Alcaldía de Medellín

ACTA DE POSESION Nº 99

Secretaría de Gestión Humana y Servicio a la Ciudadanía- Unidad de Gestión Pública.

Medellín, enero dos de dos mil veinticuatro

En la fecha compareció a este Despacho Luis Eduardo Vieco Maya

Con el fin de tomar posesión del cargo de Director General Museo Casa de la Memoria

Para el cual ha sido nombrado por El Alcalde de Medellin

según Decreto Nº0003 de fecha enero 01 de 2024

Al efecto, prestó el juramento legal en los términos de la Ley 4a de 1913, Artículo 251 del C. de R.P. y M. bajo su gravedad prometió cumplir bien y fielmente, a su leal saber y entender, las funciones de su empleo.

Presentó los siguientes documentos: Cédula de Ciudadanía No. 71.311.139 de

Esta posesión tiene vigencia a partir del día 02 de enero de 2024

OBSERVACION:
Se corrige vigencia desde el 4 de enero de 2024

Para constancia se firma la presente diligencia.

EL ALCALDE, (fdo.)

EL POSESIONADO, (fdo.)

vigencia a Partir del

MUSEO
Casa de la Memoria

MUSEO CASA DE LA MEMORIA

Nit: 900.857.221-4

CERTIFICADO DISPONIBILIDAD PPTAL Nro 139

Número: **139**
Expedición: Julio 09/2026
Vencimiento: Dic. 31/2026

El suscrito profesional de presupuesto de MUSEO CASA DE LA MEMORIA, abajo firmante:

CERTIFICA

Que en el (los) siguiente (s) rubro(s);
Del presupuesto de gastos de: FUNCIONAMIENTO; para la vigencia fiscal de 2026 y que a continuación se describe(n) se ha(n) reservado la(s) siguiente(s) suma(s), las cuales se encuentran libres de afectación y disponibles

RUBRO PRESUPUES	DESCRIPCIÓN	VALOR	SALDO	SOLICITUD		RECURSO	CCPC	PROYECTO
921202020070103	Servicios de seguros y pensiones (excepto los servicios de reaseguro y de seguridad social de afiliación obligatoria)	167,229,029	167,229,029	XOP06	131	210001	71359	
92320202007	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS; SERVICIOS INMOBILIARIOS; Y SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO Y LEASING	14,679,543	14,679,543	XOP06	131	110701	71351	240206
	Total:	181,908,572						

SON: CIENTO OCHENTA Y UN MILLONES NOVECIENTOS OCHO MIL QUINIENTOS SETENTA Y DOS PESOS CON CERO CENTAVOS M/L

Documentos Relacionados		
SOLICITUD CERTIFICADO DE DISPONIBILIAD	XOP06	131

Objeto: Adquirir pólizas de Seguros del Distrito y Conglomerado

LUIS EDUARDO VIECO MAYA
Director(a) General

WALTER LEANDRO CLAVIJO CARTAGENA
PROFESIONAL ESPECIALIZADO

MUSEO Casa de la Memoria

NIT: 900.857.221 - 4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos Colombianos)

CODIGO	ACTIVOS	2025	2024	VARIACIÓN	% Variación
	ACTIVO CORRIENTE	**2.948.685.239**	**1.639.693.283**	**1.308.991.955**	**79,83%**
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**	**2.100.844.863**	**1.182.994.570**	**917.850.292**	**77,59%**
1105	Caja	0	0	0	0,00%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	2.100.844.863	1.182.994.570	917.850.292	77,59%
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**5.173.457**	**1.929.898**	**3.243.559**	**168,07%**
1337	Transferencias por Cobrar	0	0	0	0,00%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	5.173.457	1.929.898	3.243.559	168,07%
15	**INVENTARIOS**	**18.347.961**	**18.347.961**	**0**	**0,00%**
1510	Mercancías en Existencia	18.347.961	18.347.961	0	0,00%
19	**OTROS DERECHOS Y GARANTIAS**	**824.318.958**	**436.420.854**	**387.898.104**	**88,88%**
1906	Avances y Anticipos Entregados	0	0	0	0,00%
1907	Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos	0	2.312.642	-2.312.642	-100,00%
1908	Recursos Entregados en Administración	824.318.958	434.108.212	390.210.746	89,89%
	ACTIVO NO CORRIENTE	**23.429.344.878**	**23.940.077.200**	**-510.732.322**	**-2,13%**
16	**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**	**686.695.234**	**761.521.556**	**-74.826.322**	**-9,83%**
1660	Equipo Médico y Cientifico	5.355.000	5.355.000	0	0,00%
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	377.248.154	367.795.057	9.453.097	2,57%
1670	Equipos de Comunicación y Computación	2.152.882.824	2.020.882.827	131.999.997	6,53%
1675	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	194.050.222	194.050.222	0	0,00%
1685	Depreciación Acumulada de PPyE (Cr)	-2.038.268.565	-1.821.989.149	-216.279.416	11,87%
1695	Deterioro Acumulado de PPyE (Cr)	-4.572.401	-4.572.401	0	0,00%
17	**BIENES DE USO PÚBLICO E HIST Y CULTURALES**	**22.373.040.367**	**22.602.047.315**	**-229.006.948**	**-1,01%**
1710	Bienes de Uso Público en Servicio	23.721.008.089	23.721.008.089	0	0,00%
1721	Bienes Representados en Arte y Cultura	437.474.289	437.474.289	0	0,00%
1785	Depreciación Acumulada de BUP (Cr)	-1.785.442.011	-1.556.435.063	-229.006.948	14,71%
19	**INTANGIBLES**	**369.609.277**	**576.508.329**	**-206.899.052**	**-35,89%**
1970	Activos Intangibles	1.530.658.217	1.493.903.317	36.754.900	2,46%
1975	Amortización Acumulada Intangibles (Cr)	-1.142.189.340	-1.033.611.612	-108.577.728	10,50%
1976	Deterioro Acumulado de Intangibles (Cr)	-120.698.337	-120.698.337	0	0,00%
1986	Activos Diferidos	101.838.737	236.914.961	-135.076.224	-57,01%
	TOTAL ACTIVO	**26.378.030.117**	**25.579.770.483**	**798.259.633**	**3,12%**
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**-**	**-**	**-**	
8374	Bienes almacenados para consumo	179.747.714	0	179.747.714	100,00%
8915	Deudoras de control por contra (Cr)	-179.747.714	0	-179.747.714	100,00%

CODIGO	PASIVOS	2025	2024	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
	PASIVO CORRIENTE	**1.174.289.851**	**706.672.296**	**467.617.555**	**66,17%**
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**387.125.437**	**113.837.470**	**273.287.967**	**240,07%**
2401	Adquisición de Bienes y Servicios	210.242.808	6.783.174	203.459.634	2999,48%
2407	Recursos a Favor de Terceros	135.688.612	89.311.801	46.376.811	51,93%
2424	Descuentos de Nómina	2.708.436	2.700.248	8.188	0,30%
2436	Retención en la Fuente y Rete ICA	25.845.863	15.042.247	10.803.616	71,82%
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas	3.444.458	0	3.444.458	100,00%
2490	Otras Cuentas por Pagar	9.195.260	0	9.195.260	100,00%
25	**BENEFICIOS A EMPLEADOS**	**154.841.562**	**146.034.377**	**8.807.185**	**6,03%**
2511	Beneficios a Empleados a Corto Plazo	154.841.562	146.034.377	8.807.185	6,03%
27	**PROVISIONES**	**598.573.415**	**426.370.515**	**172.202.900**	**40,39%**
2701	Litigios y demandas	598.573.415	426.370.515	172.202.900	40,39%
29	**OTROS PASIVOS**	**33.749.437**	**20.429.934**	**13.319.503**	**65,20%**
2902	Recursos Recibidos en Administración	25.356.544	10.952.917	14.403.627	131,50%
2917	Retenciones y Anticipo de Impuestos	8.392.893	9.477.017	-1.084.124	-11,44%
	PASIVO NO CORRIENTE	**385.482.361**	**385.482.360**	**1**	**0,00%**
27	**PROVISIONES**	**385.482.361**	**385.482.360**	**1**	**0,00%**
2701	Litigios y demandas	385.482.361	385.482.360	1	0,00%
	TOTAL PASIVO	**1.559.772.212**	**1.092.154.656**	**467.617.556**	**42,82%**
	PATRIMONIO				
31	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**24.818.257.905**	**24.487.615.828**	**330.642.077**	**1,35%**
	CAPITAL FISCAL	**1.050.822.004**	**1.050.822.004**	**0**	**0,00%**
3105	Capital Fiscal	1.050.822.004	1.050.822.004	0	0,00%
3109	**RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**	**23.428.228.050**	**23.739.839.329**	**-311.611.280**	**-1,31%**
	Excedente acumulado	26.871.984.615	26.871.984.615	0	0,00%
	Déficit Acumulado	-3.443.756.566	-3.132.145.286	-311.611.280	9,95%
	RESULTADO DEL EJERCICIO	**339.207.851**	**-303.045.506**	**642.253.357**	**-211,93%**
3110	Excedente (Deficit) del Periodo	339.207.851	-303.045.506	642.253.357	-211,93%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**26.378.030.117**	**25.579.770.483**	**798.259.633**	**3,12%**
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	**-**	**-**	**-**	
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	35.378.906	35.378.906	0	0,00%
9905	Pasivo contingente por el contrario (Db)	-35.378.906	-35.378.906	0	0,00%

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

LUIS EDUARDO VIECO MAYA
Director y Representante Legal
C.C. 71.311.132

JEYSSON IVAN ARANGO CIFUENTES
Contador Público
T.P 126818-T

MUSEO
Casa de la Memoria

MUSEO CASA DE LA MEMORIA
NIT: 900-857.221 - 4
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos Colombianos)

CODIGO		2025	2024	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
4	**INGRESOS**	**7.524.226.288**	**6.876.874.751**	**647.351.537**	**9,41%**
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN	**11.502.432**	**6.505**	**11.495.927**	**176721,76%**
43	**VENTA DE SERVICIOS**	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
4390	Otros Servicios	0	0	0	0,00%
48	**OTROS INGRESOS**	**11.502.432**	**6.505**	**11.495.927**	**176721,76%**
4808	Ingresos Diversos	11.502.432	6.505	11.495.927	176721,76%
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	**7.512.723.856**	**6.876.868.246**	**635.855.610**	**9,25%**
44	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**7.512.723.856**	**6.876.868.246**	**635.855.610**	**9,25%**
4428	Otras Transferencias	7.512.723.856	6.876.868.246	635.855.610	9,25%
	EXCEDENTE BRUTO	**7.524.226.288**	**6.876.874.751**	**647.351.537**	**9,41%**
5	**GASTOS**	**7.185.018.437**	**7.179.920.257**	**5.098.180**	**0,07%**
51	**DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN**	**6.456.408.639**	**6.059.412.977**	**396.995.662**	**6,55%**
5101	Sueldos y Salarios	825.615.484	775.402.601	50.212.883	6,48%
5102	Contribuciones Imputadas	3.325.834	2.002.563	1.323.271	66,08%
5103	Contribuciones Efectivas	234.035.564	208.474.376	25.561.188	12,26%
5104	Aportes sobre la Nómina	51.046.400	43.740.100	7.306.300	16,70%
5107	Prestaciones Sociales	354.869.306	292.703.378	62.165.928	21,24%
5108	Gastos de Personal Diversos	4.879.104	5.403.946	-524.842	-9,71%
5111	Generales	4.979.691.140	4.727.421.580	252.269.560	5,34%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	2.945.807	4.264.433	-1.318.626	-30,92%
53	**DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**	**726.066.993**	**1.116.790.975**	**-390.723.982**	**-34,99%**
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	216.279.416	214.600.129	1.679.287	0,78%
5364	Depreciación de Bienes de Uso Público	229.006.948	224.435.365	4.571.583	2,04%
5366	Amortización de Otros Intangibles	108.577.728	131.959.722	-23.381.994	-17,72%
5368	Provisiones litigios y demandas	172.202.901	545.795.759	-373.592.858	-68,45%
58	**OTROS GASTOS**	**2.542.805**	**3.716.305**	**-1.173.500**	**-31,58%**
5890	Gastos Diversos	2.542.805	3.716.305	-1.173.500	-31,58%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	**339.207.851**	**-303.045.506**	**642.253.357**	**-211,93%**

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

LUIS EDUARDO VIECO MAYA
Director y Representante Legal
C.C. 71.311.132

JEYSSON IVAN ARANGO CIFUENTES
Contador Público
T.P 126818-T

MUSEO
Casa de la Memoria

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos Colombianos)
(Presentación por cuentas)

	Valores
Saldo del Patrimonio al 30 de diciembre de 2024	24.487.615.828
Variaciones Patrimoniales durante el año 2024	330.642.077
Saldo del Patrimonio al 30 de diciembre de 2025	24.818.257.905

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	A Diciembre de 2025	A Diciembre de 2024	
INCREMENTOS			**339.207.851**
Capital Fiscal	0	0	
Excedente de Ejercicios Anteriores	0	0	
Excedente del Ejercicio	339.207.851		
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	0	0	
	339.207.851	**0**	
DISMINUCIONES			**-8.565.774**
Pérdidas de Ejericios Anteriores	-3.443.756.566	-3.132.145.286	
Deficit del Ejercicio	0	-303.045.506	
	-3.443.756.566	**-3.435.190.792**	
PARTIDAS SIN VARIACIÓN			**0**
Capital Fiscal	1.050.822.004	1.050.822.004	
Excedente Acumulado	26.871.984.615	26.871.984.615	
	27.922.806.619	**27.922.806.619**	
Total Patrimonio	**24.818.257.905**	**24.487.615.828**	

LUIS EDUARDO VIECO MAYA
Director y Representante Legal
C.C. 71.311.132

JEYSSON IVAN ARANGO CIFUENTES
Contador Público
T.P 126818-T

MUSEO
Casa de la Memoria

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO DICIEMBRE 2025-2024
MÉTODO INDIRECTO
(Cifras en Pesos Colombianos)

	2025	2024	VARIACIÓN
Flujos de efectivo generados por las actividades de operación			
Resultado Integral del año	339.207.851	-303.045.506	642.253.357
Más (menos) ingresos (gastos) que no afectaron el capital de trabajo	**717.711.538**	**1.116.790.975**	**-399.079.437**
Deterioro de Propiedad Planta y Equipo			
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	216.279.416	214.600.129	1.679.287
Depreciación de Bienes de Uso Público	229.006.948	224.435.365	4.571.583
Amortización de Otros Intangibles	108.577.728	131.959.722	-23.381.994
Provisiones litigios y demandas	172.202.901	545.795.759	-373.592.858
Causación de prestaciones sociales	-8.355.455	0	-8.355.455
Recursos a favor de Terceros		0	
Contratos de Admon		0	
Cambios en activos y pasivos	**-139.069.096**	**-603.877.323**	**464.808.227**
Inventario	0	-3.153.221	3.153.221
Propiedad, Planta y Equipo	74.826.322	-49.130.826	123.957.148
Seguros pagados por anticipado	135.076.224	203.320.011	-68.243.787
Cuentas por Cobrar	-3.243.559	-1.275.439	-1.968.120
Anticipo de Impuestos	2.312.642	-2.312.642	4.625.284
Licencias	0	-46.640.232	46.640.232
Recursos entregados en Admon	-390.210.746	-409.107.343	18.896.597
Bienes de Uso Público	229.006.948	-25.046.000	254.052.948
Intangibles	108.577.728	-236.914.961	345.492.689
Cuentas por pagar	-273.287.967	-36.600.786	-236.687.181
Beneficios a empleados	-8.807.185	-6.490.684	-2.316.501
Otros pasivos	-13.319.503	9.474.800	-22.794.303
Efectivo generado en las actividades de operación	**917.850.293**	**209.868.146**	**707.982.146**
Flujos de efectivo generados por las actividades de inversión			
Venta de Propiedades, Planta y Equipo			
Venta de Activos Intangibles			
Venta de Otros Activos de largo plazo			
Subvenciones del gobierno			
Intereses Recibidos			
Efectivo generado en las actividades de inversión			
Flujos de efectivo generados por las actividades de financiación			
Pago de operaciones de financiamiento			
Pasivos por Arrendamiento Financiero			
Intereses pagados			
Efectivo generado en las actividades de financiación			
Aumento (disminución) del efectivo y equivalentes al efectivo	917.850.293	209.868.146	707.982.146,41
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del año	1.182.994.570	973.126.424	209.868.146,48
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	2.100.844.863	1.182.994.570	917.850.292,39

LUIS EDUARDO VIECO MAYA
Director y Representante Legal
C.C. 71.311.132

JEYSSON IVAN ARANGO CIFUENTES
Contador Público
T.P 126818-T

CUESTIONARIO DE RESPONSABILIDAD CIVIL PARA SERVIDORES PUBLICOS

Este cuestionario es para pólizas relacionadas exclusivamente con reclamaciones presentadas contra el asegurado durante el período de vigencia de dicha póliza.

