


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

ACTIVO	Septiembre 30 de 2025	Junio 30 de 2025	Variación absoluta	PASIVO	Septiembre 30 de 2025	Junio 30 de 2025	Variación absoluta
ACTIVO CORRIENTE	42.897.137.970	26.023.427.717	16.873.710.253	PASIVO CORRIENTE	3.154.493.780	7.449.684.131	(4.295.190.351)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.000.000	2.000.000	-	CUENTAS POR PAGAR	609.437.542	4.798.677.776	(4.189.240.234)
CAJA	2.000.000	2.000.000	-	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.155.994	4.500.247.842	(4.499.091.848)
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-	-	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	362.952	375.697	(12.745)
CUENTAS POR COBRAR	19.322.720.536	19.318.013.046	4.707.490	DESCUENTOS DE NOMINA	83.672.503	94.316.736	(10.644.233)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	19.322.720.536	19.318.013.046	4.707.490	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	157.263.787	171.228.412	(13.964.625)
OTROS ACTIVOS	23.572.417.434	6.703.414.671	16.869.002.763	CRÉDITOS JUDICIALES	328.285.224	-	328.285.224
AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	33.115.742	21.594.547	11.521.195	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	38.697.081	32.509.088	6.187.993
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	317.802.167	317.542.823	259.345	2 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.203.832.368	2.235.362.803	(31.530.435)
DERECHOS EN FIDEICOMISO	23.221.499.525	6.364.277.301	16.857.222.224	2 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.203.832.368	2.235.362.803	(31.530.435)
ACTIVO NO CORRIENTE	65.515.310.712	65.579.030.886	(63.720.173)	2 PROVISIONES	341.223.870	415.643.552	(74.419.682)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	64.755.154.698	64.835.283.802	(80.129.104)	LITIGIOS Y DEMANDAS	341.223.870	415.643.552	(74.419.682)
CONSTRUCCIONES EN CURSO	62.669.904.939	62.578.115.890	91.789.048	TOTAL PASIVO	3.154.493.780	7.449.684.131	(4.295.190.351)
BIENES MUEBLES EN BODEGA	481.691.882	679.457.152	(197.765.269)	PATRIMONIO	105.257.954.903	84.152.774.471	21.105.180.432
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.124.308.873	1.022.905.920	101.402.953	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	105.257.954.903	84.152.774.471	21.105.180.432
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	282.507.221	281.654.807	852.414	CAPITAL FISCAL	9.580.565.321	9.580.565.321	-
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	4.201.504.935	4.106.923.508	94.581.428	: RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	75.236.533.878	75.236.533.878	-
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	196.700.000	196.700.000	-	RESULTADO DEL EJERCICIO	20.440.855.704	(664.324.727)	21.105.180.432
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA	2.399.799	2.399.799	-				
OTROS ACTIVOS	760.156.014	743.747.084	16.408.931				
ACTIVOS INTANGIBLES	3.838.317.866	3.614.187.808	224.130.058				
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	(3.078.161.852)	(2.870.440.724)	(207.721.127)				
TOTAL ACTIVO	108.412.448.683	91.602.458.602	16.809.990.080	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	108.412.448.683	91.602.458.602	16.809.990.080
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-
ACTIVOS CONTINGENTES	13.903.168.743	13.903.168.743	-	PASIVOS CONTINGENTES	139.814.922	140.422.735	(607.813)
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION	13.903.168.743	13.903.168.743	-	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION	139.814.922	140.422.735	(607.813)
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)	(139.814.923)	(140.422.736)	607.813
				PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(139.814.922)	(140.422.735)	607.813
				ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(1)	(1)	-


