a) Reconocimiento de Ingresos, y Gastos:**

*La Institución recibe ingresos por los siguientes conceptos:*

- 1. Recursos Propios constituidos por la venta de servicios educativos en educación para el Trabajo y el Desarrollo Humano, cursos de proyección social y venta de productos artísticos entre otros.*

2. *Transferencia del 7% del 60% de los recursos de la Estampilla Pro-cultura*

3. *Transferencia del 34% del 3% de los recursos del Sistema General de Participaciones, propósito general asignado al sector cultura*

4. *Recursos de la Secretaria de Educación y la Secretaria de Cultura y Turismo, por contratos interadministrativos*

5. *Recursos del Ministerio de Cultura a través de Becas por estímulos*

*Todas las operaciones realizadas por el Instituto se registran de acuerdo con el tipo de transacción, dejando siempre debidamente soportados los comprobantes de contabilidad.*

*Para financiar los gastos menores de funcionamiento de la entidad, se constituyó una caja menor por \$2.500.000, cuyos gastos están sustentados en recibos de caja menor, con facturas o cuentas de cobro, según el caso. Se registró la provisión contable para el pago de las prestaciones sociales, registrando el saldo real del pasivo y cancelando los saldos de la provisión acumulada por este concepto.*

*Adicionalmente se constituyó una caja menor para el manejo de gastos menores correspondientes al contrato interadministrativo con Vallecaucana de Aguas por valor de quinientos mil pesos mcte. (\$500.000), que permiten el ágil funcionamiento y desarrollo de la ejecución de este proyecto.*

### **NOTA. 3. Bancos:**

*El Instituto Popular de cultura de Cali maneja su efectivo en Tres (3) cuentas corrientes y cinco (5) cuentas de ahorros con los siguientes saldos al 30 de Noviembre de 2016 debidamente conciliados así:*

#### **Cuentas Corrientes**

<b>Entidad Bancaria</b>	<b>Concepto de Manejo</b>	<b>No. de Cuenta</b>	<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2016</b>
Banco Popular	Cuenta Principal IPC	110-565-0014323-7	73.214.911
Banco Popular	Cuenta Situado Fiscal	110-565-0015157-8	22.911.671
Banco AV villas	Recaudo Servicios Educativos	101-11882-6	31.007.333

**Cuentas corrientes**

**\$127.133.915**

**Cuentas de Ahorro**

Banco Popular	Cuenta de Ahorros Principal IPC	220-565-0072052-1	100.941.936
Banco Popular	Cuenta de Ahorros Situado Fiscal	220-565-0013785-8	26.199
Banco Popular	Contrato Vallecaucana	220-565-14102-5	110.463.370
Banco Popular	Sistema General de Regalías Convenio 894105	CTA 220-565-14584-4	17.735.199
Banco Av villas	Cuenta manejo nómina	101-11909-7	27.310.178

**Cuentas de ahorros** **\$256.476.882**

**Total entidades bancarias** **\$383.610.797**

*Las cuentas de ahorros son cuentas puente para identificar los recursos de las diferentes fuentes o convenios. Los fondos de estas cuentas se trasladan a las cuentas corrientes, desde donde se realiza la totalidad de los pagos.*

**NOTA. 4. DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

*Las cuentas por cobrar que a 31 de Diciembre de 2016 son:*

Concepto	Detalle	Valor
Prestación de servicios	Convenios de pagos con estudiantes	3.427.951
	Proyectos y convenios culturales	6.198.253
Anticipo y Avances entregados	Ministerio de Educación-Trámite entidad de Educación superior	30.928.800
	Trámite para Devolución retención en la fuente ante DIAN en proceso	8.670.348
<b>Total Deudores</b>		<b>\$ 49.225.352</b>

**NOTA. 5. ACTIVOS FIJOS.**

*Edificaciones:*

Inmueble	Valor
Sede Porvenir- Bien por legalizar	1.062,342,000
Sede San Fernando-Bien legalizado en diciembre de 2015	1.196.317.080
<b>2,258,659,080</b>	

Los Edificios corresponden a la sede de los Barrios de San Fernando y El Provenir, los cuales fueron cedidos a título de Donación por el Municipio de Cali.

La maquinaria y Equipo por \$596.344.049 corresponde a los equipos de enseñanza que se encuentran en cada una de las escuelas. Los Muebles y Equipo de oficina por \$205.989.388 que se encuentran en cada una de las sedes del Instituto.

El equipo de cómputo y comunicaciones por \$253.813.974 se encuentra representado en los equipos para uso administrativo y en las diferentes escuelas.

**NOTA. 6. Otros Activos –**

**BIENES HISTORICOS Y CULTURALES**

Durante el presente año se contabilizaron las obras de arte que hacen parte de la Pinacoteca del Instituto Popular de Cultura. Conformada por las diferentes obras de arte donadas por diferentes artistas locales y nacionales. Por valor total de \$396.350.000; según los certificados de donación que se encuentran en la caja fuerte del Instituto Popular de Cultura y respaldados por el documento de valoración realizado por la Maestra Liliana Cabrera en Abril del 2016.