Por favor diligencie todas y cada una de las siguientes preguntas que se le hacen ya que **este cuestionario constituirá parte de la póliza.**

1. Nombre de la empresa, objeto social, tiempo durante el cual se encuentra desarrollando su actual actividad.
   Museo casa de la Memoria

2. Adjuntar, relación completa de los asegurados donde se establezca, nombre, cargo, antigüedad en la empresa y funciones.

3. Indicar las sumas aseguradas a cotizar:

   $5.143.604.147

4. Relacione los cargos que desea asegurar

ITEM	DENOMINACIÓN DEL CARGO	PLAZAS
1	DIRECTOR GENERAL	1
2	SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO	1
3	MIEMBRO DEL CONSEJO DIRECTIVO CON CALIDAD DE INDEPENDIENTE DE LA ADMINISTRACIÓN DISTRITAL	1
4	SECRETARIO DE CULTURA CIUDADANA DELEGADO DEL ALCALDE PRESIDENTE DEL CONSEJO DIRECTIVO	1
5	SECRETARIA DE LAS MUJERES MIEMBRO DESIGNADO ALCALDE	1
6	SECRETARIO DE PAZ Y DERECHOS HUMANOS MIEMBRO DESIGNADO ALCALDE	1
7	SECRETARIO DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA MIEMBRO DESIGNADO ALCALDE	1
8	JEFE DE CONTROL INTERNO	1
9	PROFESIONAL ESPECIALIZADO FINANCIERO	1
10	TESORERO	1
11	CONTADOR	1

5. Durante los últimos cinco años:

a) Ha cambiado la denominación de la Compañía?

SI _____ NO ___X____

En caso afirmativo, dar detalles:
_____
_____

b) La estructura del capital social ha sufrido modificaciones?

SI _____ NO ___X_____

En caso afirmativo, dar detalles:
_____
_____

c) Ha tenido lugar alguna adquisición, fusión, absorción, etc. de otras empresas?

SI _____ NO _____X___

En caso afirmativo, dar detalles:
_____
_____

6. a) ¿Considera actualmente la posibilidad de alguna fusión, adquisición, etc. de otras empresas?

SI _____ NO ____X____

En caso afirmativo, dar detalles:

b) ¿Existe en este momento alguna propuesta, de la que tenga conocimiento la empresa relacionada con su adquisición por otra empresa?

SI _____ NO ___X_____

En caso afirmativo, dar detalles:
_____
_____

c) Se está estudiando o considerando la cotización en bolsa de las acciones de su empresa?

SI _____ NO ___X_____

En caso afirmativo, dar detalles:
_____
_____

7. Es la Compañía:

a) __X___ Pública
b) _____ Mixta

En caso de ser Mixta especificar el porcentaje de acciones así:

En poder del Estado _____
En Poder del sector privado _____

8. Capital social de la Compañía:

a) Número total de accionistas: _____

Con derecho a voto: _____
Sin derecho a voto: _____

b) Sociedades que posean al menos el 15% del capital social de la empresa, identidad y porcentaje en cada caso, y especificar si están representados en el consejo. Dar detalles.
_____ _____
_____ _____
_____ _____

c) Compañías filiales de la empresa, porcentaje de participación en aquellas. Para su información, les indicamos que quedaran automáticamente incluidas en la póliza las compañías filiales cuyo porcentaje de participación sea superior al 50%, si facilitan balances consolidados?
_____ _____ _____
_____ _____
_____ _____
_____ _____

9. ¿Se ha adquirido o vendido filiales o subsidiarias durante los últimos 18 meses?

SI _____ NO___X___

En caso afirmativo, dar detalles

_____
_____
_____

10. ¿Tiene la empresa en el momento Seguro de Manejo Global? SI __ ___ NO _X_____

En caso afirmativo especifique,

_____
_____
_____

11. ¿Tiene la empresa o alguno de sus actuales directivos o altos cargos algún otro seguro amparando el riesgo que se propone?

SI _____ NO ___X____

En caso afirmativo dar detalles: _____
_____

12. ¿Ha rechazado o ha denegado algún asegurador la cobertura del riesgo a las personas para quienes actualmente se solicita?

SI _____ NO ___X____

En caso afirmativo dar detalles:

_____
_____

13. ¿Ha existido o existe alguna reclamación, a alguna de las personas para las que se propone este seguro o alguna en relación al riesgo solicitado?

SI _____ NO ___X____

En caso afirmativo dar detalles:

_____

14. ¿Tiene alguna de las personas para las que se propone este seguro incluyendo aquellas personas propuestas en empresas subsidiarias o afiliadas, si fue aplicable, conocimiento de alguna circunstancia o incidente que pudiera dar lugar a la reclamación de un tercero?

SI _____ NO __X_____

En caso afirmativo, dar detalles _____
_____

15. Indiquen si hay:

a) Alguna calificación, comentario u observación contenida en el informe de los auditores externos sobre la compañía, si es aplicable:

_____

_____

b) Alguna responsabilidad o aspecto extraordinario indicado dentro del informe financiero. En caso afirmativo, proporcionen una traducción al inglés.

El abajo firmante declara que acorde con su conocimiento, las declaraciones contenidas en esta solicitud son verdad. La firma de esta solicitud no obliga al abajo firmante a la formalización del seguro propuesto, pero se acuerda que esta solicitud se adjuntará y constituirá parte de la póliza. los aseguradores quedan autorizados a realizar cualquier indagación y consulta que, en conexión con esta solicitud considere necesaria.

Firmado	_____
	LUIS EDUARDO VIECO MAYA
Cargo	Director General
Sociedad y Sello	Museo Casa de la Memoria
Fecha	08 de julio de 2024

CONTENIDO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MUSEO CASA DE LA MEMORIA DEL AÑO 2025 COMPARADO CON EL AÑO 2024 4

(cifras en pesos colombianos) 4

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE 4

1.1. Identificación y funciones 4

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones 8

1.3. Base normativa y periodo cubierto 9

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura 9

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS 9

2.1. Bases de medición 9

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad 10

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera 10

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable 10

2.5. Otros aspectos 10

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES 10

3.1. Juicios 11

3.2. Estimaciones y supuestos 11

3.3. Correcciones contables 11

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros 11

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES 11

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo: 11

4.2. Cuentas por cobrar: 12

4.3. Inventarios: 13

4.4. Propiedad, planta y equipo: 14

4.5. Bienes de uso público: 17

4.6. Intangibles: 18

4.7. Cuentas por pagar 20

4.8. Beneficios a empleados 21

4.9. Provisiones 22

Reconocimiento: Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de la entidad, que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento (litigios y demandas en contra de la entidad, las garantías otorgadas por la entidad, los contratos onerosos, las reestructuraciones y los desmantelamientos, entre otros). La entidad reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes Condiciones: 22

a) Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; 22

b) Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación y, ...22

c) Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación. 22

4.10 Patrimonio 22

4.11 Ingresos 22

4.12 Gastos 25

4.13 Listado de Notas que no le aplican a la entidad 27

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 27

Composición 27

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 es la siguiente: 28

5.1. Depósitos en instituciones financieras 28

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR 29

Composición 29

NOTA 9. INVENTARIOS 29

Composición 29

9.1. Mercancías en existencia 30

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 32

Composición 32

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles 32

10.2. Estimaciones 42

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES 43

Composición 43

11.1. Bienes de uso público (BUP) 44

11.2. Revelaciones adicionales 45

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES 45

Composición 45

14.1. Detalle saldos y movimientos 45

14.2. Revelaciones adicionales 46

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS 47

Composición 47

16.1. Recursos entregados en administración 48

Durante la vigencia 2025 el MCM suscribió contratos de administración delegada como se detalla a continuación: 48

16.2. Activos Diferidos 48

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR 48

Composición 48

21.1. Revelaciones generales 49

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales 49

21.1.2. Recursos a favor de terceros 49

21.1.3. Descuentos de Nómina 50

21.1.4. Retención en la fuente e impuesto de timbre 51

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 51

Composición 51

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo 52

NOTA 24. OTROS PASIVOS 53

Composición 53

24.1. Desglose – Subcuentas otros pasivos 54

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN 54

Composición 54

NOTA 27. PATRIMONIO 55

Composición 55

27.1. Capital Fiscal 55

27.2. Resultados de ejercicios anteriores 56

27.3. Resultados del ejercicio 56

NOTA 28. INGRESOS 57

Composición 57

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación 57

Otras transferencias 57

NOTA 29. GASTOS 58

Composición 58

29.1. Gastos de administración y operación 59

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones 61

29.3. Otros gastos 61

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MUSEO CASA DE LA MEMORIA DEL AÑO 2025
COMPARADO CON EL AÑO 2024
(cifras en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El MUSEO CASA DE LA MEMORIA - MCM, es un establecimiento público de orden Municipal, con personería jurídica, patrimonio propio, autonomía presupuestal y financiera, sometido a las normas presupuestales y fiscales del orden Municipal conforme con las disposiciones normativas que regulan la materia. El Museo está ubicado en la ciudad de Medellín, departamento de Antioquia en Colombia, en la calle 51 No. 36-66.

El MCM, se regirá por las normas contenidas en el Acuerdo que dispuso su creación, a las aplicables a los establecimientos públicos del orden Municipal, al Decreto con fuerza de Acuerdo 1364 de 2012 y normas que lo adicionen, modifiquen o sustituyan y sus estatutos.

MISIÓN. El Museo Casa de la Memoria es un proyecto socio-político, pedagógico y social, incluyente y representativo, que contribuye a la transformación de las lógicas de la guerra hacia prácticas más civilizadas, a través de la realización de procesos de construcción y circulación de las memorias del conflicto armado, la construcción de expresiones culturales y la realización de conmemoraciones; el diseño de pedagogías para la transformación cultural y social, la implementación de estrategias de incidencia política y movilización social, frente a los derechos humanos y las garantías de no repetición; y la definición e implementación de procesos de gestión del conocimiento, orientados a la circulación y democratización del mismo.

OBJETO. El Museo Casa de la Memoria tiene como objetivo fortalecer prácticas de conversación en Medellín y Antioquia a través de la argumentación, la deliberación, la comunicación, la creación y la acción, para el trámite de la diferencia, frente a procesos de construcción de memoria, que permitan ampliar la comprensión – reflexión sobre el conflicto armado y violencia relacionadas que ha vivido y aún vive Medellín, Antioquia y el país, que interpelando a todos como ciudadanos corresponsables del bien común, se contribuya a la reconciliación y a la no repetición.

FUNCIONES. En desarrollo de su objeto el Museo Casa de la Memoria, podrá realizar con sujeción a las normas generales y especiales que rija para cada caso, todos los actos, contratos y operaciones que tengan relación con las siguientes actividades:

- Desarrollar actividades encaminadas a la activación, documentación y conservación de las memorias, la reparación simbólica, la comprensión del conflicto armado y las violencias relacionadas.

- Desarrollar programas y/o proyectos encaminados a la educación, capacitación, asesoría y consultoría para fomentar la educación para la equidad e inclusión, los derechos humanos, la paz, y la reconciliación.

- Organizar y participar activamente a nivel local, nacional e internacional eventos de carácter social, pedagógico, académico y/o cultural con el fin de promover la misión y presencia del Museo Casa de la Memoria y sus productos materiales e inmateriales.

- Celebrar alianzas y convenios con entidades, empresas, organizaciones e instituciones del sector público o privado tanto del nivel departamental, nacional o internacional, tales como instituciones museísticas, bibliotecas y centros de documentación, académicos, culturales, sociales, dirigidos a desarrollar actividades de fomento, apoyo y capacitación tendientes al logro de objetivos relacionados con la misión del MCM.

- Presentar proyectos ante los organismos del Estado y los sectores privado, social y cooperación internacional, tendientes al desarrollo de los objetivos del Museo Casa de la Memoria.

- Adelantar programas de adquisición de obras, material de documentación, banco de testimonios, investigación y preservación de las colecciones que nutran el guion museográfico, el Centro de Activación de Memoria –CRAM y el Museo en general

- Diseñar, editar y distribuir todo tipo de material producto de investigación pedagógico, producción de material didáctico e informativo. En medio impreso o virtual.

- Realizar todos los actos tendientes al montaje y conceptualización de exposiciones permanentes, temporales e itinerantes relacionadas con su misión.

- Realizar todo tipo de actividades académicas, investigaciones, talleres, foros, laboratorios, conferencias, cursos, encuentros paneles, seminarios sobre los temas relacionados con el conflicto armado, memorias y otras violencias.

- Desarrollar programas, proyectos o convocatorias destinadas a estimular la acción de personas o grupos sociales, que contribuyan de manera clara al logro de los objetivos.

- Constituirse como núcleo de actividades culturales, educativas y pedagógicas en torno a las memorias, la reparación simbólica y comprensión del conflicto armado y otras violencias que vive y ha vivido el país a partir de un programa diverso de exposiciones, actividades académicas, culturales, pedagógica y comunicacionales.

- Promover espacios que contribuyan a caminos de reconciliación de cara a una paz estable y duradera.

- Aportar a la construcción, identificación, valoración, archivo y uso de memorias pasadas y presentes, que permita un relato incluyente sobre lo ocurrido, desde diversas perspectivas, para el enriquecimiento del debate, el relato histórico y el esclarecimiento de la verdad.

- Diseñar recursos pedagógicos y comunicativos, producir medios y escenarios de investigación, que permitan una compresión profunda y útil del conflicto armado y las violencias relacionadas.

- Promover las visitas comprensivas al Museo, la reflexión académica, la educación y la discusión pública e incentivar el conocimiento y la investigación en Memoria, conflicto armado y de las diversas violencias que vive y ha vivido el país, asuntos de la cultura relacionados con la guerra y las violencias.

- Desarrollar una comunicación, difusión y extensión permanente sobre la base de estímulo a medios, redes, exposiciones y actividades artísticas y culturales relacionadas temáticamente con la memoria del conflicto armado y violencias relacionadas, los derechos humanos y los valores que la sociedad proyecta a partir de esas experiencias.

- Gestionar, conservar y difundir el banco de testimonios de actores del conflicto armado para aportar a la construcción de la memoria histórica, de archivos de DDHH y/o la Comisión de la Verdad.

- Ser un espacio de interacción educativa y cultural que, a través de las artes, los saberes y las expresiones de la cultura propicie la reflexión y trasformación de prácticas culturales relacionados con la guerra y las violencias, propiciando la transformación del futuro con aprendizajes sociales para la convivencia ciudadana y la no repetición.

- Visibilizar, potenciar y articular experiencia nacionales locales, comunitarias e institucionales de memoria, que contribuyan a los propósitos de la reconciliación, el perdón y la no repetición.

- Fomentar la creación de redes sociales y de otra naturaleza legal que permitan la gestión de proyectos sociales, las iniciativas de paz, la promoción de los derechos, el desarrollo humano, el fortalecimiento del Estado Social de Derecho y la participación democrática, con énfasis en las redes y organizaciones de las personas que han renunciado a la participación en la guerra.

- Elaborar y proponer para el debate público iniciativas y propuestas de políticas públicas en materia de paz, derechos humanos, reconciliación, desarrollo humano, fortalecimiento del Estado Social de Derecho y la participación ciudadana y comunitaria.

- Fortalecer prácticas de conversación en Medellín y Antioquia, a través de la argumentación, la deliberación, la comunicación, la creación y la acción, para el trámite de la diferencia, frente a procesos de construcción de memoria, que permitan ampliar la comprensión-reflexión sobre el conflicto armado y violencias relacionadas que ha vivido y

aún vive Medellín, Antioquia y el país, que interpelando a todos como ciudadanos corresponsables del bien común, se contribuya a la reconciliación y a la no repetición.

- Las demás que le sean asignadas y promuevan la paz, la reconciliación, la resiliencia y los derechos humanos, el desarrollo humano, el fortalecimiento del Estado Social de Derecho y la participación

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Las personas que suscribieron los estados financieros del MCM (Representante Legal y Contador) han certificado que:

- Los saldos contables en los estados financieros a diciembre 31 de 2025 comparados con 2024, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- La contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública para entidades de Gobierno.
- Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad.
- Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.
- No se presentaron limitaciones para el desarrollo del objeto misional, ni operativo de la entidad en el año 2025.

Objetivo General

Direccionar el proceso contable del Establecimiento Público Museo Casa de la Memoria para la generación de información contable que cumpla con las características fundamentales de relevancia y representación fiel a que se refiere el marco conceptual incorporado al Régimen de Contabilidad Pública, a fin de lograr una gestión pública eficiente y transparente.

Objetivos Específicos

- Contribuir a que los usuarios de la información contable fundamenten sus análisis para efectos de control, toma de decisiones y rendición de cuentas.
- Ayudar a los elaboradores de los estados financieros en la aplicación del modelo contable aplicable al MCM.
- Promover la cultura del autocontrol por parte de los ejecutores directos de las actividades relacionadas con el proceso contable.

