


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

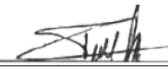
ACTIVO	A septiembre 30 de 2024	A junio 30 de 2024	Variación absoluta	PASIVO	A septiembre 30 de 2024	A junio 30 de 2024	Variación absoluta
ACTIVO CORRIENTE	52.999.780.496	53.990.414.638	(990.634.142)	PASIVO CORRIENTE	6.782.684.117	6.851.750.475	(69.066.358)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.500.000	1.500.000	-	CUENTAS POR PAGAR	4.748.667.882	4.740.179.209	8.488.673
CAJA	1.500.000	1.500.000	-	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4.490.859.786	4.472.427.836	18.431.950
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-	-	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	497.881	318.737	179.144
CUENTAS POR COBRAR	48.095.321.487	48.310.519.914	(215.198.427)	DESCUENTOS DE NOMINA	88.712.140	77.829.770	10.882.370
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	48.095.321.487	48.310.519.914	(215.198.427)	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	132.707.240	153.768.131	(21.060.891)
OTROS ACTIVOS	4.902.959.009	5.678.394.724	(775.435.715)	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	35.890.835	35.834.735	56.100
AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	13.576.986	-	13.576.986	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.896.730.198	1.974.285.229	(77.555.031)
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	316.733.707	316.481.480	252.227	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.896.730.198	1.974.285.229	(77.555.031)
DERECHOS EN FIDEICOMISO	4.572.648.316	5.361.913.243	(789.264.927)	PROVISIONES	137.286.037	137.286.037	-
				LITIGIOS Y DEMANDAS	137.286.037	137.286.037	-
ACTIVO NO CORRIENTE	62.887.030.621	62.151.867.502	735.163.118	TOTAL PASIVO	6.782.684.117	6.851.750.475	(69.066.358)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	62.212.180.217	61.327.702.499	884.477.719	PATRIMONIO	109.104.127.000	109.290.531.665	(186.404.665)
CONSTRUCCIONES EN CURSO	60.337.515.381	59.312.880.063	1.024.635.318	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	109.104.127.000	109.290.531.665	(186.404.665)
BIENES MUEBLES EN BODEGA	18.951.227	18.951.227	-	CAPITAL FISCAL	9.580.565.321	9.580.565.321	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	869.903.596	868.483.293	1.420.303	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	97.836.615.774	97.836.615.774	-
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	267.999.648	267.999.648	-	RESULTADO DEL EJERCICIO	1.686.945.905	1.873.350.570	(186.404.665)
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	4.068.865.922	4.070.286.224	(1.420.303)				
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	196.700.000	196.700.000	-				
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	2.399.799	2.399.799	-				
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA	(3.550.155.355)	(3.409.997.756)	(140.157.599)				
OTROS ACTIVOS	674.850.403	824.165.004	(149.314.600)				
ACTIVOS INTANGIBLES	3.042.668.798	3.042.668.798	-				
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	(2.367.818.395)	(2.218.503.795)	(149.314.600)				
TOTAL ACTIVO	115.886.811.117	116.142.282.140	(255.471.023)	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	115.886.811.117	116.142.282.140	(255.471.023)
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-
ACTIVOS CONTINGENTES	13.856.687.343	13.856.687.343	-	PASIVOS CONTINGENTES	335.994.947	334.240.955	1.753.993
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION	13.856.687.343	13.856.687.343	-	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION	335.994.947	334.240.955	1.753.993
DEUDORAS DE CONTROL	285.820.462	285.820.462	-	ACREEDORAS DE CONTROL	1.726.172.351	1.726.172.351	-
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	285.820.462	285.820.462	-	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	1.726.172.351	1.726.172.351	-
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(14.142.507.806)	(14.142.507.806)	-	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(2.062.167.298)	(2.060.413.306)	(1.753.993)
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(13.856.687.343)	(13.856.687.343)	-	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(335.994.947)	(334.240.955)	(1.753.993)
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(285.820.462)	(285.820.462)	-	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(1.726.172.351)	(1.726.172.351)	-



