

**CENTRO DE MEMORIA HISTÓRICA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
CORTE A A 30 DE JUNIO 2025 COMPARADO MARZO 31 DE 2025
(Cifras en pesos Colombianos)**

ACTIVO	Junio 30 de 2025	Marzo 31 de 2025	Variación absoluta	PASIVO	Junio 30 de 2025	Marzo 31 de 2025	Variación absoluta
ACTIVO CORRIENTE	26.023.427.717	26.421.896.330	(398.468.614)	PASIVO CORRIENTE	7.449.684.131	7.339.984.518	109.699.613
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.000.000	2.000.000	-	CUENTAS POR PAGAR	4.798.677.776	5.254.640.436	(455.962.660)
CAJA	2.000.000	2.000.000	-	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4.500.247.842	4.956.966.495	(456.718.652)
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-	-	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	375.697	158.692	217.005
CUENTAS POR COBRAR	19.318.013.046	21.614.146.009	(2.296.132.963)	DESCUENTOS DE NOMINA	94.316.736	87.814.369	6.502.367
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	19.318.013.046	21.614.146.009	(2.296.132.963)	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	171.228.412	170.326.345	902.067
OTROS ACTIVOS	6.703.414.671	4.805.750.321	1.897.664.349	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	32.509.088	39.374.535	(6.865.447)
AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	21.594.547	489.819	21.104.728	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.235.362.803	1.948.058.045	287.304.758
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	317.542.823	317.287.449	255.374	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.235.362.803	1.948.058.045	287.304.758
DERECHOS EN FIDEICOMISO	6.364.277.301	4.487.973.054	1.876.304.248	PROVISIONES	415.643.552	137.286.037	278.357.515
				LITIGIOS Y DEMANDAS	415.643.552	137.286.037	278.357.515
ACTIVO NO CORRIENTE	65.579.030.886	65.294.191.878	284.839.008	TOTAL PASIVO	7.449.684.131	7.339.984.518	109.699.613
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	64.835.283.802	64.451.673.863	383.609.939	PATRIMONIO	84.152.774.471	84.376.103.690	(223.329.219)
CONSTRUCCIONES EN CURSO	62.578.115.890	62.077.196.442	500.919.448	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	84.152.774.471	84.376.103.690	(223.329.219)
BIENES MUEBLES EN BODEGA	679.457.152	697.972.511	(18.515.360)	CAPITAL FISCAL	9.580.565.321	9.580.565.321	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.022.905.920	954.180.077	68.725.843	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	75.236.533.878	75.236.533.878	-
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	281.654.807	273.790.013	7.864.794	RESULTADO DEL EJERCICIO	(664.324.727)	(440.995.508)	(223.329.219)
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	4.106.923.508	4.112.156.834	(5.233.327)				
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	(4.032.873.273)	(3.862.721.814)	(170.151.460)				
OTROS ACTIVOS	743.747.084	842.518.015	(98.770.931)				
ACTIVOS INTANGIBLES	3.614.187.808	3.545.195.318	68.992.490				
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	(2.870.440.724)	(2.702.677.303)	(167.763.421)				
TOTAL ACTIVO	91.602.458.602	91.716.088.208	(113.629.606)	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	91.602.458.602	91.716.088.208	(113.629.606)
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-
ACTIVOS CONTINGENTES	13.903.168.743	13.903.168.743	-	PASIVOS CONTINGENTES	140.422.735	417.909.556	(277.486.821)
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION	13.903.168.743	13.903.168.743	-	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION	140.422.735	417.909.556	(277.486.821)
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(13.903.168.743)	(13.903.168.743)	-	ACREEDORAS DE CONTROL	1	1	-
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(13.903.168.743)	(13.903.168.743)	-	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	1	1	-
				ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(140.422.736)	(417.909.557)	277.486.821
				PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(140.422.735)	(417.909.556)	277.486.821
				ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(1)	(1)	-


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
ESTADO DE RESULTADOS
ENERO 1 A JUNIO 30 COMPARADO 2025-2024
(Cifras en pesos Colombianos)**

