

MUSEO CASA DE LA MEMORIA 900.857.221 - 4 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Cifras en Pesos Colombianos)									
ACTIVOS	2024	2023	VARIACIÓN	% VARIACIÓN	PASIVOS	2024	2023	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
CODIGO ACTIVO CORRIENTE	1.639.693.283	1.239.577.656	400.115.627	32,28%	CODIGO PASIVO CORRIENTE	706.672.296	580.173.956	126.498.340	21,80%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	1.182.994.570	973.126.424	209.868.146	21,57%	24 CUENTAS POR PAGAR	113.837.470	150.578.256	-36.740.786	-24,40%
1105 Caja	0	0	0	0,00%	2401 Adquisición de Bienes y Servicios	6.783.174	41.752.527	-34.969.353	-83,75%
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	1.182.994.570	973.126.424	209.868.146	21,57%	2407 Recursos a Favor de Terceros	89.311.801	51.081.278	38.230.523	74,84%
13 CUENTAS POR COBRAR	1.929.898	654.459	1.275.439	194,88%	2424 Descuentos de Nómina	2.700.248	1.852.709	847.539	45,75%
1384 Otras Cuentas por Cobrar	1.929.898	654.459	1.275.439	194,88%	2436 Retención en la Fuente y Rete ICA	15.042.247	17.363.018	-2.320.771	-13,37%
15 INVENTARIOS	18.347.961	36.677.853	-18.329.892	-49,98%	2445 Impuesto al Valor Agregado IVA	0	15.966.000	-15.966.000	-100,00%
1510 Mercancías en Existencia	18.347.961	15.194.740	3.153.221	20,75%	2490 Otras Cuentas por Pagar	0	22.562.724	-22.562.724	-100,00%
1514 Materiales y Suministros	0	21.483.113	-21.483.113	-100,00%	25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	146.034.377	151.369.354	-5.334.977	-3,52%
19 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	436.420.854	229.118.920	207.301.934	90,48%	2511 Beneficios a Empleados a Corto Plazo	146.034.377	151.369.354	-5.334.977	-3,52%
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	0	203.320.011	-203.320.011	-100,00%	27 PROVISIONES	426.370.515	266.057.116	160.313.399	60,26%
1907 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos	2.312.642	789.000	1.523.642	193,11%	2701 Litigios y demandas	426.370.515	266.057.116	160.313.399	60,26%
1908 Recursos Entregados en Administración	434.108.212	25.009.909	409.098.303	1635,74%	29 OTROS PASIVOS	20.429.934	12.169.230	8.260.704	67,88%
ACTIVO NO CORRIENTE	23.940.077.200	24.153.340.397	-213.263.197	-0,88%	2902 Recursos Recibidos en Administración	10.952.917	12.169.230	-1.216.313	-9,99%
16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	761.521.556	926.990.859	-165.469.303	-17,85%	2917 Retenciones y Anticipo de Impuestos	9.477.017	0	9.477.017	100,00%
1660 Equipo Médico y Científico	5.355.000	5.355.000	0	0,00%	PASIVO NO CORRIENTE	385.482.360	0	385.482.360	0,00%
1665 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	367.795.057	355.481.107	12.313.950	3,46%	27 PROVISIONES	385.482.360	0	385.482.360	100,00%
1670 Equipos de Comunicación y Computación	2.020.882.827	1.984.065.951	36.816.876	1,86%	2701 Litigios y demandas	385.482.360	0	385.482.360	100,00%
1675 Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	194.050.222	194.050.222	0	0,00%	TOTAL PASIVO	1.092.154.656	580.173.956	511.980.700	88,25%
1685 Depreciación Acumulada de PPyE (Cr)	-1.821.989.149	-1.607.389.020	-214.600.129	13,35%	PATRIMONIO				
1695 Deterioro Acumulado de PPyE (Cr)	-4.572.401	-4.572.401	0	0,00%	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBI	24.487.615.828	24.812.744.097	-325.128.269	-1,31%
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HIST Y CULTU	22.602.047.315	22.801.436.680	-199.389.365	-0,87%	CAPITAL FISCAL	1.050.822.004	1.050.822.004	0	0,00%
1710 Bienes de Uso Público en Servicio	23.721.008.089	23.721.008.089	0	0,00%	3105 Capital Fiscal	1.050.822.004	1.050.822.004	0	0,00%
1715 Otros Bienes Históricos y Culturales	0	0	0	0,00%	3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	23.739.839.329	24.710.452.500	-970.613.171	-3,93%
1721 Bienes Representados en Arte y Cultura	437.474.289	412.428.289	25.046.000	6,07%	Excedente acumulado	26.871.984.615	26.871.984.615	0	0,00%
1785 Depreciación Acumulada de BUP (Cr)	-1.556.435.063	-1.331.999.698	-224.435.365	16,85%	Déficit Acumulado	-3.132.145.286	-2.161.532.115	-970.613.171	44,90%
19 INTANGIBLES	576.508.329	424.912.858	151.595.471	35,68%	RESULTADO DEL EJERCICIO	-303.045.506	-948.530.407	645.484.901	-68,05%
1970 Activos Intangibles	1.493.903.317	1.447.263.085	46.640.232	3,22%	3110 Excedente (Déficit) del Periodo	-303.045.506	-948.530.407	645.484.901	-68,05%
1975 Amortización Acumulada Intangibles (Cr)	-1.033.611.612	-901.651.890	-131.959.722	14,64%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	25.579.770.483	25.392.918.053	186.852.430	0,74%
1976 Deterioro Acumulado de Intangibles (Cr)	-120.698.337	-120.698.337	0	0,00%	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-35.378.906	-385.482.354	350.103.448	-90,82%
1986 Activos Diferidos	236.914.961	0	236.914.961	100,00%	9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-35.378.906	-385.482.354	350.103.448	-90,82%
TOTAL ACTIVO	25.579.770.483	25.392.918.053	186.852.430	0,74%					
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	35.378.906	385.482.354	-350.103.448	-90,82%					
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS (CF)	35.378.906	385.482.354	-350.103.448	-90,82%					

(*) 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.

VIECO MAYA LUIS
Eduardo
Luis Eduardo Vieco Maya
Director y Representante Legal
C.C. 71.311.132

YULI YANED MAFLA CANO
Contadora Pública
T.P. 130467-T

Proyecto: Yuli Mafla Cano – Contadora
Revisó: Walter Leandro Clavijo – Profesional Especializado Financiero
Aprobó: Alejandra María Arroyave – Directora Administrativa

