



CENTRO DE MEMORIA HISTÓRICA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
CORTE A 30 DE JUNIO DE 2024 - COMPARADO A 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

ACTIVO	A junio 30 de 2024	A marzo 31 de 2024	Variación absoluta	PASIVO	A junio 30 de 2024	A marzo 31 de 2024	Variación absoluta
ACTIVO CORRIENTE	53.990.414.638	54.001.986.580	(11.571.942)	PASIVO CORRIENTE	6.851.750.475	7.767.531.925	(915.781.450)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.500.000	1.500.000	-	CUENTAS POR PAGAR	4.740.179.209	6.095.274.166	(1.355.094.957)
CAJA	1.500.000	1.500.000	-	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4.472.427.836	5.832.380.087	(1.359.952.251)
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-	-	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	318.737	173.499	145.238
CUENTAS POR COBRAR	48.310.519.914	49.018.666.002	(708.146.088)	DESCUENTOS DE NOMINA	77.829.770	78.074.787	(245.017)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	48.310.519.914	49.018.666.002	(708.146.088)	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	153.768.131	132.820.052	20.948.079
OTROS ACTIVOS	5.678.394.724	4.981.820.578	696.574.146	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	35.834.735	51.825.741	(15.991.006)
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	316.481.480	316.208.788	272.693	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.974.285.229	1.672.257.759	302.027.470
DERECHOS EN FIDEICOMISO	5.361.913.243	4.665.611.790	696.301.453	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.974.285.229	1.672.257.759	302.027.470
ACTIVO NO CORRIENTE	62.151.867.502	62.237.245.264	(85.377.762)	PROVISIONES	137.286.037	-	137.286.037
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	61.327.702.499	61.256.678.209	71.024.290	LITIGIOS Y DEMANDAS	137.286.037	-	137.286.037
CONSTRUCCIONES EN CURSO	59.312.880.063	59.091.094.970	221.785.093	TOTAL PASIVO	6.851.750.475	7.767.531.925	(915.781.450)
BIENES MUEBLES EN BODEGA	18.951.227	18.951.227	-	PATRIMONIO	109.290.531.665	108.471.699.919	818.831.746
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	868.483.293	834.600.777	33.882.517	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	109.290.531.665	108.471.699.919	818.831.746
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	267.999.648	277.091.126	(9.091.478)	CAPITAL FISCAL	9.580.565.321	9.580.565.321	-
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	4.070.286.224	4.095.077.263	(24.791.039)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	97.836.615.774	97.836.615.774	-
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	196.700.000	196.700.000	-	RESULTADO DEL EJERCICIO	1.873.350.570	1.054.518.824	818.831.746
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	2.399.799	2.399.799	-	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	116.142.282.140	116.239.231.844	(96.949.704)
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA	(3.409.997.756)	(3.259.236.952)	(150.760.803)	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-
OTROS ACTIVOS	824.165.004	980.567.055	(156.402.052)	ACTIVOS CONTINGENTES	334.240.955	-	334.240.955
ACTIVOS INTANGIBLES	3.042.668.798	3.042.668.798	-	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION	334.240.955	-	334.240.955
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	(2.218.503.795)	(2.062.101.743)	(156.402.052)	DEUDORAS DE CONTROL	1.726.172.351	1.726.172.351	-
TOTAL ACTIVO	116.142.282.140	116.239.231.844	(96.949.704)	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.726.172.351	1.726.172.351	-
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(2.060.413.306)	(1.726.172.351)	(334.240.955)
ACTIVOS CONTINGENTES	13.856.687.343	13.856.687.343	-	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(13.856.687.343)	(13.856.687.343)	-
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION	13.856.687.343	13.856.687.343	-	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(285.820.462)	(285.820.462)	-
DEUDORAS DE CONTROL	285.820.462	285.820.462	-	PASIVOS CONTINGENTES	334.240.955	-	334.240.955
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	285.820.462	285.820.462	-	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION	334.240.955	-	334.240.955
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(14.142.507.806)	(14.142.507.806)	-	ACREEDORAS DE CONTROL	1.726.172.351	1,726.172.351	-
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(13.856.687.343)	(13.856.687.343)	-	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	1,726.172.351	1,726.172.351	-
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(285.820.462)	(285.820.462)	-	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(2.060.413.306)	(1,726.172.351)	(334.240.955)
				PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(334.240.955)	-	(334.240.955)
				ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(1.726.172.351)	(1,726.172.351)	-