Concepto	Enero 1 a junio 30 de 2025	Enero 1 a junio 30 de 2024	Variación absoluta
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	21.142.195.868	21.806.381.532	(664.185.664)
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	21.138.046.014	21.804.846.412	(666.800.398)
FONDOS RECIBIDOS	20.231.260.014	21.077.632.412	(846.372.398)
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	906.786.000	727.214.000	179.572.000
OTROS INGRESOS	4.149.854	1.535.120	2.614.734
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	486.924	-	486.924
INGRESOS DIVERSOS	3.662.930	1.535.120	2.127.810
GASTOS	21.823.337.235	19.982.283.461	1.841.053.774
DE ADMINISTRACION Y OPERACION	20.849.574.761	19.232.561.840	1.617.012.921
SUELDOS Y SALARIOS	3.933.107.558	3.853.182.342	79.925.216
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.008.866.300	988.753.092	20.113.208
APORTES SOBRE LA NOMINA	213.362.200	206.169.000	7.193.200
PRESTACIONES SOCIALES	1.660.180.263	1.517.690.997	142.489.266
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	25.966.622	16.252.944	9.713.678
GENERALES	14.008.091.818	12.650.513.465	1.357.578.353
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	943.947.052	748.186.831	195.760.221
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	340.057.552	297.767.040	42.290.511
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	325.531.985	313.133.753	12.398.231
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	278.357.515	137.286.037	141.071.478
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	29.815.422	1.534.790	28.280.632
OPERACIONES DE ENLACE	29.815.422	1.534.790	28.280.632
RESULTADO DE OPERACIÓN ORDINARIA	(681.141.367)	1.824.098.071	(2.505.239.438)
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION			
OTROS INGRESOS	16.816.640	49.252.499	(32.435.859)
FINANCIEROS	518.997	544.528	(25.530)
GANANCIA POR DERECHOS EN FIDEICOMISO	16.297.642	48.707.971	(32.410.329)
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	16.816.640	49.252.499	(32.435.859)
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	(664.324.727)	1.873.350.570	(2.537.675.297)



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 30 de junio de 2025 comparado marzo 31 de 2025

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

En cumplimiento de 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 segundo trimestre de 2025 y que tienen un efecto material en la estructura financiera o en el resultado 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 aporte por valor de \$51.791.814.067,86, quedando un saldo por aportar de \$40.271.521.911, recursos que se giran a medida de la ejecución del proyecto, cifras reflejadas en el informe de gestión No. 89 de la Fiduciaria Scotiabank Colpatria S.A. del Patrimonio Autónomo FC – PAD MUSEO MEMORIA HISTÓRICA CNMH.

Como novedad del Convenio Interadministrativo, se firma el otro si No. 10 al Acuerdo Específico 048 de 2017, el día 21 de mayo de 2025, teniendo en cuenta entre otras consideraciones que, **“el Ministerio de Hacienda y Crédito Público – MHCP- emitió la circular No. 002 del 7 de enero 2025, por medio de la cual hace uso del instrumento dispuesto en el artículo 319 de la ley 2294 de 2023 en su párrafo transitorio, y en virtud del cual al CNMH se le dispuso el reintegro de \$24´693.027.801,14...”**, se acuerda adicionar recursos por valor de \$21.000.000.000, por lo que los aportes del CNMH se estiman en la suma de \$92.063.335.978,86.

En cuanto a los recursos ejecutados del rezago presupuestal con pago líquido cero en el Sistema de Información Financiera – SIIF Nación, en poder del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, al cierre del segundo trimestre de 2025 se cuenta con un saldo de \$19.271.521.911.

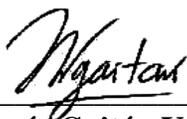
Cuenta contable	Concepto	Junio 30 de 2025	Marzo 31 de 2025	Valor variación	% Variación
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	19.271.521.911	21.547.033.708	-2.275.511.797	-10,56%
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	19.271.521.911	21.547.033.708	-2.275.511.797	

En el segundo trimestre de 2025 se refleja disminución por valor de \$2.275.511.797 que corresponde a las solicitudes de recursos realizadas por la Agencia Nacional Inmobiliaria – ANIM.

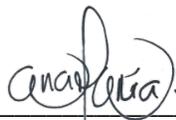
PROVISIONES

Litigios y demandas

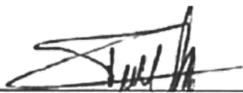
Para el segundo trimestre del año 2025 se presenta un incremento de \$278.3 millones frente al saldo de cierre del primer trimestre de \$137,3 millones en la provisión contable de procesos judiciales en contra de la entidad, debido a dos factores: 1) la provisión contable del proceso judicial registrado al cierre del primer trimestre se incrementó en \$7,2 millones y, 2) para el segundo trimestre se generó provisión para un proceso adicional por valor de \$271,1 millones.