MUSEO CASA DE LA MEMORIA 900.857.221 - 4 ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Cifras en Pesos Colombianos)				
CODIGO	CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN % VARIACIÓN
4	INGRESOS	6.876.874.751	5.699.826.947	1.177.047.804 20,65%
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN	6.505	220.878.842	-220.872.337 -100,00%
43	VENTA DE SERVICIOS	0	210.084.034	-210.084.034 -100,00%
4390	Otros Servicios	0	210.084.034	-210.084.034 -100,00%
48	OTROS INGRESOS	6.505	10.794.808	-10.788.303 -99,94%
4808	Ingresos Diversos	6.505	10.794.808	-10.788.303 -99,94%
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	6.876.868.246	5.478.948.105	1.397.920.141 25,51%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6.876.868.246	5.478.948.105	1.397.920.141 25,51%
4428	Otras Transferencias	6.876.868.246	5.478.948.105	1.397.920.141 25,51%
	EXCEDENTE BRUTO	6.876.874.751	5.699.826.947	1.177.047.804 20,65%
5	GASTOS	7.179.920.257	6.648.357.354	531.562.903 8,00%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6.059.412.977	5.592.566.447	466.846.530 8,35%
5101	Sueldos y Salarios	775.402.601	677.252.456	98.150.145 14,49%
5102	Contribuciones Imputadas	2.002.563	2.081.316	-78.753 -3,78%
5103	Contribuciones Efectivas	208.474.376	175.179.800	33.294.576 19,01%
5104	Aportes sobre la Nómina	43.740.100	38.843.022	4.897.078 12,61%
5107	Prestaciones Sociales	292.703.378	272.904.466	19.798.912 7,25%
5108	Gastos de Personal Diversos	5.403.946	0	5.403.946 100,00%
5111	Generales	4.727.421.580	4.423.334.104	304.087.476 6,87%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	4.264.433	2.971.283	1.293.150 43,52%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	1.116.790.975	1.052.612.992	64.177.983 6,10%
5351	Deterioro de Propiedad Planta y Equipo	0	0	0 0,00%
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	214.600.129	252.984.903	-38.384.774 -15,17%
5364	Depreciación de Bienes de Uso Público	224.435.365	229.661.197	-5.225.832 -2,28%
5366	Amortización de Otros Intangibles	131.959.722	303.909.776	-171.950.054 -56,58%
5368	Provisiones litigios y demandas	545.795.759	266.057.116	279.738.643 105,14%
58	OTROS GASTOS	3.716.305	3.177.915	538.390 16,94%
5890	Gastos Diversos	3.716.305	3.177.915	538.390 16,94%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	-303.045.506	-948.530.407	645.484.901 -68,05%

(*) 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.

VIECO MAYA
LUIS EDUARDO

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

YULI YANED MAFLA CANO
Contadora Pública
T.P 130467-T

Proyecto: Yuli Mafla Cano – Contratista Contadora.
Revisó: Walter Leandro Clavijo – Profesional Especializado Financiero.
Aprobó: Alejandra María Arroyave – Directora Administrativa.

MUSEO CASA DE LA MEMORIA			
900.857.221 - 4			
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO			
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023			
(Cifras en Pesos Colombianos)			
(Presentación por cuentas)			
			Valores
Saldo del Patrimonio al 30 de diciembre de 2023			24.812.744.097
Variaciones Patrimoniales durante el año 2023			-325.128.269
Saldo del Patrimonio al 30 de diciembre de 2024			24.487.615.828
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	A Diciembre 31 de 2024	A Diciembre 31 de 2023	
INCREMENTOS			-970.613.171
Capital Fiscal	-	-	
Excedente Acumulado	-	-	
Deficit Acumulado	-3.132.145.286	-2.161.532.115	
Excedente (Deficit) del Periodo	-	-	
	-3.132.145.286	-2.161.532.115	
DISMINUCIONES			645.484.901
Capital Fiscal	-	-	
Excedente Acumulado	-	-	
Deficit Acumulado	-	-	
Excedente (Deficit) del Periodo	-303.045.506	-948.530.407	
	-303.045.506	-948.530.407	
PARTIDAS SIN VARIACIÓN			0
Capital Fiscal	1.050.822.004	1.050.822.004	
Excedente Acumulado	26.871.984.615,00	26.871.984.615,00	
Deficit Acumulado	0	0	
Excedente (Deficit) del Periodo	0	0	
	27.922.806.619	27.922.806.619	
Total Patrimonio	24.487.615.828	24.812.744.097	
VIECO MAYA Luis Eduardo Firmado digitalmente por VIECO MAYA LUIS EDUARDO Fecha: 2025.01.29 14:11:14 -05'00'			
LUIS EDUARDO VIECO MAYA Director y Representante Legal C.C. 71.311.132			
YULI YANED MAFLA CANO Contadora Pública T.P 130467-T			

Proyecto: Yuli Mafla Cano – Contratista Contadora.

Revisó: Walter Leandro Clavijo – Profesional Especializado Financiero.

Aprobó: Alejandra María Arroyave – Directora Administrativa.

MUSEO CASA DE LA MEMORIA 900.857.221 - 4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO DICIEMBRE 2024-2023 MÉTODO INDIRECTO (Cifras en Pesos Colombianos)				
	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Flujos de efectivo generados por las actividades de operación				
Resultado Integral del año	-303.045.506	-948.530.407	645.484.901	-68%
Más (menos) ingresos (gastos) que no afectaron el capital de trabajo	1.116.790.975	1.290.694.774	-173.903.799	-13,47%
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	214.600.129	252.984.903	-38.384.774	-15,17%
Depreciación de Bienes de Uso Público	224.435.365	229.661.197	-5.225.832	-2,28%
Amortización de Otros Intangibles	131.959.722	303.909.776	-171.950.054	-56,58%
Provisiones litigios y demandas	545.795.759	266.057.116	279.738.643	105,14%
Causación de prestaciones sociales		206.539.051	-206.539.051	-100,00%
Recursos a favor de Terceros		31.542.731	-31.542.731	-100,00%
Cambios en activos y pasivos	-603.877.323	-313.194.294	-257.066.359	82,08%
Inventario	-3.153.221	-25.950.866	22.797.645	-87,85%
Propiedad, Planta y Equipo	-49.130.826	0	-49.130.826	100,00%
Seguros pagados por anticipado	203.320.011	-243.317.390	446.637.401	-183,56%
Cuentas por Cobrar	-1.275.439	-654.459	-620.980	94,88%
Anticipo de Impuestos	-2.312.642	-420.000	-1.892.642	450,63%
Licencias	-46.640.232	-22.932.000	-23.708.232	103,38%
Recursos entregados en Admon	-409.107.343	-10.568.156	-398.539.187	3771,13%
Bienes de Uso Público	-25.046.000	-9.351.423	-15.694.577	167,83%
Activos diferidos	-236.914.961	0	-236.914.961	100,00%
Cuentas por pagar	-36.600.786	0	-36.600.786	100,00%
Beneficios a empleados	-6.490.684	0	-6.490.684	100,00%
Otros pasivos	9.474.800	0	9.474.800	100,00%
Efectivo generado en las actividades de operación	209.868.146	28.970.073	214.514.743	740,47%
Flujos de efectivo generados por las actividades de inversión				
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	0	0	0	0%
Venta de Otros Activos de largo plazo	0	0	0	0%
Intereses Recibidos	0	0	0	0%
Efectivo generado en las actividades de inversión	0	0	0	0,00%
Flujos de efectivo generados por las actividades de financiación				
Pago de operaciones de financiamiento	0	0	0	0%
Pasivos por Arrendamiento Financiero	0	0	0	0%
Intereses pagados	0	0	0	0%
Efectivo generado en las actividades de financiación	0	0	0	0,00%
Aumento (disminución) del efectivo y equivalentes al efectivo	209.868.146	28.970.073	180.898.073	624%
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del año	973.126.424	944.156.351	28.970.073	3%
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	1.182.994.570	973.126.424	209.868.146	22%
VIECO MAYA LUIS EDUARDO LUIS EDUARDO VIECO MAYA Director y Representante Legal C.C. 71.311.132 Firmado digitalmente por VIECO MAYA LUIS EDUARDO Fecha: 2025.01.29 14:10:57 -05'00'  YULI YANED MAFLA CANO Contadora Pública T.P 130467-T				

Proyecto: Yuli Mafla Cano – Contratista Contadora.

Revisó: Walter Leandro Clavijo – Profesional Especializado Financiero.

Aprobó: Alejandra María Arroyave – Directora Administrativa.