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 2025	Enero 1 a septiembre 30 de 2024	Variación absoluta
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	57.702.403.537	34.353.075.979	23.349.327.558
OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	57.691.092.767	34.351.540.848	23.339.551.919
FONDOS RECIBIDOS	56.288.249.767	33.268.281.848	23.019.967.919
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.402.843.000	1.083.259.000	319.584.000
OTROS INGRESOS	11.310.770	1.535.131	9.775.639
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	486.924	-	486.924
INGRESOS DIVERSOS	10.823.846	1.535.131	9.288.715
GASTOS	37.626.731.933	32.723.280.140	4.903.451.793
DE ADMINISTRACION Y OPERACION	36.005.226.509	31.683.889.218	4.321.337.291
SUELDOS Y SALARIOS	6.265.219.176	5.740.272.930	524.946.246
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.608.290.744	1.474.606.703	133.684.041
APORTES SOBRE LA NOMINA	350.447.200	317.596.900	32.850.300
PRESTACIONES SOCIALES	2.465.796.353	2.114.752.162	351.044.191
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	84.544.134	65.416.835	19.127.299
GENERALES	25.230.643.902	21.970.982.688	3.259.661.214
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	285.000	261.000	24.000
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.577.449.455	1.037.659.031	539.790.425
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	511.973.286	437.924.640	74.048.646
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	533.253.112	462.448.354	70.804.758
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	532.223.057	137.286.037	394.937.020
OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	44.055.968	1.731.891	42.324.077
OPERACIONES DE ENLACE	44.055.968	1.731.891	42.324.077
RESULTADO DE OPERACIÓN ORDINARIA	20.075.671.604	1.629.795.839	18.445.875.765
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION			
OTROS INGRESOS	365.186.518	57.150.065	308.036.452
FINANCIEROS	2.537.983	796.754	1.741.229
GANANCIA POR DERECHOS EN FIDEICOMISO	362.648.535	56.353.311	306.295.224
OTROS GASTOS	2.418	-	2.418
GASTOS DIVERSOS	2.418	-	2.418
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	365.184.100	57.150.065	308.034.034
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	20.440.855.704	1.686.945.905	18.753.909.799

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 septiembre 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 tercer 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 **\$72.791.814.067,86**, quedando un saldo por aportar de **\$19.271.521.911**, recursos que se giran a medida de la ejecución del proyecto, cifras reflejadas en el informe de gestión No. 92 de la Fiduciaria Scotiabank Colpatría 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 parágrafo 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.

Así las cosas, se realizó giro por valor de \$21.000.000.000 en julio de 2025.

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 tercer trimestre de 2025 se cuenta con un saldo de \$19.271.521.911.

Cuenta contable	Concepto	Septiembre 30 de 2025	Junio 30 de 2025	Valor variación	% Variación
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	19.271.521.911	19.271.521.911	0	0,00%
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	19.271.521.911	19.271.521.911	0	

En el tercer trimestre de 2025 no se refleja variación dado que no se solicitaron recursos al Ministerio de Hacienda, debido al giro realizado por parte del Centro de Memoria por valor de \$21.000.000.000 de pesos a la Agencia Nacional Inmobiliaria – ANIM.

Fiducia Mercantil – Patrimonio autónomo

Cuenta contable	Concepto	Septiembre 30 de 2025	Junio 30 de 2025	Valor variación	% Variación
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23.221.499.525	6.364.277.301	16.857.222.224	264,87%
1.9.26.03	Fiducia mercantil - patrimonio autónomo	23.221.499.525	6.364.277.301	16.857.222.224	

El incremento de la cuenta Fiducia mercantil corresponde principalmente al desembolso de acuerdo al Otrosí No. 10 del Acuerdo Especifico No. 048 de 2017, derivado del Convenio Interadministrativo No. 486 de 2017 (CNMH) - No. 022 de 2017 (ANIM), realizado por valor de \$21.000.000.000.

SENTENCIAS

Cuenta contable	Concepto	Septiembre 30 de 2025	Junio 30 de 2025	Valor variación	% Variación
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	328.285.224	0	328.285.224	100,00%
2.4.60.02	Sentencias	328.285.224	0	328.285.224	

Para el tercer trimestre del año 2025, se presenta un incremento de \$328.285.224,25, que corresponde a la contabilización de la sentencia del proceso No. 25000234200020210082500, en contra de la entidad reportado por la Oficina Asesora Jurídica con corte a septiembre de 30 de 2025.