MARIA GAITAN VALENCIA
Directora General
C.C. No. 39.688.436



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

Concepto	Enero 1 a septiembre 30 de 2024	Enero 1 a septiembre 30 de 2023	Variación absoluta
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	34.353.075.979	23.858.148.074	10.494.927.905
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	34.351.540.848	23.834.632.160	10.516.908.688
FONDOS RECIBIDOS	33.268.281.848	23.075.756.160	10.192.525.688
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.083.259.000	758.876.000	324.383.000
OTROS INGRESOS	1.535.131	23.515.914	(21.980.783)
INGRESOS DIVERSOS	1.535.131	19.140.331	(17.605.200)
REVERSION DE PROVISIONES	-	4.375.583	(4.375.583)
GASTOS	32.723.280.140	26.704.305.288	6.018.974.851
DE ADMINISTRACION Y OPERACION	31.683.889.218	25.884.176.571	5.799.712.647
SUELDOS Y SALARIOS	5.740.272.930	5.236.477.199	503.795.731
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.474.606.703	1.345.007.400	129.599.303
APORTES SOBRE LA NOMINA	317.596.900	291.394.500	26.202.400
PRESTACIONES SOCIALES	2.114.752.162	2.146.717.086	(31.964.924)
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	65.416.835	69.966.113	(4.549.278)
GENERALES	21.970.982.688	16.794.460.273	5.176.522.415
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	261.000	154.000	107.000
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.037.659.031	800.103.815	237.555.216
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	437.924.640	294.650.214	143.274.425
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	462.448.354	505.453.601	(43.005.247)
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	137.286.037	-	137.286.037
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	1.731.891	20.024.902	(18.293.011)
OPERACIONES DE ENLACE	1.731.891	20.024.902	(18.293.011)
RESULTADO DE OPERACIÓN ORDINARIA	1.629.795.839	(2.846.157.214)	4.475.953.054
OTROS INGRESOS	57.150.065	54.180.200	2.969.866
FINANCIEROS	796.754	-	796.754
GANANCIA POR DERECHOS EN FIDEICOMISO	56.353.311	54.180.200	2.173.111
OTROS GASTOS	-	5.979.815	(5.979.815)
FINANCIEROS	-	32.400	(32.400)
GASTOS DIVERSOS	-	5.947.415	(5.947.415)
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	57.150.065	48.200.385	8.949.680
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	1.686.945.905	(2.797.956.829)	4.484.902.734



MARÍA GAITAN VALENCIA

Directora General

C.C. No. 39.688.436



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 Histórica

Dirección Administrativa y Financiera

Informes financieros y contables en pesos colombianos a 30 de septiembre 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 septiembre 30 de 2024 se tiene un saldo por aportar de \$48.044.134.012 constituido como líquido cero, recursos que se giran a medida de la ejecución del proyecto.

Cuenta contable	Concepto	Corte a septiembre 30 de 2024	Corte a junio 30 de 2024	Valor variación	% Variación
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	48.044.134.012	48.264.161.434	(220.027.422)	-0,46%
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	48.044.134.012	48.264.161.434	(220.027.422)	

En el tercer trimestre de 2024 se refleja disminución debido a los giros realizado a la Fiduciaria Scotiabank Colpatria S.A., en agosto por \$91.844.821 y en septiembre por \$128.182.601.

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 septiembre 30 de 2024	Corte a junio 30 de 2024	Valor variación	% Variación
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	60.337.515.381	59.312.880.063	1.024.635.318	1,73%
1.6.15.90	Otras construcciones en curso	60.337.515.381	59.312.880.063	1.024.635.318	

Su variación del 1.73%, obedece a los pagos realizados para el avance de la obra del Museo.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Cuenta contable	Concepto	Corte a septiembre 30 de 2024	Corte a junio 30 de 2024	Valor variación	% Variación
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.896.730.198	1.974.285.229	(77.555.031)	-3,93%
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.896.730.198	1.974.285.229	(77.555.031)	

Esta partida presentó una disminución de \$77.555.031 durante el trimestre. Si bien esta partida se incrementa mensualmente con el valor de las alícuotas de prestaciones sociales, en el mes de julio se realizó el pago de la prima de servicios a los funcionarios de la entidad, generando la disminución de la partida.