CARLOS MARIO LOPEZ ROJAS

Director General (e)
C.C. No. 1.036.612.301



ANA MARIA TRUJILLO CORONADO
Directora Administrativa y Financiera
C.C. No. 1.015.403.184



RAUL ALEXANDER ALONSO ALBA
Profesional Especializado con funciones de Contador
C.C. No. 79.170.852
T.P. 138.510-T



CENTRO DE MEMORIA HISTORICA
ESTADO DE RESULTADOS
ENERO 1 A JUNIO 30 COMPARADO 2024-2023
(Cifras en pesos Colombianos)

Concepto	Enero 1 a Junio 30 de 2024	Enero 1 a junio 30 de 2023	Variación absoluta
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	21.806.381.532	13.212.323.378	8.594.058.154
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	21.804.846.412	13.188.990.497	8.615.855.915
FONDOS RECIBIDOS	21.077.632.412	12.793.035.497	8.284.596.915
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	727.214.000	395.955.000	331.259.000
OTROS INGRESOS	1.535.120	23.332.881	(21.797.761)
INGRESOS DIVERSOS	1.535.120	18.957.298	(17.422.178)
REVERSIÓN DE PROVISIONES	-	4.375.583	(4.375.583)
GASTOS	19.982.283.461	15.661.266.916	4.321.016.544
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	19.232.561.840	15.115.995.883	4.116.565.957
SUELDOS Y SALARIOS	3.853.182.342	3.450.379.835	402.802.507
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	988.753.092	877.916.900	110.836.192
APORTES SOBRE LA NÓMINA	206.169.000	187.038.300	19.130.700
PRESTACIONES SOCIALES	1.517.690.997	1.337.210.345	180.480.652
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	16.252.944	26.020.688	(9.767.744)
GENERALES	12.650.513.465	9.237.275.815	3.413.237.650
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	154.000	(154.000)
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	748.186.831	525.429.169	222.757.662
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	297.767.040	197.234.672	100.532.368
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	313.133.753	328.194.497	(15.060.743)
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	137.286.037	-	137.286.037
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	1.534.790	19.841.864	(18.307.074)
OPERACIONES DE ENLACE	1.534.790	19.841.864	(18.307.074)
RESULTADO DE OPERACIÓN ORDINARIA	1.824.098.071	(2.448.943.539)	4.273.041.609
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION			
OTROS INGRESOS	49.252.499	25.557.472	23.695.027
FINANCIEROS	544.528	-	544.528
GANANCIA POR DERECHOS EN FIDEICOMISO	48.707.971	25.557.472	23.150.499
OTROS GASTOS	-	5.979.813	(5.979.813)
FINANCIEROS	-	32.400	(32.400)
GASTOS DIVERSOS	-	5.947.413	(5.947.413)
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	49.252.499	19.577.660	29.674.839
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	1.873.350.570	(2.429.365.879)	4.302.716.449

Carlos Mario López R.

CARLOS MARIO LOPEZ ROJAS
Director General (e)
C.C. No. 1.036.612.301

ana maria

ANA MARIA TRUJILLO CORONADO
Directora Administrativa y Financiera
C.C. No. 1.015.403.184

Raul Alexander Alonso Alba

RAUL ALEXANDER ALONSO ALBA
Profesional Especializado con funciones de Contador
C.C. No. 79.170.852
T.P. 138.510-T

Centro de Memoria Histórica

Dirección Administrativa y Financiera

Informes financieros y contables en pesos colombianos a 30 de junio de 2024

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

En cumplimiento con lo establecido por la Contaduría General de la nación para la presentación de los informes financieros y contables y de acuerdo a la resolución 356 del 30 de diciembre de 2022, a continuación, se detallan los principales hechos económicos no recurrentes que se presentaron en el trimestre y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías

