

MEMORANDO

201602291001373-3

Bogotá D.C., 29 de febrero de 2016

PARA: Gonzalo Sánchez Gómez  
Director General  
DIRECCIÓN GENERAL CENTRO DE MEMORIA HISTORICA

DE: Control Interno

ASUNTO: Informe Control Interno Contable

Respetado Director:

Me permito remitir los resultados de la evaluación de Control Interno Contable, correspondiente a la vigencia 2015, lo anterior con el fin de que se formulen las acciones correctivas pertinentes, y se documenten en el Plan de mejoramiento del proceso.

La Oficina de Control Interno se encuentra en disposición de brindar la asesoría y el acompañamiento en la formulación de las acciones, para lo cual el proceso cuenta con ocho días hábiles a partir de la fecha de recibo de la presente comunicación para confirmar la necesidad.

La eficacia y efectividad de las acciones formuladas serán evaluadas por Control Interno en cumplimiento del Rol de Evaluación y seguimiento que le compete según la Ley.

Es preciso recordar que las recomendaciones que se hacen, propenden por el mejoramiento continuo del Control Interno Contable.

Atentamente,

  
DORIS YOLANDA RAMOS VEGA

Asesora  
Control Interno

Copia: Esperanza Beltrán, Janeth Cecilia Camacho Marquez, Diana Gil



Anexos: Archivo Informe Control Interno Contable Vigencia 2015.

Proyectó: Doris Yolanda Ramos Vega

 <b>Centro Nacional de Memoria Histórica</b>	<b>INFORME DE EVALUACION AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE</b>	<b>CÓDIGO:</b>	CIT-FT-002
		<b>VERSIÓN</b>	001
		<b>PÁGINA:</b>	

<b>LUGAR:</b> CENTRO NACIONAL DE MEMORIA HISTORICA – CNMH
<b>FECHA:</b> 26 DE FEBRERO 2015 CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2015
<b>RESPONSABLE:</b> MARIA FRANCISCA GUEVARA JIMENEZ
<b>I OBJETIVO GENERAL</b>
Realizar la evaluación de Control Interno Contable en el Centro Nacional de Memoria Histórica con corte a 31 de Diciembre de 2015 de acuerdo a lo establecido en la Resolución 357 de 2008 y demás nomas concordantes, con el fin de verificar el cumplimiento de lo establecido en las diversas etapas del proceso contable y realizar el reporte ante el aplicativo CHIP de la Contaduría General de la Nación.
<b>II ALCANCE</b>
La evaluación realizada por Control Interno, va desde la verificación de los documentales que sirvieron de soporte de los registros contables, en las diferentes herramientas tecnológicas que generan información financiera, comparación de los registros contables contenidos en los distintos reportes presentados por el CNMH, en cumplimiento de las variables establecidas en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación.
<b>III METODOLOGIA</b>
La Oficina de Control Interno realizó la evaluación, teniendo en cuenta las actividades de: identificación, clasificación, registro y ajuste, que conforman la etapa de reconocimiento, así como las actividades de elaboración de estados contables y demás informes, análisis e interpretación de la información de la etapa de revelación y las demás acciones de control que se hayan implementado para el mejoramiento continuo del proceso contable, que comprende las etapas de Reconocimiento, Revelación y Otros Elementos de Control Interno.
Para el diligenciamiento de la evaluación cuantitativa se consultaron y revisaron los balances generales y Saldos y Movimientos trimestrales, generados en el SIIF Nación, comparándolos con la información reportada en el Sitio Web de la Entidad, la Información Contable Publica reportada a través del Chip de la Contaduría y las actividades de conciliación realizadas entre las diferentes áreas que generan insumos para la consolidación de la información Contable.
Por otra parte se consultó y revisó el MANUAL DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN, el mapa de riesgos por proceso, las notas generales y específicas a los estados financieros y la información de operaciones recíprocas; así mismo se realizó entrevista con la contadora del CNMH, a su vez, se revisaron selectivamente algunos documentos soportes de comprobantes de contabilidad, los cuales están básicamente constituidos por informes, conciliaciones y documentos expedidos por terceros, que sustentan las operaciones económicas y financieras que realiza el CNMH.-



En cuanto al rango de la calificación se tuvo en cuenta la establecida por la Contaduría General de la Nación - CGN, de conformidad con la Resolución 357 de 2008 de la CGN.

RANGOS DE INTERPRETACIÓN	CRITERIO
1.0-2.0	INADECUADO
2.0 - 3.0 (No incluye 2.0)	DEFICIENTE
3.0 - 4.0 (No incluye 3.0)	SATISFACTORIO
4.0 - 5.0 (No incluye 4.0)	ADECUADO

#### IV RESULTADOS

A partir de lo establecido en el artículo 12 de la Ley 87 de 1993, que determina que se debe velar por el establecimiento formal de un sistema de evaluación y control de gestión, la Oficina de Control Interno procedió a evaluar el Sistema de Control Interno Contable del CNMH.

Este informe presenta la Evaluación cuantitativa y cualitativa del Control Interno Contable para la vigencia 2015, con el objetivo de verificar la efectividad de los controles establecidos al interior del CNMH y el seguimiento y la verificación en el Sistema de Control Interno, de acuerdo con lo señalado en la Resolución No. 357 de 23 de Julio de 2008, que establece el marco normativo para el Control Interno Contable.

#### EVALUACIÓN CUANTITATIVA

El siguiente cuadro muestra el puntaje obtenido de implementación y efectividad de los controles asociados a las actividades del proceso contable de las diferentes etapas y la interpretación de acuerdo al criterio de calificación.

ITEM	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACIÓN
1	CONTROL INTERNO CONTABLE	3,53	SATISFACTORIO
1.1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	3,90	SATISFACTORIO
1.1.1	IDENTIFICACIÓN	3,76	SATISFACTORIO
1.1.2	CLASIFICACIÓN	3,87	SATISFACTORIO
1.1.3	REGISTRO Y AJUSTES	4,08	ADECUADO
1.2	ETAPA DE REVELACIÓN	3,02	SATISFACTORIO
1.2.1	ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	3,71	SATISFACTORIO
1.2.2	ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	2,33	DEFICIENTE
1.3	OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	3,68	SATISFACTORIO
1.3.1	ACCIONES IMPLEMENTADAS	3,68	SATISFACTORIO



La evaluación de Control Interno Contable de acuerdo a los parámetros establecidos por la CGN, obtuvo un resultado de **3.53** sobre los 5 puntos, indicando que el SCIC es **SATISFACTORIO** para el mejoramiento continuo del proceso contable.

## 1. ETAPA DE RECONOCIMIENTO

Para el cierre de la vigencia 2015, la etapa de reconocimiento del CNMH, fue satisfactorio debido a que si bien se elaboran y envían permanentemente, comunicados e instrucciones relacionados con el suministro de información al proceso contable, y en la caracterización del proceso se describen las políticas de operación; es necesario elaborar el Manual de Políticas y Procedimientos Contables, de acuerdo a la necesidad financiera de la Entidad, mediante la cual todos los hechos económicos, financieros, sociales y ambientales realizados en cualquier dependencia de la entidad contable pública, sean debidamente informados al área de contabilidad a través de los documentos fuente o soporte de las operaciones, para que sean incorporados al proceso contable, sin desconocer las normas de la Contabilidad Pública; por otra parte, a pesar de que se han realizado grandes esfuerzos, por depurar las cifras de los Estados financieros, muy especialmente referidos a la propiedad planta y equipo, se requiere continuar ejecutando el plan de mejoramiento formulado, con el fin de garantizar información contable confiable; así mismo implementar nuevas estrategias para lograr oportunidad en la conciliación de operaciones recíprocas.

