

CENTRO DE MEMORIA HISTÓRICA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
CORTE A A 31 DE MARZO 2025 COMPARADO DICIEMBRE 31 DE 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

ACTIVO	Marzo 31 de 2025	Diciembre 31 de 2024	Variación absoluta	PASIVO	Marzo 31 de 2025	Diciembre 31 de 2024	Variación absoluta
ACTIVO CORRIENTE	26.421.896.330	27.538.012.376	-1.116.116.046	PASIVO CORRIENTE	7.339.984.518	7.349.033.905	-9.049.387
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.000.000	0	2.000.000	CUENTAS POR PAGAR	5.254.640.436	5.799.511.829	-544.871.393
CAJA	2.000.000	0	2.000.000	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4.956.966.495	5.349.495.451	-392.528.957
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0	0	0	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	158.692	2.230.440	-2.071.748
				DESCUENTOS DE NOMINA	87.814.369	743.564	87.070.805
CUENTAS POR COBRAR	21.614.146.009	22.655.092.418	-1.040.946.409	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	170.326.345	384.767.319	-214.440.974
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	21.614.146.009	22.655.092.418	-1.040.946.409	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	39.374.535	62.275.055	-22.900.520
OTROS ACTIVOS	4.805.750.321	4.882.919.958	-77.169.637	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.948.058.045	1.412.236.039	535.822.006
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	489.819	0	489.819	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.948.058.045	1.412.236.039	535.822.006
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	317.287.449	317.023.825	263.624				
DERECHOS EN FIDEICOMISO	4.487.973.054	4.565.896.133	-77.923.079	PROVISIONES	137.286.037	137.286.037	0
				LITIGIOS Y DEMANDAS	137.286.037	137.286.037	0
ACTIVO NO CORRIENTE	65.294.191.878	64.628.120.728	666.071.150	TOTAL PASIVO	7.339.984.518	7.349.033.905	-9.049.387
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	64.451.673.863	63.627.834.149	823.839.714				
CONSTRUCCIONES EN CURSO	62.077.196.442	61.083.450.636	993.745.806	PATRIMONIO	84.376.103.690	84.817.099.199	-440.995.508
BIENES MUEBLES EN BODEGA	697.972.511	831.330.271	-133.357.759				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	954.180.077	875.415.135	78.764.942	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	84.376.103.690	84.817.099.199	-440.995.508
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	273.790.013	273.352.175	437.838	CAPITAL FISCAL	9.580.565.321	9.580.565.321	0
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	4.112.156.834	4.058.001.855	54.154.979	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	75.236.533.878	97.836.615.774	-22.600.081.896
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	196.700.000	196.700.000	0	RESULTADO DEL EJERCICIO	-440.995.508	-22.600.081.896	22.159.086.388
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	2.399.799	2.399.799	0				
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3.862.721.814	-3.692.815.722	-169.906.092				
OTROS ACTIVOS	842.518.015	1.000.286.579	-157.768.564				
ACTIVOS INTANGIBLES	3.545.195.318	3.545.195.318	0				
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-2.702.677.303	-2.544.908.739	-157.768.564				
TOTAL ACTIVO	91.716.088.208	92.166.133.104	-450.044.895	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	91.716.088.208	92.166.133.104	-450.044.896
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	13.903.168.743	13.903.168.743	0	PASIVOS CONTINGENTES	417.909.556	407.511.297	10.398.259
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	13.903.168.743	13.903.168.743	0	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	417.909.556	407.511.297	10.398.259
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-13.903.168.743	-13.903.168.743	0	ACREEDORAS DE CONTROL	1	1	0
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-13.903.168.743	-13.903.168.743	0	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	1	1	0
				ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-417.909.557	-407.511.298	-10.398.259
				PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-417.909.556	-407.511.297	-10.398.259
				ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-1	-1	0


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



CENTRO DE MEMORIA HISTÓRICA
ESTADO DE RESULTADOS
ENERO 1 A MARZO 31 COMPARADO 2025-2024
(Cifras en pesos Colombianos)