- Facilitar el flujo adecuado de información al proceso contable desde las diferentes áreas del MCM proveedoras de información, de manera que se logre oportunidad y calidad en los registros.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Las políticas contables tienen como fundamento en la resolución 533 de 2015, resolución 484 de 2017, la resolución 211 de 2021, la resolución 342 de 2022, la resolución 285 de 2023, expedidas por la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones. El juego completo de estados financieros de la entidad aplicable para el año 2025 es el siguiente:

- Estado de Situación Financiera (comparativo año 2025-2024)
- Estado de Resultados (comparativo año 2025-2024)
- Estado de Cambios en el Patrimonio (comparativo 2025-2024)
- Estado de Flujo del Efectivo (comparativo 2025-2024)
- Notas a los Estados Financieros (comparativo 2025-2024)

Los estados financieros del Museo fueron aprobados por el Consejo Directivo de la entidad en su sección ordinaria.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Teniendo en cuenta las características administrativas y operativas de la entidad, así como su capacidad tecnológica, se ha establecido en este periodo una forma de organización en contabilidad centralizada para generar sus estados financieros, ya que no agrega o consolida la información de otros entes.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

En el Museo Casa de la Memoria se utilizan como bases de medición para la elaboración de los estados financieros las políticas contables adoptadas mediante el Acuerdo del Consejo Directivo N° 24 del 27 de diciembre de 2017 y Resolución 013 de 2024, relacionadas a continuación:

- Efectivo y Equivalentes de Efectivo.
- Cuentas por Cobrar.
- Préstamos por Cobrar.
- Inventarios.
- Propiedades Planta y Equipo.

- Bienes de Uso Público.
- Bienes Históricos y Culturales.
- Activos Intangibles.
- Otros Activos.
- Deterioro Activos.
- Cuentas por Pagar.
- Préstamos por Pagar.
- Beneficios a los Empleados.
- Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes.
- Ingresos.
- Gastos.

Para el año 2025, no se presentaron excepciones en la preparación ni en la aplicación de la normativa para la consecución de los estados financieros del MCM.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros en el MCM es el "Peso Colombiano" (COP), las cifran contables se presentan redondeadas en pesos colombianos sin decimales. De acuerdo con el manual de política contable de la entidad, se considerarán materiales, para efecto de revelación, partidas cuyo valor sea igual o superior al 0.5% del valor de los activos totales al cierre de cada periodo, la cifra del 2025 es de $ 131.890.150 (Ciento treinta y un millones ochocientos noventa mil cientos cincuenta pesos) en adelante.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

El MCM no registró durante o al finalizar el año 2025, transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Para el año 2025 no se presentaron hechos ocurridos después del periodo contable, por tanto, no se determinaron ajustes por este concepto.

2.5. Otros aspectos

Para este periodo no existen otros aspectos a considerar o destacar diferentes a los relacionados en las actuales notas y revelaciones.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

El Museo Casa de la Memoria no realizó juicios diferentes a los aplicados en cumplimiento de la norma y las políticas contables de entidad, por lo tanto, no se presentan notas adicionales al respecto.

3.2. Estimaciones y supuestos

Al corte de estos estados financieros, la entidad presenta dos litigios laborales que generan ejercicio de estimación contable. Para el año 2025 no se presentaron cambios en las estimaciones contables.

3.3. Correcciones contables

Para el año 2025 no se presentaron correcciones contables a la información reportada de la vigencia 2024.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El MCM no cuenta con instrumentos financieros para los años reportados, por tanto, no asume riesgos de esta índole.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

En el MCM se han aprobado ante el Consejo Directivo de la entidad las siguientes políticas contables, de las cuales se hace un resumen:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

Reconocimiento:

- El efectivo es reconocido en la contabilidad en el momento en que los recursos monetarios son recibidos o transferidos a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros de propiedad del MCM; con la apertura, incremento y reintegro de la caja menor. El valor es el importe nominal, del total de efectivo o su equivalente.

- Los equivalentes al efectivo se reconocerán así:

a) Una inversión cuando tenga vencimiento próximo, es decir, tres meses o menos desde la fecha de adquisición;

b) Según los movimientos y transacciones efectuadas en las cuentas bancarias.
c) Los sobregiros exigibles por el banco en cualquier momento que formen parte integrante de la gestión del efectivo de la entidad.
d) Los recursos en efectivo entregados en administración.

El efectivo de uso restringido se reconoce en la contabilidad en el momento en que se reciba la orden para el cumplimiento de la disposición legal de embargo.

- **Medición inicial:** los recursos clasificados como efectivo se medirán por el precio de la transacción y los equivalentes de efectivo que se midan a valor de mercado, serán inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y con un riesgo insignificante de cambios en su valor.

- **Medición Posterior:** con posterioridad al reconocimiento inicial, los recursos clasificados como efectivo sé medirán al valor en libros más los rendimientos generados, menos:

a) El valor de los giros, retiros y traslados que efectúe el MCM por diferentes conceptos;
b) Reintegros parciales por rendimientos o saldos no ejecutados en convenios, acuerdos o contratos;
c) Notas débito que generen las entidades financieras.

4.2. Cuentas por cobrar:

Reconocimiento: Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los' derechos "originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, las transferencias que realiza un ente territorial al MCM; además de pagos por cuenta de terceros (EPS).

Clasificación: las cuentas por cobrar se clasificarán en la categoría de costo.

- **Medición inicial:** las cuentas por cobrar se medirán por el valor de la transacción.

- **Medición posterior:** Con posterioridad, al reconocimiento, las cuentas por cobrar se mantendrán por el valor de la transacción, es decir, por la cuantía que se espera recibir de acuerdo con las condiciones de la cuenta por cobrar.

Las cuentas por cobrar se mantendrán por el valor de la transacción afectado por los incrementos o disminuciones que pueda sufrir la partida por los siguientes conceptos:

- Incrementos:

a) Por intereses e Indexaciones;
b) Ajustes por liquidaciones oficiales u otros actos administrativos

- Disminuciones:

a) Por los abonos recibidos o cruces de cuentas;
b) Ajustes por liquidaciones oficiales u otros actos administrativos;
c) Aplicación de daciones en pago.

4.3. Inventarios:

Reconocimiento: Se reconocerán como inventarios los activos adquiridos, los que se encuentren en proceso de transformación o conformación y los producidos, que se tengan con la intención de: a) comercializarse en el curso normal de la operación, b) distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado en el curso normal de la operación, o c) transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

Son inventarios para el MCM:

a) Los materiales adquiridos para el desarrollo de actividades pedagógicas y culturales correspondientes al objeto social del MCM.
b) La conformación de materiales en paquetes (Kit) que se entregan en forma gratuita a la comunidad.
c) Cualquier otro bien adquirido o producido por el MCM como Inventario que se espere comercializar.
d) Las revistas o publicaciones con contenido cultural, histórico y/o pedagógico que se desarrollan en un proyecto del MCM o se adquieren para ser entregadas a la comunidad en forma gratuita.

No son inventarios del MCM, el material publicitario que se entrega a la comunidad a título gratuito, este material será reconocido en los estados financieros como un gasto

Medición Inicial: Los inventarios se medirán por el costo de adquisición o transformación. Los inventarios de un prestador de servicios se medirán por los costos en los que se haya incurrido y que estén asociados con la prestación del servicio.

Técnicas de medición: Cuando el MCM produzca bienes, utilizara el método de costo estándar. Los costos estándares se establecerán a partir de niveles normales de consumo de materias primas, suministros, mano de obra, eficiencia y utilización de la capacidad. En este caso, las

condiciones del cálculo se revisarán en forma regular y, si es preciso, se cambiarán los estándares siempre y cuando esas condiciones hayan variado.

Sistema de Inventario
Los inventarios se manejarán utilizando el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, en el MCM se aplicará el método de costo promedio.

Medición Posterior: Los inventarios que se mantengan para ser distribuidos en forma gratuita o a precios de no mercado, así como los que se tengan para consumir en la producción de bienes o la prestación de servicios que van a ser distribuidos en forma gratuita o a precios de no mercado, se medirán al menor valor entre el costo y el costo de reposición.

4.4. Propiedad, planta y equipo:

Reconocimiento: Se reconocerán como propiedades, planta y equipo:

Los activos tangibles empleados por el Museo Casa de la Memoria para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; Los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y Los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento. Los repuestos que serán componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo.

Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias del Museo Casa de la Memoria y se prevé usarlos durante más de un periodo contable. Son ejemplos de propiedades, planta y equipo:

a) Equipos de Cómputo, comunicación y oficina
b) Equipos de Primeros Auxilios
c) Muebles y Enseres
d) Bienes inmuebles
e) Elementos de Museo
f) Vehículos

Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado.

Los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo, se reconocerán como tal; en caso contrario, se aplicará lo establecido en la Norma de Bienes Históricos y Culturales.

Cuando se presenten transacciones de traslado o intercambio de activos entre entidades públicas, se establecerá la entidad que debe reconocer el activo, a fin de que se garantice el reconocimiento en una sola entidad.

Cuando un activo esté conformado por elementos tangibles e intangibles, se deberá determinar cuál de los dos elementos tiene un peso más significativo con respecto al valor total del activo, con el fin de tratarlo como propiedades, planta y equipo o como activo intangible, según corresponda.
Así mismo, el MCM fija que la cuantía mínima para clasificar un bien como activo de propiedad, planta y equipo es a partir de tres (03) salarios mínimos, legales mensuales vigentes en Colombia. Los activos que no cumplan con el monto de materialidad se reconocerán como gastos en el periodo contable, y deberán controlarse para efectos administrativos.

La Entidad reconocerá los componentes de un activo, en una partida independiente de propiedades, planta y equipo, cuando se cumplan simultáneamente las siguientes condiciones:

a) El costo del componente es significativo con relación al costo total del activo;
b) Cuando el componente se pueda identificar y medir con fiabilidad;
c) Cuando tenga una vida útil o método de depreciación diferenciada de componentes o del activo principal del cual hace parte;
d) Que corresponda a bienes inmuebles, equipo de transporte y maquinaria y equipo.

Son ejemplo de componentes los ascensores, plantas eléctricas, aire acondicionado, entre otros.

Para reconocer bienes muebles por componentes, se considera que el costo es significativo si supera el 30% del valor total del activo y que la diferencia entre las vidas útiles de los diversos componentes sea mínima de 3 años.

Los bienes inmuebles se reconocerán por componentes cuando el valor de éste sea superior a 10% del total del activo. En el caso de los bienes inmuebles la vida útil de los componentes no será un criterio relevante para su reconocimiento, ya que estas son muy diferenciadas respecto al activo principal

Adiciones y Mejoras: Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación

Reparaciones: por su parte, las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. Las reparaciones son erogaciones en que incurre el MCM con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo

Mantenimiento: El mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconocerá como gasto en el resultado, del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Política de Inventarios. El mantenimiento corresponde a erogaciones en que incurre el Museo Casa de la Memoria con el fin de conservar la capacidad normal de uso del activo.

Medición Inicial: Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo Siguiente:

a) El precio de adquisición;
b) Los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición;
c) Los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo;
d) Los costos de preparación del lugar para su ubicación física;
e) Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior;
f) Los costos de instalación y montaje;
g) Los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo, las muestras producidas mientras se prueba el equipo);
h) Los honorarios profesionales;
i) Los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración del Museo Casa de la Memoria.

Medición Posterior: Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado**.**

Depreciación: La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración del MCM. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Política de Inventarios o la política de activos intangibles. Los terrenos no serán objeto de depreciación, ni valor residual.

Vida útil de los activos de PPYE:

Propiedad, Planta y Equipo	Vida Útil
Equipos de Cómputo, comunicación y oficina	De 3 años a 8 años
Muebles y Enseres	De 7 años a 20 años
Bienes inmuebles	De 50 años a 100 años
Elementos de Museo	De 5 años a 30 años
Vehículos	De 5 años a 15 años

4.5. Bienes de uso público:

Reconocimiento: Se reconocerán como bienes de uso público, los activos destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad y que, por lo tanto, están al servicio de esta en forma permanente, con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización. Con respecto a estos bienes, el Estado cumple una función de protección, administración, mantenimiento y apoyo financiero.

Los bienes de uso público se caracterizan porque son inalienables, imprescriptibles e inembargables. Son ejemplos de bienes de uso público, las bibliotecas y hemerotecas públicas, los bienes de arte y cultura, entre los que se encuentran el material bibliográfico.

Los terrenos sobre los que se construyan los bienes de uso público se reconocerán por separado.

Cuando se presenten transacciones de traslado o intercambio de activos entre entidades públicas, se establecerá la entidad que debe reconocer el activo, a fin de que se garantice el reconocimiento en una sola entidad.

Son ejemplos de bienes de uso público, las bibliotecas y hemerotecas públicas, los bienes de arte y cultura, entre los que se encuentran el material bibliográfico.

Cuando se presenten transacciones de traslado o intercambio de activos entre entidades públicas, se establecerá la entidad que debe reconocer el activo, a fin de que se garantice el reconocimiento en una sola entidad.

Mejoramiento y rehabilitación: El mejoramiento y rehabilitación de un bien de uso público se reconocerá como mayor valor de este y, en consecuencia, afectará el cálculo futuro de la depreciación. El mejoramiento y rehabilitación son erogaciones en que incurre la entidad para aumentar la vida útil del activo, ampliar su eficiencia operativa, mejorar la calidad de los servicios, o reducir significativamente los costos.

Mantenimiento y conservación: El mantenimiento y la conservación de los bienes de uso público se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. El mantenimiento y conservación son erogaciones en que incurre la entidad con el fin de conservar la capacidad normal de uso del

activo, sin ampliar su eficiencia operativa, mejorar la calidad de los servicios ni reducir significativamente los costos.

Medición inicial: Los bienes de uso público se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente:

a) El valor de adquisición de terrenos y materiales para la construcción del bien (incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición);
b) Los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción del bien de uso público;
c) los honorarios profesionales;
d) Todos los costos directamente atribuibles a la construcción del activo para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad.

Cualquier descuento, o rebaja en el valor de adquisición o construcción se reconocerá como un menor valor de los bienes de uso público y afectará la base de depreciación

Medición posterior: Después del reconocimiento, los bienes de uso público se medirán por el costo menos la depreciación acumulada, menos el deterioro acumulado.

Periodo de depreciación de los Bienes de Uso público

TIPO	VIDA ÚTIL
Bienes muebles (de arte y cultura)	Entre 10 y 30 años
Bienes inmuebles	Entre 30 y 100 años

4.6. Intangibles:

Reconocimiento: Se reconocerán como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales el MCM tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos sé caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades del Museo Casa de la Memoria y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Los intangibles que no cumplan con los anteriores criterios se reconocerán como gastos en el periodo contable, y deberán controlarse para efectos administrativos.

La entidad controla un activo intangible cuando puede obtener los beneficios económicos

Son ejemplos de activos intangibles para el Museo, los siguientes:

- Licencias de software adquiridas.
- Página Web.
- Exposiciones itinerantes mayores a un año.
- Cualquier otro que cumpla con la condición de intangible generado internamente.

Cuando un activo esté conformado por elementos tangibles e intangibles, el MCM determinará cuál de los dos elementos tiene un peso más significativo con respecto al valor total del activo, con el fin de tratarlo como propiedades, planta y equipo o como activo intangible, según corresponda.

Medición inicial: Los activos intangibles se medirán al costo, el cual dependerá de la forma en que se obtenga el intangible**.**

Activos intangibles generados internamente: Los desembolsos que se realicen en la fase de investigación se separarán de aquellos que se realicen en la fase de desarrollo. Los primeros se reconocerán como gastos en el resultado del periodo en el momento en que se produzcan y los segundos formarán parte de los componentes del costo de los activos intangibles desarrollados internamente siempre y cuando cumplan con los criterios de reconocimiento para la fase de desarrollo. Si no es posible separar los desembolsos en las fases de investigación y desarrollo, estos se tratarán como si se hubieran realizado en la fase de investigación.

El costo de un activo intangible que surja en la fase de desarrollo estará conformado por todos los desembolsos realizados que sean directamente atribuibles y necesarios en la creación, producción y preparación del activo para que pueda operar de la forma prevista por la administración del MCM. Estos desembolsos comprenderán, entre otros, los siguientes:

a) costos de materiales y servicios utilizados o consumidos en la generación del activo intangible,
b) los costos del recurso humano relacionados con la generación del activo intangible,
c) honorarios para registrar los derechos legales, y amortización de patentes y licencias que se utilizan para generar activos intangibles.

No formarán parte del costo de los activos intangibles generados internamente, los gastos administrativos de venta u otros gastos indirectos de carácter general no atribuibles a la preparación del activo para su uso; las cantidades que excedan los rangos normales de consumo de materiales; las pérdidas operativas; ni los desembolsos para formación del personal que trabaje con el activo.

Medición posterior: Con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se medirán por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado.

La amortización iniciará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración del Museo Casa de la Memoria. El cargo por amortización de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos.

Otros activos:

Reconocimiento: Se reconocerán otros activos en:

- **Avances**: Por desembolsos realizados por el MCM, a empleados para: viáticos y gastos de viaje; Inscripciones y programas de capacitación en los cuales sea exigible su cancelación de contado; Para realizar pagos prioritarios y urgentes no incluidos en contratos vigentes.

- **Anticipos:** Se reconocerán los desembolsos realizados a terceros de conformidad a la Ley y el Comité Municipal de Política Fiscal - COMFIS, para:
  a) La ejecución de contratos de obra e interventorías de obra;
  b) Adquisición de bienes y servicios.