### 1.1. IDENTIFICACIÓN

El CNMH cuenta con funcionarios y contratistas idóneos que conocen y manejan el Régimen de Contabilidad Pública y la normatividad contable aplicada al CNMH, así mismo, tiene debidamente identificados los productos contables de acuerdo a la normatividad vigente y la información que suministra la entidad a nivel interno, contable y financiero, así como los procesos contables que se vuelven insumos en el proceso contable tanto de las áreas misionales, estratégicas y de apoyo; sin embargo, es necesario elaborar el Manual de Políticas y Procedimientos Contables, de acuerdo a la necesidad financiera de la Entidad, mediante la cual todos los hechos económicos, financieros, sociales y ambientales realizados en cualquier dependencia de la entidad contable pública, sean debidamente informados al área de contabilidad a través de los documentos fuente o soporte de las operaciones, para que sean incorporados al proceso contable, sin desconocer las normas de la Contabilidad Pública, así mismo se requiere continuar, ejecutar y evaluar las acciones de mejora formuladas, con el fin de subsanar los hallazgos suscritos por la Contraloría General en la auditoría realizada a las vigencias 2013 y 2014, los cuales impactaron los saldos de la cuentas de la vigencia evaluada, lo anterior con el fin de garantizar razonabilidad de la información financiera.

En cuanto a los procesos, procedimientos y formatos, estos se encuentran publicados en el Sistema Integrado de Planeación y Gestión, el cual permite hacer el control de los procedimientos de la Gestión Financiera de manera adecuada.

### 1.2 CLASIFICACION

El CNMH realiza la clasificación de cada hecho, transacción y operación, en forma cronológica según el Catálogo General de Cuentas actualizado, en coherencia con el marco conceptual del Plan General de Contabilidad Pública como del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública. Sin embargo es necesario realizar algunas actividades de mejora con respecto a la clasificación de las cuentas relacionadas con la propiedad planta y equipo, según los resultados de la auditoría realizada por la Contraloría General; así mismo



se requiere implementar nuevas estrategias para optimizar los procesos de conciliación con la totalidad de las entidades, que generan operaciones recíprocas.

### **1.3 REGISTRO Y AJUSTES**

Se efectúan los registros contables en forma cronológica y guardando el consecutivo de los hechos, transacciones y operaciones realizadas. Igualmente se elaboran comprobantes de contabilidad y se cuenta con los registros contables respectivos, los cuales se realizan directamente en el SIIF. Se consolida la información de Presupuesto, Tesorería y Contabilidad. En cuanto a los documentos originales soporte de los comprobantes de contabilidad reposan en el archivo para el respectivo control, según la verificación selectiva que se realizó a algunos documentos.

No obstante se realizaron toma físicas de bienes, derechos y obligaciones, se requiere fortalecer esta actividad, toda vez que de acuerdo a los resultados de la auditoría realizada por la Contraloría se evidenciaron diferencias en las cuentas de bienes con respecto a la información contable; toda vez que las acciones implementadas en la vigencia no fueron suficientes para subsanarlas y garantizar la razonabilidad y confiabilidad de la información contable.

## **2. ETAPA DE REVELACION**

La revelación, según el Plan de Contabilidad Pública, es la etapa que resume y evidencia la realidad, los resultados de la actividad y la capacidad de prestación de servicios o generación de flujos de recursos, en estados, informes y reportes contables, confiables, relevantes y comprensibles. La etapa de revelación se materializa con la ejecución de las siguientes actividades:

### **2.1 ELABORACION DE ESTADOS CONTABLES Y DEMAS INFORMES**

El resultado del proceso contable se expresa en el diseño y entrega oportuna de los estados, informes y reportes contables, los cuales deben contener la discriminación básica y adicional que sea necesaria para una adecuada interpretación cuantitativa y cualitativa de los hechos, transacciones y operaciones realizadas, permitiendo a los usuarios construir indicadores de seguimiento y evaluación de acuerdo a con sus necesidades, e informar sobre el avance de los planes, programas y proyectos de la entidad.

El área contable del CNMH reporta y remite de manera oportuna los estados e informes contables a la Contaduría General de la Nación y a los demás organismos.

*No se cuenta con indicadores de seguimiento y evaluación, no se realiza análisis de la información contable pública.*

La Entidad prepara y presenta las notas a los Estados Financieros como lo determina la Contaduría General, en cuanto al reporte de la información Contable trimestralmente, para el periodo evaluado se evidenciaron algunos aspectos por mejorar referidos a su contenido, toda vez que las notas específicas correspondiente al tercer trimestre reportada, no contiene la totalidad de la información requerida; por otra parte no se reportó las notas de carácter específicos del primer trimestre.

Es necesario fortalecer los controles existentes para garantizar que la totalidad de los saldos de los libros coinciden con los estados contables e informes producidos publicados y reportados a los diferentes organismos.

### **2.2 ANALISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACION**



Esta actividad corresponde a la lectura que se hace de los estados, informes y reportes contables, con el propósito de concluir sobre la situación, resultado y tendencia de las entidades públicas desde la perspectiva financiera, económica, social y ambiental, de tal manera que su comunicación sea suficientemente útil para soportar las decisiones relativas a la administración de los recursos.

El CNMH, ha presentado de manera oportuna a la Contaduría General de la Nación y a los organismos de inspección y vigilancia la información contable respectiva, con alguna salvedad referente a las notas específicas.

*La información Financiera no se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones para facilitar su adecuada comprensión.*

La entidad consolida y prepara la información financiera de la Entidad para elaborar los Estados Financieros y presentarlos al Director de la Entidad y reportar a la Contaduría General de la Nación a través del CHIP de manera trimestral, *sin embargo es necesario generar estados financieros de manera mensual como lo establece la ley, así mismo publicarlos en el sitio web con la misma periodicidad.*

### 3. OTROS ELEMENTOS DE CONTROL

Son aquellos elementos que el Centro debe observar como mínimo, de acuerdo a lo indicado en la Resolución 357 de 2008.

#### 3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS

Los servidores públicos del proceso contable cumplen con los requerimientos señalados por el CNMH, de acuerdo con la responsabilidad que demanda el ejercicio de la profesión contable; sin embargo, según los resultados de la auditoría realizada por la Contraloría, y con el fin de continuar con el proceso de mejoramiento continuo, es necesario *realizar planes de capacitación para reforzar las competencias de los servidores públicos que laboran en el proceso.*

Las actividades del proceso contable se encuentran adecuadamente segregadas y definidas en la estructura organizacional, como en el manual de funciones para cada uno de los funcionarios.