María Gaitán Valencia

C.C. No. 39.688.436

Directora General



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

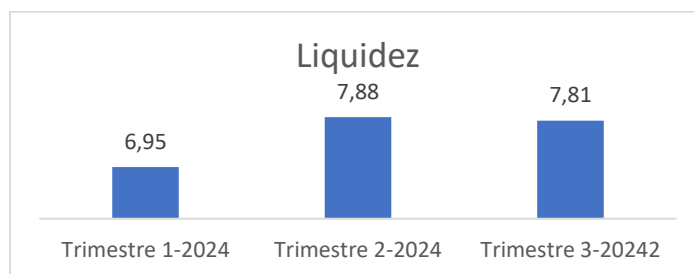
C.C. No. 79.170.852

T.P. 138.510-T

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

Liquidez

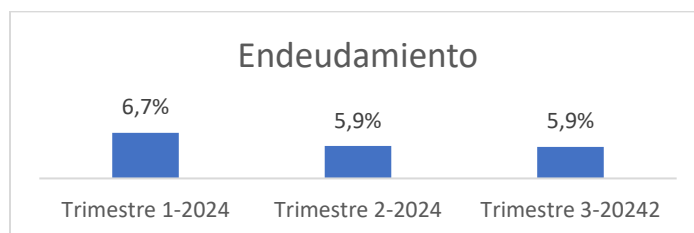
Permite conocer la capacidad de la entidad para cumplir con sus obligaciones de corto plazo. Se calcula con la fórmula Activo Corriente / Pasivo Corriente. En la medida que el resultado sea mayor, se contará con una mayor capacidad de pago de las obligaciones exigibles en el corto plazo.



Al evaluar la liquidez del Centro de Memoria Histórica para los primeros tres trimestres del año 2024 se observa un índice alto, con una reducción leve del 0.8% respecto a junio de 2024, lo que refleja una gran capacidad para atender las obligaciones a corto plazo y un comportamiento estable. 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

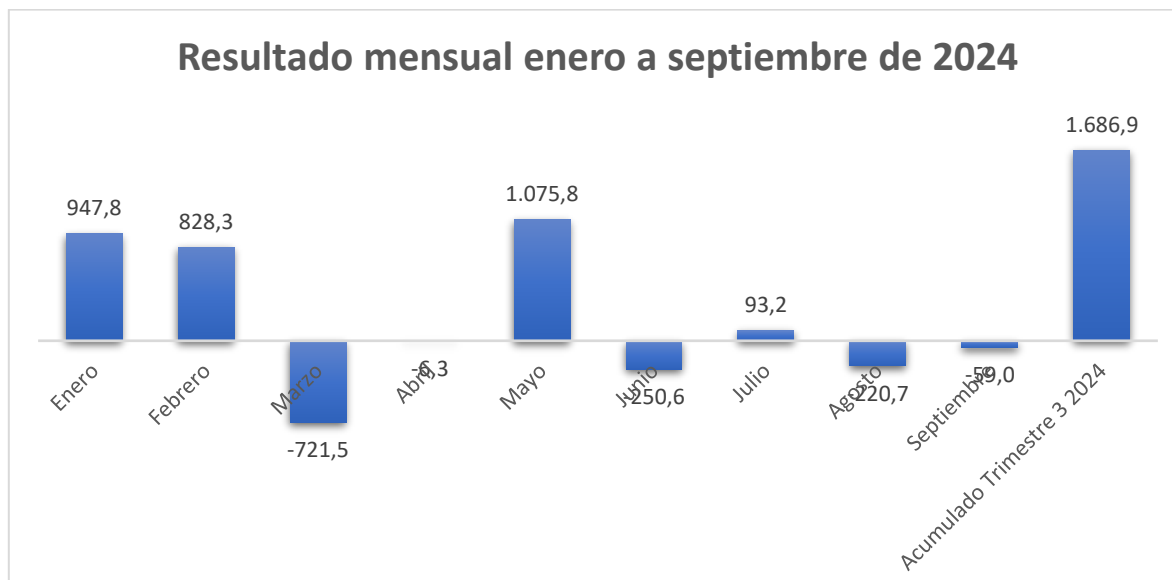
Este indicador permite medir el nivel de endeudamiento de la entidad y conocer la estructura de financiación de la entidad. Se calcula con la fórmula Pasivo Total / Activo Total. Con este indicador se identifica el porcentaje que representa el total del pasivo de la entidad sobre los activos totales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



Al analizar este indicador se observa un decrecimiento en lo corrido del año 2024 generado principalmente por disminución del pasivo total que pasó de \$7.767,5 millones al cierre de marzo 2024 a \$6.782,7 millones al cierre de septiembre 2024 y se evidencia un comportamiento estable del indicador.

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. Las cifras se encuentran en millones de pesos COP.



En el gráfico anterior se observa que el resultado del ejercicio al cierre del tercer 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. Aunque en varios meses se presenta déficit, estos son compensados por los excedentes registrados en los demás meses, para un resultado acumulado de \$1.686,9 millones.