- **Recursos entregados en administración:** Se reconocerán los desembolsos en efectivo realizados por el MCM, a terceros para la ejecución de:
  a) Contratos de encargo fiduciario, fiducia pública o encargo fiduciario público, que no se clasifiquen cómo equivalentes al efectivo;
  b) Contratos para la administración de recursos bajo diversas modalidades, celebrados con entidades distintas de las sociedades fiduciarias.

- **Bienes y servicios pagados por anticipado**: Se reconocerán los desembolsos realizados por el MCM a terceros para la adquisición de bienes y servicios, los cuales se recibirán, durante la ejecución del contrato. Ejemplo de estos son las pólizas de seguros.

- **Depósitos entregados en garantía**: Se reconocerán los bienes o recursos que hayan sido puesto bajo la posesión de un depositario, por orden de un juez o de otra autoridad competente. Ejemplo de estos son los depósitos judiciales

4.7. Cuentas por pagar

Reconocimiento: Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Entre las cuentas por pagar se encuentran: Aportes de seguridad

social que se cancelan al siguiente mes de la prestación del servicio, contratistas directos que a la fecha de cierre del balance no han presentado cuenta de cobro o no se le han cancelado sus servicios u honorarios por no estar vencidos, las retenciones en la fuente que se pagan al siguiente mes de que el MCM realice la deducción, entre otras

Medición inicial: Las cuentas por pagar se medirán por el valor de la transacción

Medición posterior: Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción, es decir, el valor de la contraprestación que se espera cancelar de acuerdo con las condiciones de la cuenta por pagar.

4.8. Beneficios a empleados

Reconocimiento: Se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo cuando el Museo Casa de la Memoria consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Los beneficios que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

En caso de que el MCM efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o-totalmente, el MCM reconocerá un activo por dichos beneficios.

Medición: Se medirá pon el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del período contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera. Cuando el beneficio se dé por cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado, y no se haya cumplido parcial o totalmente, se medirá en el activo por el valor equivalente a la proporción de las condiciones no cumplidas con respecto al beneficio total recibido por el empleado.

4.9. Provisiones

Reconocimiento: Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de la entidad, que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento (litigios y demandas en contra de la entidad, las garantías otorgadas por la entidad, los contratos onerosos, las reestructuraciones y los desmantelamientos, entre otros). La entidad reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes Condiciones:

a) Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado;
b) Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación y,
c) Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las obligaciones pueden ser probables, posibles o remotas. Una obligación es probable cuando la probabilidad de ocurrencia es más alta que la probabilidad de que no ocurra, lo cual conlleva al reconocimiento de una provisión. Una obligación es posible cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la probabilidad de no ocurrencia, lo cual conlleva a la revelación de un pasivo contingente. Una obligación es remota cuando la probabilidad de ocurrencia del evento es prácticamente nula, en este caso no se reconocerá un pasivo ni será necesaria su revelación como pasivo contingente.

Medición: Las provisiones se medirán por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación. Dicha estimación tendrá en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tenga en operaciones similares, los riesgos e incertidumbres y los informes de expertos, entre otros.

4.10 Patrimonio

Reconocimiento: Comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene el MCM para cumplir con sus funciones. Se reconocerá como patrimonio los recursos asignados para la creación de la Entidad, el excedente o déficit del ejercicio que se acumule en los resultados de ejercicios anteriores y el resultado del cierre de ingresos, gastos y costos del periodo contable vigente.
Medición: El patrimonio se medirá por el valor de la transacción.

4.11 Ingresos

Reconocimiento:

Ingresos de transacciones sin contraprestación

El ingreso de una transacción sin contraprestación se reconocerá cuando;

a) El Museo Casa de la Memoria tenga el control sobre el activo.
b) Sea probable que fluyan al Museo Casa de la Memoria, beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo.
c) El valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

Los recursos que reciba el Museo Casa de la Memoria a favor de terceros no se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos. Entre estos se encuentran los rendimientos financieros de las cuentas de ahorro en las que se depositan las transferencias del ente Territorial, los cuales se reintegran a dicha entidad.

Los ingresos por transferencias que recibe el Museo Casa de la Memoria pueden o no estar sometidos a estipulaciones, en relación con la aplicación o el uso de los recursos recibidos. En caso que se lleguen a presentar estipulaciones, estas afectaran el reconocimiento de la transacción.

En caso que el Museo Casa de la Memoria cumpla el papel de entidad receptora reconocerá inicialmente un activo sujeto a una condición y también reconocerá un pasivo. El pasivo inicialmente reconocido se reducirá en la medida que el Museo Casa de la Memoria cumpla las condiciones asociadas a su uso o destinación, momento en el cual se reconocerá el ingreso en resultado del periodo.

En caso que el Museo Casa de la Memoria se encuentre como beneficiarla de un recurso transferido evaluará si la transferencia del recurso no impone condiciones, si no que presenta restricciones y reconocerá un ingreso en el resultado del periodo cuando se den las condiciones de control del recurso, evaluando si tiene derecho exigible, es decir, que tenga la capacidad de reclamar legal o contractualmente los recursos, de no ser así el MCM no reconocerá el activo.

Las transferencias en efectivo entre entidades de gobierno se reconocerán como ingreso en el resultado del periodo cuando el Museo Casa de la Memoria cedente expida el acto administrativo de reconocimiento de la obligación por concepto de la transferencia, salvo que esta esté sujeta a condiciones, caso en el cual el MCM reconocerá un pasivo.

Las condonaciones de deudas se reconocerán como ingreso en el resultado del periodo cuando el proveedor de capital renuncie a su derecho de cobrar una deuda en la que haya incurrido el Museo Casa de la Memoria.

Las deudas del MCM que sean asumidas por un tercero se reconocerán como ingreso en el resultado del periodo cuando este pague la obligación o cuando la asuma legal o contractualmente, siempre que no existan contragarantías.

Las multas y sanciones se reconocerán como ingreso en el resultado del periodo cuando se presente la decisión de una autoridad competente, como consecuencia de la infracción a requerimientos legales, y contra esta decisión no proceda ningún recurso.

Los bienes que reciba el Museo Casa de la Memoria de otras entidades del sector público o bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado se reconocerán como ingreso en el resultado del periodo, cuando quien transfiere el recurso se obligue, de manera vinculante, a la transferencia.

Ingresos de transacciones con contraprestación

El criterio para el reconocimiento de ingresos de transacciones con contraprestación se aplicará por separado a cada transacción. El MCM medirá los ingresos por el valor de mercado de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

En el caso de las permutas, si no se puede medir con fiabilidad el valor de mercado de los bienes o servicios recibidos, la Entidad medirá el ingreso por el valor de mercado de los bienes o servicios entregados, ajustado por cualquier eventual cantidad de efectivo o su equivalente que sea transferida en la operación. Si no es posible medir con fiabilidad, el valor de mercado de los activos recibidos ni de los activos entregados, los ingresos la entidad lo medirá por él valor en libros de los activos entregados, ajustado por cualquier eventual cantidad de efectivo o su equivalente que se transfiera en la operación.

Ingresos por venta de bienes: Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocerán en los estados financieros cuando se cumplan las siguientes condiciones:

a) La Entidad ha transferido al comprador, los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes,
b) La Entidad no conserva para sí, ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos (en el grado usualmente asociado con la propiedad) ni retiene el control efectivo sobre estos,
c) El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad,
d) Es probable que la Entidad reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio, asociados con la transacción,
e) Los costos en los que se haya incurrido o se vaya a incurrir, en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

Cuando los costos correlacionados no puedan medirse con fiabilidad y la contraprestación ya recibida por la venta de los bienes será reconocida por la Entidad como un pasivo.

Ingresos por prestación de servicios: Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de la transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable. El resultado de una transacción podrá estimarse con fiabilidad cuando cumpla con los siguientes requisitos:

a) El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad.
b) Es probable que la Entidad reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio, asociados con la transacción.
c) El grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad.
d) Los costos en los que se haya incurrido para la prestación del servicio y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

Cuando la Entidad no pueda estimar de forma fiable la prestación del servicio, los ingresos correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

Otros ingresos: En esta denominación, se incluyen los ingresos que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguna de las categorías definidas anteriormente. Éstos ingresos se reconocerán cuando exista un derecho exigible por ley, acuerdo contractual vinculante, y demás actos administrativos que generen derechos de cobro a favor del MCM; siempre y cuando se considere que sea probable que la entrada de recursos ocurra y su valor pueda ser medido con fiabilidad. Son ejemplos de estos:

a) Multas y sanciones: Cuando el MCM sea acreedor de recursos, según decisión de una autoridad competente, como resultado de la infracción a requerimiento legal.
b) Indemnización de seguros: Se reconocerán en el resultado del periodo en que ocurra el evento relacionado, después de dar de baja o afectar las cuentas del activo relacionado con el siniestro.

4.12 Gastos

Reconocimiento: Se reconocerán como gastos, los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionados con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, cuando el gasto pueda medirse con fiabilidad. El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de aumentos en los pasivos o disminuciones en los activos.

En la distribución de bienes o servicios en forma gratuita por parte del MCM, el gasto se reconocerá cuando se entreguen los bienes o se presten los servicios.

Para la clasificación de las erogaciones entre los diferentes grupos de gastos, se tendrá en cuenta la estructura organizacional y presupuestal del MCM.

Gastos de administración y operación: En esta denominación se reconocen los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal del MCM, y que no se clasifique como Gasto Público Social.

La operación, básica o principal del MCM es realizar, erogaciones con miras a contribuir al fortalecimiento de prácticas de conversación frente a procesos de construcción de memoria a través de diferentes metodologías o prácticas en las que se incluya la sociedad.

Se clasificarán como gastos de administración las erogaciones relacionadas con los procesos del nivel de apoyo, direccionamiento estratégico y de evaluación y mejora, así como los procesos misionales no relacionados con la satisfacción de las necesidades básicas de la población, como seguridad, mantenimiento de la infraestructura física, movilidad, honorarios, entre otros. También se clasificarán en esta categoría las erogaciones necesarias para el funcionamiento de las dependencias encargadas de la ejecución de los procesos misionales.

El reconocimiento del gasto se realizará en el momento del recibo a satisfacción de los bienes y servicios adquiridos por parte del MCM, soportado con la respectiva factura, documento equivalente o las certificaciones de los ordenadores de gasto del recibo a satisfacción de bienes y servicios, lo que ocurra primero, para el cierre anual.

Transferencias y subvenciones: Para este concepto se incluyen los recursos entregados sin contraprestación a empresas públicas o privadas para el cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico, entre estos se encuentran proyectos culturales con relación al tema de memoria y dialogo, bienes entregados sin contraprestación con el mismo propósito.

El gasto se reconocerá en el MCM con la entrega de dichos recursos o bienes en forma gratuita o sin contraprestación.

Otros gastos: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos de la Entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las categorías definidas anteriormente, tales como:

a) Comisiones: Cuando el MCM haga uso de servicios que generan este cobro (por ejemplo, servicios bancarios).

b) Administración de fiducia: Cuando el MCM posea recursos administrados a través de fiducias, e incurra en gastos por administración.
c) Intereses de mora: Cuando se generen a partir del incumplimiento en los plazos pactados para el pago de obligaciones, y las condiciones contractuales o disposiciones legales, así lo indiquen.
d) Multas y sanciones: Cuando el MCM sea responsable del pago, según decisión de una autoridad competente, como resultado de la infracción a requerimientos legales, y contra esa decisión no proceda ningún recurso.
e) Pérdidas en siniestros: Se reconocerán en el resultado del periodo en que ocurra el evento relacionado, de forma simultánea a la baja en cuentas del activo

Las políticas contables de la entidad se han aplicado de forma consistente desde su aprobación en el año 2017. Para el año 2024 se actualizó el manual de políticas contables aprobado en Comité de Gestión y Desempeño.

4.13 Listado de Notas que no le aplican a la entidad

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	VARIACIÓN	

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
1.1	**Db**	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**2.100.844.862,87**	**1.182.994.570,48**	**917.850.292,39**	**77,59%**
1.1.05	Db	Caja	0	0,00	0,00	0,00%
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	2.100.844.862,87	1.182.994.570,48	917.850.292,39	77,59%

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
1.1.10	**Db**	**DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**2.056.930.489,59**	**1.182.994.570,48**	**873.935.919,11**	**73,87%**
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	298,05	298,05	0,00	0,00%
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	2.056.930.191,54	1.182.994.272,43	873.935.919,11	73,87%

Mediante Resolución N° 014 del 03 de febrero de 2025, se crea un fondo fijo reembolsable (Caja Menor) para la vigencia 2025 por valor de $8.278.480 (Ocho millones doscientos setenta y ocho mil cuatrocientos ochenta pesos); los cuales se manejaron en cuenta corriente del banco Bancolombia. Al 31 de diciembre de 2024 la caja menor cerró con gastos por valor de $7.681.627 (Siete millones seiscientos ochenta y un mil seiscientos veintisiete pesos); el resto de los recursos no ejecutados fueron reintegrados a la cuenta de ahorros por cierre de la caja menor.

La Entidad maneja tres cuentas de ahorros en la institución bancaria BANCOLOMBIA: una cuenta principal de ahorro donde el Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación de Medellín realiza los depósitos por las transferencias e ingresos por prestación de servicios, para ejecutar los recursos de inversión y funcionamiento con un valor al cierre del periodo de $2.056.930.191 (Dos mil cincuenta y seis millones novecientos treinta mil ciento noventa y un pesos): otra cuenta de ahorro donde maneja exclusivamente los recursos en administración del Convenio Interadministrativo de Cooperación 349 de 2022 SAPIENCIA con saldo de la vigencia de $43.914.373 (Cuarenta y tres millones novecientos catorce mil trescientos setenta y tres pesos); y la cuenta corriente desde donde se maneja la caja menor con saldo de $298 (doscientos noventa y ocho pesos).

Los movimientos que se presentan en estas cuentas se encuentran conciliados con los extractos bancarios, además soportados legalmente y verificados en cada periodo, por ende, al corte de este informe no se encuentran partidas pendientes por identificar.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN	
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
1.3	**Db**	**CUENTAS POR COBRAR**	**5.173.457,00**	**1.929.898,00**	**3.243.559,00**	168,07%
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	5.173.457,00	1.929.898,00	3.243.559,00	168,07%

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025			DETERIORO ACUMULADO 2025					DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.84	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**	**5.173.457,00**	**0,00**	**5.173.457,00**	**5.173.457,00**	**0,00**	**0,00**	**5.173.457,00**	**100,00**	**0,00**
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	3.633.642,00	0,00	3.633.642,00	3.633.642,00	0,00	0,00	3.633.642,00	100,00	0,00
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	1.539.815,00	0,00	1.539.815,00	1.539.815,00	0,00	0,00	1.539.815,00	100,00	0,00

A diciembre 31 de 2025 el saldo de las cuentas por cobrar es de $5.173.457 (Cinco millones ciento setenta y tres mil cuatrocientos cincuenta y siete pesos); que corresponden a incapacidad reconocida por la EPS Sanitas a empleado Gabriel Esteban Rivera Franco y otros conceptos de menor valor.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	VARIACIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
1.5	**Db**	**INVENTARIOS**	**18.347.960,90**	**18.347.960,90**	0,00	**0,00%**
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	18.347.960,90	18.347.960,90	0,00	0,00%
1.5.14	Db	Materiales y suministros	0,00	0,00	0,00	0,00%

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2025 y 31 de diciembre el año 2024 es la siguiente:

9.1. Mercancías en existencia

El Museo Casa de la Memoria tiene mercancías en existencias por valor de $18.347.960,90 (dieciocho millones trescientos cuarenta y siete mil novecientos sesenta pesos con noventa centavos), representados en material impreso, que se desarrolla con temas propios del objeto misional del Museo, los cuales inicialmente son inventariados y posteriormente entregados de manera gratuita en los talleres y actividades que se realizan con la Comunidad. La entidad maneja un formato en Excel donde queda registrado la entrega del material y con este se registran las salidas del inventario contra gasto de promoción y divulgación.