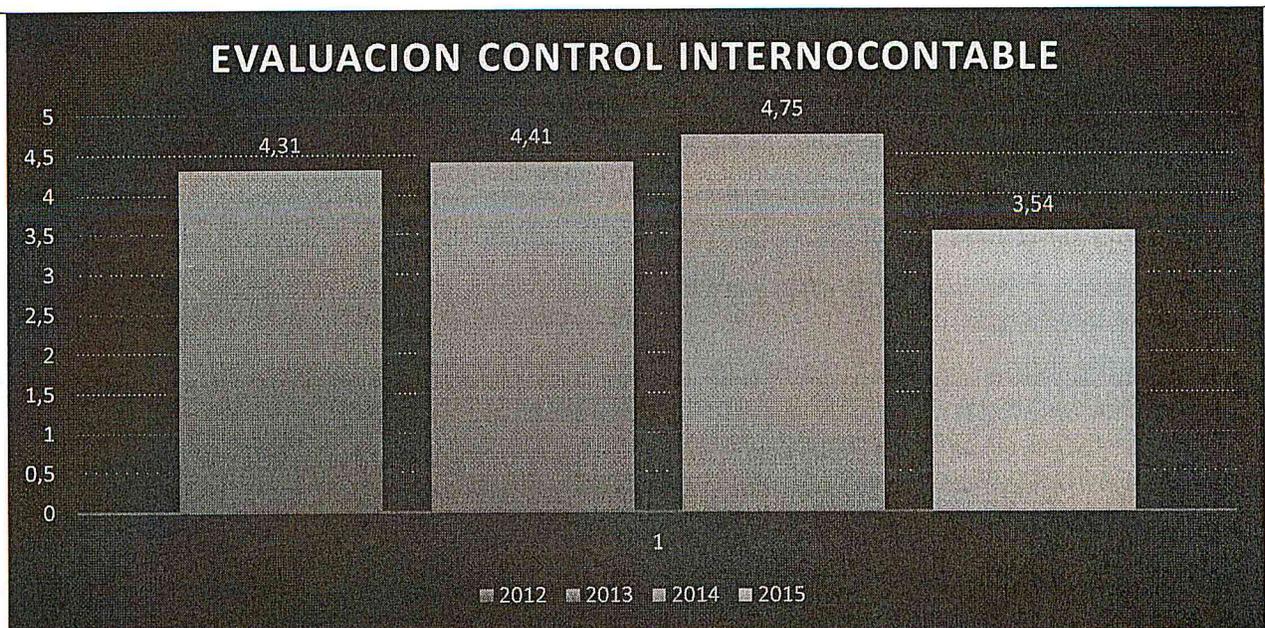
Los procedimientos se encuentran documentados, estos cuentan con políticas de operación descritas en su caracterización, las cuales son las definidas por la Contaduría General y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público; por otra parte, se han generado algunos documentos para encausar el proceso contable, los cuales aportan valor agregado al proceso pero no son suficientes para fortalecer la consistencia y oportunidad de la información contable. *Es necesario definir políticas contables específicas.*

Se vienen ejecutando actividades de depuración contable, la cual es preciso continuar, con el fin de garantizar estados financieros ajustados a la realidad económica de la entidad.

### COMPORTAMIENTO DEL CONTROL INTERNO EN LOS ULTIMOS TRES AÑOS

La grafica refleja el comportamiento del control interno contable en los cuatro últimos años, el cual refleja las tendencias y la necesidad de implementar acciones de mejora frente a sus resultados.





#### EVALUACIÓN CUANTITATIVA

##### 4. FORTALEZAS

1. Se cuenta con el talento humano calificado para el desarrollo de la gestión contable.
2. Los documentos soportes que garantizan la confiabilidad de la información Financiera de la Entidad, son de fácil acceso.
3. El sistema de información de que dispone la entidad, permite la consolidación, preparación y elaboración de los estados financieros adecuadamente.
4. Los procedimientos se encuentran documentados.
5. Los registros contables se hacen de acuerdo al catálogo de cuentas y subcuentas, en forma cronológica y guardando el consecutivo de los hechos transacciones u operaciones realizadas.

##### 5. DEBILIDADES

1. Si bien se elaboran y envían permanentemente, comunicados e instrucciones relacionados con el suministro de información al proceso contable, y en la caracterización del proceso se describen las políticas de operación; es necesario elaborar el Manual de Políticas y Procedimientos Contables, de acuerdo a la necesidad financiera de la Entidad, mediante la cual todos los hechos económicos, financieros, sociales y ambientales realizados en cualquier dependencia de la entidad contable pública, sean debidamente informados al área de contabilidad a través de los documentos fuente o soporte de las operaciones, para que sean incorporados al proceso contable, sin desconocer las normas de la Contabilidad Pública.

2. A pesar de que se han realizado grandes esfuerzos, por depurar las cifras de los Estados financieros, muy especialmente referidos a la propiedad planta y equipo, se requiere continuar ejecutando el plan de mejoramiento formulado, con el fin de garantizar información contable confiable.
3. No obstante en el transcurso de la vigencia se han realizado diferentes gestiones para garantizar la confiabilidad de las partidas conciliatorias por operaciones recíprocas, estas no han sido suficientes, para garantizar la razonabilidad de las cifras por este concepto.
4. Son insuficientes los controles formulados para garantizar que la información reportada a través del CHIP de Contaduría y la información publicada en el sitio web de la entidad sea coherente, debido a que se evidenciaron algunas diferencias.
5. Los Estados Financieros se están elaborando de manera trimestral de acuerdo con las disposiciones definidas por la Contaduría General, para el reporte de la información Contable Pública, a través del CHIP, sin embargo como aspecto por mejorar se recomienda su preparación y publicación de manera mensual como lo establece la normatividad relacionada.
6. Aunque las notas de carácter específico se reportan trimestralmente según lo establecido por la Contaduría General de la Nación, estas presentan debilidades relacionadas con su contenido.
7. El CNMH a la fecha no cuenta con un sistema de indicadores que permita analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad.
8. Aunque se publica la información contable trimestralmente, esta no contiene los análisis correspondientes.
9. A pesar de que se tiene identificado un riesgo de índole contable, no se han formulado sus acciones preventivas desde la vigencia 2014, sin embargo se han ejecutado algunas actividades, aisladas para evitar su materialización.
10. No se identificó el riesgo relacionado con la razonabilidad de las cifras de los Estados Financieros, el cual se materializó.

**6. AVANCES OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS.**

1. Se creó el comité de Sostenibilidad Contable de acuerdo con el numeral 3.11 de la Resolución 357 de 2008.
2. Se fortaleció el área contable con el recurso humano competente, con el fin de garantizar una adecuada identificación de los hechos económicos, financieros, sociales y ambientales realizados en la entidad.
3. Se dio inicio al proceso de depuración contable, en relación con la propiedad planta y equipo.