PROVISIONES

Litigios y demandas

Cuenta contable	Concepto	Septiembre 30 de 2025	Junio 30 de 2025	Valor variación	% Variación
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	341.223.870	415.643.552	-74.419.682	-17,90%
2.7.01.03	Administrativas	341.223.870	415.643.552	-74.419.682	

Para el tercer trimestre del año 2025 se presenta una disminución de \$74.419.682 en la provisión contable de procesos judiciales en contra de la entidad debido al traslado del proceso No. 25000234200020210082500 a cuentas por pagar por sentencia desfavorable dado que la obligación adquirió el carácter de cierta y a la actualización del valor de la provisión de un proceso, de acuerdo al informe de la Oficina Asesora Jurídica con corte a 30 de septiembre de 2025.

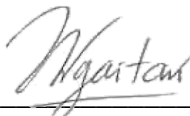
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Fondos recibidos

Cuenta contable	Concepto	Septiembre 30 de 2025	Septiembre 30 de 2024	Valor variación	% Variación
	FONDOS RECIBIDOS	56.288.249.767	33.268.281.848	23.019.967.919	69,19%
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	11.531.520.024	10.927.180.334	604.339.690	5,53%
4.7.05.10	INVERSIÓN	44.756.729.743	22.341.101.514	22.415.628.229	100,33%

El incremento de la partida de Fondos recibidos se debe principalmente a los recursos de inversión, debido al desembolso realizado de acuerdo al Otrosí No. 10 del Acuerdo Especifico No. 048 de

2017, derivado del Convenio Interadministrativo No. 486 de 2017 (CNMH) - No. 022 de 2017 (ANIM), realizado por valor de \$21.000.000.000 para la Construcción del Museo de la Memoria.



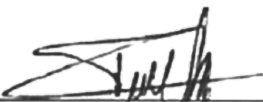
María Gaitán Valencia

C.C. No. 39.688.436
Directora General



Ana María Trujillo Coronado

Directora Administrativa y Financiera
C.C. No. 1.015.403.184



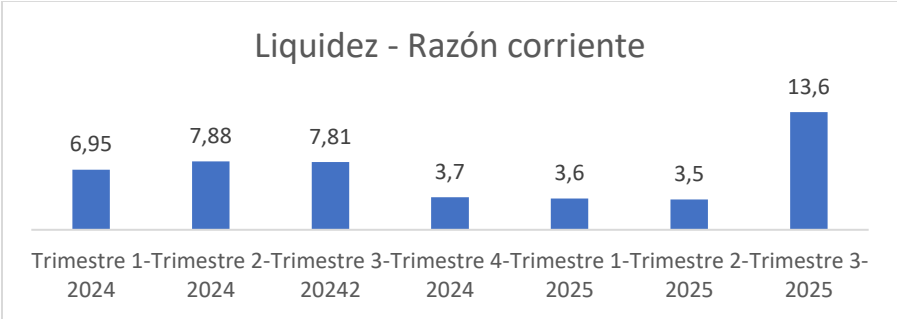
Raúl Alexander Alonso Alba

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 tercer trimestre del año 2025.

Liquidez – Razón corriente

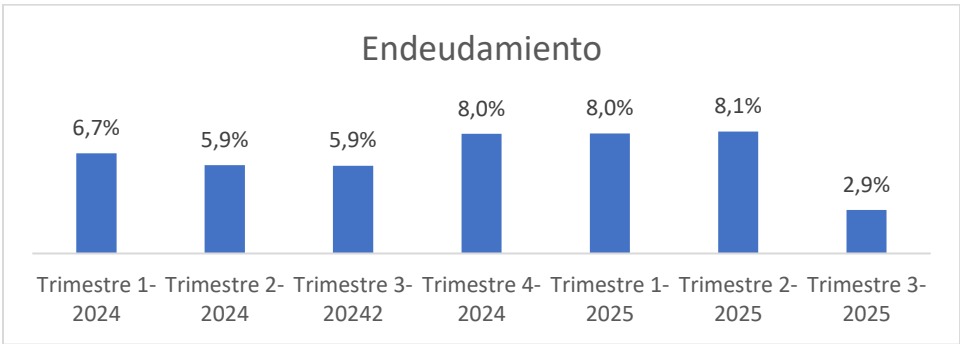
Permite conocer la capacidad de la entidad para cumplir con sus obligaciones de corto plazo. Se calcula con la fórmula Activo Corriente / Pasivo Corriente. En la medida que el resultado sea mayor, se contará con una mayor capacidad de pago de las obligaciones exigibles en el corto plazo.