Revelaciones adicionales:

Los inventarios se registran por su costo de adquisición y el método de valuación de los inventarios es costo promedio ponderado. No se presenta deterioro en estos bienes al corte de final de la vigencia.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)	**18.347.960,09**	**0,00**	**18.347.960,09**
+ ENTRADAS (DB):	**0,00**	**0,00**	**0,00**
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
+ Precio neto (valor de la transacción)	0,00		**0,00**
+ Aranceles e impuestos no recuperables	0,00		**0,00**
+ Costos de transporte			**0,00**
+ Otros costos de adquisición			**0,00**
- SALIDAS (CR):	**0,00**	**0,00**	**0,00**
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO	**0,00**	**0,00**	**0,00**
+ Valor final del inventario comercializado	0,00	0,00	**0,00**
COMERCIALIZACIÓN A PRECIOS DE NO MERCADO	**0,00**	**0,00**	**0,00**
+ Valor final del inventario comercializado	0,00	0,00	**0,00**
DISTRIBUCIÓN GRATUITA	**0,00**	**0,00**	**0,00**
+ Valor final del inventario distribuido	0,00	0,00	**0,00**
CONSUMO INSTITUCIONAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**
+ Valor final del inventario consumido	0,00	0,00	**0,00**

=	**SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)**	**18.347.960,09**	**0,00**	**18.347.960,09**
+	**CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	+ Entrada por traslado de cuentas (DB)			**0,00**
	- Salida por traslado de cuentas (CR)		0,00	**0,00**
	+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)			**0,00**
	- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)			**0,00**
=	**SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)**	**18.347.960,09**	**0,00**	**18.347.960,09**
-	**DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,00		**0,00**
	+ Deterioro aplicado vigencia actual	0,00		**0,00**
	- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	0,00		**0,00**
=	**VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)**	**18.347.960,09**	**0,00**	**18.347.960,09**
		-	-	-
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	**0,00**	**0,00**	**0,00**

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2025 y 31 de diciembre el año 2024 es la siguiente:

MATERIALES Y SUMINISTROS				
CONCEPTO	**2025**	**2024**	**VARIACIÓN**	**% VARIACIÓN**
MATERIAL LIBROS GEOGRAFIAS	858.032,00	858.032,00	0,00	0,00%
PLEGABLE MEDELLIN/ES 70,80-90	2.542.843,90	2.542.843,90	0,00	0,00%
FICHEROS MEDELLIN/ES 70,80,90	0	0	0,00	0,00%
LIBRO TRAMITAR EL PASADO: ARCHIVO DDHH Y MUSEOLOGIA VIVA	196.728,00	196.728,00	0,00	0,00%
KIT MEDELLIN/ES MEMORIAS (CAJAS CON USB DE 16 GIGAS)	0	0	0,00	0,00%
CARTILLA CAMINATA POR LA MEMORIA	1.228.042,00	1.228.042,00	0,00	0,00%
ALBUN DE CALLE	25.468,00	25.468,00	0,00	0,00%
LIBRO LA BITACORA DE MEMO - EXPOSICIÓN NIÑEZ	3.512.624,00	3.512.624,00	0,00	0,00%
LIBRO BIBLIOTECA DEL PROCESO DE PAZ - SUEÑO GUAJIRO	0	0	0,00	0,00%
KIT EDUCATIVO (DES-ENCAJANDO EL MUSEO)	1.172.684,00	1.172.684,00	0,00	0,00%
CARTILLA ANA FRANK (GUIA EDUCATIVA) SOBRE LA HISTORIA DE NA	780.654,00	780.654,00	0,00	0,00%
CARTILLA MANIFIESTO DE LOS NIÑOS (MEMO Y LALA VISITAN EL MUSEO)	0	0	0,00	0,00%
LIBRO NOCHE DEL TIEMPO	263.915,00	263.915,00	0,00	0,00%
LIBROS CATALOGOS POR 3 REF MEMORIA AUDIOVISUAL	25.112,00	25.112,00	0,00	0,00%
LIBRO DESPUES VINO EL SILENCIO	80.492,00	80.492,00	0,00	0,00%
CARTILLA BITACORA DE DIBUJOS Y ESCRITURAS	596.352,00	596.352,00	0,00	0,00%
LIBRO UNA CASA, UN MUSEO, LAS MEMORIAS	240.753,00	240.753,00	0,00	0,00%

LIBRO LA VOZ DE LAS MANOS	11.561,00	11.561,00	0,00	0,00%
LIBRO RETAZOS DE MI VIDA	4.472.700,00	4.472.700,00	0,00	0,00%
LIBRO - ESTE DOLOR ES MIO	2.340.000,00	2.340.000,00	0,00	0,00%
	18.347.960,90	**18.347.960,90**	**0,00**	**0,00%**

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
1.6	**Db**	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**686.695.234,00**	**761.521.556,00**	**-74.826.322,00**	**-9,83%**
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	5.355.000,00	5.355.000,00	0,00	0,00%
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	377.248.154,00	367.795.057,00	9.453.097,00	2,57%
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y Computo	2.152.882.824,00	2.020.882.827,00	131.999.997,00	6,53%
1.6.75	Db	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	194.050.222,00	194.050.222,00	0,00	0,00%
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-2.038.268.565,00	-1.821.989.149,00	-216.279.416,00	11,87%
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-4.572.401,00	-4.572.401,00	0,00	0,00%
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-3.748.500,00	-3.213.000,00	-535.500,00	16,67%
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-153.721.514,00	-123.222.274,00	-30.499.240,00	24,75%
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computo	-1.173.492.583,00	-1.007.387.115,00	-166.105.468,00	16,49%
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de transporte, tracción y eleva	-65.339.128,00	-46.199.920,00	-19.139.208,00	41,43%
1.6.95.11	Cr	Deterioro: Equipo de comunicación y computo	-4.572.401,00	-4.572.401,00	0,00	0,00%

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	**1.984.065.951,0**	**194.050.222,0**	**5.355.000,0**	**355.481.107,0**	**2.538.952.280,0**
+ ENTRADAS (DB):	**36.816.876,0**	**0,0**	**0,0**	**12.313.950,0**	**49.130.826,0**

	Adquisiciones en compras	36.816.876,0			12.313.950,0	49.130.826,0
	Otras entradas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
-	**SALIDAS (CR):**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
	Disposiciones (enajenaciones)					0,0
	Baja en cuentas					0,0
=	**SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)**	**2.020.882.827,0**	**194.050.222,0**	**5.355.000,0**	**367.795.057,0**	**2.588.083.106,0**
+	**CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
	+ Entrada por traslado de cuentas (DB)					**0,0**
	- Salida por traslado de cuentas (CR)					**0,0**
	+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)					**0,0**
	- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)					**0,0**
=	**SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)**	**2.020.882.827,0**	**194.050.222,0**	**5.355.000,0**	**367.795.057,0**	**2.588.083.106,0**
-	**DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)**	**1.562.121.181,0**	**46.199.920,0**	**3.213.000,0**	**210.455.048,0**	**1.821.989.149,0**
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada	1.399.436.582,0	27.060.712,0	2.677.500,0	178.214.226,0	**1.607.389.020,0**
	+ Depreciación aplicada vigencia actual	162.684.599,0	19.139.208,0	535.500,0	32.240.822,0	**214.600.129,0**
-	**DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)**	**4.572.401,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**4.572.401,0**
	Saldo inicial del Deterioro acumulado	4.572.401,0	0,0	0,0	0,0	**4.572.401,0**
	+ Deterioro aplicado vigencia actual					**0,0**
	- Otras Reversiones de Deterioro acumulado en la vigencia actual					**0,0**
=	**VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)**	**454.189.245,0**	**147.850.302,0**	**2.142.000,0**	**157.340.009,0**	**761.521.556,0**
-	- - -	-	-	-	-	-
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	**77,3**	**23,8**	**60,0**	**57,2**	**70,4**
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	**0,2**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,2**

Durante la vigencia 2025 se realizó inventario físico de Propiedad, Planta y Equipo; donde se verificaron en total 1472 placas que identifican los activos de la Entidad.

Del listado de placas revisadas se reportó un total de 22 (veintidós) activos en estado obsoletos (8 (ocho) de estos activos fueron reportados en 2022 y 14 (catorce) restantes en la vigencia 2023); y 144 (ciento cuarenta y cuatro) activos fueron reportados en mal estado 39 (treinta y nueve) activos reportados en la vigencia 2022, 60 (sesenta) activos reportados en la vigencia 2023 y 45 (cuarenta y cinco) reportados en la vigencia 2024). La ausencia de nuevos elementos en la lista de elementos para dar de baja se debe a que el proceso asociado está siendo objeto de una

reestructuración interna. Durante este período, se ha determinado mantener la lista sin modificaciones para evitar inconsistencias y garantizar que cualquier actualización futura se realice conforme a los lineamientos definitivos del nuevo procedimiento.

Se debe aclarar que estos activos ya no registran en la contabilidad y se está pendiente de la disposición final de los mismos (Chatarrización y/o Subasta).

Placa	Descripción	Nombre Grupo	Estado	% Deterioro u Obsolescencia	Año de reporte
149	COMPUTADOR OPTIPLEX GX520	EQUIPO DE COMPUTO	Obsoleto	100%	2022
159	MULTIFUNCIONAL OKI	EQUIPO DE COMPUTO	Obsoleto	100%	2022
162	COMPUTADOR DELL OPTIPLEX 780	EQUIPO DE COMPUTO	Obsoleto	100%	2022
165	COMPUTADOR H.P. PANTALLA PLANA	EQUIPO DE COMPUTO	Obsoleto	100%	2022
203	COMPUTADOR HP COMPOQ CC5800 SMALL FORM FACTOR	EQUIPO DE COMPUTO	Obsoleto	100%	2022
212	COMPUTADOR DELL OPTIPLEX GX520	EQUIPO DE COMPUTO	Obsoleto	100%	2022
219	COMPUTADOR H.P. PANTALLA PLANA	EQUIPO DE COMPUTO	Obsoleto	100%	2022
1194	COMPUTADOR DELL OPTIPLEX 780	EQUIPO DE COMPUTO	Obsoleto	100%	2022
164	COMPUTADOR HP COMPOQ 6000 PRO SMALL FROM FACTOR	EQUIPO DE COMPUTO	Obsoleto	100%	2023
169	COMPUTADOR DELL VOSTRO 320	EQUIPO DE COMPUTO	Obsoleto	100%	2023
215	COMPUTADOR DELL VOSTRO 320	EQUIPO DE COMPUTO	Obsoleto	100%	2023
337	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Obsoleto	100%	2023
343	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Obsoleto	100%	2023
346	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Obsoleto	100%	2023
352	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Obsoleto	100%	2023
1129	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Obsoleto	100%	2023
1130	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Obsoleto	100%	2023
1135	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Obsoleto	100%	2023

1136	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Obsoleto	100%	2023
1415	MONITOR LED LG DE 32" 32SE3KE	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Obsoleto	100%	2023
1416	MONITOR LED LG DE 32" 32SE3KE	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Obsoleto	100%	2023
1417	MONITOR LED LG DE 32" 32SE3KE	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Obsoleto	100%	2023
8	EQUIPO CPU ZOTAC MEDIA PLAYER ZOTA CZBOX ID 83-U	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2022
9	EQUIPO CPU ZOTAC MEDIA PLAYER ZOTA CZBOX ID 83-U	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2022
10	EQUIPO CPU ZOTAC MEDIA PLAYER ZOTA CZBOX ID 83-U	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2022
12	EQUIPO CPU ZOTAC MEDIA PLAYER ZOTA CZBOX ID 83-U	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2022
13	PROYECTOR DE LED PLED 200 VIEWSONIC	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2022
14	PROYECTOR DE LED PLED 200 VIEWSONIC	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2022
16	PROYECTOR DE LED PLED 200 VIEWSONIC	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2022
17	PROYECTOR DE LED PLED 200 VIEWSONIC	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2022
45	EQUIPO CPU ZOTAC MEDIA PLAYER ZOTA CZBOX ID 83-U	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	40%	2022
63	PROYECTOR PANASONIC PT RZ4750	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	80%	2022
64	PROYECTOR PANASONIC PT RZ4750	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	80%	2022
65	PROYECTOR PANASONIC PT RZ4750	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	80%	2022
66	PROYECTOR PANASONIC PT RZ4750	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	80%	2022
67	PROYECTOR PANASONIC PT RZ4750	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	80%	2022
68	PROYECTOR PANASONIC PT RZ4750	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	80%	2022
69	PROYECTOR PANASONIC PT RZ4750	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	80%	2022
70	NAS APP PX 12 LENOVO	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2022
151	EQUIPO CPU ZOTAC MEDIA PLAYER ZOTA CZBOX ID 83-U	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2022
160	COMPUTADOR DE ESCRITORIO LENOVO ALL IN ONE BLANCO	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	80%	2022
225	COMPUTADOR PORTATIL HP PROBOOK 450 G2	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	40%	2022

253	EQUIPO CPU ZOTAC MEDIA PLAYER ZOTA CZBOX ID 83-U	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2022
255	EQUIPO CPU ZOTAC MEDIA PLAYER ZOTA CZBOX ID 83-U	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2022
257	DISCO DURO VERBATIM UNITEC DE.2.0	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2022
261	TABLET SAMSUNG DE 7 TAB 3 SMT210	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2022
262	TABLET SAMSUNG DE 7 TAB 3 SMT210	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2022
263	TABLET SAMSUNG DE 7 TAB 3 SMT210	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2022
264	TABLET SAMSUNG DE 7 TAB 3 SMT210	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2022
265	TABLET SAMSUNG DE 7 TAB 3 SMT210	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2022
270	TABLET SAMSUMG GALAXY TAB 4 SM-T531 DE 16GB	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2022
272	TABLET SAMSUMG GALAXY TAB 4 SM-T531 DE 16GB	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2022
275	TABLET SAMSUMG GALAXY TAB 4 SM-T531 DE 16GB	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2022
314	Proyector de 3500 lumens	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2022
315	PROYECTOR PANASONIC PT RZ4750	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	80%	2022
316	PROYECTOR PANASONIC PT RZ4750	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	80%	2022
461	DISCO DURO EXTRAIBLE DE 2TB LACIE	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2022
1134	PANTALLA	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2022
1162	TABLET SAMSUG DE 7 TAB 3 SMT210	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2022
1311	VIDEO BEAN TIRO CORTO. CON RESOLUCIÓN HD DE 1200X800, 3300 ANSI LUMENS, PROYECCIÓN DE TIRO CORTO,	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	80%	2022
1345	VIDEO BEAM PANASONIC PT-LW362 TECNOLOGÍA LCD, RESOLUCIÓN WXGA DE 3600 LUMENS, HASTA 6.000 HORAS EN	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	80%	2022
11	EQUIPO CPU ZOTAC MEDIA PLAYER ZOTA CZBOX ID 83-U	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2023
15	PROYECTOR DE LED PLED 200 VIEWSONIC	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
42	EQUIPO CPU ZOTAC MEDIA PLAYER ZOTA CZBOX ID 83-U	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2023

43	PROYECTOR DE LED PLED 200 VIEWSONIC	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
75	ACCES POINT 3 ANTENAS TP-LINK	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
86	AMPLIFICADOR PARA PARLANTE TIPO CAMPANA SOUND TUBE SA202	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
90	ACCES POINT 3 ANTENAS TP-LINK	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
204	COMPUTADOR DELL OPTIPLEX AIO 9030	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2023
243	PROYECTOR EPSON LCD H553A BLANCO	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
269	TABLET SAMSUMG GALAXY TAB 4 SM-T531 DE 16GB	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2023
273	TABLET SAMSUMG GALAXY TAB 4 SM-T531 DE 16GB	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2023
279	TABLET SAMSUMG GALAXY TAB 4 SM-T531 DE 16GB	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2023
280	TABLET SAMSUMG GALAXY TAB 4 SM-T531 DE 16GB	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2023
307	APUNTADOR PORTATIL GENIUS MEDIA POINTER 100	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
308	APUNTADOR PORTATIL GENIUS MEDIA POINTER 100	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
338	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
339	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
344	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
350	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
351	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
355	PARLANTE SUBWOFER ELECTRO VOICE 17513Z	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
360	PARLANTES ELECTRO VOICE EVID 4.2	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
388	PROYECTOR EPSON LCD H552A NEGRO	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	40%	2023
390	PARLANTE SOUNTUBE DE 30 FP 6030-11	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
644	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
645	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
646	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023

647	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
648	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
649	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
650	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
651	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
652	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
1138	DISCO DURO TOSHIBA DE 1TB	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2023
1145	DISCO DURO SAMSUNG S1 DE 250GB COLOR BLANCO	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2023
1157	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
1158	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
1159	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
1160	AUDIFONO AK6 K77	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
1163	MONITOR LG FLATRON 32WL30MS-B	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2023
1167	ESCANER FUJITSU FI-7160	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	40%	2023
1211	DISCO DURO PORTABLE DE DOS TERAS MARCA EXPANSIÓN	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2023
1249	TELÉFONO IP GAMA MEDIA GXP 1628	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
1254	TELÉFONO IP GAMA MEDIA GXP 1628	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
1312	VIDEO BEAN TIRO CORTO. CON RESOLUCIÓN HD DE 1200X800, 3300 ANSI LUMENS, PROYECCIÓN DE TIRO CORTO,	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	40%	2023
1316	TELEVISORES ANTIGUOS (DAÑADOS) PARA LA EXPERIE	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
1317	TELEVISORES ANTIGUOS (DAÑADOS) PARA LA EXPERIE	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
1319	TELEVISORES ANTIGUOS (DAÑADOS) PARA LA EXPERIE	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
1320	TELEVISORES ANTIGUOS (DAÑADOS) PARA LA EXPERIE	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
1321	TELEVISORES ANTIGUOS (DAÑADOS) PARA LA EXPERIE	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023