De acuerdo con el Documento CONPES 3909 del 20 de noviembre de 2017, el Convenio Interadministrativo Marco 486 de 2017 suscrito entre el Centro de Memoria Histórica y la Agencia Nacional Inmobiliaria Virgilio Barco Vargas y su respectivo Acuerdo Específico 048 de 2017, específicamente con lo descrito en la cláusula segunda y tercera, el CNMH ha realizado aportes al proyecto de construcción del Museo de la Memoria y a corte junio 30 de 2024 se tiene un saldo por aportar de \$48.264.161.434 constituido como líquido cero, recursos que se giran a medida de la ejecución del proyecto.

En el mes de junio de 2024 se realizó un giro por valor de \$713.541.640, que fue aplicado por la fiduciaria en el mes de julio de 2024.

Cuenta contable	Concepto	Corte junio 30 de 2024	Corte a marzo 31 de 2024	Valor variación	% Variación
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	48.264.161.434	48.977.703.074	(713.541.640)	-1,46%
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	48.264.161.434	48.977.703.074	(713.541.640)	

En el segundo trimestre de 2024 se refleja variación debido al giro realizado a la fiducia por valor de \$713.541.640.

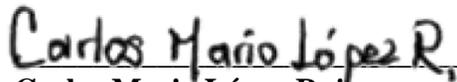
CONSTRUCCIONES EN CURSO

De acuerdo al Decreto 4803 de 2011 “Por el cual se establece la estructura del Centro de Memoria Histórica” es función del Centro de Memoria Histórica “Diseñar, crear y administrar un Museo de la Memoria, destinado a lograr el fortalecimiento de la memoria colectiva acerca de los hechos desarrollados en la historia reciente de la violencia en Colombia, procurando conjugar esfuerzos

del sector privado, la sociedad civil, la cooperación internacional y el Estado”, esta obra se desarrolla en el predio urbano localizado carrera 30 N° 25 – 90 (actual) / Av. Calle 26 N° 29 – 99 (Actual) de la ciudad de Bogotá D.C y se está replanteando la fecha de entrega por cambio en la firma constructora del proyecto. Las erogaciones asociadas a la construcción del museo, fueron realizadas con cargo al Patrimonio Autónomo FC PAD Museo Memoria Histórica No.73436.

Cuenta contable	Concepto	Corte a junio 30 de 2024	Corte a marzo 31 de 2024	Valor variación	% Variación
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	59.312.880.063	59.091.094.970	221.785.093	0,38%
1.6.15.90	Otras construcciones en curso	59.312.880.063	59.091.094.970	221.785.093	

Su variación del 0.38%, obedece a los pagos realizados para el avance de la obra del Museo.



Carlos Mario López Rojas
C.C. No. 1.036.612.301
Director General (e)



Ana María Trujillo Coronado
Directora Administrativa y Financiera
C.C. No. 1.015.403.184

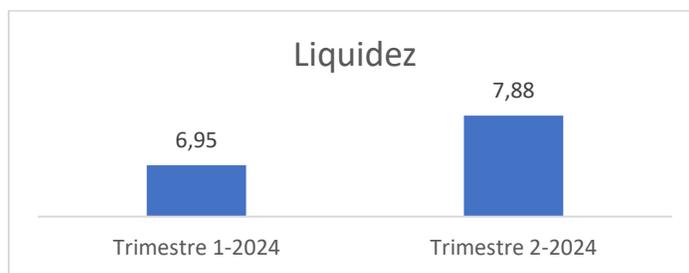


Raúl Alexander Alonso Alba
Profesional Especializado con funciones de Contador
C.C. No. 79.170.852
T.P. 138.510-T

A continuación, se presentan indicadores financieros del Centro de Memoria Histórica para el segundo trimestre de 2024.