Al evaluar la liquidez del Centro de Memoria Histórica desde el primer trimestre del año 2024 hasta el tercer trimestre del año 2025, se observa un índice alto para todos los periodos, ya que para cada una de las fechas de corte es mayor a 1, con un incremento fuerte para el trimestre 3 de 2025 debido principalmente al aumento del activo corriente en 64,8% por el ingreso de los recursos establecidos en el Otrosí No. 10 del Acuerdo Especifico No. 048 de 2017, derivado del Convenio Interadministrativo No. 486 de 2017 (CNMH) - No. 022 de 2017 (ANIM), por \$21.000 millones para la construcción del Museo de la Memoria. 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.

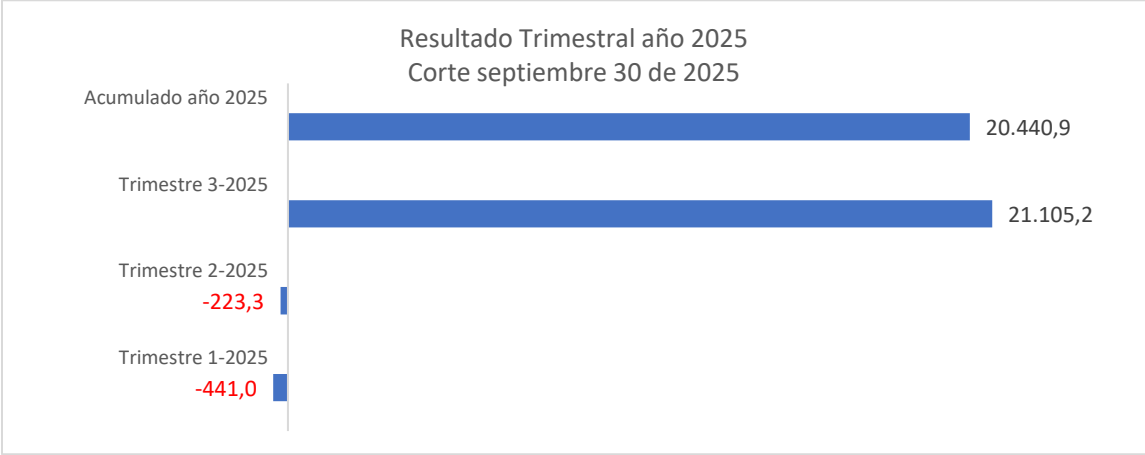


Al analizar este indicador se observa un decrecimiento en los primeros tres trimestres del año 2024 y para los siguientes tres trimestres se observa un incremento del 39%, pasando del 5,9% en el tercer trimestre de 2024 al 8,1% para el segundo trimestre de 2025, debido a la disminución del activo total. Este comportamiento evidenciado de diciembre 2024 a junio 2025 está explicado por la aplicación del párrafo transitorio del artículo 319 de la Ley 2294 de 2023, por el reintegro de recursos al Tesoro Nacional, por valor de \$24.693 millones que generó la disminución del activo total. Para el tercer trimestre de 2025 el comportamiento se

revierte, con la disminución del endeudamiento hasta el 2,9% del total de activos de la entidad, debido a los recursos recibidos para la Construcción del Museo de la Memoria en el marco del Otrosí No. 10 del Acuerdo Específico No. 048 de 2017 ya señalado en el indicador de liquidez que, incrementó el valor del activo.

