



**Centro Nacional
de Memoria Histórica**

CENTRO NACIONAL DE MEMORIA HISTORICA

DIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

GRUPO DE CONTABILIDAD

**INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 30 DE SEPTIEMBRE DE
2019**



Contenido

1. Activos	3
1.1. Efectivo y equivalente de efectivo	3
1.2. Propiedades planta y equipo	3
1.3. Otros activos	4
2. Pasivo	6
2.1. Cuentas por pagar	6
3. Ingresos	6
4. Gastos	7
5. Resultados del ejercicio	7



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2019

Las revelaciones que se relacionan a continuación son presentadas en pesos colombianos y dan cumplimiento a lo exigido por la Contaduría General de la Nación según la Resolución 182 de 2017, que por su materialidad e importancia relativa se relacionan a continuación:

1. Activos

1.1. Efectivo y equivalente de efectivo

Está compuesto por 3 cuentas corrientes en la Institución Financiera del Banco Popular; una para pago de Gastos de personal, otra para pago de gastos generales y la otra para el manejo de los recursos de caja menor.

La variación en la cuenta corriente de gastos generales No. 026001537 corresponde al giro realizado a la cooperación EACID en el mes de Septiembre.

CUENTA BANCARIA	BANCO	DESCRIPCION	Saldo agosto 19	Saldo Sept 19	Variación
26001545	POPULAR CUENTA CORRIENTE	GASTOS DE PERSONAL	0,00	0,00	0,00
26001537	POPULAR CUENTA CORRIENTE	GASTOS GENERALES	500.000,00	0,00	-500.000,00
26001644	POPULAR CUENTA CORRIENTE	CAJA MENOR	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00

1.2. Propiedades planta y equipo

Corresponde a la propiedad planta y equipo, con los que cuenta la entidad para el desarrollo de su objeto social, los cuales son medidos inicialmente al costo y posteriormente al costo menos depreciación y deterioro (La prueba de deterioro se realiza cuando existe evidencia objetiva de pérdida de valor), su variación mensual se genera principalmente por la depreciación, los activos que se dan de baja y las nuevas incorporaciones.

La cuenta 1.6.35, Bienes muebles en Bodega, refleja una variación importante, por valor de \$509.301.983, correspondiente a el traspaso de los Elementos del museo Itinerante montes de María, de acuerdo a la resolución 057 de 2019

En el mes se reflejan los siguientes saldos:

Código	Descripción	Saldo agosto 19	Saldo Sept 19	Variación
1.6	Propiedades, Planta Y Equipo	9.950.790.467,77	9.383.715.210,77	-567.075.257,00



1.6.15	Construcciones En Curso	7.720.997.992,00	7.720.997.992,00	0,00
1.6.35	Bienes Muebles En Bodega	528.532.785,00	19.230.802,00	-509.301.983,00
1.6.37	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados	738.813.817,34	661.711.318,70	-77.102.498,64
1.6.65	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	537.743.815,63	535.953.774,83	-1.790.040,80
1.6.70	Equipos De Comunicación Y Computación	1.696.732.683,68	1.706.837.627,76	10.104.944,08
1.6.75	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	196.700.000,00	196.700.000,00	0,00
1.6.85	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)	-1.472.479.504,88	-1.460.116.103,52	12.363.401,36

Otros activos

1905 Bienes y servicios pagados por anticipado

Los activos relacionados en esta cuenta corresponden al anticipo realizado:

1. Giro efectuado el 21 de enero de 2015 sobre la Resolución 2188 del 21 de octubre de 2014 a la Comisión Nacional del Servicio Civil, para proveer los cargos de la planta global por \$ 700.000.000, de los cuales el valor de \$511'000.000 será reintegrado de acuerdo a resolución 8394 de la CNSC, por lo cual se realizó la reclasificación a cuenta por cobrar.

2. Pago Anticipado a Red Computo por \$ 74.970.000 corresponde a extensión de Garantía por un año del Servicio Tag Servidor Misional DELL, a la cual se realiza la amortización correspondiente al mes de septiembre de 2019.

1926 Fiducia mercantil - patrimonio autónomo:

Corresponde al giro de recursos en el marco del convenio interadministrativo 486 y el acuerdo específico 048 de 2017 para la fase de construcción física del Museo el cual se encuentra firmado por un valor de setenta y un mil doscientos noventa y cinco millones quinientos ochenta mil pesos m/cte. \$71.295'580.000 de acuerdo al documento CONPES No. 3909 del 20 de noviembre de 2017, de los cuales a la fecha se han realizado giros por valor de diez mil millones de pesos. \$10.000'000.000.

1970 Activos Intangibles

Los activos intangibles, son recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, los cuales se pueden incorporar por adquisición separada o generada internamente productos de fase de desarrollo.

Su medición inicial se realiza al costo, el cual dependerá de la forma en que se obtenga el intangible (adquisición separada o generados internamente), su medición posterior será por su costo menos la amortización acumulada menos cualquier pérdida por deterioro.

