



**Centro Nacional
de Memoria Histórica**

CENTRO NACIONAL DE MEMORIA HISTORICA

**DIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
GRUPO DE CONTABILIDAD**

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 30 DE ABRIL 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 ABRIL 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 en las cuentas corrientes No. 026001545 y 026001537 corresponden a las extensivas pendientes por realizar en el área de tesorería por concepto de la planilla de aportes para seguridad social de la nómina del mes.

| CUENTA BANCARIA | BANCO | DESCRIPCION | Saldo Mar 19 | Saldo Abr 19 | Variación |
|------------------------|--------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 26001545 | POPULAR CUENTA CORRIENTE | GASTOS DE PERSONAL | 11.993.780,40 | 153.191.180,40 | 141.197.400,00 |
| 26001537 | POPULAR CUENTA CORRIENTE | GASTOS GENERALES | 1.111.912,00 | 7.530.000,00 | 6.418.088,00 |
| 26001644 | POPULAR CUENTA CORRIENTE | CAJA MENOR | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 | 0,00 |

1.2. Propiedades planta y equipo

Corresponde a 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 Mar 19 | Saldo Abr 19 | Variación |
|--------|---|-------------------|-------------------|----------------|
| 1.6 | Propiedades, Planta Y Equipo | 9.865.649.199,66 | 9.846.803.476,40 | -18.845.723,26 |
| 1.6.15 | Construcciones En Curso | 7.516.879.403,00 | 7.516.879.403,00 | 0,00 |
| 1.6.35 | Bienes Muebles En Bodega | 540.552.785,00 | 546.716.515,00 | 6.163.730,00 |
| 1.6.37 | Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados | 332.244.004,73 | 358.344.569,45 | 26.100.564,72 |
| 1.6.65 | Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina | 701.592.904,62 | 701.592.904,62 | 0,00 |
| 1.6.70 | Equipos De Comunicación Y Computación | 1.921.269.677,30 | 1.895.169.112,58 | -26.100.564,72 |
| 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) | -1.347.338.453,99 | -1.372.347.907,25 | -25.009.453,26 |

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:



Centro Nacional de Memoria Histórica

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 Mar 19 | Saldo Abr 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 depuración 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 Mar 19 | Saldo Abr 19 | Variación |
|-----------|--|-----------------|-----------------|----------------|
| 1.9.75 | Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr) | -272.888.700,74 | -289.191.156,56 | -16.302.455,82 |
| 1.9.75.07 | Licencias | -272.888.700,74 | -289.191.156,56 | -16.302.455,82 |

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 Mar 19 | Saldo Abr 19 | Variación |
|--------|--|------------------|------------------|----------------|
| 2 | CUENTAS POR PAGAR | 1.680.266.487,40 | 1.651.215.786,40 | -29.050.701,00 |
| 2.4.01 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 125.192.776,00 | 145.093.702,00 | 19.900.926,00 |
| 2.4.24 | DESCUENTO DE NOMINA | 77.842.002,40 | 77.625.562,40 | -216.440,00 |
| 2.4.36 | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE | 81.684.679,00 | 73.375.867,00 | -8.308.812,00 |
| 2.5.11 | BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 855.954.410,00 | 817.107.207,00 | -38.847.203,00 |

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.



Centro Nacional de Memoria Histórica

- 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 Mar 19 | Saldo Abr 19 | Variación |
|--------|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 4.7.05 | FONDOS RECIBIDOS | 4.740.767.084,25 | 6.689.421.743,14 | 1.948.654.658,89 |
| 4.7.22 | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | 228.650.568,00 | 297.152.568,00 | 68.502.000,00 |
| 4.8.02 | INGRESOS FINANCIEROS | 79.025.008,44 | 107.289.710,64 | 28.264.702,20 |
| 4.8.08 | INGRESOS DIVERSOS | 0,00 | 1.629.480,00 | 1.629.480,00 |

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 necesarios para el total cumplimiento de los objetivos de la entidad

| Código | Descripción | Saldo Mar 19 | Saldo Abr 19 | Variación |
|--------|-----------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 5.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | 1.002.659.167,00 | 1.339.353.869,00 | 336.694.702,00 |
| 5.1.02 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 2.585.416,00 | 3.369.803,00 | 784.387,00 |
| 5.1.03 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 270.052.600,00 | 366.575.600,00 | 96.523.000,00 |
| 5.1.04 | APORTES SOBRE LA NOMINA | 60.435.100,00 | 83.877.200,00 | 23.442.100,00 |
| 5.1.07 | PRESTACIONES SOCIALES | 381.235.763,00 | 511.578.597,00 | 130.342.834,00 |
| 5.1.08 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 1.424.371.115,03 | 2.377.440.513,03 | 953.069.398,00 |
| 5.1.11 | GENERALES | 1.606.366.756,13 | 1.896.806.253,02 | 290.439.496,89 |



**Centro Nacional
de Memoria Histórica**

| | | | | |
|-----|---|---------------|---------------|---------------|
| 5.3 | DETERIORO, DEPRESIACION, AMORTIZACION | 41.275.492,12 | 82.587.401,20 | 41.311.909,08 |
| 5.7 | OPERACIONES INSTITUCIONALES | 4.218.308,00 | 7.781.338,00 | 3.563.030,00 |

5. Resultados del ejercicio

A la fecha el Centro de Memoria Histórica, genera un excedente del ejercicio por valor de:

| Código | Descripción | Saldo Mar 19 | Saldo Abr 19 | Variación |
|--------|------------------------|--------------|--------------|------------|
| 3.1.10 | EXCEDENTE DEL EJECICIO | 255.142.113 | 426.022.098 | 70.879.985 |

Firma: _____

RUBEN DARIO ACVEDO 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