(604) 520 20 20, Ext. 100

Calle 51 #36 – 66, Parque Bicentenario

Medellín, Colombia

www.museocasadelamemoria.gov.co



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

CERTIFICADO DE REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR

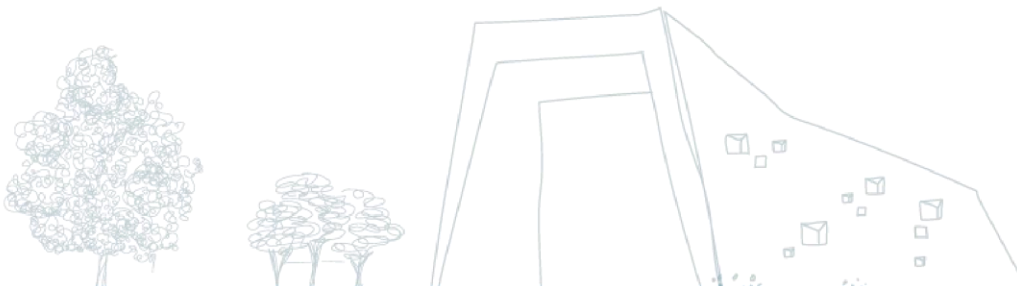
Las suscritas Representante Legal y Contador Público del Museo Casa de la Memoria, nos permitimos declarar y certificar que:

- a) Los saldos contables en los estados financieros a diciembre 31 de 2024 comparados con 2023, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- b) La contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública para entidades de Gobierno.
- c) 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.
- d) Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Cordialmente,

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


YULI YANED MAFLA CANO
Contadora Pública
T.P 130467-T

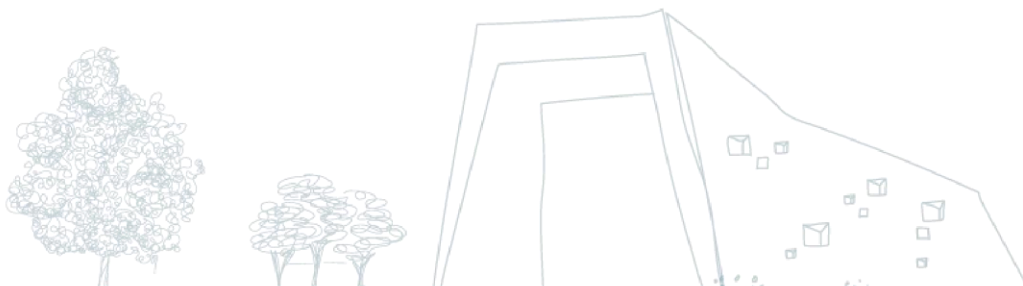


CONTENIDO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MUSEO CASA DE LA MEMORIA DEL AÑO 2024 COMPARADO CON EL AÑO 2023	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	7
1.3. Base normativa y periodo cubierto	8
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	8
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	9
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	10
3.2. Estimaciones y supuestos	10
3.3. Correcciones contables	10
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	10
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	11
4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo:	11
4.2. Cuentas por cobrar:	12
4.3. Inventarios:	12
4.4. Propiedad, planta y equipo:	13
4.5. Bienes de uso público:	16
4.6. Intangibles:	18
4.7. Cuentas por pagar	20
4.8. Beneficios a empleados	20
4.9. Provisiones	21

4.10	Patrimonio	21
4.11	Ingresos.....	22
4.12	Gastos	24
4.13	Listado de Notas que no le aplican a la entidad	26
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		27
5.1.	Depósitos en instituciones financieras	27
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR		28
	Composición	28
NOTA 9. INVENTARIOS.....		29
9.1.	Mercancías en existencia.....	29
9.2.	Materiales y Suministros.....	29
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		31
10.1.	Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	32
10.2.	Estimaciones.....	39
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		40
11.1.	Bienes de uso público (BUP)	41
11.2.	Revelaciones adicionales	42
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES		42
14.1.	Detalle saldos y movimientos	42
14.2.	Revelaciones adicionales.....	43
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....		44
16.1.	Bienes y servicios pagados por anticipado.	45
16.2.	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones.	45
16.3.	Recursos entregados en administración.....	45
16.4.	Activos Diferidos.....	45
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR		46
21.1.	Revelaciones generales.....	46
21.1.1.	Adquisición de bienes y servicios nacionales	46
21.1.2.	Recursos a favor de terceros	47
21.1.3.	Descuentos de Nómina.....	48
21.1.4.	Retención en la fuente e impuesto de timbre	48
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		49

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	49
NOTA 24. OTROS PASIVOS	51
24.1. Desglose – Subcuentas otros pasivos	51
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	52
NOTA 27. PATRIMONIO	53
27.1. Capital Fiscal	53
27.2. Resultados de ejercicios anteriores	53
27.3. Resultados del ejercicio	54
NOTA 28. INGRESOS	54
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	54
NOTA 29. GASTOS	56
29.1. Gastos de administración y operación	56
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	58
29.3. Otros gastos	59



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MUSEO CASA DE LA MEMORIA DEL AÑO 2024
COMPARADO CON EL AÑO 2023
(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.

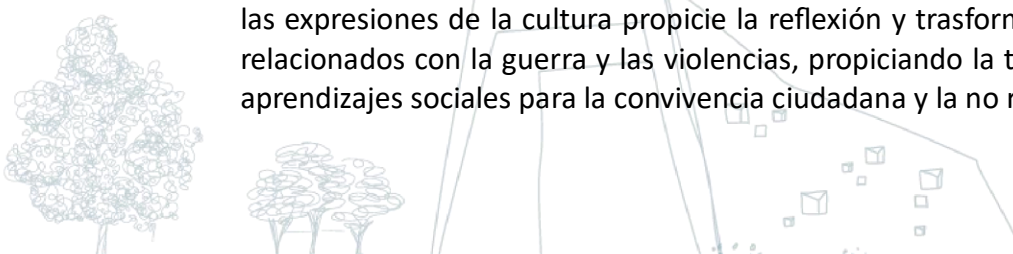
MISIÓN. El Museo Casa de la Memoria es un proyecto socio-político, pedagógico y social, incluyente y representativo, que contribuye a la transformación de las lógicas de la guerra hacia prácticas más civilizadas, a través de la realización de procesos de construcción y circulación de las memorias del 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 comprensión 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 transformación 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 2024 comparados con 2023, 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 2024.

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 2023 es el siguiente:

- Estado de Situación Financiera (comparativo año 2024-2023)
- Estado de Resultados (comparativo año 2024-2023)
- Estado de Cambios en el Patrimonio (comparativo 2024-2023)
- Estado de Flujo del Efectivo (comparativo 2024-2023)
- Notas a los Estados Financieros (comparativo 2024-2023)

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.
- Prestamos por Cobrar.
- Inventarios.
- Propiedades Planta y Equipo.
- Bienes de Uso Público.
- Bienes Históricos y Culturales.
- Activos Intangibles.
- Otros Activos.
- Deterioro Activos.
- Cuentas por Pagar.
- Prestamos por Pagar.
- Beneficios a los Empleados.
- Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes.
- Ingresos.
- Gastos.

Para el año 2024, 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 cifras 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 2024 es de \$ 127.898.852

(ciento veintisiete millones ochocientos noventa y ocho mil ochocientos cincuenta y dos pesos) en adelante.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

El MCM no registró durante o al finalizar el año 2024, transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Para el año 2024 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 2024 no se presentaron cambios en las estimaciones contables.

3.3. Correcciones contables

Para el año 2024 se presentaron correcciones contables a la información reportada de la vigencia 2023; las cuales se detallan en las actuales notas y revelaciones.

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:

4.1. 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 se 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 se 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 como 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 por 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 beneficiaria 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 el 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.