Concepto	Enero 1 a marzo 31 de 2025	Enero 1 a marzo 31 de 2024	Variación absoluta
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	6.622.820.350	9.616.472.364	-2.993.652.014
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	6.622.333.426	9.616.472.362	-2.994.138.936
FONDOS RECIBIDOS	6.149.688.426	9.204.766.362	-3.055.077.936
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	472.645.000	411.706.000	60.939.000
OTROS INGRESOS	486.924	0	486.924
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	486.924	0	486.924
OTROS INGRESOS	0	2	-2
INGRESOS DIVERSOS	0	2	-2
GASTOS	7.069.333.599	8.605.980.865	-1.536.647.266
DE ADMINISTRACION Y OPERACION	6.741.449.196	8.302.242.926	-1.560.793.730
SUELDOS Y SALARIOS	1.961.285.423	1.791.505.279	169.780.144
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	493.085.000	459.184.100	33.900.900
APORTES SOBRE LA NOMINA	105.123.800	95.352.200	9.771.600
PRESTACIONES SOCIALES	823.831.572	712.713.965	111.117.607
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.750.856	4.219.069	-1.468.213
GENERALES	3.355.372.545	5.239.268.313	-1.883.895.768
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	327.674.656	303.737.939	23.936.717
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	169.906.092	147.006.237	22.899.855
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	157.768.564	156.731.702	1.036.862
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	209.747	0	209.747
OPERACIONES DE ENLACE	209.747	0	209.747
RESULTADO DE OPERACIÓN ORDINARIA	-446.513.249	1.010.491.499	-1.457.004.748
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION			
OTROS INGRESOS	5.517.741	44.027.325	-38.509.584
FINANCIEROS	263.624	271.835	-8.211
GANANCIA POR DERECHOS EN FIDEICOMISO	5.254.117	43.755.490	-38.501.373
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	5.517.741	44.027.325	-38.509.584
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	-440.995.508	1.054.518.824	-1.495.514.333

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

Centro de Memoria Histórica

Dirección Administrativa y Financiera

Informes Financieros y contables en pesos colombianos a 31 de marzo de 2025 comparado diciembre 31 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 con la Resolución 356 del 30 de diciembre de 2022, modificada por la Resolución 261 de 2023, 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

Esta partida corresponde a la ejecución de recursos del rezago presupuestal con pago líquido cero, destinados a la construcción del Museo de la memoria, los cuales están en poder del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y que son transferidos a la fiduciaria Scotiabank Colpatria S.A., conforme a las indicaciones de la Agencia Nacional Inmobiliaria, previa autorización de la Dirección de Museo del Centro de Memoria Histórica.

Durante el primer trimestre del año 2025 las variaciones corresponden a los giros realizados que ascienden a \$1.058.518.408, representando una disminución del 4.68% respecto al saldo al inicio del trimestre.

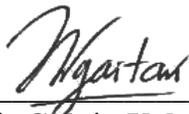
Cuenta contable	Concepto	Enero 1 a marzo 31 de 2025	Corte a diciembre 31 de 2024	Valor variación	% Variación
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	21.547.033.708	22.605.552.116	-1.058.518.408	-4,68%
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	21.547.033.708	22.605.552.116	-1.058.518.408	

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Para el primer trimestre de 2025 se evidencia una disminución de \$22.600.081.896 equivalente al 23,10%. Este valor corresponde al traslado del resultado del ejercicio 2024 a resultados de ejercicios anteriores en el año 2025. Este resultado es impactado en gran medida por la aplicación del párrafo transitorio del artículo 319 de la Ley 2294 de 2023 a recursos destinados para la construcción del Museo de la Memoria, realizando reintegro de recursos al Tesoro Nacional, de acuerdo a oficio con Radicado No. 2-2025-002601, por valor de \$24.693.027.801 que obliga a la entidad a “imputar (reconocer) el documento de recaudo por compensación de deducciones”, en virtud de lo informado en la Circular Externa 02 del 07 de enero de 2025. En la aplicación de esta

operación no se generaron partidas conciliatorias con la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional.