Resultado del ejercicio

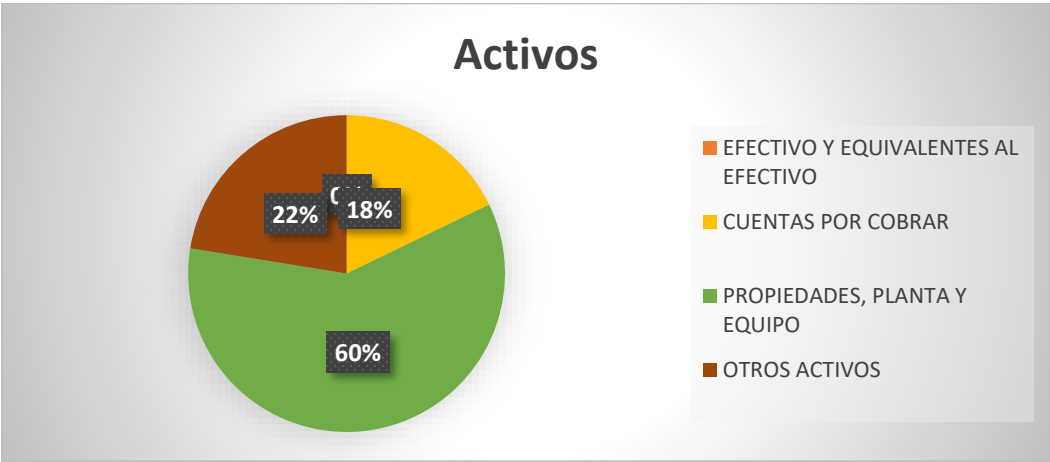
Con este indicador se mide la diferencia entre el total de ingresos y el total de gastos de cada trimestre y su contribución al resultado acumulado al cierre del periodo evaluado. Las cifras del gráfico se encuentran en millones de pesos COP.



En el gráfico se observa que el resultado del ejercicio al cierre del tercer trimestre del año 2025 presenta excedente de \$20.440,9 millones, explicado fundamentalmente por el tercer trimestre, ya que es el único donde los ingresos son mayores a los gastos, debido al ingreso de los recursos del Otrosí No. 10 del Acuerdo Específico No. 048 de 2017 señalado en los indicadores anteriores por valor de \$21.000 millones para la construcción del Museo de la Memoria.

Composición del activo

El activo al cierre del tercer trimestre del año 2025 se compone en un 60% por propiedades, planta y equipo, seguido de otros activos con el 22% y cuentas por cobrar que representan el 18% restante, como se observa en el siguiente gráfico.

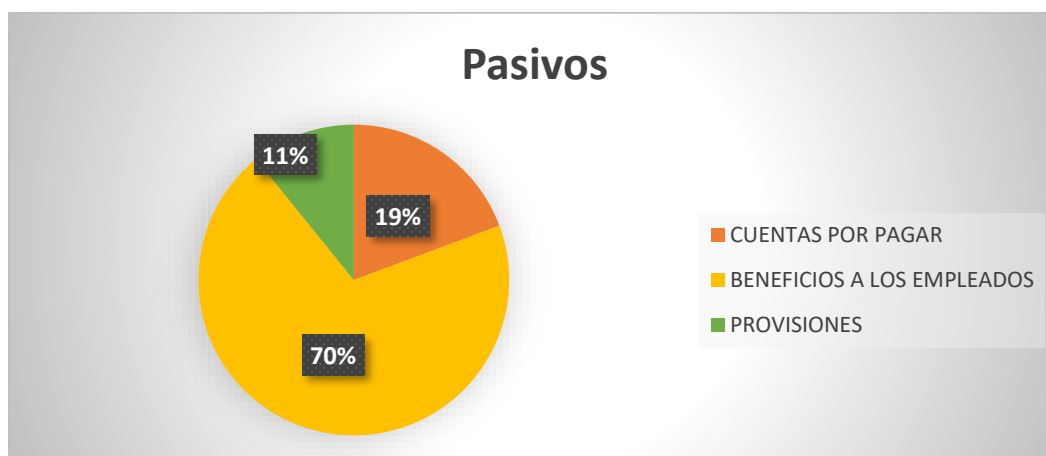


Los recursos destinados a la construcción del Museo de la Memoria se encuentran en propiedades, planta y equipo con lo referente a construcción en curso, en cuentas por cobrar los recursos constituidos como rezago

presupuestal sin flujo de caja y en otros activos con los recursos depositados en la Fiduciaria Scotiabank Colpatria S.A.