**INTANGIBLES**

Está representada por la adquisición y actualización de las Licencias de los programas de información académica. Administrativa y contable del Instituto Popular de Cultura, así:

Concepto	Valor
Licencias Software de gestión Académica -SIGA y de Información Administrativa y Financiera	104.400.000
Licencia Antivirus	8.176.047
Amortización	-14.799.862
<b>Total Intangibles</b>	<b>\$ 97,776,185</b>

**NOTA. 7. Cuentas por pagar:**

Las cuentas por pagar a Diciembre 31 de 2016 están conformadas así:

Cuenta	Valor
Acreedores conformado por los aportes a la seguridad social y parafiscales	15.641.927
Retención en la fuente	1.344.422
Salarios y prestaciones sociales	52.492.687
Provisión prestaciones sociales	20.158.958
Recaudos a favor de terceros por descuento de estampillas prodesarrollo, prohospital y prounivalle	1.860.115
<b>Total</b>	<b>\$ 91.498.109</b>

**NOTA. 8. Ingresos Operacionales:**



Los ingresos operacionales a Diciembre 31 de 2016 incluyen ingresos por servicios educativos de las escuelas de danza, teatro, música, artes plásticas y de la Escuela infantil y juvenil, que corresponden a los valores por matrículas, el pago de los cursos de extensión, servicios conexos.

**Servicios Educativos y de proyectos:**

Concepto	Valor
Matrículas	266.636.034
Cursos de Extensión	47.421.010
Servicios conexos a la educación	59.663.980
Sub total Ingresos servicios educativos	<b>373.721.024</b>
Devoluciones, rebajas y descuentos	-4.161.545
	<b>\$369.559.479</b>

**Otros Servicios Administración de proyectos y eventos menores por \$436.675.968= así:**

El valor acumulado a Diciembre 31 de 2016 por Administración de proyectos **\$425.664.401**, corresponde al proyecto con Vallecaucana de Aguas –Carnaval del Agua III por \$300.000.000, Convenio con Ministerio de Cultura por \$20.000.000, Convenio con Funmusica por \$20.000.000 y Dagma por valor de \$85.664.401.

Eventos menores de actividades culturales realizados de enero a diciembre de 2016 por valor total de **\$11.011.567=**

**Otras Transferencias:**

Estampilla Procultura. Decreto 0313/2011 SGP Y Reconocimiento de las transferencias realizadas por el Municipio de Santiago de Cali, por valor de \$2.454.652.640

**Otros Ingresos:** Están conformados por:

Concepto	Valor
Ingresos financieros por financiación de matrículas	14.002.613
Ingresos financieros por depósitos en cuentas bancarias	8.543.839
Ingresos por donación de DICEL S.A. ESP	3.000.000
Ingreso por recuperación de un gastos año 2015	3.134.460
Otros ingresos	101.167
Ajustes ingresos ejercicios anteriores	47.525.653
	<b>\$76.307.732</b>

**NOTA. 9. Gastos:** Los cuales corresponden a los gastos de funcionamiento e inversión de la institución, y se discriminan así:

Concepto Gasto	Funcionamiento	Inversión
Gastos de personal	369.341.674	712.007.744
Estudios y proyectos	164.662.881	77.556.701
Comisiones honorarios y servicios	791.977.796	750.608.649
Materiales y suministros	32.401.528	4.673.365
Mantenimiento	4.560.100	47.909.000
Reparaciones	0	10.585.730
Servicios públicos	42.574.871	27.462.488
Arrendamiento	22.499.632	0
Viáticos y gastos de viaje	3.893.762	837.877
Publicidad y propaganda	0	
Impresos publicaciones suscripciones y	928.000	3.035.720
Comunicaciones y transporte	19.925.060	0
Seguros generales	273.030	12.728.473
Promoción y divulgación	1.250.000	7.136.100
Diseños y estudios	87.054.460	5.700.000
Eventos culturales	10.003.201	301.320.736
Organización de eventos	3.900.000	10.558.000
Elementos aseo lavandería y cafet.	200.000	3.972.653
Gastos legales	315.575	
Otros gastos generales	2.923.200	
Impuestos Contribuciones y tasas	6.396.857	
<b>SUB TOTAL GASTOS</b>	<b>1.565.081.626</b>	<b>1.976.093.236</b>
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	76.082.646	
Amortización Intangibles	14.799.862	
Sub total Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	90.882.508	
<b>OTROS GASTOS</b>	10.257.409	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>3.642.314.779</b>

*El saldo de la cuenta comisiones, honorarios y servicios, representa la contratación de todo el personal, tanto administrativos, personal docente y de apoyo, talleristas, monitores, personal técnico de la institución. Además da reconocimiento de los recursos invertidos por la ejecución de los contratos y convenios interadministrativos que ha celebrado el Instituto, en cuanto a contratación de personal.*

*El gasto público social corresponde a las necesidades normales de personal, elementos e insumos necesarias para el normal desarrollo de la actividad del Instituto en las diferentes escuelas de música, danza, teatro, Artes plásticas y la escuela infantil y juvenil.*



**RAZON SOCIAL**  
**NIT.**  
**900.431.928-3**

**INDICADORES DE LIQUIDEZ Y SOLVENCIA**

**Razones Financieras**

		DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
<b>Liquidez</b>			
	Razón Corriente	4,73	2,73
	Capital de Trabajo	\$ 341.338.039	\$ 800.620.969
	Activo Corriente	432.836.149	1.263.785.196
	Pasivo Corriente	91.498.110	463.164.227
	Activo corriente - pasivo corriente		

**INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO**

<b>Endeudamiento</b>	Nivel de Endeudamiento	3%	27%
	Total Pasivos	91.498.110	463.164.227
	Total Activos	3.573.052.671	3.817.515.738

**INDICADOR DE RENTABILIDAD**

<b>Rentabilidad</b>	Margen neto de utilidad	-9,1%	6,4%
	Utilidad Neta	(305.118.960)	54.799.386
	Ingreso Neto	3.337.195.819	4.425.688.386