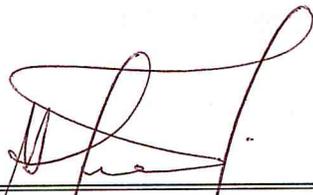
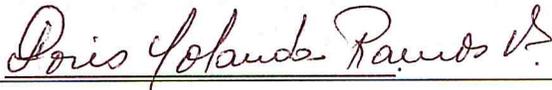
**7. RECOMENDACIONES**

1. Elaborar el Manual de Políticas y Procedimientos Contables, de acuerdo a la necesidad financiera de la entidad, mediante la cual todos los hechos económicos, financieros, sociales y ambientales realizados en cualquier dependencia de la entidad contable pública, sean debidamente informados al área de



contabilidad a través de los documentos fuente o soporte de las operaciones, para que sean incorporados al proceso contable, sin desconocer las normas de la contabilidad pública.

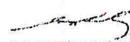
2. Elaborar un plan de trabajo y ejecutar el plan de mejoramiento formulado, con el fin de depurar las cifras reflejadas en las cuenta de propiedad planta y equipo.
3. Realizar periódicamente toma física de inventarios y conciliación de saldos con los registros contables.
4. Definir e implementar nuevas estrategias que garanticen la conciliación periódica con la totalidad de las entidades que generan operaciones reciprocas con el CNMH.
5. Implementar controles para evitar inconsistencias entre la información reportada a la Contaduría y la publicada en el sitio web de la Entidad.
6. Elaborar y publicar mensualmente los estados contables en sitios visibles a la comunidad.
7. Revelar la información suficiente de los estados contables en las notas de carácter específicos.
8. Formular los indicadores pertinentes a efectos de realizar los análisis que correspondan, para informar adecuadamente sobre la situación, resultados y tendencias.
9. Realizar análisis e interpretación de la información contable, soportada en cálculos de indicadores de gestión y financieros o análisis comparativo entre las vigencias.
10. Formular y ejecutar oportunamente las acciones preventivas a los riesgos identificados en el proceso contable.
11. Identificar, documentar, tratar y ejercer estricto control sobre el riesgo materializado.

	
<b>MARÍA FRANCISCA GUEVARA JIMENEZ.</b> Profesional contratista, Contador Público.	<b>DORIS YOLANDA RAMOS VEGA.</b> Asesora de Control Interno.



CENTRO DE MEMORIA HISTORICA  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
COMPARATIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 - 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	(AÑO ACTUAL)	(AÑO ANTERIOR)	Variación %
		AÑO 2015	AÑO 2014	
<b>ACTIVIDADES ORINARIAS</b>				
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>40.671.116.266</b>	<b>35.106.361.735</b>	<b>16%</b>
43	Venta de Servicios	-	9.452.858	-100%
4390	Otros servicios	-	13.362.192	-100%
4395	Devoluciones, rebajas, y descuentos en venta de activos	-	(3.909.334)	-100%
47	Operaciones Interinstitucionales	40.671.116.266	35.096.908.877	16%
4705	Fondos Recibidos	40.619.265.518	34.978.598.989	16%
4720	Operaciones de Enlace	-	-	0%
4722	Operaciones sin flujo de efectivos	51.850.748	118.309.888	-56%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>36.955.817.984</b>		
51	Administración	9.292.311.523	9.465.922.473	-2%
5101	Sueldos y salarios	5.938.722.803	5.754.557.626	3%
5102	Contribuciones imputadas	-	-	0%
5103	Contribuciones efectivas	1.073.101.456	1.011.804.503	6%
5104	Aportes sobre la nómina	232.127.100	213.208.200	9%
5111	Generales	1.996.509.356	2.428.417.644	-18%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	51.850.748	57.934.500	-11%
52	Operación	24.736.712.495	23.552.350.496	5%
5202	Sueldos y salarios	16.221.895.235	15.054.766.524	8%
5204	Contribuciones efectivas	2.577.000	-	0%
5211	Generales	8.512.240.260	8.497.583.972	0%
54	Transferencias	-	-	0%
5423	Otras transferencias	-	-	0%
55	Gasto Público Social	2.880.610.915	5.563.649.174	-48%
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social	2.880.610.915	5.563.649.174	-48%
57	Operaciones Interinstitucionales	46.183.052	36.921.833	25%
5705	Fondos entregados	42.632.311	31.698.432	34%
5720	Operaciones de enlace	3.550.741	5.223.401	-32%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>3.715.298.282</b>	<b>(3.512.482.241)</b>	<b>-206%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				
48	Otros Ingresos	193.424.707	21.836.365	786%
4805	Financieros	3.456.395	5.223.321	-34%
4806	Ajuste por diferencia en cambio	-	5.262.101	-100%
4808	Otros ingresos ordinarios	93.234.727	-	0%
4810	Extraordinarios	51.690.456	11.352.704	355%
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	45.043.130	-	-
<b>OTROS GASTOS</b>				
58	Otros Gastos	-	4.740.718	-100%
5803	Ajuste por diferencia en cambio	-	4,740,718	-100%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>3.908.722.889</b>	<b>(3.495.384.594)</b>	<b>-212%</b>

  
GONZALO SANCHEZ GOMEZ  
Director General

  
ESPERANZA BELTRAN BLANCO  
T.P. 100991-1





Centro Nacional de Memoria Histórica



PROSPERIDAD SOCIAL



TODOS POR UN NUEVO PAÍS

CENTRO DE MEMORIA HISTÓRICA  
BALANCE GENERAL  
31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Cifra	Activo %	Código	PASIVO	Cifra	Pasivo %
1	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	812,418,606	37,628	1	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	2,170,722,544	72,722
11	Cuentas por pagar	575,920,365	13,128	21	Comercio	6,413,725,847	218
1105	Caja	1,598,265	0%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	5,118,911,040	175
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	574,204,000	13,715%	2402	Transferencias por pagar	983,314,298	34
1120	Reservas	242,744,240	5,91%	2403	Activos en la venta o en proceso de compra	1,005,646,483	35
1130	Reservas Anticipos Entregados	15,242,324	0,37%	2404	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	23,974,344	0,8%
1134	Reservas Anticipos en Administración	24,244,924	0,59%	25	Obligaciones laborales y de seguridad social integral	824,115,153	29
1136	Otras Reservas	164,624,111	3,99%	2605	SALUD Y PRESTACIONES SOCIALES	755,297,945	27
12	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	4,364,179,600	102,342	27	Préstamos otorgados	1,697,293	0,06%
1215	Propiedades Rústicas y Edificios	1,815,585,535	43,74%	2805	Otros pasivos	215,796,721	7,9%
1220	Bienes Muebles en Bodega	42,217,451	0,99%	2905	Reservas y fideicomisos	1,624,721	0,06%
1225	Equipos de cómputo	1,491,150	0,03%		<b>PATrimonio</b>	4,066,262,320	149%
1230	Redes, Líneas y Cable	134,531,664	3,26%	31	Reservas de patrimonio	1,071,183,330	39%
1235	Muebles, Enseres y Equipo	699,200	0,01%	3101	Reservas de patrimonio	1,006,722,989	37%
1240	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	35,112,048	0,84%	3102	Supervivi por donación	84,014,794	3%
1245	Equipos de Comunicación y Computación	400,195,190	9,71%	3103	Reservas institucionales incorporado	1,155,011,193	42%
1250	Equipos de Comunicación y Computación	1,617,404,725	39,47%	3104	Reservas, contribuciones y aportaciones (B)	192,112,344	7%
1255	Equipos de Comunicación y Computación	1,566,944,198	37,94%		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	5,236,975,629	180%
1260	Equipos de Comunicación y Computación	1,518,155	0,03%				
1265	Equipos de Comunicación y Computación	114,833	0,00%				
1270	Equipos de Comunicación y Computación	139,377,497	3,34%				
1275	Equipos de Comunicación y Computación	1,205,294,314	28,74%				
1280	Equipos de Comunicación y Computación	1,167,183,330	28,31%				
1285	Equipos de Comunicación y Computación	31,667,618	0,75%				
1290	Otros y Muebles en Propiedad Ajena	74,291,916	1,79%				
1295	Muebles	402,076,372	9,74%				
1300	Amortización Acumulada de Inmuebles (C)	(4,181,741)	0,1%				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	5,202,608,306	122,972				
	<b>Cuentas de Orden Adicionales</b>						
811	Reservas de control por el comité (C)	99,284,418	1,91%	9915	Reservas de control por el comité (C)	999,284,418	1,91%
312	Otros responsabilidades contingentes	298,220,075	5,73%	9920	Responsabilidades contingentes por el comité (B)	1,068,179,075	2,02%