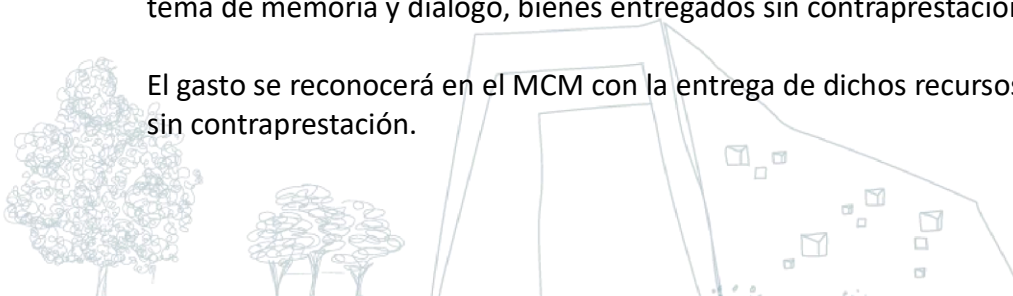
La operación, básica o principal del MCM es realizar, erogaciones con miras a contribuir al fortalecimiento de prácticas de conversación frente a procesos de construcción de memoria a través de diferentes metodologías o prácticas en las que se incluya la sociedad.

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 2023 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	% VARIACION
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.182.994.570,48	973.126.424,00	209.868.146,48	21,57%
1.1.05	Db	Caja	0	0,00	0,00	0,00%
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	1.182.994.570,48	973.126.424,00	209.868.146,48	21,57%

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.182.994.570,48	973.126.424,00	209.868.146,48	-1,42%
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	298,05	387,00	-88,95	-22,98%
1.1.10.06	Db	Cuentas de ahorro	1.182.994.272,43	973.126.037,00	209.868.235,43	21,57%

Mediante Resolución N° 007 del 31 de enero de 2024, se crea un fondo fijo reembolsable (Caja Menor) para la vigencia 2024 por valor de \$7.274.800 (Siete millones doscientos setenta y cuatro mil ochocientos 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 \$6.239.710 (Seis millones doscientos treinta y nueve mil setecientos diez 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 \$1.139.081.634 (mil ciento treinta y nueve millones ochenta y un mil seiscientos treinta y cuatro 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 \$43.912.638 (cuarenta y tres millones novecientos doce mil seiscientos treinta y 8 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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	1.929.898,00	654.459,00	1.275.439,00	194,88%
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	1.929.898,00	654.459,00	1.275.439,00	194,88%

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024					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	1.929.898,00	0,00	1.929.898,00	1.929.898,00	0,00	0,00	1.929.898,00	100,00	0,00
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	1.803.898,00	0,00	1.803.898,00	1.803.898,00	0,00	0,00	1.803.898,00	100,00	0,00
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	126.000,00	0,00	126.000,00	126.000,00	0,00	0,00	126.000,00	100,00	0,00

A diciembre 31 de 2024 el saldo de las cuentas por cobrar es de \$1.929.898 (un millón novecientos veintinueve mil ochocientos noventa y ocho 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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	18.347.960,90	36.677.853,00	-18.329.892,10	-49,98%
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	18.347.960,90	15.194.740,00	3.153.220,90	20,75%
1.5.14	Db	Materiales y suministros	0,00	21.483.113,00	-21.483.113,00	-100,00%

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2024 y 31 de diciembre el año 2023 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.

9.2. Materiales y Suministros

La variación que presenta esta cuenta se debe a que de acuerdo con la Resolución 417 del 6 de diciembre de 2023 de la Contaduría General de la Nación, el saldo registrado en esta cuenta se debió reclasificar contra la cuenta 3109 – Resultados de Ejercicios Anteriores.

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 (1-ene)	15.194.739,50	21.483.113,00	36.677.852,50
+ ENTRADAS (DB):	6.812.700,00	0,00	6.812.700,00

ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	6.812.700,00	0,00	6.812.700,00
+ Precio neto (valor de la transacción)	6.812.700,00		6.812.700,00
+ Arenceles e impuestos no recuperables			0,00
+ Costos de transporte			0,00
+ Otros costos de adquisición			0,00
- SALIDAS (CR):	3.659.478,60	0,00	3.659.478,60
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	3.659.478,60	0,00	3.659.478,60
+ Valor final del inventario distribuido	3.659.478,60	0,00	3.659.478,60
CONSUMO INSTITUCIONAL	0,00		0,00
+ Valor final del inventario consumido	0,00	3.739.532,00	3.739.532,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	18.347.960,90	21.483.113,00	39.831.073,90
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	(21.483.113,00)	(21.483.113,00)
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)			0,00
- Salida por traslado de cuentas (CR)		21.483.113,00	21.483.113,00
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)			0,00
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)			0,00
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	18.347.960,90	0,00	18.347.960,90
- 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)	18.347.960,90	0,00	18.347.960,90
- - -	-	-	-
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00	0,00	0,00
- - -	-	-	-

La variación de este rubro está dada por el consumo o distribución de material al público en forma gratuita por valor de \$3.659.478,6 y la adquisición de dos títulos para la entrega gratuita a la comunidad por valor de \$6.812.700.

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2024 y 31 de diciembre el año 2023 es la siguiente:

MATERIALES Y SUMINISTROS				
CONCEPTO	2024	2023	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	4.151.725,90	-1.608.882,00	-38,75%
FICHEROS MEDELLIN/ES 70,80,90	0	484.582,60	-484.582,60	-100,00%
LIBRO TRAMITAR EL PASADO:ARCHIVO DDHH Y MUSEOLOGIA VIVA	196.728,00	344.274,00	-147.546,00	-42,86%
KIT MEDELLIN/ES MEMORIAS (CAJAS CON USB DE 16 GIGAS)	0	72.531,00	-72.531,00	-100,00%
CARTILLA CAMINATA POR LA MEMORIA	1.228.042,00	1.261.232,00	-33.190,00	-2,63%
ALBUN DE CALLE	25.468,00	28.298,00	-2.830,00	-10,00%
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	16.037,00	-16.037,00	-100,00%
KIT EDUCATIVO (DES-ENCAJANDO EL MUSEO)	1.172.684,00	1.443.303,00	-270.619,00	-18,75%
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	86.054,00	-86.054,00	-100,00%
LIBRO NOCHE DEL TIEMPO	263.915,00	406.572,00	-142.657,00	-35,09%
LIBROS CATALOGOS POR 3 REF MEMORIA AUDIOVISUAL	25.112,00	803.564,00	-778.452,00	-96,87%
LIBRO DESPUES VINO EL SILENCIO	80.492,00	96.590,00	-16.098,00	-16,67%
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	0	4.472.700,00	100,00%
LIBRO - ESTE DOLOR ES MIO	2.340.000,00	0	2.340.000,00	100,00%
	18.347.960,90	15.194.739,50	3.153.221,40	20,75%

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	761.521.556,00	926.990.859,00	165.469.303,00	-17,85%

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	367.795.057,00	355.481.107,00	12.313.950,00	3,46%
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y Computo	2.020.882.827,00	1.984.065.951,00	36.816.876,00	1,86%
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)	-1.821.989.149,00	-1.607.389.020,00	214.600.129,00	13,35%
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	-3.213.000,00	-2.677.500,00	-535.500,00	20,00%
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-123.222.274,00	-178.214.226,00	54.991.952,00	-30,86%
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computo	-1.007.387.115,00	-1.399.436.582,00	392.049.467,00	-28,01%
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de transporte, tracción y eleva	-46.199.920,00	-27.060.712,00	-19.139.208,00	70,73%

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 2024 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).