La vida útil de un activo intangible dependerá del periodo durante el cual la entidad espere recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo. Esta se determinará en función del tiempo durante el cual la entidad espera utilizar el activo. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.



Cuenta que actualmente se encuentra en proceso de depuración junto con el área de Tecnología de la información.

En el mes refleja los siguientes saldos:

Código	Descripción	Saldo agosto 19	Saldo Sept 19	Variación
1.9.70	Activos Intangibles	1.782.282.936,50	1.710.362.936,50	-71.920.000,00
1.9.70.07	Licencias	1.782.282.936,50	1.710.362.936,50	-71.920.000,00

1975 Amortización acumulada de activos intangibles

La amortización corresponde a la distribución lineal del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil, esta iniciará cuando el activo esté disponible para operar de la forma prevista. El cargo por amortización de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos.

Cuenta que actualmente se encuentra en proceso de duración junto con el área de Tecnología de la información.

La variación corresponde a la amortización aplicada en el mes

En el mes refleja los siguientes saldos:

Código	Descripción	Saldo agosto 19	Saldo Sept 19	Variación
1.9.75	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)	-354.045.024,37	-368.640.313,53	-14.595.289,16
1.9.75.07	Licencias	-354.045.024,37	-368.640.313,53	-14.595.289,16

2. Pasivo

2.1. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones presentes producto de sucesos pasados, para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio.

La entidad posee cuentas por pagar a la fecha, producto de su normal funcionamiento las cuales se relacionan así:

Código	Descripción	Saldo agosto 19	Saldo Sept 19	Variación
2	CUENTAS POR PAGAR	1.901.325.232,99	1.384.494.754,16	-516.830.478,83
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	610.374.933,83	342.181.886,00	-268.193.047,83
2.4.24	DESCUENTO DE NOMINA	17.465.692,00	76.713.949,00	59.248.257,00



Centro Nacional de Memoria Histórica

2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE	88.514.470,16	76.653.239,16	-11.861.231,00
2.5.11	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	675.132.770,00	869.487.980,00	194.355.210,00

3. Ingresos

De acuerdo al artículo 4° del Decreto 4803 de 2011 expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, los recursos y el patrimonio del Centro de Memoria Histórica, estarán constituidos por:

- Las partidas ordinarias y extraordinarias asignadas en el Presupuesto General de la Nación
- Los bienes que sean transferidos por la Nación y otras entidades estatales.
- Los recursos que reciba por la prestación de servicios.
- Las donaciones y demás recursos que reciba.
- Los bienes muebles e inmuebles que adquiera a cualquier título.
- Los demás recursos que señale la ley.

En el mes refleja los siguientes saldos:

Código	Descripción	Saldo agosto 19	Saldo Sept 19	Variación
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	14.261.655.874,46	16.101.281.543,31	1.839.625.668,85
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	523.854.568,00	575.703.568,00	51.849.000,00
4.8.02	INGRESOS FINANCIEROS	908.406,00	908.406,00	0,00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	241.671.071,03	271.476.819,50	29.805.748,47

4. Gastos

Corresponde a los gastos originados en el desarrollo de la actividad principal de la entidad y los necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores operativas, los gastos más representativos corresponden a gastos de personal, contratistas para el total cumplimiento de los objetivos de la entidad

Código	Descripción	Saldo agosto 19	Saldo Sept 19	Variación
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	2.783.111.575,00	3.159.022.507,00	375.910.932,00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.465.171,00	1.977.633,00	-487.538,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	763.014.700,00	857.899.600,00	94.884.900,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	174.298.100,00	193.755.700,00	19.457.600,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	1.061.682.111,00	1.229.712.918,00	168.030.807,00



**Centro Nacional
de Memoria Histórica**


5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	6.329.896.804,03	186.238.910,00	-6.143.657.894,03
5.1.11	GENERALES	3.701.561.143,78	11.164.732.717,87	7.463.171.574,09
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN	247.572.866,64	287.202.899,07	39.630.032,43
5.7	OPERACIONES INSTITUCIONALES	18.310.856,00	18.494.800,00	183.944,00
5.8	OTROS GASTOS	75.825.153,00	180.483.683,73	104.658.530,73


5. Resultados del ejercicio

A la fecha el Centro de Memoria Histórica, genera una pérdida en el ejercicio por valor de:

Código	Descripción	Saldo agosto 19	Saldo Sept 19	Variación
3.1.10	PERDIDA DEL EJERCICIO	-129.619.941,96	-330.251.861,86	-200.631.920,04

Estas pérdidas corresponden a las actividades propias del Centro teniendo en cuenta que no tiene recursos propios y la asignación presupuestal para este año disminuyo en un 3.83%

Firma: 
RUBEN DARIO ACEVEDO CARMONA
Director General
C.C. No. 8.316.536

Firma: 
JORGE BERMUDEZ BETANCOURT
Contador Público
C.C. No. 93.419.477
T.P. No. 177969-T

Aprobado por:

Firma: 
PAULA ALEJANDRA MORENO VILLALOBOS
Directora Administrativa y Financiera
C.C. No. 1.110.454.301