Cuenta contable	Concepto	Enero 1 a marzo 31 de 2025	Corte a diciembre 31 de 2024	Valor variación	% Variacion
	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	75.236.533.878	97.836.615.774	-22.600.081.896	-23,10%
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	75.236.533.878	97.836.615.774	-22.600.081.896	



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 al cierre del primer trimestre del año 2025.

Liquidez

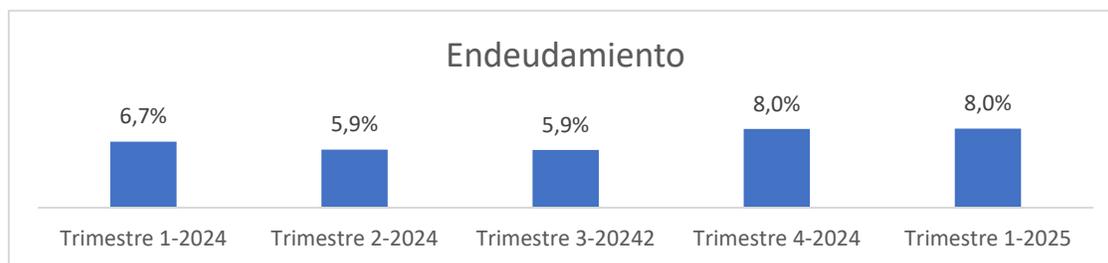
Permite conocer la capacidad de la entidad para cumplir con sus obligaciones de corto plazo. Se calcula con la fórmula Activo Corriente / Pasivo Corriente. En la medida que el resultado sea mayor, se contará con una mayor capacidad de pago de las obligaciones exigibles en el corto plazo.



Al evaluar la liquidez del Centro de Memoria Histórica desde el primer trimestre del año 2024 hasta el primer trimestre del año 2025, se observa un índice alto para todos los periodos, con una reducción para los dos últimos trimestres analizados. Esta disminución se presenta por un menor valor del activo corriente debido a la aplicación en diciembre de 2024 del párrafo transitorio del artículo 319 de la Ley 2294 de 2023, realizando reintegro de recursos al Tesoro Nacional, por valor de \$24.693 millones que obliga a la entidad a “imputar (reconocer) el documento de recaudo por compensación de deducciones”, en virtud de lo informado en la Circular Externa 02 del 07 de enero de 2025. En la aplicación de esta operación no se generaron partidas conciliatorias con la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional. Aun así, el indicador refleja una gran capacidad para atender las obligaciones a corto plazo y un comportamiento positivo. 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 y los pagos están sujetos a la disponibilidad de PAC.

Endeudamiento

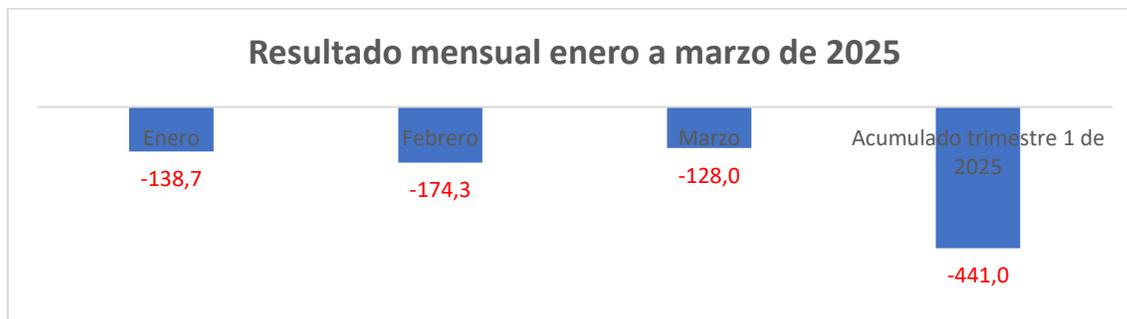
Este indicador permite medir el nivel de endeudamiento de la entidad y conocer la estructura de financiación de la entidad. Se calcula con la fórmula Pasivo Total / Activo Total. Con este indicador se identifica el porcentaje que representa el total del pasivo de la entidad sobre los activos totales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