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

Placa	Descripción	Nombre Grupo	Estado	% Deterioro u Obsolescencia	Año de reporte
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

Placa	Descripción	Nombre Grupo	Estado	% Deterioro u Obsolescencia	Año de reporte
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 SAMSUNG GALAXY TAB 4 SM-T531 DE 16GB	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2022
272	TABLET SAMSUNG GALAXY TAB 4 SM-T531 DE 16GB	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2022
275	TABLET SAMSUNG 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 SAMSUNG DE 7 TAB 3 SMT210	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	Malo	100%	2022
1311	VIDEO BEAM 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

Placa	Descripción	Nombre Grupo	Estado	% Deterioro u Obsolescencia	Año de reporte
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 SAMSUNG GALAXY TAB 4 SM-T531 DE 16GB	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2023
273	TABLET SAMSUNG GALAXY TAB 4 SM-T531 DE 16GB	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2023

279	TABLET SAMSUNG GALAXY TAB 4 SM-T531 DE 16GB	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2023
280	TABLET SAMSUNG GALAXY TAB 4 SM-T531 DE 16GB	EQUIPO DE COMPUTO	Malo	100%	2023

Placa	Descripción	Nombre Grupo	Estado	% Deterioro u Obsolescencia	Año de reporte
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

Placa	Descripción	Nombre Grupo	Estado	% Deterioro u Obsolescencia	Año de reporte
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

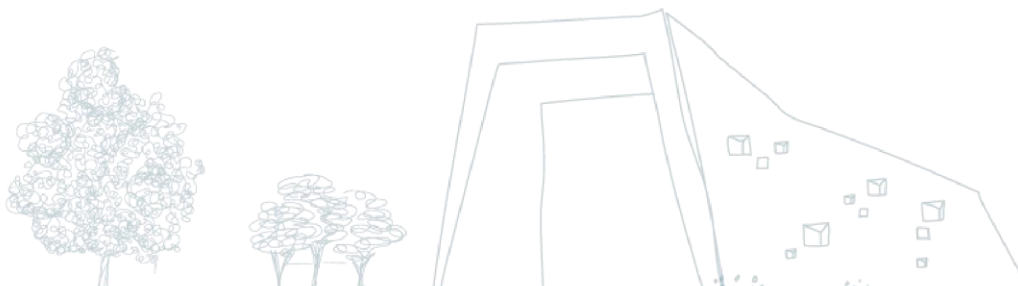
746	SOPORTE DE MONITOR ESTRUCTURA METÁLICA	EQUIPOS COMUNICACIÓN DE	Malo	100%	2024
747	SOPORTE DE MONITOR ESTRUCTURA METÁLICA	EQUIPOS COMUNICACIÓN DE	Malo	100%	2024
762	MESA RECTANGULAR DE 150 CMS DE ANCHO X 80 DE LARGO CON PATAS METÁLICAS PLEGABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
764	MESA RECTANGULAR DE 150 CMS DE ANCHO X 80 DE LARGO CON PATAS METÁLICAS PLEGABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
767	MESA RECTANGULAR DE 150 CMS DE ANCHO X 80 DE LARGO CON PATAS METÁLICAS PLEGABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
768	MESA RECTANGULAR DE 150 CMS DE ANCHO X 80 DE LARGO CON PATAS METÁLICAS 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 METÁLICAS PLEGABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
939	MESA RECTANGULAR DE 150 CMS DE ANCHO X 80 DE LARGO CON PATAS METÁLICAS PLEGABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
940	MESA RECTANGULAR DE 150 CMS DE ANCHO X 80 DE LARGO CON PATAS METÁLICAS PLEGABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
945	MESA RECTANGULAR DE 150 CMS DE ANCHO X 80 DE LARGO CON PATAS METÁLICAS PLEGABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
946	MESA RECTANGULAR DE 150 CMS DE ANCHO X 80 DE LARGO CON PATAS METÁLICAS PLEGABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
976	MESA RECTANGULAR DE 150 CMS DE ANCHO X 80 DE LARGO CON PATAS METÁLICAS PLEGABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Malo	100%	2024
978	MESA RECTANGULAR DE 150 CMS DE ANCHO X 80 DE LARGO CON PATAS METÁLICAS 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	Y	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	Y	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	Y	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	Y	Malo	100%	2024
1107	MUEBLE DE CAJÓN ABIERTO CON RACK METÁLICO Y RUEDAS ELABORADOS EN PINO CANADIENSE	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Y	Malo	100%	2024
1187	TABLERO ACRILICO MARCO DE MADERA	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Y	Malo	100%	2024
1188	TABLERO ACRILICO MARCO DE MADERA	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Y	Malo	100%	2024
1189	TABLERO ACRILICO MARCO DE MADERA	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Y	Malo	100%	2024
1190	TABLERO ACRILICO MARCO DE MADERA	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Y	Malo	100%	2024
1192	TABLERO ACRILICO MARCO DE MADERA	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	Y	Malo	100%	2024
1318	TELEVISOR BARRIGON ANTIGUO	EQUIPOS COMUNICACIÓN	DE	Malo	100%	2024
1322	TELEVISOR BARRIGON ANTIGUO	EQUIPOS COMUNICACIÓN	DE	Malo	100%	2024
1324	TELEVISOR BARRIGON ANTIGUO	EQUIPOS COMUNICACIÓN	DE	Malo	100%	2024
1239	TELEFONO - IP	EQUIPOS COMUNICACIÓN	DE	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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	22.602.047.315,00	22.801.436.680,00	-199.389.365,00	-0,87%
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	23.721.008.089,00	23.721.008.089,00	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	6,07%
1.7.85	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-1.556.435.063,00	-1.331.999.698,00	-224.435.365,00	16,85%

1.7.85.12	Cr	Depreciación: Edificaciones	-1.374.971.625,00	-1.178.486.793,00	-196.484.832,00	16,67%
1.7.85.13	Cr	Depreciación: Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura	-138.322.918,00	-117.463.977,00	-20.858.941,00	17,76%
1.7.85.90	Cr	Depreciación: Otros bienes de uso público en servicio	-43.140.520,00	-36.048.928,00	-7.091.592,00	19,67%

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 2024 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 avalúo 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	412.428.289,00	24.133.436.378,00
+ ENTRADAS (DB):	0,00	25.046.000,00	25.046.000,00
Adquisiciones en compras	0,00	21.586.000,00	21.586.000,00
Donaciones recibidas	0,00	3.460.000,00	3.460.000,00
- 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)	1.418.112.145,00	138.322.918,00	1.556.435.063,00
Saldo inicial de la Depreciación acumulada			
+ Depreciación aplicada vigencia actual	203.576.424,00	20.858.941,00	224.435.365,00
- Otros Ajustes de Depreciación acumulada en la vigencia actual			
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	22.302.895.944,00	299.151.371,00	22.602.047.315,00
- - - - -	-	-	-
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	5,98	31,62	6,44
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00	0,00	0,00

• Compras: Esta fue realizada al proveedor EUROAMERICA DISTRIBUCIONES S.A.S. por valor de \$21.586.000 (veintiún millones quinientos ochenta y seis mil pesos).

• Donaciones: Durante la vigencia 2024 se recibieron donaciones de terceros de material bibliográfico por valor de \$3.640.000 (tres millones seiscientos cuarenta mil pesos) los cuales fueron depurados de acuerdo a las temáticas relacionadas con el objeto misional del MCM.