*[Firma]*  
GONZALO SANCHEZ COMINE  
Director General

*[Firma]*  
Exp. Resp. B. S. B.  
EXPERIENZA BELTRAN BLANCO  
T.P. 100951-7



**CENTRO NACIONAL DE MEMORIA HISTORICA**

**A diciembre 31 de 2015**

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO**

1.1.05.02 1

**Caja Menor**

Registra un valor de \$1.598.265 correspondiente a la devolución del cheque girado para el reintegro de caja menor a cierre de vigencia el cual incluye \$1.468.530 saldo no utilizado y \$129.735 correspondientes a la bolsa de deducciones por las retenciones efectuadas con la Caja Menor.

1.1.10.05

**Cuenta Corriente**

La cuenta bancaria 026001537 del Banco Popular correspondiente al manejo de gastos generales, se encuentra con saldos conciliados al 31 diciembre de 2015 sin quedar saldo alguno por girar, igualmente la cuenta 110-026-00154-5 de Gastos de Personal se encuentra conciliada al 31 de diciembre con saldo cero .La cuenta corriente 26505699-8 del Banco de Occidente en la que se captaron y monetizaron los recursos del Convenio de Subvención de la Agencia Española para apoyar la Construcción social del Museo Nacional de la Memoria.

CONSULTA	FECHA CORTE	ECP	CODIGO	DESCRIPCIÓN	TIPO AUXILIAR CONTABLE	CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	VALOR AUXILIAR (\$)	SALDO FINAL (\$)
Consulta Saldo Contable y Auxiliar ECP	31/12/2015 0:00	323272436	11005	Cuenta corriente				0	574.704.000,00
Consulta Saldo Contable y Auxiliar ECP	31/12/2015 0:00	323272436	11005	Cuenta corriente	CTA BAN	265058024	CENTRO DE MEMORIA HISTÓRICA - APOYO A LA CONSTRUCCIÓN SOCIAL DEL MUSEO NACIONAL DE LA MEMORIA	574.704.000,00	0

1.4.20.12

**Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios**

Esta cifra registra el valor no ejecutado y tiquetes no utilizados del contrato 299 de 2015 con SATENA. Por valor de \$53.435.274, cifra que corresponderá al reintegro a efectuar al 31 de marzo de 2016, de los cuales \$31.277.893 corresponden a saldo no ejecutado del anticipo girado y \$22.157.381 a Notas Crédito sobre tiquetes expedidos no utilizados.



1.4.24.02

**Recursos Entregados en Administración**

Para el cierre del 2015 se registran dos saldos por concepto de Convenios de Cooperación. Con el **IEPRI de la Universidad Nacional** por \$14.974.551 el cual no fue ejecutado y se deberá reintegrar a la DTN antes del 31 de marzo de 2016, y **Caja de Compensación Familiar Compensar** por el saldo del Convenio Especifico No.470 de 2015 por valor de \$ 9.290.382,59 saldo de la contrapartida del CNMH que se encuentra ejecutado a diciembre 31 y se legalizará el año 2016 contra la liquidación del Convenio y giro efectivo de la cuenta de Ahorros del Banco de Colombia No. 171-444754-71 en la cual se manejan los recursos de la contrapartida del Centro.

CONSULTA	FECHA CORTE	ECP	CODIGO	DESCRIPCIÓN	TIPO AUXILIAR CONTABLE	CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	VALOR AUXILIAR (\$)	SALDO FINAL (\$)
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/12/2015 0:00	923272436	142402	En administración				0	24.264.933,59
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/12/2015 0:00	923272436	142402	En administración	TER	860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	9.290.382,59	0
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/12/2015 0:00	923272436	142402	En administración	TER	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	14.974.551,00	0

1.4.70.64

**Pago por Cuenta de Terceros**

En esta cuenta se registran los pagos efectuados en todas las nóminas por concepto, El saldo en la cuenta no ha sido conciliado totalmente con Talento Humano y representa los valores pendientes de cobro por concepto de licencias e incapacidades a las diferentes EPS, sobre los cuales se ha informado que hay avance de gestión de recaudo y que se han corrido comunicaciones de cobro. Su mayor valor corresponde a Licencia de Maternidad de la funcionaria Anascas del Rio, saldo que para la fecha de emisión de este informe fue reintegrado a la DTN, se ha solicitado mediante comunicado a Talento Humano que cuando radiquen las nóminas que incluyen reconocimiento de incapacidades o licencias que deban ser reintegradas por la EPS estas nóminas se deben radicar con el oficio debidamente radicado en la EPS o asegurador responsable de su recaudo pero a la fecha no se atiende esta observación.

Este informe incluye saldo como el de Anascas del Rio quien inició su licencia materna en 2014, el de la exfuncionaria Lady Jimena Pérez que corresponde también a la vigencia 2014, se ha efectuado el seguimiento por parte de contabilidad en el transcurso de la vigencia al reintegro de estos derechos a la DTN, si se efectuaron reintegros de la vigencia 2014 por las múltiples licencias maternas pero los saldos acá presentados se están rezagando en el reintegro al Tesoro.