Liquidez

Permite conocer la capacidad de la entidad para cumplir con sus obligaciones de corto plazo. Se calcula con la fórmula Activo Corriente / Pasivo Corriente. En la medida que el resultado sea mayor, se contará con una mayor capacidad de pago de las obligaciones exigibles en el corto plazo.



Al evaluar la liquidez del Centro de Memoria Histórica para el segundo trimestre de 2024 se observa un índice alto, con incremento del 13.3% respecto a marzo de 2024, lo que refleja una gran capacidad para atender las obligaciones a corto plazo. Es importante tener en cuenta que el Centro de Memoria Histórica financia sus compromisos y obligaciones con recursos provenientes del Presupuesto General de la Nación.

Endeudamiento

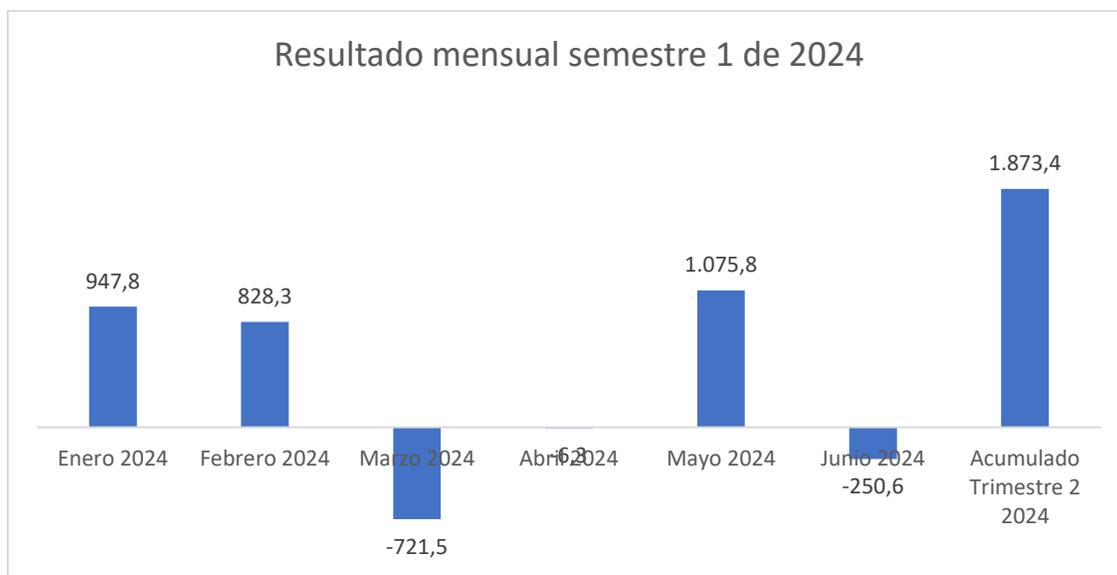
Este indicador permite medir el nivel de endeudamiento de la entidad y conocer la estructura de financiación de la entidad. Se calcula con la fórmula Pasivo Total / Activo Total. Con este indicador se identifica el porcentaje que representa el total del pasivo de la entidad sobre los activos totales de la misma.



Al analizar este indicador se observa un decrecimiento del 11.7% generado principalmente por disminución del pasivo total que pasó de \$7.767,5 millones al cierre de marzo 2024 a \$6.851,8 millones al cierre de junio 2024, donde la reducción del pasivo fue de 11.8%.

Resultado del ejercicio

Con este indicador se mide la diferencia entre el total de ingresos y el total de gastos de un periodo y su contribución al resultado acumulado al cierre del trimestre.



En el gráfico anterior se observa que el resultado del ejercicio al cierre del segundo trimestre del año 2024 presenta excedentes por efecto de las reservas inducidas por la ley, causadas a diciembre de 2023 y pagadas durante el primer semestre de 2024 donde los recursos para el pago se reciben del Ministerio de Hacienda en el año 2024. Adicionalmente, los meses de marzo y junio presentan déficit que son compensados por los excedentes registrados en los demás meses del semestre, para un resultado acumulado de \$1.873,4 millones.