



**Centro Nacional
de Memoria Histórica**

CENTRO NACIONAL DE MEMORIA HISTORICA

DIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

GRUPO DE CONTABILIDAD

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 31 DE JULIO 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.....	8



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES DEL MES DE JULIO 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 más representativa es en la cuenta corriente de gastos generales No. 026001537 que corresponde al giro realizado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cubrir la retención y el impuesto de estampilla realizada por el pago al proveedor Pacheco Estudio de Arquitectura S.A.S. pago que no se podía realizar por medio de pago compensación desde el SIF, debido a que fue un pago directo desde el Ministerio de Hacienda.

CUENTA BANCARIA	BANCO	DESCRIPCION	Saldo Jun 19	Saldo Jul 19	Variación
26001545	POPULAR CUENTA CORRIENTE	GASTOS DE PERSONAL	7.006.000,00	500.000,00	-6.506.000,00
26001537	POPULAR CUENTA CORRIENTE	GASTOS GENERALES	28.697.119,42	-	-28.697.119,42
26001644	POPULAR CUENTA CORRIENTE	CAJA MENOR	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00

1.2. Propiedades planta y equipo

Corresponde a los bienes tangibles 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.



En el mes se reflejan los siguientes saldos:

Código	Descripción	Saldo Jun 19	Saldo Jul 19	Variación
1.6	Propiedades, Planta Y Equipo	9.983.535.146,14	9.967.160.078,94	-16.375.067,20
1.6.15	Construcciones En Curso	7.703.713.218,00	7.712.355.605,00	8.642.387,00
1.6.35	Bienes Muebles En Bodega	532.447.885,00	528.532.785,00	-3.915.100,00
1.6.37	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados	682.681.792,32	742.094.572,02	59.412.779,70
1.6.65	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	587.072.949,99	540.917.668,35	-46.155.281,64
1.6.70	Equipos De Comunicación Y Computación	1.699.620.474,34	1.690.278.076,28	-9.342.398,06
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)	-1.422.450.052,51	-1.447.467.506,71	-25.017.454,20

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
2. Pago Anticipado a Red Computo por \$ 74.970.000 corresponde a extensión de Garantía por un año del Service Tag Servidor Misional DELL

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 unos 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 Jun 19	Saldo Jul 19	Variación
1.9.70	Activos Intangibles	1.782.282.936,50	1.782.282.936,50	-
1.9.70.07	Licencias	1.782.282.936,50	1.782.282.936,50	-

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 Jun 19	Saldo Jul 19	Variación
1.9.75	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)	-321.796.068,20	-338.098.524,20	-16.302.456,00
1.9.75.07	Licencias	-321.796.068,20	-338.098.524,20	-16.302.456,00

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 Jun 19	Saldo Jul 19	Variación
2	CUENTAS POR PAGAR	2.189.581.467,74	2.150.750.780,99	-38.830.686,75
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	654.267.437,74	746.822.460,83	92.555.023,09
2.4.24	DESCUENTO DE NOMINA	60.360.719,00	92.601.831,00	32.241.112,00
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE	91.661.623,00	101.841.315,16	10.179.692,16
2.5.11	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	853.746.521,00	705.926.507,00	147.820.014,00

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 le transfieran 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 Jun 19	Saldo Jul 19	Variación
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	10.079.055.346,77	12.190.303.686,18	2.111.248.339,41
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	403.569.568,00	455.413.119,00	51.843.551,00
4.8.02	INGRESOS FINANCIEROS	171.885.919,29	204.940.939,59	33.055.020,30
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	9.849.045,00	9.438.253,00	-410.792,00

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 Jun 19	Saldo Jul 19	Variación
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	2.036.086.121,00	2.434.054.536,00	397.968.415,00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.465.171,00	2.465.171,00	0,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	558.374.800,00	672.142.200,00	113.767.400,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	127.092.600,00	156.066.000,00	28.973.400,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	815.702.618,00	961.173.461,00	145.470.843,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4.797.261.393,03	5.916.378.868,03	1.119.117.475,00
5.1.11	GENERALES	2.385.778.913,57	2.730.054.706,38	344.275.792,81
5.3	DETERIORO, DEPRESIACION, AMORTIZACION	165.294.458,10	206.614.368,12	41.319.910,02



**Centro Nacional
de Memoria Histórica**

5.7	OPERACIONES INSTITUCIONALES	15.985.289,00	17.860.310,00	1.875.021,00
5.8	OTROS GASTOS	75.825.153,00	75.825.153,00	0,00

5. Resultados del ejercicio

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

Código	Descripción	Saldo Jun 19	Saldo Jul 19	Variación
3.1.10	PERDIDA DEL EJERCICIO	315.607.468,00	312.639.685,76	2.967.782,24

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 ACVEDO CARMONA

Director General

C.C. No. 8.316.536

Firma: _____

JORGE BERMUDEZ BETANCOURT

Contador Publico

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