1323	TELEVISORES ANTIGUOS (DAÑADOS) PARA LA EXPERIE	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
1356	RADIOS TIPO VINTAGE: 1 RADIO SANKEY 489 BT, 3 RADIOS PREMIER RD-3774, 2 RADIOS CHALLENGER CH-F10UR	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
1358	RADIOS TIPO VINTAGE: 1 RADIO SANKEY 489 BT, 3 RADIOS PREMIER RD-3774, 2 RADIOS CHALLENGER CH-F10UR	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
1359	RADIOS TIPO VINTAGE: 1 RADIO SANKEY 489 BT, 3 RADIOS PREMIER RD-3774, 2 RADIOS CHALLENGER CH-F10UR	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
1363	MICRÓFONO ALAMBRICO DIODO EV EZSYNC ELECTRO VIOCE R300 RECEIVER	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
1387	PROYECTOR LG 130 LUMENS PH150G	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
1419	PROYECTOR LG 130 LUMENS PH150G	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2023
1488	VIDEO BEAM EPSON EX5250	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	40%	2023
1490	TABLET SAMSUNG 7" SM-T280	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2023
1491	TABLET SAMSUNG 7" SM-T280	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2023
532	EXHIBIDOR INFANTIL INCLINADO ABIERTO SOLO UN LADO DE CONSULTA - ESTANTERIA METÁLICA DE DOS NIVELES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
604	MESA DE JUNTAS PARA 4 PERSONAS - CUADRADA DE MADERA DE 100CMS X 100 CMS CON ESTRUCTURA METÁLICA DE	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
612	CARRO PORTA LIBROS DOBLE CONSULTA - ESTANTERIA METÁLICA DE TRES NIVELES A DOBLE CARA DE 100 CMS DE	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
614	SILLA ERGONÓMICA CON BRAZOS MARCA LIFT CON RODACHINES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
627	SILLA OPERATIVA - ERGONÓMICA CON BRAZOS MARCA DUCON CHSFREDDO CON RODACHINES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
693	SOPORTE DE MONITOR ESTRUCTURA METÁLICA	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2024
694	SOPORTE DE MONITOR ESTRUCTURA METÁLICA	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2024

695	SOPORTE DE MONITOR ESTRUCTURA METÁLICA	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2024
724	MESA RECTANGULAR DE 150 CMS DE ANCHO X 80 DE LARGO CON PATAS METALICAS PLEGABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
745	SOPORTE DE MONITOR ESTRUCTURA METÁLICA	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2024
746	SOPORTE DE MONITOR ESTRUCTURA METÁLICA	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2024
747	SOPORTE DE MONITOR ESTRUCTURA METÁLICA	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2024
762	MESA RECTANGULAR DE 150 CMS DE ANCHO X 80 DE LARGO CON PATAS METALICAS PLEGABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
764	MESA RECTANGULAR DE 150 CMS DE ANCHO X 80 DE LARGO CON PATAS METALICAS PLEGABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
767	MESA RECTANGULAR DE 150 CMS DE ANCHO X 80 DE LARGO CON PATAS METALICAS PLEGABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
768	MESA RECTANGULAR DE 150 CMS DE ANCHO X 80 DE LARGO CON PATAS METALICAS PLEGABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
769	MUEBLE DE CAJÓN ABIERTO CON RACK METÁLICO Y RUEDAS ELABORADOS EN PINO CANADIENSE	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
781	MUEBLE DE CAJÓN ABIERTO CON RACK METÁLICO Y RUEDAS ELABORADOS EN PINO CANADIENSE	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
816	MESA RECTANGULAR DE MADERA DE 200 CMS DE ANCHO X 70 DE ALTO X 70 DE PROFUNDIDAD	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
818	MESA RECTANGULAR DE MADERA DE 200 CMS DE ANCHO X 70 DE ALTO X 70 DE PROFUNDIDAD	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
856	MESA RECTANGULAR DE MADERA DE 200 CMS DE ANCHO X 70 DE ALTO X 70 DE PROFUNDIDAD	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024

938	MESA RECTANGULAR DE 150 CMS DE ANCHO X 80 DE LARGO CON PATAS METALICAS PLEGABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
939	MESA RECTANGULAR DE 150 CMS DE ANCHO X 80 DE LARGO CON PATAS METALICAS PLEGABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
940	MESA RECTANGULAR DE 150 CMS DE ANCHO X 80 DE LARGO CON PATAS METALICAS PLEGABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
945	MESA RECTANGULAR DE 150 CMS DE ANCHO X 80 DE LARGO CON PATAS METALICAS PLEGABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
946	MESA RECTANGULAR DE 150 CMS DE ANCHO X 80 DE LARGO CON PATAS METALICAS PLEGABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
976	MESA RECTANGULAR DE 150 CMS DE ANCHO X 80 DE LARGO CON PATAS METALICAS PLEGABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
978	MESA RECTANGULAR DE 150 CMS DE ANCHO X 80 DE LARGO CON PATAS METALICAS PLEGABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
990	SILLA ERGONÓMICA CON BRAZOS MARCA LIFT CON RODACHINES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
1016	MESA RECTANGULAR DE MADERA DE 200 CMS DE ANCHO X 70 DE ALTO X 70 DE PROFUNDIDAD	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
1092	MESA RECTANGULAR DE 150 CMS DE ANCHO X 80 DE LARGO CON PATAS METALICAS PLEGABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
1093	MESA RECTANGULAR DE 150 CMS DE ANCHO X 80 DE LARGO CON PATAS METALICAS PLEGABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
1094	MESA RECTANGULAR DE 150 CMS DE ANCHO X 80 DE LARGO CON PATAS METALICAS PLEGABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024

1095	CARRO DE LIMPIEZAS BASURAS PLASTICO GRIS CLARO DE 3 NIVELES DE USO DE 75CMS DE ALTO X 70CMS DE ANC	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
1107	MUEBLE DE CAJÓN ABIERTO CON RACK METÁLICO Y RUEDAS ELABORADOS EN PINO CANADIENSE	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
1187	TABLERO ACRILICO MARCO DE MADERA	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
1188	TABLERO ACRILICO MARCO DE MADERA	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
1189	TABLERO ACRILICO MARCO DE MADERA	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
1190	TABLERO ACRILICO MARCO DE MADERA	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
1192	TABLERO ACRILICO MARCO DE MADERA	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
1318	TELEVISOR BARRIGON ANTIGUO	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2024
1322	TELEVISOR BARRIGON ANTIGUO	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2024
1324	TELEVISOR BARRIGON ANTIGUO	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2024
1239	TELEFONO - IP	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2024

10.2. Estimaciones

La depreciación se realiza en línea recta de acuerdo con la vida útil de cada bien, el ajuste a la depreciación se efectúa de manera mensual y su contrapartida es un gasto en el estado de resultados 5.3.60. DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

A continuación, se presenta el anexo “10.4.1. Depreciación por el método de línea recta.

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Equipos de comunicación y computación	3.0	8.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5.0	15.0
	Equipo médico y científico	3.0	10.0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	7.0	20.0
	Otros bienes muebles	7.0	20.0
INMUEBLES	Terrenos	NA	NA
	Edificaciones	50.0	100.0
	Otros bienes inmuebles	50.0	100.0

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.7	**Db**	**BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES**	**22.373.040.367,00**	**22.801.436.680,00**	**-428.396.313,00**
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	23.721.008.089,00	23.721.008.089,00	0,00
1.7.15	Db	Bienes históricos y culturales	0,00	0,00	0,00
1.7.21	Db	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura	437.474.289,00	412.428.289,00	25.046.000,00
1.7.85	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-1.785.442.011,00	-1.331.999.698,00	-453.442.313,00
1.7.85.12	Cr	Depreciación: Edificaciones	-1.571.526.825,00	-1.178.486.793,00	-393.040.032,00
1.7.85.13	Cr	Depreciación: Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura	-163.683.074,00	-117.463.977,00	-46.219.097,00
1.7.85.90	Cr	Depreciación: Otros bienes de uso público en servicio	-50.232.112,00	-36.048.928,00	-14.183.184,00

La cuenta de “Bienes de uso público en servicio” está conformada por las edificaciones con un costo de $18.462.960.000, el terreno por valor de $5.116.216.190 y los contenedores por valor de $141.831.899, para un total en bienes de uso público de $23.721.008.089. Durante la vigencia 2025 no hubo variación de esta cuenta debido a que no se realizaron compras, adiciones o mejoras como tampoco se presentaron deterioros o bajas en cuenta de ninguno de los rubros que la conforman.

Respecto a los “Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura” están integrados por el avaluó inicial del material bibliográfico que reposa en el CRAM (Centro de Recursos para la Activación de la Memoria), compras y donaciones recibidas durante las posteriores vigencias.

11.1. Bienes de uso público (BUP)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	BUP EN SERVICIO	BUP: BIENES DE ARTE Y CULTURA	TOTAL
SALDO INICIAL	**23.721.008.089,00**	**437.474.289,00**	**24.158.482.378,00**
+ ENTRADAS (DB):	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Adquisiciones en compras	0,00	0,00	0,00
Donaciones recibidas	0,00	0,00	0,00
- SALIDAS (CR):	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Baja en cuentas			0,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	**23.721.008.089,00**	**437.474.289,00**	**24.158.482.378,00**
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	**23.721.008.089,00**	**437.474.289,00**	**24.158.482.378,00**
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	**1.621.758.937,00**	**163.683.074,00**	**1.785.442.011,00**
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	1.418.112.145,00	138.322.918,00	**1.556.435.063,00**
+ Depreciación aplicada vigencia actual	203.646.792,00	25.360.156,00	**229.006.948,00**
- Otros Ajustes de Depreciación acumulada en la vigencia actual	0,00	0,00	**0,00**
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	**22.099.249.152,00**	**273.791.215,00**	**22.373.040.367,00**
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	**6,84**	**37,42**	**7,39**
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	**0,00**	**0,00**	**0,00**

El MCM hace uso del edificio y del terreno, por medio del Contrato Interadministrativo de Comodato 4600098698 de 2023, suscrito con el Distrito de Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín (Secretaría de la No Violencia).

Concepto	Saldo	Depreciación	Valor Libros
Edificio	18.462.960.000,00	1.571.526.825,00	16.891.433.175,00
Terrenos	5.116.216.190,00	-	5.116.216.190,00

Estructuras de Uso Públicos "Contenedores"	141.831.899,00	50.232.112,00	91.599.787,00
Libros y Publicaciones Materia Bibliográfico CRAM	437.474.289,00	163.683.074,00	273.791.215,00
	24.158.482.378,00	**1.785.442.011,00**	**22.373.040.367,00**

11.2. Revelaciones adicionales

La depreciación se realiza en línea recta de acuerdo con la vida útil del bien de uso público, el ajuste a la depreciación se efectúa de manera mensual y su contrapartida es un gasto en el Estado de Resultados. Cuenta 5.3.64 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO. Para este caso, el edificio se deprecia a 100 años; el contenedor y el material bibliográfico a 20 años.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN	
CÓD	**NAT**	**CONCEPTO**	**2025**	**2024**	**VALOR VARIACIÓN**	**% VARIACIÓN**
	Db	**ACTIVOS INTANGIBLES**	**267.770.540,00**	**339.593.368,00**	**-71.822.828,00**	**-21,15%**
1.9.70	Db	Activos intangibles	1.530.658.217,00	1.493.903.317,00	36.754.900,00	2,46%
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1.142.189.340,00	-1.033.611.612,00	-108.577.728,00	10,50%
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	-120.698.337,00	-120.698.337,00	0,00	0,00%

La desagregación de los activos intangibles presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2025 y 31 de diciembre el año 2024 es la siguiente:

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL	**69.572.232,00**	**1.424.331.085,00**	**1.493.903.317,00**
+ ENTRADAS (DB):	**36.754.900,00**	**0,00**	**36.754.900,00**
Adquisiciones en compras	36.754.900,00	0,00	36.754.900,00

-	**SALIDAS (CR):**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Disposiciones (enajenaciones)	0,00	0,00	0,00
	Baja en cuentas	0,00	0,00	0,00
=	**SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)**	**106.327.132,00**	**1.424.331.085,00**	**1.530.658.217,00**
=	**SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)**	**106.327.132,00**	**1.424.331.085,00**	**1.530.658.217,00**
-	**AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)**	**89.165.923,00**	**1.053.023.417,00**	**1.142.189.340,00**
	Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	47.342.378,00	986.269.234,00	**1.033.611.612,00**
	+ Amortización aplicada vigencia actual	41.823.545,00	66.754.183,00	**108.577.728,00**
-	**DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)**	**0,00**	**120.698.337,00**	**120.698.337,00**
	Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,00	120.698.337,00	**120.698.337,00**
=	**VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)**	**17.161.209,00**	**250.609.331,00**	**267.770.540,00**
	% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	**83,86**	**73,93**	**74,62**
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	**0,00**	**8,47**	**7,89**

14.2. Revelaciones adicionales

Esta cuenta representa los desembolsos para la creación de la página Web de la entidad, adquisición de licencias de software utilizados por el MCM y por el desarrollo y creación de exposiciones museográficas.

Licencias: En la vigencia 2025 se adquirieron licencias de software por valor de $36.754.900 (Treinta y seis millones setecientos cincuenta y cuatro mil novecientos pesos):

Tipo de Licencia	Nit	Proveedor	Total
Microsoft 365 Business Basic	900707916	PC ON LINE ALTA TECNOLOGIA SAS	15.880.000
Microsoft 365 Business Basic	901394655	ROYAL TECH GROUP	20.874.900
TOTAL			**36.754.900**

Exposiciones: De acuerdo con el reporte entregado por la unidad de curaduría de la entidad, durante esta vigencia no se reconoció ninguna exposición como activo intangible, dado que estas no tendrán una exhibición al público permanente o mayor a un año como se define en las políticas de medición contable para intangibles.

La amortización se realiza en línea recta de acuerdo con la vida útil de los intangibles, el ajuste se realiza de manera mensual y su contrapartida es un gasto en el Estado de Resultados cuenta contable 5.3.66 AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES.

EXPOSICIONES MUSEO CASA DE LA MEMORIA				
Descripción	Valor Razonable	Amortización Acumulada NIIF	Deterioro	Valor en libros
PÁGINA WEB	59.999.996	59.999.996		-
EXPOSICIONES MUSEOGRAFICAS - NIÑEZ ENTRE EL CONFLICTO Y LA ESPERANZA	77.788.879	66.872.101		10.916.778
EXPOSICIONES MUSEOGRAFICAS - ARCHIVO VIVO. MEMORIAS DE MADRES	49.504.375	41.253.645		8.250.730
EXPOSICIONES MUSEOGRAFICAS - IMAGINARIOS. UN ENCUENTRO EN EL TIEMPO	59.989.523	59.989.523		-
EXPOSICIONES MUSEOGRAFICAS - GEOGRAFÍAS DE LA VERDAD	134.945.033	113.757.203		21.187.830
EXPOSICIONES MUSEOGRAFICAS - NARRATIVAS DEL DESPLAZAMIENTO	14.932.127	12.259.838		2.672.289
EXPOSICIONES MUSEOGRAFICAS - GRAMATICAS	14.341.815	10.408.355		3.933.460
EXPOSICIONES MUSEOGRAFICAS - MEDELLÍNES 70, 80 Y 90	396.235.134	199.681.971	- 120.698.337	75.854.826
EXPOSICION LA VOZ DE LAS MANOS	138.109.085	138.109.085		-
EXPOSICIÓN VIRTUAL 2020 RUPTURAS Y ARRAIGOS. SIN I SENTIDOS DE CIUDAD	241.974.042	47.426.440		194.547.602
EXPOSICIÓN "PRESUNTO SOSPECHOSO - LA CONSTRUCCIÓN DEL ENEMIGO INTERNO"	236.511.076	236.511.076		-
	1.424.331.085	**986.269.233**	**120.698.337**	**317.363.515**

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN	
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
	Db	**OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**	**926.157.695,01**	**673.335.815,00**	**252.821.880,01**	**37,55%**
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0,00	2.312.642,00	-2.312.642,00	-100,00%
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	824.318.958,01	434.108.212,00	390.210.746,01	89,89%
1.9.86	Db	Activos diferidos	101.838.737,00	236.914.961,00	-135.076.224,00	-57.01%

La desagregación de otros derechos y garantías presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2025 y 31 de diciembre el año 2024 es la siguiente:

16.1. Recursos entregados en administración

Durante la vigencia 2025 el MCM suscribió contratos de administración delegada como se detalla a continuación:

CONTRATO	CODIGO	ENTIDAD	VIGENCIA	SALDO AL CIERRE DEL PERIODO
Administración delegada	CD - 202500014	Empresa para la Seguridad y Soluciones Urbanas – ESU	2025	644.230.905
Administración delegada	CD – 202500044	Corporación Interuniversitaria de Servicios	2025	183.057.293
Administración delegada	CI – 202500055	METROPARQUES	2025	512.385.120
TOTAL				**1.339.673.318**

16.2. Activos Diferidos

En esta cuenta se registran las pólizas que amparan bienes, recursos y al personal directivo del MCM. Los conceptos de los seguros son por: daño material (todo riesgo), responsabilidad civil, manejo global, transporte de valores y vehículos.