CONSULTA	FECHA CORTE	ECP	CODIGO	DESCRIPCIÓN	TIPO AUXILIAR CONTABLE	CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	VALOR AUXILIAR (\$)	SALDO FINAL (\$)
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/12/2015 0:00	923212436	147064	Pago por cesante de terceros				0	25.010.027,00
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/12/2015 0:00	923212436	147064	Pago por cesante de terceros	TER	1032380609	ANAGAS DEL RIO PIONCADA	18.294.551,00	0
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/12/2015 0:00	923212436	147064	Pago por cesante de terceros	TER	1036038103	RAMON HUMBERTO RESTREPO MARÍO	34.089,00	0
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/12/2015 0:00	923212436	147064	Pago por cesante de terceros	TER	03189340	ALEXANDRA SOLIVAN YARGAS CAROLINA MUÑOZ CEBALOS	79.318,00	0
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/12/2015 0:00	923212436	147064	Pago por cesante de terceros	TER	30753314	ANA ELIZABETH GUERRERO DE OTERO	3.581.892,00	0
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/12/2015 0:00	923212436	147064	Pago por cesante de terceros	TER	51561319	LAURA JENIFERA GUERRERO	183.776,00	0
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/12/2015 0:00	923212436	147064	Pago por cesante de terceros	TER	52163920	MATELO ANA GABRIELA JIMENEZ DE VILA	338.000,00	0
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/12/2015 0:00	923212436	147064	Pago por cesante de terceros	TER	52425156	LADY XIMENA PEREZ ROJAS	1.076.511,00	0
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/12/2015 0:00	923212436	147064	Pago por cesante de terceros	TER	52531119	LIZETH NATYALIA ROJAS FORERO	53.733,00	0
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/12/2015 0:00	923212436	147064	Pago por cesante de terceros	TER	52395465	ADRIANA CORREA MAZUEBA	131.622,00	0
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/12/2015 0:00	923212436	147064	Pago por cesante de terceros	TER	60044313	ZAVIER ANDRÉS EN SEPULVEDA	1.092.800,00	0
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/12/2015 0:00	923212436	147064	Pago por cesante de terceros	TER	60210213	LUCAS FERRIANDO RODRIGUEZ LUZCANO	674.111,00	0

1.4.70.79

**Indemnizaciones**

**Jargus corredor de seguros:**

Representa el saldo por cobrar de los diferentes siniestros presentados que incluye activos de menor valor hurtados a funcionarios en 2015, tenemos todos los hurtos por conciliar con la supervisión del contrato que no se alcanzaron a elaborar a pesar de las solicitudes efectuadas en la gestión de los mismos durante toda la vigencia.

El siniestro más antiguo corresponde a la placa 2403 correspondiente a cámara fotográfica Canon TSI con número de serie 092031007829, lente canon 18"55 serie 070204203625 y 1 tarjeta SD marca lexar de 64 gb ocurrido el 8 de septiembre de 2014.

Contabilidad reporta un saldo de \$25.721.523,72 y la supervisión \$ 24.508.645

**Cooviam – Empresa de vigilancia**

Saldo \$73 en el reintegro del hurto a Caja Menor y un Iphone 6 ocurrido el 28 de septiembre y reportado a contabilidad el 20 de noviembre oficio 20151120-600-6113-3.

CONSULTA	FECHA CORTE	ECP	CODIGO	DESCRIPCIÓN	TIPO AUXILIAR CONTABLE	CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	VALOR AUXILIAR (\$)	SALDO FINAL (\$)
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/12/2015 0:00	923212436	147079	Indemnizaciones				0	25.721.523,72
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/12/2015 0:00	923212436	147078	Indemnizaciones	TER	600016165	JARGU S.A CORREDORES DE SEGUROS	25.721.450,72	0
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/12/2015 0:00	923212436	147079	Indemnizaciones	TER	604000353	COOPERATIVA DE VIGILANCIA Y SERVICIOS DE BUCARAMANGA C.T.A.	73	0

1.4.70.90

**Otros deudores**



CONSULTA	FECHA CORTE	ECP	CODIGO	DESCRIPCIÓN	TIPO AUXILIAR CONTABLE	CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	VALOR AUXILIAR (1)	SALDO FINAL (2)
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/12/2015 0.00	523272436	141030	Otros deudores				0	113.092.581,86
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/12/2015 0.00	523272436	141030	Otros deudores	TER	860086342	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	385.657,26	0
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/12/2015 0.00	523272436	141030	Otros deudores	TER	895533284	FONDO NACIONAL DE AHORRO	18.836.737,61	0
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/12/2015 0.00	523272436	141030	Otros deudores	TER	895933296	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	92.818.936,99	0
Consulta Saldos Contables y Auxiliar ECP	31/12/2015 0.00	523272436	141030	Otros deudores	TER	300507738	DELEGACION WIWA DEL RESGUARDO KOLJUMALAYO-ARHUJACO	51.250,00	0

Esta partida se encuentra conformada por; Rendimientos pendientes de consignar al 31 de marzo de 2016 del Convenio Especifico No. 470 por valor de \$ 385.657,26 se registran a **Caja de Compensación Familiar Compensar**, se incluye saldo por valor de \$ **19.836.737,61** como saldo por reintegrar por parte del FNA terminando de efectuar los diferentes ajustes a funcionarios y exfuncionarios. Incluye rendimientos generados en el Convenio Colciencias- CNMH del 2012 Numero 475-2012 y que fueron reportados por el Fondo Francisco Caldas en Estado de Cuenta detallado al corte del 31 de diciembre de 2015 por \$92.818.936,99 y sobre el cual ya se adelantó un comité en Colciencias el 11 de febrero de 2016 y se radicó el 12 de febrero de parte de la supervisión del convenio el oficio 20160212-2000-861-1 donde se dan instrucciones de consignar a la DTN a más tardar el 31 de marzo de 2016., incluye este saldo un reintegro por rendimientos de la Delegación Wiwa Convenio 373-2015 por valor de \$51.250 el cual fue recibido en año 2016 antes de la emisión de este informe.

#### ACTIVOS FIJOS

1.6.35.03 / 1.6.35.04 / 1.6.37.10

Se encuentran los auxiliares soportados en una solución sistematizada que teniendo en cuenta la fecha de entrega del inventario físico global no alcanzó a tener alcance las reclasificaciones que se puedan generar entre activos en bodega y activos en uso, quedaron pendientes bajas, obsolescencias, valuación del inventario y procesos de Depreciación corriente y acelerada que se genera por el impacto del instructivo 001 de 215 de la CGN.

1.6.55.90

#### Otras Maquinarias y Equipos

En esta cuenta se encuentran registrados los Activos adquiridos para la conservación de los Archivos de Derechos Humanos de los cuales falta un Dataloger identificado con la placa 2070 y sobre el cual no se ha recibido información oficial en contabilidad que permitan atender la reposición del mismo y la baja e ingreso del nuevo elemento.

1.6.65.01 /166502/ 167001

#### Muebles y Enseres – Equipo de Oficina



Se encuentran los auxiliares soportados en una solución sistematizada, se han efectuado análisis proveedor por proveedor placa por placa solicitado ajustes en el aplicativo de control Sciweb, así como en SIIF nación, quedando pendiente conciliar a la fecha de entrega del inventario en que se efectuarían las reclasificaciones contables entre elementos en uso, no explotados y en bodega. El alcance de las tomas físicas efectuadas en el año a las zonales no alcanzan el 17% del total de los activos.

1.6.70.02

Se encuentran los auxiliares soportados en una solución sistematizada, se han efectuado los cruces de los registros contables proveedor por proveedor y placa por placa solicitando todos los ajustes requeridos en el aplicativo, de la misma manera se han desagregado los software descargables de la nube de los Equipos de Cómputo y se han registrado como licenciamientos perpetuos, el avance de contabilidad llegó hasta la fase previa de conciliación que se efectuaría luego de la entrega del inventario físico a diciembre 31. fecha en que se efectuarían las reclasificaciones contables entre elementos en uso, no explotados y en bodega.