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

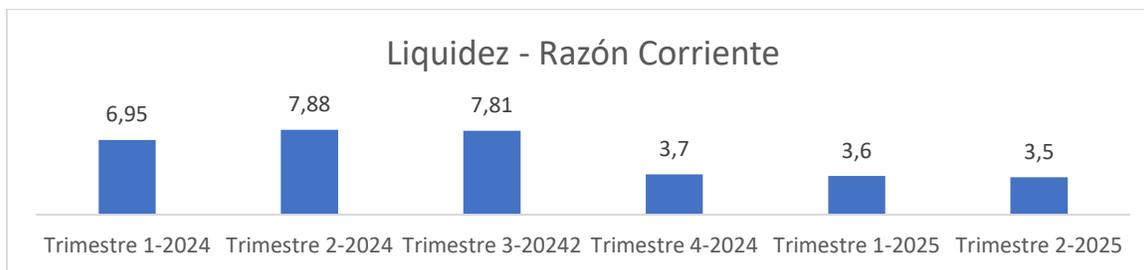


Raúl Alexander Alonso Alba
Profesional Especializado con funciones de Contador
C.C. No. 79.170.852
T.P. 138.510-T

A continuación, se presentan indicadores financieros del Centro de Memoria Histórica al cierre del segundo trimestre del año 2025.

Liquidez – Razón corriente

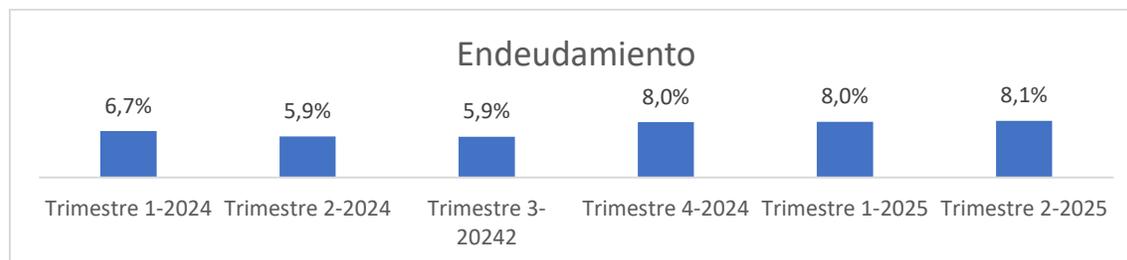
Permite conocer la capacidad de la entidad para cumplir con sus obligaciones de corto plazo. Se calcula con la fórmula Activo Corriente / Pasivo Corriente. En la medida que el resultado sea mayor, se contará con una mayor capacidad de pago de las obligaciones exigibles en el corto plazo.



Al evaluar la liquidez del Centro de Memoria Histórica desde el primer trimestre del año 2024 hasta el segundo trimestre del año 2025, se observa un índice alto para todos los periodos, con una reducción para los tres 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 de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional. 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. 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.