TIPO DE POLIZA	VALOR	FECHA INICIO	FECHA VENCIMIENTO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DICIEMBRE 2025	SALDO CONTABLE A DICIEMBRE 2025
SEGURO -POLIZA DE VEHICULOS	5.370.708	1/11/2025	31/10/2026	882.856	4.487.852
SEGURO-RESPONSABILIDAD CIVIL	84.016.094	1/11/2025	31/10/2026	13.810.865	70.205.229
SEGURO-RESPONSABILIDAD CIVIL	23.873.989	1/11/2025	31/10/2026	3.924.491	19.949.498
SEGURO-MANEJO GLOBAL	3.663.534	1/11/2025	31/10/2026	602.225	3.061.309
SEGURO TODO RIESGO	4.110.882	1/11/2025	31/10/2026	675.761	3.435.121
SEGURO -TRANSPORTE DE VALORES Y MER	418.690	1/11/2025	31/10/2026	68.826	349.864
SEGURO -TRANSPORTE DE VALORES Y MER	418.690	1/11/2025	31/10/2026	68.826	349.864
TOTALES	**121.872.587**			**20.033.850**	**101.838.737**

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VALOR VARIACIÓN
2.4	**Cr**	**CUENTAS POR PAGAR**	**387.125.437,22**	**113.837.470,02**	**273.287.967,20**	**240,07%**
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	210.242.808,10	6.783.174,00	203.459.634,10	2999,48%
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	135.688.612,22	89.311.801,02	46.376.811,20	51,93%
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	2.708.436,00	2.700.248,00	8.188,00	0,30%
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente y Rete ICA	25.845.863,00	15.042.247,00	10.803.616,00	71,82%
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones Y Tasas	3.444.457,90	-	-	100,00%
2.4.45	Cr	Impuesto al Valor Agregado IVA	-	-	-	0,00%
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Pagar	9.195.260,00	-	9.195.260,00	100,00%

Durante la vigencia las cuentas por pagar presentan una variación de 240,07% la cual corresponde principalmente a el aumento del saldo en las cuentas de “Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales”, “Retención en la fuente y ReteIca”.

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Código contable	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES
					PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	¿Se presenta renegociación o corrección?
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
2.4.01	**ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS N**			**210.242.808,1**				
2.4.01.01	**Bienes y servicios**			**210.242.808,1**				
	Nacionales	PJ	1	210.242.808,1	1	12	Sin restricciones	No
	Extranjeros	PJ						Si / No

El saldo reflejado en esta cuenta corresponde a las obligaciones pendientes al corte de diciembre de 2025, por la ejecución de los contratos entregados en administración y la ejecución de procesos misionales.

21.1.2. Recursos a favor de terceros

Código Contable	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCION (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES
					PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	¿Se presenta renegociación o corrección?
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
2.4.07	**RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS**			**135.688.612,22**				
2.4.07.01	**Deducción de impuestos**			**3.016.736,00**				
	Nacionales	PJ	1	3.016.736,00	1	1	Sin restricciones	No
2.4.07.22	**Estampillas**			**10.316.891,00**				
	Nacionales	PJ		10.316.891,00	1	1	Sin restricciones	No
2.4.07.26	**Rendimientos financieros**			**122.354.985,22**				
	Nacionales	PJ	1	122.354.985,22	1	1	Sin restricciones	No

Los recursos a favor de terceros corresponden a saldos por consignar al Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación de Medellín por los conceptos de:

- Deducción de Impuestos: Retenciones aplicadas en el mes de diciembre de 2025 por concepto de Contribución Especial del 5% de contrato de obra, pendiente de pago al Distrito en el siguiente mes.

- Estampillas: Retenciones practicadas en el mes de diciembre de 2025 por concepto de Estampilla para la Justicia Familiar del 2% del valor del pago o abono en cuenta, pendiente de pago al Distrito en el siguiente mes.

- Rendimientos Financieros: Son los rendimientos generados en las cuentas propias del Museo y las cuentas de los contratos interadministrativos donde el Museo actúa en calidad de mandante, los cuales deben ser reintegrados al Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación de Medellín.

21.1.3. Descuentos de Nómina

Código Contable	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES
					PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	¿Se presenta renegociación o corrección?
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
2.4.24	**DESCUENTOS DE NÓMINA**			**2.708.436,0**				
2.4.24.01	**Aportes a fondos pensionales**			**1.646.379,0**				
	Nacionales	PJ	2	1.646.379,0	1	2	Sin restricciones	No
2.4.24.02	**Aportes a seguridad social en salud**			**1.062.057,0**				
	Nacionales	PJ	2	1.062.057,0	1	2	Sin restricciones	No

En esta cuenta se registra las deducciones practicadas a los empleados por concepto de Salud, Pensión, Fondo de Solidaridad y otras deducciones como las cuotas sindicales. Estas obligaciones se deberán cancelar a través de una planilla de ajuste a la seguridad social.

21.1.4. Retención en la fuente e impuesto de timbre

Código Contable	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES
					PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	¿Se presenta renegociación o corrección?
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
2.4.36	**RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUES**			**25.845.863,0**				
2.4.36.03	**Honorarios**			**482.684,0**				
	Nacionales	PJ		482.684,0	1	1	Sin restricciones	No
2.4.36.05	**Servicios**			**467.292,0**				
	Nacionales	PN		449.052,0	1	1	Sin restricciones	No
	Nacionales	PJ		18.240,0	1	1	Sin restricciones	No
2.4.36.08	**Compras**			**2.775.805,0**				
	Nacionales	PJ		2.775.805,0	1	1	Sin restricciones	No
2.4.36.15	**A Empleados Art 383 del E. T**			**16.695.909,0**				
	Nacionales	PJ		16.695.909,0	1	1	Sin restricciones	No
2.4.36.25	**IVA Retenido en Compras**			**4.350.727,0**				
	Nacionales	PN		4.350.727,0	1	1	Sin restricciones	No
2.4.36.26	**Contratos de Obra**			**533.904,0**				
	Nacionales	PJ		533.904,0	1	1	Sin restricciones	No
2.4.36.27	**Retención Industria y Comercio por Cor**			**279.542,0**				
	Nacionales	PJ		279.542,0	1	1	Sin restricciones	No
2.4.36.90	**Otras Retenciones**			**260.000,0**				
	Nacionales	PN		260.000,0	1	1	Sin restricciones	No

El saldo reflejado en esta cuenta corresponde al valor de las retenciones en la fuente y retenciones de IVA aplicadas en el mes de diciembre de 2025 a los diferentes proveedores.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
2.5	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**154.841.562,07**	**146.034.377,00**	**8.807.185,07**	**6,03%**
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	154.841.562,07	146.034.377,00	8.807.185,07	6,03%
	Db	**PLAN DE ACTIVOS**			0,00	0,00%
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0,00	0,00%

1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00	0,00%
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo			0,00	0,00%
(+) Beneficios **(-) Plan de Activos** **(=) NETO**		**RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS**	**154.841.562,07**	**146.034.377,00**	**8.807.185,07**	**6,03%**
		A corto plazo	154.841.562,07	146.034.377,00	8.807.185,07	6,03%
		A largo plazo			0,00	0,00%
		Por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00	0,00%
		Posempleo			0,00	0,00%

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2025 es la siguiente:

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	**NAT**	**CONCEPTO**	**VALOR EN LIBROS**
2.5.11	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**	**151.369.354,00**
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0,00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	64.197.684,00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	7.236.149,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	26.055.548,00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	22.960.369,00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	14.468.162,00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	0,00
2.5.11.08	Cr	Licencias	0,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	16.451.442,00

Los saldos de estas cuentas obedecen a las obligaciones laborales consolidadas al cierre de la vigencia 2025, las cuales se van cancelando a medida que los empleados cumplen con los requisitos de ley. Al respecto se debe pagar un mes de salario por cesantías y prima de navidad, se debe reconocer el 12% de las cesantías como intereses, medio salario para prima de servicios, un salario por prima de vacaciones, medio salario por vacaciones, 2 días de bonificación al año por recreación y el 35% del salario como bonificación según el Decreto 2418 de 2015.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
2.7	**Cr**	**PROVISIONES**	**984.055.776,00**	**811.852.875,00**	**172.202.901,00**	**21,21%**
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	984.055.776,00	811.852.875,00	172.202.901,00	21,21%

23.1. Desglose – Subcuenta laborales

CODIGO CONTABLE	ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2025						
				INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
2.7.01	**LITIGIOS Y DEMANDAS**			**811.852.875,0**	**172.202.901,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**984.055.776,0**
2.7.01.05	**Laborales**		**1**	**811.852.875,0**	**172.202.901,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**984.055.776,0**
	Nacionales	PN	1	811.852.875,0	172.202.901,0	0,0	0,0	0,0	0,0	984.055.776,0

Provisión reconocida al 31 de diciembre de 2025 por demandas laborales que en consulta jurídica de los estados de los procesos se determinó una probabilidad de éxito de sólo el 20% en los siguientes dos casos:

- Reconocimiento del pasivo contingente por proceso judicial 05001333302920220030300 interpuesto por el señor Albert Giovanny Castro en contra del MCM. El saldo por valor de $598.573.415 corresponde al 100% de las pretensiones económicas ajustadas con el incremento salarial a diciembre 31 de 2025.
- Reconocimiento del pasivo contingente por proceso judicial 05001333301620230011700 interpuesto por Beatriz Roldán Gómez por el valor de las pretensiones $385.482.360.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
2.9	**Cr**	**OTROS PASIVOS**	**33.749.436,97**	**20.429.933,86**	**13.319.503,11**	**65,20%**
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	25.356.543,97	10.952.916,86	14.403.627,11	131,50%

2.9.17	Cr	Retenciones y anticipo de impuestos	8.392.893,00	9.477.017,00	-1.084.124,00	-11,44%

La desagregación de otros pasivos presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2025 y 31 de diciembre el año 2024 es la siguiente:

24.1. Desglose – Subcuentas otros pasivos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
	Cr	**OTROS PASIVOS**	**33.749.436,97**	**20.429.933,86**	**13.319.503,11**	**65,20%**
2.9.02.01	**Cr**	**En administración**	**25.356.543,97**	**10.952.916,86**	**14.403.627,11**	**131,50%**
	Cr	Detalle concepto 1	25.356.543,97	10.952.916,86	14.403.627,11	131,50%
2.9.17.90	**Cr**	**Anticipos y retenciones de otros impuestos**	**8.392.893,00**	**9.477.017,00**	**-1.084.124,00**	**-11,44%**
	Cr	Detalle concepto 1	8.392.893,00	9.477.017,00	-1.084.124,00	-11,44%

- Recursos recibidos en administración: El saldo que presenta esta cuenta corresponde a recursos recibidos por el convenio interadministrativo 349 de 2022, suscrito con la Agencia de Educación Postsecundaria de Medellín-SAPIENCIA por valor de $70.000.000 (setenta millones de pesos). La variación está dada por los ajustes realizados a la ejecución de los recursos con cargo a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores.

- Anticipos y retenciones de otros impuestos: Esta cuenta refleja la retención por concepto de Estampilla para la Justicia Familiar del 2% del pago o abono en cuenta, realizado en los contratos interadministrativos suscritos por MCM en calidad de mandante. (parágrafo del artículo 311, acuerdo municipal 093 de 2023). Por lo que, atendiendo el tratamiento indicado por el Distrito para el manejo de esta retención, se acredita la cuenta (291790) y en la medida que se ejecuta el recurso a administrar por el mandatario se debita contra la respectiva cuenta de recursos a favor de terceros.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN

	Cr	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
9.1	**Cr**	**PASIVOS CONTINGENTES**	**35.378.906,00**	**35.378.906,00**	**0,00**	**0,00%**
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solucion de	35.378.906,00	35.378.906,00	0,00	0,00%
9.9	**Db**	**ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**	**-35.378.906,00**	**-35.378.906,00**	**0,00**	**0,00%**
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-35.378.906,00	-35.378.906,00	0,00	0,00%

- Se reconoció las pretensiones económicas por valor de $17.760.977 por el proceso 05001333300520240014400, interpuesto por el señor Julián Ruiz identificado con Cedula de Ciudadanía número 1.033.655.831.
- Se reconoció las pretensiones económicas por valor de $17.617.929 por el proceso 05001333300520240014400, interpuesto por la señora Yecy Bell Posada identificada con Cedula de Ciudadanía número 1.152.191.444.

Según criterio del Asesor Jurídico de la Dirección General, considera que la probabilidad de ocurrencia es del 50% en ambos litigios.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN			**SALDOS A CORTES DE VIGENCIA**		**VARIACIÓN**	
CÓDIGO CONTABLE	**NAT**	**CONCEPTO**	**2025**	**2024**	**VALOR VARIACIÓN**	**% VARIACIÓN**
3.1	**Cr**	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**24.818.257.904,52**	**24.487.615.827,50**	**330.642.077,02**	**1,35%**
3.1.05	Cr	Capital fiscal	1.050.822.004,00	1.050.822.004,00	0,00	0,00%
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	23.428.228.049,50	23.739.839.329,28	-311.611.279,78	-1,31%
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	339.207.851,02	-303.045.505,78	642.253.356,80	-211,93%

La desagregación del patrimonio presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2025 y 31 de diciembre el año 2024 es la siguiente:

27.1. Capital Fiscal

Representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la Entidad MCM, son los excedentes contables acumulados hasta el año 2017. A partir de esa vigencia dicho saldo no ha tenido variación.

27.2. Resultados de ejercicios anteriores

Son excedentes y déficit acumulados correspondiente a los impactos registrados bajo el nuevo marco normativo contable. La principal variación de esta cuenta corresponde al traslado de la perdida generada durante la vigencia 2024.

27.3. Resultados del ejercicio

Durante el año 2025 el Museo Casa de la Memoria generó un excedente de $339.207.851 (Trescientos treinta y nueve millones doscientos siete mil ochocientos cincuenta y un peso), como se visualiza en la siguiente imagen:

Detalle	Valor
Ingresos Operativos	7.512.723.856
Gastos Operativos	6.456.408.639
Excedente Operativo	**1.056.315.217**
Otros Ingresos	11.502.432
Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones	553.864.092
Provisiones	172.202.901
Otros gastos	2.542.805
Excedente del Periodo	**339.207.851**

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
4	**Cr**	**INGRESOS**	**7.524.226.288,00**	**6.876.874.751,10**	**647.351.536,90**	**9,41%**
4.3	Cr	Venta de servicios	0,00	0,00	0,00	0,00%
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	7.512.723.856,00	6.876.868.246,00	635.855.610,00	9,25%
4.8	Cr	Otros ingresos	11.502.432,00	6.505,10	11.495.926,90	176721,76%

La desagregación de los ingresos presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024 es la siguiente:

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
	Cr	**INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**	**7.512.723.856,00**	**6.876.868.246,00**	**635.855.610,00**	**9%**
4,4	**Cr**	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**7.512.723.856,00**	**6.876.868.246,00**	**635.855.610,00**	**9%**
4.4.28	Cr	Otras transferencias	7.512.723.856,00	6.876.868.246,00	635.855.610,00	9%
4.4.28.02	Cr	Para proyectos de Inversión	4.795.407.233,00	4.356.675.243,00	438.731.990,00	10%
4.4.28.03	Cr	Para gastos de funcionamiento	2.717.316.623,00	2.516.733.003,00	200.583.620,00	8%
4.4.28.30	Cr	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes	0,00	3.460.000,00	-3.460.000,00	-100%

Otras transferencias

Estas transferencias son destinadas para proyectos de inversión y funcionamiento, las realiza el Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación de Medellín al MCM con corte a diciembre 31 de cada año, para el desarrollo del objeto social de la entidad. Para el año 2025 se presenta un incremento en los ingresos transferidos para proyectos de inversión del 10% y del 8% para gastos de funcionamiento en comparación con el año inmediatamente anterior.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN			0,00	0,00%
4.3	Cr	Venta de servicios	0,00	0,00	0,00	0,00%
4.3.90	Cr	Otros servicios	0,00	0,00	0,00	0,00%
4.8	Cr	Otros ingresos	11.502.432,00	6.505,10	11.495.926,90	176721,76%
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	11.502.432,00	6.505,10	11.495.926,90	176721,76%

Ingresos diversos

En esta cuenta se registran ajustes al peso en el pago de la seguridad social o en el pago de impuestos, se reconoce como ingresos diversos el recurso recibido por proceso de responsabilidad fiscal con radicado 056 de 2021, adicional según acta de comité de saneamiento contable se autoriza a dar de baja el saldo pendiente por cancelar del proveedor MR CLEAN por valor de $6.783.174.

NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	7.185.018.436,98	7.179.920.256,88	5.098.180,10	0,07%
5.1	Db	De administración y operación	6.456.408.639,03	6.059.412.976,66	396.995.662,37	6,55%
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	726.066.993,00	1.116.790.975,00	-390.723.982,00	-34,99%
5.8	Db	Otros gastos	2.542.804,95	3.716.305,22	-1.173.500,27	-31,58%

La desagregación de los gastos financieros presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024 es la siguiente:

29.1. Gastos de administración y operación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
	Db	**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS**	**6.456.408.639,03**	**6.059.412.976,66**	**396.995.662,37**	**6,55%**
5.1	**Db**	**De Administración y Operación**	**6.456.408.639,03**	**6.059.412.976,66**	**396.995.662,37**	**6,55%**
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	825.615.484,00	775.402.601,00	50.212.883,00	6,48%
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	3.325.834,00	2.002.563,00	1.323.271,00	66,08%
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	234.035.564,00	208.474.376,00	25.561.188,00	12,26%
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	51.046.400,00	43.740.100,00	7.306.300,00	16,70%
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	354.869.306,00	292.703.378,00	62.165.928,00	21,24%
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	4.879.104,00	5.403.946,00	-524.842,00	-9,71%
5.1.11	Db	Generales	4.979.691.140,03	4.727.421.579,66	252.269.560,37	5,34%
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	2.945.807,00	4.264.433,00	-1.318.626,00	-30,92%

Para los gastos del MCM se evidencia principalmente un aumento global del 6,55% por valor de $396.995.662,37 (Trescientos noventa y seis millones novecientos noventa y cinco mil seiscientos sesenta y dos con treinta y siete centavos). De manera más detallada se observan las siguientes variaciones significativas:

- Sueldos y salarios con una variación positiva del 6,48% con respecto al año 2024 por el incremento de los salarios en la vigencia 2025.
- Contribuciones imputadas con una variación positiva del 66,08%, relacionado con el incremento salarial de la vigencia 2025
- Contribuciones efectivas presenta variación del 12,26%, relacionado con el incremento salarial de la vigencia 2025.
- Aportes sobre la nómina con una variación del 16,70% respecto al año 2024, debido al incremento de los salarios para 2025.
- Prestaciones sociales con una variación del 21,24% respecto al año inmediatamente anterior, relacionado con el incremento salarial.
- Impuestos, contribuciones y tasas con una disminución del 30,92%, donde se destaca el menor valor del gravamen a los movimientos financieros generado en los contratos interadministrativos suscritos por el Museo.
- Gastos generales se presenta un aumento del 5.34% por valor de $252.269.560,37 (Doscientos cincuenta y dos millones doscientos sesenta y nueve mil quinientos sesenta con treinta y siete centavos).

29.1.1 Detalle de gastos generales

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION	
CÓDIGO CONTABLE	NAT		2025	2024	VARIACION	% VARIACIÓN
	Db		**4.979.691.140,03**	**4.727.421.579,66**	**252.269.560,37**	**5,34%**
5.1.11	**Db**	**Generales**	**4.979.691.140,03**	**4.727.421.579,66**	**252.269.560,37**	**5,34%**
5.1.11.13	Db	Vigilancia y seguridad	0,00	92.331.123,00	-92.331.123,00	-100,00%
5.1.11.14	Db	Materiales y suministros	24.633.381,00	64.790.510,94	-40.157.129,94	-61,98%
5.1.11.15	Db	Mantenimiento	99.435.642,00	86.112.250,50	13.323.391,50	15,47%
5.1.11.17	Db	Servicios públicos	261.834.279,00	303.892.865,00	-42.058.586,00	-13,84%
5.1.11.19	Db	Viaticos y gastos de viaje	2.237.882,00	3.379.752,00	-1.141.870,00	-33,79%
5.1.11.20	Db	Publicidad y propaganda		0,00	0,00	0,00%
5.1.11.21	Db	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0,00	68.000,00	-68.000,00	-100,00%
5.1.11.25	Db	Seguros Generales	260.662.754,00	252.056.146,62	8.606.607,38	3,41%
5.1.11.27	Db	Promoción y divulgación	0,00	3.659.478,60	-3.659.478,60	-100,00%
5.1.11.37	Db	Eventos culturales	80.000.000,00	83.200.000,00	-3.200.000,00	-3,85%
5.1.11.40	Db	Contratos de administración	1.002.810.873,03	980.178.159,00	22.632.714,03	2,31%
5.1.11.42	Db	Gastos de Operación Aduanera	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.1.11.46	Db	Combustible y lubricantes	13.549.372,00	16.460.738,00	-2.911.366,00	-17,69%
5.1.11.49	Db	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	194.404.872,00	169.693.535,00	24.711.337,00	14,56%
5.1.11.57	Db	Concursos y licitaciones	4.170.602,00	0,00	4.170.602,00	100,00%
5.1.11.63	Db	Contratos de aprendizaje	0,00	7.236.667,00	-7.236.667,00	-100,00%
5.1.11.65	Db	Intangibles	0,00	285.600,00	-285.600,00	-100,00%
5.1.11.78	Db	Comisiones	105.048.846,00	0,00	105.048.846,00	100,00%
5.1.11.79	Db	Honorarios	2.777.814.470,00	2.387.085.653,00	390.728.817,00	16,37%
5.1.11.80	Db	Servicios	153.088.167,00	276.991.101,00	-123.902.934,00	-44,73%

Por gastos generales, durante la vigencia 2025 se observa un aumento en la variación total de la cuenta del 5,34% respecto al año inmediatamente anterior, dada principalmente por los incrementos en el mantenimiento de las instalaciones del museo, compra de seguros, ejecución de los contratos de administración delegada de recursos (para logística, vigilancia y seguridad), combustible, servicios de aseo y cafetería, comisiones y prestación de servicios profesionales.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
5.3	**Db**	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**	**726.066.993,00**	**1.116.790.975,00**	**-390.723.982,00**	**-34,99%**
	Db	**DETERIORO**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00	**0,00%**
		DEPRECIACIÓN	**445.286.364,00**	**439.035.494,00**	**6.250.870,00**	**1,42%**
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	216.279.416,00	214.600.129,00	1.679.287,00	**0,78%**
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	229.006.948,00	224.435.365,00	4.571.583,00	**2,04%**
		AMORTIZACIÓN	**108.577.728,00**	**131.959.722,00**	**-23.381.994,00**	**-17,72%**
5.3.66	Db	De activos intangibles	108.577.728,00	131.959.722,00	-23.381.994,00	**-17,72%**
		PROVISIÓN	**172.202.901,00**	**545.795.759,00**	**-373.592.858,00**	**-68,45%**
5.3.68	Db	De litigios y demandas	172.202.901,00	545.795.759,00	-373.592.858,00	**-68,45%**

De este grupo de gastos sobre sale la variación por la provisión de los procesos judiciales 05001333302920220030300 interpuesto por el señor Albert Giovanny Castro que, durante la vigencia 2024 se ajustan las pretensiones económicas con el incremento salarial al 31 de diciembre de 2025 el cual asciende a $172.202.901 (Ciento setenta y dos millones doscientos dos mil novecientos un pesos), sin embargo se evidencia una disminución en el registro de la cuenta.

29.3. Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
5.8	**Db**	**OTROS GASTOS**	**2.542.804,95**	**3.716.305,22**	**-1.173.500,27**	**-31,58%**
5.8.90	**Db**	**GASTOS DIVERSOS**	**2.542.804,95**	**3.716.305,22**	**-1.173.500,27**	**-31,58%**
5.8.90.26	Db	Servicios financieros	2.537.842,95	3.708.486,21	**-1.170.643,26**	**-31,57%**
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	4.962,00	7.819,01	**-2.857,01**	**-36,54%**

Servicios financieros: Son las comisiones bancarias que cobra Bancolombia por los servicios financieros y plataforma virtual de la cuenta de ahorro del MCM.

Otros gastos diversos: estos se originan por la aproximación a mil (1.000) de las declaraciones tributarias y planillas de seguridad social.

LUIS EDUARDO VIECO MAYA
Director y Representante Legal
C.C. 71.311.132

JEYSSON IVAN ARANGO CIFUENTES
Contador Público
T.P 126818-T

Proyecto: Jeysson Ivan Arango C – Contador
Revisó: Walter Leandro Clavijo – Profesional Especializado Financiero
Aprobó: Mariana Restrepo Bedoya – Subdirectora Administrativa

DIAN

Formulario del Registro Único Tributario

001

2. Concepto 0 2 Actualización

4. Número de formulario 141218944030

(415)7707212489984(8020) 000014121894403 0

5. Número de Identificación Tributaria (NIT)	6. DV	12. Dirección seccional	14. Buzón electrónico
9 0 0 8 5 7 2 2 1	4	Impuestos de Medellín 1 1	

IDENTIFICACIÓN

24. Tipo de contribuyente	25. Tipo de documento	26. Número de Identificación	
Persona jurídica 1			

Lugar de expedición	28. País	29. Departamento	30. Ciudad/Municipio

31. Primer apellido	32. Segundo apellido	33. Primer nombre	34. Otros nombres

35. Razón social
MUSEO CASA DE LA MEMORIA

36. Nombre comercial	37. Sigla
	MCM

UBICACIÓN

38. País	39. Departamento	40. Ciudad/Municipio
COLOMBIA 1 6 9	Antioquia 0 5	Medellín 0 0 1

41. Dirección principal
CL 51 36 66

42. Correo electrónico contacto@museocasadelamemoria.gov.co

43. Código postal	44. Teléfono 1	45. Teléfono 2
1	6 0 4 5 2 0 2 0 2 0	6 0 4 5 2 0 2 0 2 1

CLASIFICACIÓN

Actividad económica

Actividad principal		Actividad secundaria		Otras actividades			Ocupación	
46. Código	47. Fecha inicio actividad	48. Código	49. Fecha inicio actividad	50. Código	1	2	51. Código	52. Número establecimientos
9 1 0 2	2 0 1 5 0 6 1 0	9 0 0 8	2 0 2 1 1 0 2 9					

Responsabilidades, Calidades y Atributos

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
53. Código	6	7	9	1	0	1	4	4	2	4	8	5	2													

06- Ingresos y patrimonio.
52 - Facturador electrónico
07- Retención en la fuente a título de rent
09- Retención en la fuente en el impuesto
10- Obligado aduanero
14- Informante de exogena
42- Obligado a llevar contabilidad
48 - Impuesto sobre las ventas - IVA

Usuarios aduaneros

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
54. Código	2	3																		

Exportadores

55. Forma	56. Tipo	Servicio	1	2	3
		57. Modo			
		58. CPC			

IMPORTANTE: Sin perjuicio de las actualizaciones a que haya lugar, la inscripción en el Registro Único Tributario -RUT-, tendrá vigencia indefinida y en consecuencia no se exigirá su renovación

Para uso exclusivo de la DIAN

59. Anexos SI [ ] NO [X] 60. No. de Folios: 0 61. Fecha 2025-11-04 / 01:42:32PM

La información suministrada a través del formulario oficial de inscripción, actualización, suspensión y cancelación del Registro Único Tributario (RUT), deberá ser exacta y veraz; en caso de constatar inexactitud en alguno de los datos suministrados se adelantarán los procedimientos administrativos sancionatorios o de suspensión, según el caso, Parágrafo del artículo 1.6.1.2.6 del Decreto 1625 del 2016. De igual manera al formalizar el trámite el usuario fue informado y acepta la política de tratamiento de datos ley 1581 de 2012.

Firma del solicitante:

Sin perjuicio de las verificaciones que la DIAN realice.

Firma autorizada:

984. Nombre VIECO MAYA LUIS EDUARDO

985. Cargo Representante legal Certificado

COPIA CERTIFICADO DOCUMENTO SIN COSTO

DIAN

Formulario del Registro Único Tributario

001

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario: 141218944030

(415)7707212489984(8020) **000014121894403 0**

5. Número de Identificación Tributaria (NIT)	6. DV	12. Dirección seccional		14. Buzón electrónico
9 0 0 8 5 7 2 2 1	4	Impuestos de Medellín	1 1	

Características y formas de las organizaciones

62. Naturaleza	3	63. Formas asociativas		64. Entidades o institutos de derecho público de orden nacional, departamental, municipal y descentralizados	2 5
65. Fondos		66. Cooperativas		67. Sociedades y organismos extranjeros	
68. Sin personería jurídica		69. Otras organizaciones no clasificadas		70. Beneficio	2

Constitución, Registro y Última Reforma

Documento	1. Constitución	2. Reforma
71. Clase	0 2	
72. Número	5	
73. Fecha	2 0 1 5 0 4 2 6	
74. Número de notaría		
75. Entidad de registro	0 1	
76. Fecha de registro	2 0 1 5 0 4 2 6	
77. No. Matrícula mercantil		
78. Departamento	0 5	
79. Ciudad/Municipio	0 0 1	
Vigencia		
80. Desde	2 0 1 5 0 4 2 6	
81. Hasta	2 0 9 9 1 2 3 1	

Composición del Capital

82. Nacional	1 0 0 %
83. Nacional público	1 0 0 . 0 %
84. Nacional privado	0 . 0 %
85. Extranjero	0 %
86. Extranjero público	0 . 0 %
87. Extranjero privado	0 . 0 %

Entidad de vigilancia y control

88. Entidad de vigilancia y control: Alcaldía 1 1

Estado y Beneficio

Item	89. Estado actual	90. Fecha cambio de estado	91. Número de Identificación Tributaria (NIT)	92. DV
1	8 4	2 0 1 6 0 7 1 8		-
2		Año Mes Día		-
3		Año Mes Día		-
4		Año Mes Día		-
5		Año Mes Día		-

Vinculación económica

93. Vinculación económica	94. Nombre del grupo económico y/o empresarial	95. Número de Identificación Tributaria (NIT) de la Matriz o Controlante	96. DV.

97. Nombre o razón social de la matriz o controlante

170. Número de identificación tributaria otorgado en el exterior	171. País	172. Número de identificación tributaria sociedad o natural del exterior con EP	

173. Nombre o razón social de la sociedad o natural del exterior con EP

COPIA CERTIFICADO DOCUMENTO SIN COSTO

DIAN

Formulario del Registro Único Tributario
Representación

001

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario: 141218944030

(415)7707212489984(8020) **000014121894403 0**

5. Número de Identificación Tributaria (NIT)	6. DV	12. Dirección seccional	14. Buzón electrónico
9 0 0 8 5 7 2 2 1	4	Impuestos de Medellín	1 1

Representación

1

98. Representación	99. Fecha inicio ejercicio representación
REPRS LEGAL PRIN 1 8	2 0 2 4 0 1 0 1

100. Tipo de documento	101. Número de identificación	102. DV	103. Número de tarjeta profesional
Cédula de Ciudadaní 1 3	7 1 3 1 1 1 3 2		

104. Primer apellido	105. Segundo apellido	106. Primer nombre	107. Otros nombres
VIECO	MAYA	LUIS	EDUARDO

108. Número de Identificación Tributaria (NIT)	109. DV	110. Razón social representante legal

2

98. Representación	99. Fecha inicio ejercicio representación

100. Tipo de documento	101. Número de identificación	102. DV	103. Número de tarjeta profesional

104. Primer apellido	105. Segundo apellido	106. Primer nombre	107. Otros nombres

108. Número de Identificación Tributaria (NIT)	109. DV	110. Razón social representante legal

3

98. Representación	99. Fecha inicio ejercicio representación

100. Tipo de documento	101. Número de identificación	102. DV	103. Número de tarjeta profesional

104. Primer apellido	105. Segundo apellido	106. Primer nombre	107. Otros nombres

108. Número de Identificación Tributaria (NIT)	109. DV	110. Razón social representante legal

4

98. Representación	99. Fecha inicio ejercicio representación

100. Tipo de documento	101. Número de identificación	102. DV	103. Número de tarjeta profesional

104. Primer apellido	105. Segundo apellido	106. Primer nombre	107. Otros nombres

108. Número de Identificación Tributaria (NIT)	109. DV	110. Razón social representante legal

5

98. Representación	99. Fecha inicio ejercicio representación

100. Tipo de documento	101. Número de identificación	102. DV	103. Número de tarjeta profesional

104. Primer apellido	105. Segundo apellido	106. Primer nombre	107. Otros nombres

108. Número de Identificación Tributaria (NIT)	109. DV	110. Razón social representante legal

COPIA CERTIFICADO DOCUMENTO SIN COSTO

DIAN

Formulario del Registro Único Tributario
Revisor Fiscal y Contador

001

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario: 141218944030

(415)7707212489984(8020) **000014121894403 0**

5. Número de Identificación Tributaria (NIT)	6. DV	12. Dirección seccional	14. Buzón electrónico
9 0 0 8 5 7 2 2 1	4	Impuestos de Medellín 1 1	

Revisor Fiscal y Contador

Revisor fiscal principal

124. Tipo de documento	125. Número de identificación	126. DV	127. Número de tarjeta profesional

128. Primer apellido	129. Segundo apellido	130. Primer nombre	131. Otros nombres

132. Número de Identificación Tributaria (NIT)	133. DV	134. Sociedad o firma designada

135. Fecha de nombramiento

Revisor fiscal suplente

136. Tipo de documento	137. Número de identificación	138. DV	139. Número de tarjeta profesional

140. Primer apellido	141. Segundo apellido	142. Primer nombre	143. Otros nombres

144. Número de Identificación Tributaria (NIT)	145. DV	146. Sociedad o firma designada

147. Fecha de nombramiento

Contador

148. Tipo de documento	149. Número de identificación	150. DV	151. Número de tarjeta profesional
Cédula de Ciudadanía 1 3	1 5 4 4 3 9 2 1	4	1 2 6 8 1 8 T

152. Primer apellido	153. Segundo apellido	154. Primer nombre	155. Otros nombres
ARANGO	CIFUENTES	JEYSSON	IVAN

156. Número de Identificación Tributaria (NIT)	157. DV	158. Sociedad o firma designada

159. Fecha de nombramiento
2 0 2 5 1 1 0 1

COPIA CERTIFICADO DOCUMENTO SIN COSTO