D 1.6.70.90 1 Se encuentran los auxiliares soportados en una solución sistematizada, se han efectuado los cruces de los registros contables proveedor por proveedor y placa por placa solicitando todos los ajustes requeridos en el aplicativo, el avance de contabilidad llegó hasta la fase previa de conciliación que se efectuaría luego de la entrega del inventario físico a diciembre 31

1.6.75.02

Se encuentran los auxiliares soportados en una solución sistematizada, se han efectuado los cruces de los registros contables proveedor por proveedor y placa por placa solicitando todos los ajustes requeridos en el aplicativo, de la misma manera se han desagregado los software descargables de la nube de los Equipos de Cómputo y se han registrado como licenciamientos perpetuos, el avance de contabilidad llegó hasta la fase previa de conciliación que se efectuaría luego de la entrega del inventario físico a diciembre 31.

1.6.80.02

Se encuentran los auxiliares soportados en una solución sistematizada, se han efectuado los cruces de los registros contables proveedor por proveedor y placa por placa solicitando todos los ajustes requeridos en el aplicativo, de la misma manera se han desagregado los software descargables de la nube de los Equipos de Cómputo y se han registrado como licenciamientos perpetuos, el avance de contabilidad llegó hasta la fase previa de conciliación que se efectuaría luego de la entrega del inventario físico a diciembre 31

1.6.85.04 /16.85.06/16.85.07/16.85.08



Se encuentran pendientes de verificación para correr depreciaciones y los ajustes a que haya lugar con la depreciación corriente en línea recta y la acelerada que permite cumplir con el efecto contenido en la Resolución 001 de 2015 de la CGN.

1.9.05.90

Se notificó a la entidad mediante Resolución 2188 de octubre 21 de 2014, que el costo para proveer los cargos del Sistema General de Carrera Administrativa ascendía a la suma de \$1.559.464.406. Se registró el primer giro efectuado a la Comisión del Servicio Civil atendiendo lo previsto en el numeral tercero de la Resolución antes citada, atendiendo la normativa prevista por la CGN en el concepto 20132000025071 a la CNSC Y EL 20122000016461. 730509 y el párrafo 196 del Plan General de Contabilidad Pública del régimen de contabilidad pública, que señala: "los cargos diferidos se amortizaran durante los periodos en los cuales se espera recibir los beneficios de los costos y gastos incurridos".

1.9.10.01 1 0 Este saldo representa la adquisición de toner a Uniples recepcionado en el almacén el 23 de diciembre por valor de \$94.035.034,53 adicionalmente quedan sin utilizar de las existencias adquiridas de este mismo elemento con anterioridad por \$42.650.471,65 se solicitó el inventario de consumibles para efectuar el registro contable del gasto informe que no fue recibido a la fecha de cierre.

1.9.10.90 1 Representa el saldo no amortizado de las licencia Ets-licencia Sas Office Analytics-licencia visual Analytics-Sas bridge for Esri.

1.9.70.07 1 0 Contiene el valor de los diferentes licenciamientos perpetuos los cuales han sido conciliados y registrados con TICS.

1.9.75.07 1 Representa la amortización de licencias antivirus recibidas del DPS partida por \$6.227.648 y \$3.051.677 de amortización correspondiente a cableado estructurado.

## 2. Pasivos

Los pasivos se encuentran conformados por la constitución de cuentas por pagar y las provisiones de prestaciones sociales causadas no pagadas, los registros de descuentos por aportes al SGSS.

En la constitución de cuentas por pagar se presenta un valor conciliatorio por el efecto de los pagos anticipados registrados a La dirección de Museo por la interventoría al diseño arquitectónica del museo, diseño definitivo del museo de la memoria.

24.25.24

Embargos Judiciales presenta el valor del pago del canon de arrendamiento de la sede 1 por cuanto al efectuar la deducción del saldo a pagar al arrendador para trasladarle al juzgado el pago al seleccionar "juzgados" automáticamente está parametrizado de esta manera, pero el gasto se encuentra registrado en la cuenta 511118 arrendamientos que es la que reconoce la naturaleza del gasto.



2.5.05.04 / 25.05.05 / 25.05.06/ 25.05.12

Las provisiones de prestaciones sociales se encuentran debidamente registradas a nivel de terceros, se efectuaron los análisis requeridos para dar alcance a saldos contables depurados, dentro de los análisis adelantados hay cruces pendientes con FNA los cuales se esperaba quedarán depurados al reporte del primer trimestre de 2015 pero el FNA subcontrató el control de la cartera y se ha llevado todo el año 2015 para efectuar los ajustes de vigencias anteriores a los empleados por mayores y menores alores consignados, quedando un saldo por ajustar por parte del FNA y la consignación del mayor valor que se encuentra en trámite ante el FNA.

2.9.05.90 1 Este registro presenta \$574.704.400 aporte del AECID Y \$ 1.692.751,55 que corresponden a un Comprobante Automático efectuado por Usuario tipo BATCH registrado SIIF incidente IM088834

### 3. Patrimonio

El efecto presentado sobre el Patrimonio Institucional corresponde a la utilidad del ejercicio, así como a los ajustes y reclasificaciones de los activos fijos y los licenciamientos por suscripción por un valor de \$402.877.212, así como el reconocimiento de Donaciones recibidas en activos fijos por valor de \$88.014.794.

<b>PATRIMONIO</b>		<b>(406.266.324)</b>	<b>(3.846.037.114)</b>	<b>-89%</b>
<b>31</b>	<b>Hacienda pública</b>	-	-	
3125	Patrimonio público incorporado	-	-	
3128	Provisiones, agotamiento, depreciación y amortización (db)	-	-	
<b>32</b>	<b>Patrimonio Institucional</b>	<b>(406.266.324)</b>	<b>(3.846.037.114)</b>	<b>-89%</b>
3208	Capital Fiscal	(372.130.524)		
3225	Resultados ejercicios anteriores	(4.528.055.352)	(1.137.535.189)	298%
3230	Resultados del ejercicio	3.908.722.989	(3.495.384.594)	-212%
3235	Supervit por donación	88.014.794		
3255	Patrimonio Institucional incorporado	756.135.981	1.159.013.193	-35%
3270	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones (db)	(258.954.213)	(372.130.524)	-30%

3.2.30.02 1 0

Los resultados del ejercicio fueron positivos por el alto impacto que representa la disminución de la constitución de cuentas por pagar del rezago presupuestal del 2015.

### 4. Ingresos

Los registros de las cuentas de ingreso incluyen los giros de la DTN y las recuperaciones en rendimientos de los Recursos en Convenios de Asociación, los de Colciencias reportados por el Fondo Caldas.

El impacto de los ingresos de AECID se trasladó a cuentas por pagar para que se reconociera el ingreso en el momento que se reciba de la DTN para efectuar los desembolsos correspondientes a los recursos en referencia.



5.1.01.13

Cuentas correspondientes a las prestaciones sociales y las primas técnicas correspondientes a los funcionarios. Registran el valor efectivamente pagado más las provisiones de los derechos prestacionales causados y no cancelados durante el ejercicio fiscal. Las cifras de estas cuentas han sido conciliadas periódicamente entre Contabilidad y Talento Humano al momento de registrar las nóminas asegurando de esta manera la realidad económica por ella reflejada.