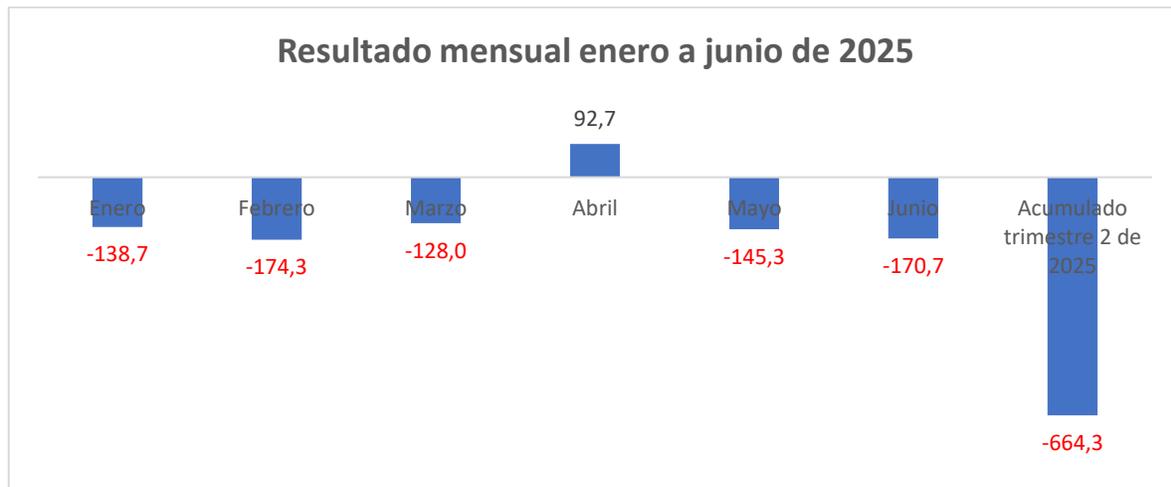


Al analizar este indicador se observa un decrecimiento en los primeros tres trimestres del año 2024 y para los siguientes trimestres se observa un incremento del 39%, pasando del 5,9% en el tercer trimestre de 2024 al 8,1% para el segundo trimestre de 2025, debido a la disminución del activo total. Este comportamiento evidenciado en los tres 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 segundo trimestre del año 2025 es deficitario con -\$664,3 millones, donde la mayoría de los meses aportó déficit al valor acumulado, siendo el más pronunciado el registrado en febrero con -\$174.3 millones que representa el 26,2% seguido de junio con -\$170.7 millones que representa el 25,7%. El déficit se explica fundamentalmente por las partidas de gasto que tienen su relación con el ingreso de años anteriores a 2025, como lo son la depreciación de propiedad, planta y equipo y la amortización de activos intangibles del semestre, donde el ingreso de los recursos por operaciones interinstitucionales (recursos del Presupuesto General de la Nación) se reconocieron al momento de la compra de los activos. En el primer semestre del año 2025, la depreciación registrada corresponde a \$340,1 millones y la amortización de licencias fue de \$325,5 millones.

Composición del activo

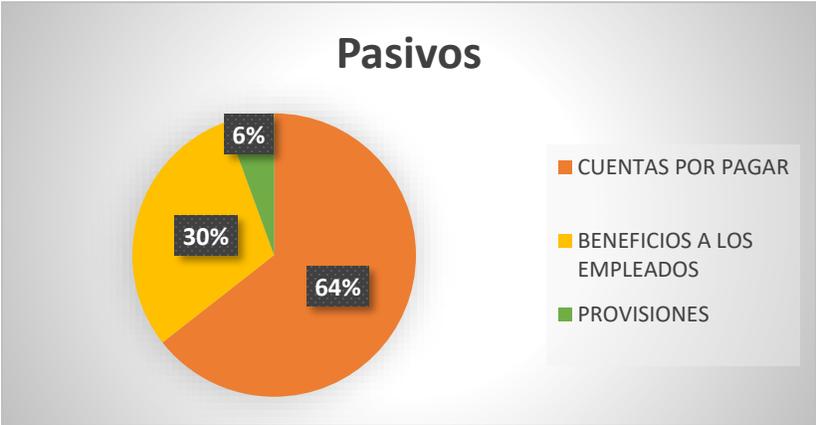
El activo al cierre del primer semestre del año 2025 se compone en un 71% por propiedades, planta y equipo, seguido de las cuentas por cobrar con el 21% y otros activos que representan el 8% restante, como se observa en el siguiente gráfico.



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 semestre del año 2025 se compone de tres partidas, cuentas por pagar que representa el 64%, seguido de beneficios a empleados con 30% y provisiones 6%.



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. Al cierre de junio de 2025, las provisiones por procesos judiciales contra la entidad totalizaron \$415,6 millones, correspondientes a dos procesos, lo que representa un aumento frente a los \$137,3 millones registrados por un solo proceso al cierre de marzo del mismo año, pasando de representar el 2% al 6% del total de pasivos.

Composición del patrimonio

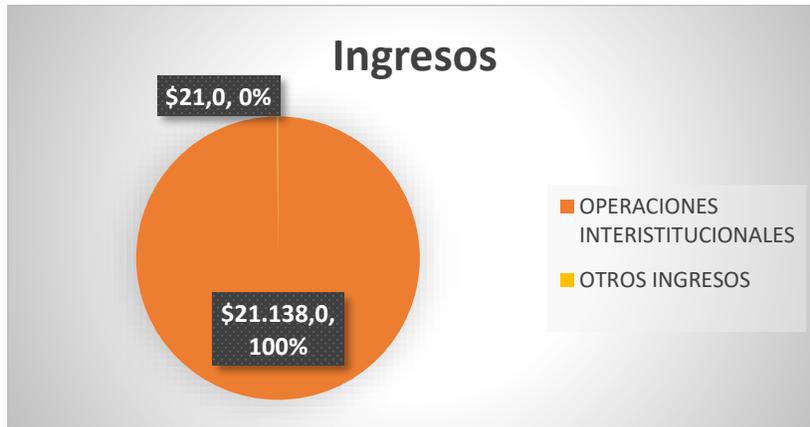
A continuación, se presenta el patrimonio al cierre del segundo semestre del año 2025, donde se evidencia que el resultado de ejercicios anteriores representa la mayor parte del patrimonio, seguido del capital fiscal.



Composición del ingreso

Los ingresos de la entidad para el primer semestre de la vigencia 2025 en su mayoría corresponden a operaciones interinstitucionales con \$21.138 millones, que representan el 100% y hacen referencia a los

recursos entregados por la Dirección General de Crédito Público y 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 semestre del año 2025 están representados en el 96% por administración y operación con \$20.849,6 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 semestre con 4% del total de gastos con \$943,9 millones.