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	1.374.971.625,00	17.087.988.375,00
Terrenos	5.116.216.190,00	-	5.116.216.190,00
Estructuras de Uso Públicos "Contenedores"	141.831.899,00	43.140.520,00	98.691.379,00
Libros y Publicaciones Materia Bibliográfico CRAM	437.474.289,00	138.322.918,00	299.151.371,00
	24.158.482.378,00	1.556.435.063,00	22.602.047.315,00

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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	1.325.862.602,00	424.912.858,00	900.949.744,00	212,03%
1.9.70	Db	Activos intangibles	1.493.903.317,00	1.447.263.085,00	46.640.232,00	3,22%
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1.033.611.612	-901.651.890,00	-131.959.722	14,64%
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 2024 y 31 de diciembre el año 2023 es la siguiente:

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL	22.932.000,00	1.424.331.085,00	1.447.263.085,00
+ ENTRADAS (DB):	46.640.232,00	0,00	46.640.232,00
Adquisiciones en compras	46.640.232,00	0,00	46.640.232,00
- 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)	69.572.232,00	1.424.331.085,00	1.493.903.317,00
= SALDO (Subtotal + Cambios) FINAL	69.572.232,00	1.424.331.085,00	1.493.903.317,00
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	47.342.378,00	986.269.234,00	1.033.611.612,00
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	10.639.462,00	891.012.428,00	901.651.890,00
+ Amortización aplicada vigencia actual	36.702.916,00	95.256.806,00	131.959.722,00
- 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 (Saldo final - AM - DE) EN LIBROS	22.229.854,00	317.363.514,00	339.593.368,00
-	-	-	-
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	68,05	69,24	69,19
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00	8,47	8,08

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 2024 se adquirieron licencias de software por valor de \$46.640.232 (cuarenta y seis millones seiscientos cuarenta mil doscientos treinta y dos pesos):

Tipo de Licencia	Nit	Proveedor	Total
Microsoft 365 Business Basic	901394655	ROYAL TECH GROUP	18.450.000
Microsoft 365 Business Basic	901394655	ROYAL TECH GROUP	16.665.272
Licencias Windows 10 Profesional 32/64 Bits	1017189572	MOSQUERA MORENO DAYVER ESKEY	11.524.960
TOTAL			46.640.232

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 - MEDELLINES 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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	673.335.815,00	229.118.920,00	444.216.895,00	193,88%
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	0,00	203.320.011,00	-203.320.011,00	-100,00%
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	2.312.642,00	789.000,00	1.523.642,00	193,11%
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	434.108.212,00	25.009.909,00	409.098.303,00	1635,74%
1.9.86	Db	Activos diferidos	236.914.961,00	0,00	236.914.961,00	100,00%

La desagregación de otros derechos y garantías presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2024 y 31 de diciembre el año 2023 es la siguiente:

16.1. Bienes y servicios pagados por anticipado.

La variación de esta cuenta obedece a que según la Resolución 417 del 6 de diciembre de 2023 de la Contaduría General de la Nación, el saldo registrado en esta cuenta debió reclasificarse a la cuenta 1986 – Activos Diferidos.

16.2. Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones.

En esta cuenta se registra el valor de los impuestos pagados por anticipado específicamente por Estampilla para la Justicia Familiar generados en los contratos de administración delegada de recursos.

16.3. Recursos entregados en administración

Durante la vigencia 2024 el MCM suscribió contratos de administración delegada como se detalla a continuación:

CONTRATO	CODIGO	ENTIDAD	VIGENCIA	SALDO AL CIERRE DEL PERIODO
Administración delegada	CD - 202400063	Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones S A	2024/2025	326.008.859
Administración delegada	CD - 202400048	Empresa para la Seguridad y Soluciones Urbanas - ESU	2024/2025	79.374.744
Administración delegada	CI - 202400102	Corporación Interuniversitaria de Servicios	2024/2025	28.724.609
TOTAL				434.108.212

16.4. 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 2024	SALDO CONTABLE A DICIEMBRE 2024
SEGURO -POLIZA DE VEHICULOS	18.698.773	01/11/2023	31/10/2024	3.073.771	15.625.002
SEGURO-RESPONSABILIDAD CIVIL	210.040.236	01/11/2023	31/10/2024	34.527.162	175.513.074
SEGURO-RESPONSABILIDAD CIVIL	32.826.735	01/11/2023	31/10/2024	5.396.176	27.430.559

SEGURO-MANEJO GLOBAL	9.158.835	01/11/2023	31/10/2024	1.505.562	7.653.273
SEGURO TODO RIESGO	8.819.053	01/11/2023	31/10/2024	1.449.707	7.369.346
SEGURO -TRANSPORTE DE VALORES Y MER	2.093.448	01/11/2023	31/10/2024	344.128	1.749.320
SEGURO -TRANSPORTE DE VALORES Y MER	1.884.103	01/11/2023	31/10/2024	309.716	1.574.387
TOTALES	283.521.183			46.606.222	236.914.961

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	113.837.470,02	150.578.256,00	-36.740.785,98	-24,40%
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	6.783.174,00	41.752.527,00	-34.969.353,00	-83,75%
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	89.311.801,02	51.081.278,00	38.230.523,02	74,84%
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	2.700.248,00	1.852.709,00	847.539,00	45,75%
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente y Rete ICA	15.042.247,00	17.363.018,00	-2.320.771,00	-13,37%
2.4.45	Cr	Impuesto al Valor Agregado IVA	-	15.966.000,00	-15.966.000,00	-100,00%
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Pagar	-	22.562.724,00	-22.562.724,00	-100,00%

Durante la vigencia las cuentas por pagar presentan una variación de -24,40% la cual corresponde principalmente a la disminución del saldo en las cuentas de “Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales”, además de que las cuentas “Impuesto al Valor Agregado – IVA” y “Otras Cuentas por Pagar” no presentan saldo al cierre de la vigencia.

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 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			6.783.174,0				
2.4.01.01	Bienes y servicios			6.783.174,0				
	Nacionales	PJ	1	6.783.174,0	1	12	Sin restricciones	No
	Extranjeros	PJ						Sí / No

El saldo reflejado en esta cuenta corresponde a la obligación pendiente con el proveedor Mr Clean S.A, la cual se encuentra pendiente desde el año 2021, quien para dicho momento no cumplió con las exigencias contractuales requeridas para el desembolso de la obligación. Siendo así, esta situación se elevó al comité de sostenibilidad contable realizado el 27 de diciembre de 2024, donde la Subdirección Administrativa se compromete a realizar el correcto estudio jurídico del expediente contractual y así garantizar el tratamiento correcto a dicha situación

21.1.2. Recursos a favor de terceros

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		
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			89.311.801,02				
2.4.07.01	Deducción de impuestos			37.679,00				
	Nacionales	PJ	1	37.679,00	1	1	Sin restricciones	No
2.4.07.22	Estampillas			1.518.128,00				
	Nacionales	PJ		1.518.128,00	1	1	Sin restricciones	No
2.4.07.26	Rendimientos financieros			86.510.597,12				
	Nacionales	PJ	1	86.510.597,12	1	1	Sin restricciones	No
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros			1.245.396,90				
	Nacionales	PJ	1	1.245.396,90	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 2024 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 2024 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.
- **Otros Recaudos a Favor de terceros:** el saldo de esta cuenta corresponde a la deducción de la Tasa Pro-deportes del cual el MCM es agente retenedor.