5.1.01.14

Cuentas correspondientes a las prestaciones sociales y las primas técnicas correspondientes a los funcionarios. Registran el valor efectivamente pagado más las provisiones de los derechos prestacionales causados y no cancelados durante el ejercicio fiscal. Las cifras de estas cuentas han sido conciliadas periódicamente entre Contabilidad y Talento Humano asegurando de esta manera la realidad económica por ella presentada.

5.1.01.17

Cuentas correspondientes a las prestaciones sociales y las primas técnicas correspondientes a los funcionarios. Registran las provisiones de los derechos prestacionales causados y no cancelados durante el ejercicio fiscal. Las cifras de estas cuentas han sido conciliadas periódicamente entre Contabilidad y Talento Humano asegurando de esta manera la realidad económica por ella presentada..

5.1.01.19

Cuentas correspondientes a las prestaciones sociales y las primas técnicas correspondientes a los funcionarios. Registran el valor efectivamente pagado más las provisiones de los derechos prestacionales causados y no cancelados durante el ejercicio fiscal. Las cifras de estas cuentas han sido conciliadas periódicamente entre Contabilidad y Talento Humano asegurando de esta manera la realidad económica por ella reflejada.

5.1.01.24

En la cifra de cesantías se efectuaron contablemente todas las proyecciones por tercero, se cotejaron con los extractos individuales y las cifras globales de la cartera del FNA con nuestra entidad. Generando una diferencia para el cierre del 2015 correspondiente en el cálculo de las

First main paragraph of text, containing several lines of faint, illegible content.

Second main paragraph of text, continuing the faint, illegible content.

Third main paragraph of text, continuing the faint, illegible content.

Fourth main paragraph of text, continuing the faint, illegible content.



cesantías sobre la prima técnica factor salarial situación que fue ajustada para la consolidación de cesantías en 2016.

5.1.03.02 / 5.1.03.03 / 5.1.03.05 / 5.1.03.06 // 5.1.03.07

#### Contribuciones efectivas

Representan los aportes al Sistema General de Seguridad Social que se efectuado de acuerdo a lo previsto en la normatividad vigente. Se efectuaron las conciliaciones mensuales de la Pila entre Contabilidad y Talento Humano asegurando que el IBC reportado incluye los conceptos salariales que confirma el giro correcto de recursos por este concepto y los aportes se efectuaran a las entidades correspondientes.

5.2.02

#### Sueldos y salarios

Acumula todos los gastos por concepto de contratación de investigadores y apoyo al área misional del CNMH.

5.2.02.08

El principal rubro lo conforma la cuenta 520208 que acumula el 67% del gasto por concepto de honorarios y comisiones en el CNMH es el más alto de la ejecución en consideración a que los proyectos de inversión de la entidad que desarrollan la misión institucional están dirigidos al desarrollo de investigaciones, recopilación de archivos y la recepción de testimonios de las víctimas, lo que implica la contratación de investigadores expertos en cada temática. Las labores mencionadas no pueden ser llevadas a cabo exclusivamente por personal de planta, si se tiene en cuenta que la temática de las investigaciones exige la vinculación contractual de expertos en temas específicos, que cambian en la medida que la temática varíe y adicionalmente porque solo contamos con 71 cargos que son insuficientes para la amplia gama de competencias de la Entidad.

En este rubro confluyen los gastos de las direcciones de Acuerdos de la Verdad, Construcción de la Memoria, Archivo de los Derechos Humanos.

#### 55 Gasto Público Social

Representa el 8% del total de Gastos del CNMH que incluye honorarios, gastos de desplazamiento para las labores de campo que desarrollan los funcionarios y contratistas de la Dirección de Museos.

8.1.21.90 / 8.9.15.90

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

PHYSICS DEPARTMENT

PHYSICS 351

LECTURE 10

STATISTICAL MECHANICS

LECTURE 10

STATISTICAL MECHANICS

Se registra según comunicado recibido con corte a Diciembre 31 de 2015 los valores de las convocatorias realizadas por Colciencias y las cuales finalizaran y entregaran sus productos hasta la vigencia 2016.

CONVOCATORIA	ENTIDAD CONVOCANTE	CONVOCADO	ESTADO	PLAZO	FECHA DE INICIO	FECHA DE ENTREGA	VALOR PRESUPUESTADO	VALOR REALIZADO	FECHA DE INICIO	FECHA DE ENTREGA
Miembros y Comité Asesor: Reconstrucción de la Masacre de Miraflores, Sur de Bolívar desde un enfoque diferencial.	COLCIENCIAS - Universidad Industrial de Santander	Héctor Miraflores Rojas	Activo	18 Meses	4 de diciembre de 2014	Informe de Investigación	\$ 205.410.000	\$ 205.410.000	04 de julio de 2015	4 de junio de 2015
Reconstrucción de las memorias locales de mujeres víctimas directas e indirectas de accidentes por minas antipersonal (MAP), minuciones sin explosar (MUSE) y artefactos explosivos improvisados (AEI), pertenecientes a las organizaciones de Coconá, San Francisco, San Luis, Oriente Antioqueño.	COLCIENCIAS - Universidad de Medellín	Norely Margarita Soto	Activo	18 Meses	7 de marzo de 2014	Informe de Investigación	\$ 236.761.905	\$ 236.761.905	06 de febrero de 2015	5 de septiembre de 2015
Violencia urbana y memorias: una mirada comparativa en cinco ciudades Colombianas (1980-2012)	COLCIENCIAS - Universidad Autónoma de Occidente		Activo	18 Meses	27 de marzo de 2015	Informe de Investigación	\$ 556.112.513	\$ 292.350.000	27 de octubre de 2015	27 de noviembre de 2015
							\$ 999.284.418			

9.1.90.90 / 9.9.05.09

Responsabilidades Contingentes y Acreedoras por el contrario

1. Proceso adelantado ante la Procuraduría 51 Judicial II para asuntos Administrativos, por Nulidad y Restablecimiento del Derecho, siendo el solicitante EDGAR RONDON GUTIERREZ, apoderado especial de la Unión Temporal CMH LOGISTICA UT. El cual se encuentra surtiendo apelación de la solicitud de nulidad contra el auto admisorio de la demanda. Las pretensiones son por un valor de \$200'000.000,00 pesos.

2. Conciliación Extracontractual por Controversias Contractuales surtido ante la Procuraduría 189 Judicial I Administrativa de Montería, siendo convocante FREDY DE JESUS VASQUEZ FERRER apoderado de INMOBILIARIA DE LA COSTA LTDA., la cual se surtió el 23 de junio del año 2015, sin que existiera ánimo conciliatorio, razón por la cual se declaró fallida, aclarando que por no haber existido acuerdo conciliatorio el convocante queda en libertad de iniciar el proceso judicial correspondiente. Las pretensiones son de \$8'275.075,00 pesos.

OTRAS NOTAS,

No fue posible incluir la información del predio sobre el cual se construirá el Museo Nacional de la Memoria por cuanto el Dadep cerró su contabilidad al 15 de enero e incluyó el terreno en sus registros.

*Esperanza Beltrán Blanco*  
ESPERANZA BELTRAN BLANCO  
Profesional Especializada  
Funciones de Contadora