Composición del pasivo

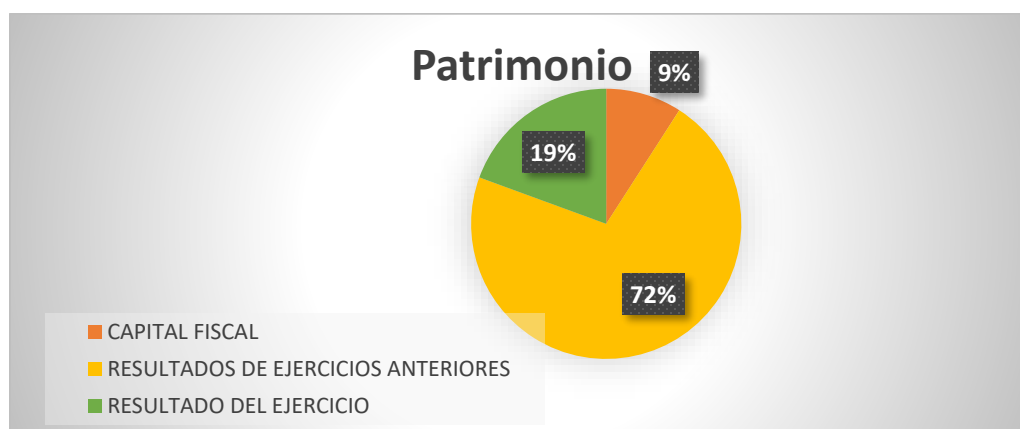
El pasivo al cierre del tercer trimestre del año 2025 se compone de tres partidas, beneficios a empleados con el 70%, cuentas por pagar que representa el 19%, y provisiones 11%.



Los beneficios a empleados incluyen conceptos de prestaciones sociales, aportes patronales en salud, pensión, riesgos laborales y caja de compensación. Las cuentas por pagar incluyen pasivos con proveedores, descuentos de nómina, retenciones en la fuente, sentencias, aportes a ICBF y SENA principalmente. Al cierre de septiembre de 2025, las provisiones para procesos judiciales en contra de la entidad totalizaron \$341,2 millones, correspondiente a dos procesos.

Composición del patrimonio

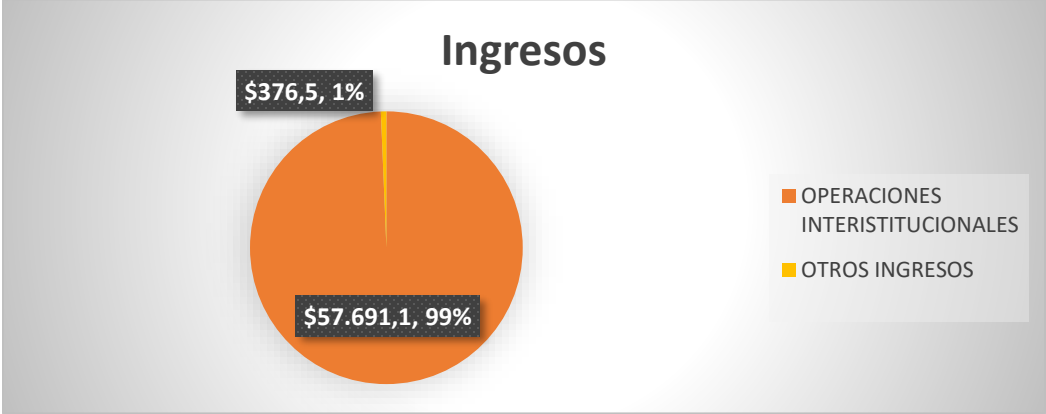
A continuación, se presenta el patrimonio al cierre del tercer trimestre del año 2025, donde se evidencia que el resultado de ejercicios anteriores representa la mayor parte del patrimonio (72%), seguido del resultado del ejercicio (19%) y del capital fiscal (9%).



Composición del ingreso

Los ingresos de la entidad para el tercer trimestre de la vigencia 2025 en su mayoría corresponden a operaciones interinstitucionales con \$57.691,1 millones, que representan el 99% y hacen referencia a los

recursos entregados por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional para el pago de los compromisos y obligaciones adquiridos por la entidad. El 1% restante esta representado por otros ingresos.



Composición de gastos

De los gastos acumulados de la entidad al cierre del tercer trimestre del año 2025, \$37.626,7 millones, el 96% corresponde a gastos de administración y operación con \$36.005,2 millones donde se encuentra lo referente a conceptos de nómina, aportes patronales y parafiscales, honorarios, organización de eventos, arrendamiento, entre otros, seguido del gasto por depreciación y amortización con 4% del total de gastos que equivale a \$1.577,4 millones.