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			2.700.248,0				
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales			1.650.336,0				
	Nacionales	PJ	2	1.650.336,0	1	2	Sin restricciones	No
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud			1.049.912,0				
	Nacionales	PJ	2	1.049.912,0	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			15.042.247,0				
2.4.36.03	Honorarios			1.452.318,0				
	Nacionales	PN		1.452.318,0	1	1	Sin restricciones	No
2.4.36.05	Servicios			643.092,0				
	Nacionales	PN		643.092,0	1	1	Sin restricciones	No
2.4.36.08	Compras			542.007,0				
	Nacionales	PJ		542.007,0	1	1	Sin restricciones	No
2.4.36.15	A Empleados Art 383 del E. T			11.236.339,0				
	Nacionales	PJ		11.236.339,0	1	1	Sin restricciones	No
2.4.36.25	IVA Retenido en Compras			771.429,0				
	Nacionales	PN		771.429,0	1	1	Sin restricciones	No
2.4.36.27	Retención Industria y Comercio por Cor			197.062,0				
	Nacionales	PJ		197.062,0	1	1	Sin restricciones	No
2.4.36.90	Otras Retenciones			200.000,0				
	Nacionales	PN		200.000,0	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 2024 a los diferentes proveedores.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	146.034.377,00	151.369.354,00	-5.334.977,00	-3,52%
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	146.034.377,00	151.369.354,00	-5.334.977,00	-3,52%
	Db	PLAN DE ACTIVOS		0,00	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%
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS			146.034.377,00	151.369.354,00	-5.334.977,00	-3,52%
(+) Beneficios (-) Plan de Activos (=) NETO		A corto plazo	146.034.377,00	151.369.354,00	-5.334.977,00	-3,52%
		A largo plazo		0,00	0,00	0,00%
		Por terminación del vínculo laboral o contractual		0,00	0,00	0,00%
		Posempleo		0,00	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 2024 y 31 de diciembre el año 2023 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 2023, 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.

La variación presentada con respecto al año 2023 fue menor debido a la liquidación definitiva durante la vigencia 2024 de las prestaciones sociales de los exfuncionarios Xamara Mesa, Rafael Núñez y Andrés Patiño.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	811.852.875,00	266.057.116,00	545.795.759,00	205,14%
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	811852875	266.057.116,00	545.795.759,00	205,14%

23.1. Desglose – Subcuenta laborales

CODIGO CONTABLE	ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2024						
				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			266.057.116,0	545.795.759,0	0,0	0,0	0,0	0,0	811.852.875,0
2.7.01.05	Laborales		1	266.057.116,0	545.795.759,0	0,0	0,0	0,0	0,0	811.852.875,0
	Nacionales	PN	1	266.057.116,0	545.795.759,0	0,0	0,0	0,0	0,0	811.852.875,0

Provisión reconocida al 31 de diciembre de 2024 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 Giovanni Castro en contra del MCM. El saldo por valor de \$426.370.515 corresponde al 100% de las pretensiones económicas ajustadas con el incremento salarial a diciembre 31 de 2024.
- 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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	20.429.933,86	12.169.229,00	8.260.704,86	67,88%
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	10.952.916,86	12.169.229,00	-1.216.312,14	-9,99%
2.9.17	Cr	Retenciones y anticipo de impuestos	9.477.017,00	0,00	9.477.017,00	100,00%

La desagregación de otros pasivos presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2024 y 31 de diciembre el año 2023 es la siguiente:

24.1. Desglose – Subcuentas otros pasivos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	20.429.933,86	12.169.230,00	8.260.703,86	67,88%
2.9.02.01	Cr	En administración	10.952.916,86	12.169.230,00	-1.216.313,14	-9,99%
	Cr	Detalle concepto 1	10.952.916,86	12.169.230,00	-1.216.313,14	-9,99%
2.9.17.90	Cr	Anticipos y retenciones de otros impuestos	9.477.017,00	0,00	9.477.017,00	100,00%

	Cr	Detalle concepto 1	9.477.017,00	0,00	9.477.017,00	100,00%
--	----	--------------------	--------------	------	--------------	---------

- 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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00	-181,64%
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	35.378.906,00	385.482.354,00	-350.103.448,00	-90,82%
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	35.378.906,00	385.482.354,00	-350.103.448,00	-90,82%
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-35.378.906,00	-385.482.354,00	350.103.448,00	-90,82%
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-35.378.906,00	-385.482.354,00	350.103.448,00	-90,82%

Se procedió a retirar de cuentas de orden y reconocer provisión por las pretensiones económicas del proceso contencioso interpuesto por la señora Beatriz Roldan Gómez en contra del Museo Casa de la Memoria (\$385.482.354).

- 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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	24.487.615.827,50	24.812.744.097,00	-325.128.269,50	-1,31%
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	23.739.839.329,28	24.710.452.500,00	-970.613.170,72	-3,93%
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-303.045.505,78	-948.530.407,00	645.484.901,22	-68,05%

La desagregación del patrimonio presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2024 y 31 de diciembre el año 2023 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 2023.

27.3. Resultados del ejercicio

Durante el año 2024 el Museo Casa de la Memoria generó una pérdida de \$303.045.506 (trescientos tres millones cuarenta y cinco mil quinientos seis pesos). Este déficit se genera en los gastos no operacionales como lo son las depreciaciones, amortizaciones y provisiones; como se visualiza en la siguiente imagen:

detalle	valor
Ingresos Operativos	6.876.868.246,00
Gastos Operativos	6.059.412.976,66
Exdente Operativo	817.455.269,34
Otros Ingresos	6.505,00
Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones	- 570.995.216,00
Provisiones	- 545.795.759,00
Otros Gastos	- 3.716.305,22
Deficit del Periodo	- 303.045.505,88

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	6.876.874.751,10	5.699.826.947,00	1.177.047.804,10	20,65%
4.3	Cr	Venta de servicios	0,00	210.084.034,00	-210.084.034,00	-100,00%
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	6.876.868.246,00	5.478.948.105,00	1.397.920.141,00	25,51%
4.8	Cr	Otros ingresos	6.505,10	10.794.808,00	-10.788.302,90	-99,94%

La desagregación de los ingresos presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023 es la siguiente:

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN

	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	6.876.868.246,00	5.478.948.105,00	1.397.920.141,00	26%
4,4	Cr	TRANSFERENCIAS SUBVENCIONES Y	6.876.868.246,00	5.478.948.105,00	1.397.920.141,00	26%
4.4.28	Cr	Otras transferencias	6.876.868.246,00	5.478.948.105,00	1.397.920.141,00	26%
4.4.28.02	Cr	Para proyectos de Inversión	4.356.675.243,00	3.200.149.494,00	1.156.525.749,00	36%
4.4.28.03	Cr	Para gastos de funcionamiento	2.516.733.003,00	2.277.227.488,00	239.505.515,00	11%
4.4.28.30	Cr	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes	3.460.000,00	1.571.123,00	1.888.877,00	120%

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 2024 se presenta un incremento en los ingresos transferidos para proyectos de inversión del 36% y del 11% para gastos de mantenimiento en comparación con el año inmediatamente anterior.

Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado

Durante la vigencia 2024 se recibieron donaciones de material bibliográfico por parte de personas naturales. Este material fue depurado de acuerdo a las temáticas relacionadas con el objeto misional del MCM y posteriormente se ingresó a la colección del CRAM con un valor de \$3.460.000 (tres millones cuatrocientos sesenta mil pesos). Su costo fue determinado por el profesional de Construcción y Circulación de Contenidos a través del valor de mercado de bienes con características semejantes o bienes similares

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN		220.878.842,00	-220.878.842,00	-100,00%
4.3	Cr	Venta de servicios	0,00	210.084.034,00	-210.084.034,00	-100,00%
4.3.90	Cr	Otros servicios	0,00	210.084.034,00	-210.084.034,00	-100,00%
4.8	Cr	Otros ingresos	6.505,10	10.794.808,00	-10.788.302,90	-99,94%
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	6.505,10	10.794.808,00	-10.788.302,90	-99,94%

Otros servicios

La variación en esta cuenta se debe a que durante la vigencia de 2024 el MCM no generó ingresos propios en la prestación de los servicios.

Ingresos diversos

En esta cuenta se registran ajustes al peso en el pago de la seguridad social o en el pago de impuestos.

NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	7.179.920.256,88	6.648.357.355,00	531.562.901,88	8,00%
5.1	Db	De administración y operación	6.059.412.976,66	5.592.566.447,00	466.846.529,66	8,35%
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.116.790.975,00	1.052.612.992,00	64.177.983,00	6,10%
5.8	Db	Otros gastos	3.716.305,22	3.177.916,00	538.389,22	16,94%

La desagregación de los gastos financieros presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023 es la siguiente:

29.1. Gastos de administración y operación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN		DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN	EN DINERO 2024	EN ESPECIE 2024
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	6.059.412.976,66	5.592.566.447,00	466.846.529,66	8,35%	6.055.753.498,06	3.659.478,60
5.1	Db	De Administración y Operación	6.059.412.976,66	5.592.566.447,00	466.846.529,66	8,35%	6.055.753.498,06	3.659.478,60
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	775.402.601,00	677.252.456,00	98.150.145,00	14,49%	775.402.601,00	0,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	2.002.563,00	2.081.316,00	-78.753,00	-3,78%	2.002.563,00	0,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	208.474.376,00	175.179.800,00	33.294.576,00	19,01%	208.474.376,00	0,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	43.740.100,00	38.843.022,00	4.897.078,00	12,61%	43.740.100,00	0,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	292.703.378,00	272.904.466,00	19.798.912,00	7,25%	292.703.378,00	0,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	5.403.946,00	0,00	5.403.946,00	100,00%	5.403.946,00	0,00
5.1.11	Db	Generales	4.727.421.579,66	4.423.334.104,00	304.087.475,66	6,87%	4.723.762.101,06	3.659.478,60
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	4.264.433,00	2.971.283,00	1.293.150,00	43,52%	4.264.433,00	0,00

Para los gastos del MCM se evidencia principalmente un aumento global del 8,35% por valor de \$466.252.456 (cuatrocientos sesenta y seis millones doscientos cincuenta y dos mil cuatrocientos

cincuenta y seis pesos). De manera más detallada se observan las siguientes variaciones significativas:

- Sueldos y salarios con una variación positiva del 14,49% con respecto al año 2023 por el incremento de los salarios en la vigencia 2024.
- Contribuciones efectivas presenta variación del 19,01%, relacionado con el incremento salarial de la vigencia 2024.
- Aportes sobre la nómina con una variación del 12,61% respecto al año 2023, debido al incremento de los salarios para 2024.
- Prestaciones sociales con una variación del 7,25% respecto al año inmediatamente anterior, relacionado con el incremento salarial.
- La variación del 100% por concepto de gastos diversos, obedece al pago de estímulos para los empleados durante la vigencia 2024.
- Impuestos, contribuciones y tasas con una variación del 43,52%, donde se destaca el valor del gravamen a los movimientos financieros generado en los contratos interadministrativos suscritos por el Museo.
- Gastos generales se presenta un aumento del 6,87% por valor de \$304.087.475,56 (trescientos cuatro millones ochenta y siete mil cuatrocientos setenta y cinco pesos con cincuenta y seis centavos).

29.1.1 Detalle de gastos generales

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION	
CÓDIGO CONTABLE	NAT		2024	2023	VARIACION	% VARIACIÓN
	Db		4.727.421.579,66	4.423.334.104,00	304.087.475,66	6,87%
5.1.11	Db	Generales	4.727.421.579,66	4.423.334.104,00	304.087.475,66	6,87%
5.1.11.13	Db	Vigilancia y seguridad	92.331.123,00	352.928.783,00	-260.597.660,00	-73,84%
5.1.11.14	Db	Materiales y suministros	64.790.510,94	57.098.721,00	7.691.789,94	13,47%
5.1.11.15	Db	Mantenimiento	86.112.250,50	62.971.212,00	23.141.038,50	36,75%
5.1.11.17	Db	Servicios públicos	303.892.865,00	290.317.305,00	13.575.560,00	4,68%
5.1.11.19	Db	Viáticos y gastos de viaje	3.379.752,00	12.619.993,00	-9.240.241,00	-73,22%
5.1.11.21	Db	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	68.000,00	152.800,00	-84.800,00	-55,50%
5.1.11.23	Db	Comunicación y transporte	0,00	752.000,00	-752.000,00	-100,00%
5.1.11.25	Db	Seguros Generales	252.056.146,62	213.472.107,00	38.584.039,62	18,07%
5.1.11.27	Db	Promoción y divulgación	3.659.478,60	5.515.005,00	-1.855.526,40	-33,65%
5.1.11.37	Db	Eventos culturales	83.200.000,00	74.900.000,00	8.300.000,00	11,08%
5.1.11.40	Db	Contratos de administración	980.178.159,00	382.549.476,00	597.628.683,00	156,22%
5.1.11.46	Db	Combustible y lubricantes	16.460.738,00	9.475.710,00	6.985.028,00	73,72%

5.1.11.49	Db	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	169.693.535,00	164.380.127,00	5.313.408,00	3,23%
5.1.11.63	Db	Contratos de aprendizaje	7.236.667,00		7.236.667,00	100,00%
5.1.11.65	Db	Intangibles	285.600,00	0,00	285.600,00	100,00%
5.1.11.78	Db	Comisiones	0,00	34.438.157,00	-34.438.157,00	-100,00%
5.1.11.79	Db	Honorarios	2.387.085.653,00	2.103.953.357,00	283.132.296,00	13,46%
5.1.11.80	Db	Servicios	276.991.101,00	657.809.351,00	-380.818.250,00	-57,89%

Por gastos generales, durante la vigencia 2024 se observa un aumento en la variación total de la cuenta del 6,87% respecto al año inmediatamente anterior, dada principalmente por los incrementos en la compra de materiales y suministros, mantenimiento de las instalaciones del museo, compra de seguros, ejecución de los contratos de administración delegada de recursos (para logística, vigilancia y seguridad), combustible y prestación de servicios profesionales.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.116.790.975,00	1.052.612.992,00	64.177.983,00	6,10%
	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	439.035.494,00	482.646.100,00	-43.610.606,00	-9,04%
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	214.600.129,00	252.984.903,00	-38.384.774,00	-15,17%
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	224.435.365,00	229.661.197,00	-5.225.832,00	-2,28%
		AMORTIZACIÓN	131.959.722,00	303.909.776,00	-171.950.054,00	-56,58%
5.3.66	Db	De activos intangibles	131.959.722,00	303.909.776,00	-171.950.054,00	-56,58%
		PROVISIÓN	545.795.759,00	266.057.116,00	279.738.643,00	105,14%
5.3.68	Db	De litigios y demandas	545.795.759,00	266.057.116,00	279.738.643,00	105,14%

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 2024 el cual asciende a \$160.313.399 (ciento sesenta millones trescientos trece mil trescientos noventa y nueve pesos). Y por el proceso judicial 05001333301620230011700 interpuesto por Beatriz Roldán Gómez, reconocido por el 100% de las pretensiones económicas por \$358.482.360 (trescientos cincuenta y ocho millones cuatrocientos ochenta y dos mil trescientos sesenta pesos).

29.3. Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	3.716.305,22	3.177.915,00	538.390,22	16,94%
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	3.716.305,22	3.177.915,00	538.390,22	16,94%
5.8.90.26	Db	Servicios financieros	3.708.486,21	3.171.510,00	536.976,21	16,93%
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	7.819,01	6.405,00	1.414,01	22,08%

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.

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

Firmado digitalmente
por VIECO MAYA LUIS
EDUARDO
Fecha: 2025.02.14
12:49:05 -05'00'


YULI YANED MAFLA CANO
Contadora Pública
T.P 130467-T

Proyecto: Yuli Mafla Cano – Contadora
Revisó: Walter Leandro Clavijo – Profesional Especializado Financiero
Aprobó: Alejandra María Arroyave – Subdirectora Administrativa