Al analizar este indicador se observa un decrecimiento en los primeros tres trimestres del año 2024 y para los siguientes trimestres se observa un incremento del 20% que ubica el indicador en el 8% debido a la disminución del activo total. Este comportamiento evidenciado en los dos últimos trimestres del gráfico está explicado por la aplicación del párrafo transitorio del artículo 319 de la Ley 2294 de 2023, realizando reintegro de recursos al Tesoro Nacional, por valor de \$24.693 millones que se señaló en el indicador de liquidez y causó la disminución del activo total.

Resultado del ejercicio

Con este indicador se mide la diferencia entre el total de ingresos y el total de gastos de cada mes y su contribución al resultado acumulado al cierre del periodo evaluado. Las cifras del gráfico se encuentran en millones de pesos COP.



En el gráfico anterior se observa que el resultado del ejercicio al cierre del primer trimestre del año 2025 es deficitario, donde cada uno de los meses aportó déficit al valor acumulado, siendo el más pronunciado el registrado en febrero que representa el 39,5% seguido de enero con el 31,5%. El déficit se explica fundamentalmente por las partidas de gasto que tienen su relación con el ingreso en periodos anteriores al primer trimestre de 2025, como lo es la depreciación del trimestre donde el ingreso de los recursos por operaciones interinstitucionales se presentó al momento de la compra de los activos de propiedad planta y equipo y licencias de software. En este periodo de análisis, la depreciación corresponde a \$327,67 millones y representa el 74.3% del déficit del ejercicio.

Composición del activo

El activo al cierre del primer trimestre del año 2025 se compone en un 70% por propiedades, planta y equipo, seguido de las cuentas por cobrar con el 24% y otros activos que representan el 6% restante, como se observa en el siguiente gráfico.



Los recursos destinados a la Construcción del Museo de la Memoria se encuentran en propiedades, planta y equipo con lo referente a construcción en curso, en cuentas por cobrar los recursos constituidos como rezago presupuestal sin flujo de caja y en otros activos los recursos depositados en la fiduciaria Scotiabank Colpatría S.A.

Composición del pasivo

El pasivo al cierre del primer trimestre del año 2025 se compone de tres partidas, cuentas por pagar que representa el 72%, seguido de beneficios a empleados con 26% y provisiones 2%.



Las cuentas por pagar incluyen pasivos con contratistas, proveedores, descuentos de nómina, retenciones en la fuente, aportes a ICBF y SENA, entre otros. Los beneficios a empleados incluyen conceptos de prestaciones sociales, aportes patronales en salud, pensión, riesgos laborales y caja de compensación. Las provisiones corresponden a la realizada sobre un proceso judicial en contra de la entidad.

Composición del patrimonio

A continuación, se presenta el patrimonio al cierre del primer trimestre del año 2025, donde se evidencia que el resultado de ejercicios anteriores representa la mayor parte del patrimonio, seguido del capital fiscal.



Composición del ingreso

Los ingresos de la entidad para el primer trimestre de la vigencia 2025 en su mayoría corresponden a operaciones interinstitucionales con \$6.622,3 millones, que representan el 100% y hacen referencia a los recursos entregados por la Dirección del Tesoro Nacional para el pago de los compromisos y obligaciones adquiridos por la entidad.



Composición de gastos

Los gastos de la entidad acumulados al cierre del primer trimestre del año 2025 están representados en el 95% por administración y operación donde se encuentra lo relativo a conceptos de nómina, aportes patronales y parafiscales, honorarios, organización de eventos, arrendamiento, entre otros, seguido del gasto por depreciación y amortización del trimestre con 5% del total de gastos.

