

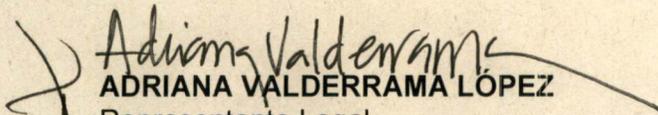
MUSEO  
Casa de la Memoria

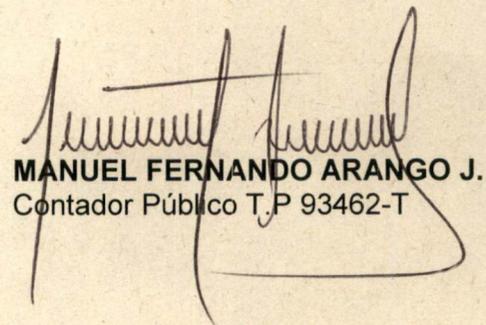
**CERTIFICADO DE REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR**

Los suscritos Representante Legal y Contador Público del Museo Casa de la Memoria, nos permitimos declarar que los estados financieros a diciembre 31 de 2017 comparados con diciembre 31 de 2016, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, que se elaboraron conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental del Museo Casa de la Memoria, además de que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos, principalmente las referidas a:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por el Museo Casa de la Memoria durante el período contable en mención.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.
- c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, han sido revelados en los estados contables básicos hasta la fecha de corte, por el Museo Casa de la Memoria.
- d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal del Museo Casa de la Memoria, en la fecha de corte.

Cordialmente,

  
**ADRIANA VALDERRAMA LÓPEZ**  
Representante Legal

  
**MANUEL FERNANDO ARANGO J.**  
Contador Público T.P 93462-T

Medellín, 14 de febrero de 2018

MUSEO CASA DE LA MEMORIA  
**BALANCE GENERAL**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
 (Cifras en pesos Colombianos)  
 (Presentación por cuentas)

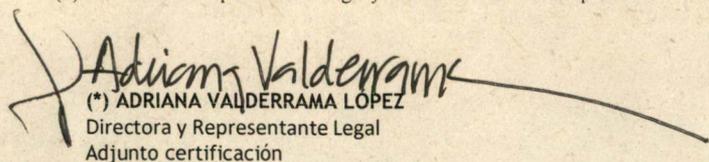
MUSEO  
 Casa de la Memoria

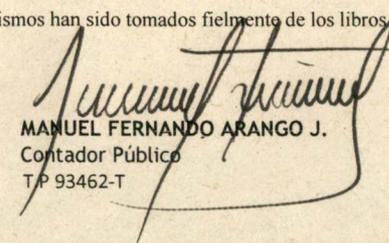
	Nota	2017	2016
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.091.495.663</b>	<b>807.378.690</b>
EFFECTIVO	1	742.313.137	591.863.696
Depósitos en Instituciones Financieras	1A	742.313.137	591.863.696
<b>DEUDORES</b>		<b>205.872.247</b>	<b>164.030.171</b>
Recursos entregados en Administración	2A	204.118.212	164.000.171
Otros deudores	2B	1.754.035	30.000
<b>INVENTARIOS</b>		<b>21.646.518</b>	<b>13.032.302</b>
Materiales para la Prestación del Servicio	3A	21.646.518	13.032.302
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>121.663.761</b>	<b>38.452.521</b>
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	4A	121.663.761	38.452.521
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>5.666.329.240</b>	<b>5.023.174.481</b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>5.236.205.640</b>	<b>4.941.116.129</b>
Edificaciones	5A	4.004.218.000	4.004.218.000
Muebles y Enseres	5B	128.062.599	110.057.758
Equipo de Comunicación	5C	715.025.269	523.057.169
Equipo de Computo	5D	812.295.882	486.587.199
Depreciación Acumulada (Cr)		-423.396.110	-182.803.997
<b>OTROS ACTIVOS L.P</b>		<b>430.123.600</b>	<b>82.058.352</b>
Bienes de Arte y Cultura	6A	370.123.604	0
Intangibles	6B	82.058.352	82.058.352
Amortización Acumulada Intangibles (Cr)		-22.058.356	0
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>6.757.824.903</b>	<b>5.830.553.171</b>

	Nota	2017	2016
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>397.882.794</b>	<b>114.879.533</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>245.116.217</b>	<b>14.892.982</b>
Acreeedores	7A	161.086.776	1.765.000
Retención en la Fuente e Ica	7B	68.359.000	9.753.000
Avances y Anticipos Recibidos	7C	15.670.441	3.374.982
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>		<b>116.656.173</b>	<b>96.126.668</b>
Salarios y Prestaciones Sociales	8A	116.656.173	96.126.668
<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>36.110.404</b>	<b>3.859.883</b>
Recaudos para terceros	9A	36.110.404	3.859.883
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>397.882.794</b>	<b>114.879.533</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>6.359.942.109</b>	<b>5.715.673.638</b>
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		<b>6.359.942.109</b>	<b>5.715.673.638</b>
Resultado de Ejercicios Anteriores	10A	945.656.697	458.610.307
Resultado del Ejercicio	10B	536.795.336	487.046.390
Superávit por Donación	10C	934.778.501	934.778.501
Patrimonio Institucional Incorporado	10D	4.374.341.604	4.004.218.000
Provisiones, Depreciaciones y Amortizac.	10E	-431.630.029	-168.979.560
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>6.757.824.903</b>	<b>5.830.553.171</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros.

(\*) 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.

  
 (\*) ADRIANA VALDERRAMA LÓPEZ  
 Directora y Representante Legal  
 Adjunto certificación

  
 MANUEL FERNANDO ARANGO J.  
 Contador Público  
 T.P. 93462-T

MUSEO CASA DE LA MEMORIA  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

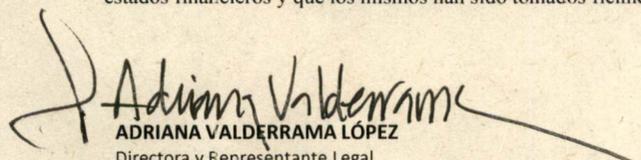
(Cifras en pesos Colombianos)  
(Presentación por cuentas)

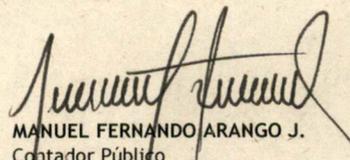
MUSEO  
Casa de la Memoria

	Nota	2017	2016
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>6.568.350.666</b>	<b>4.650.568.347</b>
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>11</b>	<b>6.568.350.666</b>	<b>4.650.568.347</b>
Otras Transferencias	11A	6.568.350.666	4.650.568.347
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<b>6.568.350.666</b>	<b>4.650.568.347</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>6.151.498.851</b>	<b>4.485.730.125</b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>12</b>	<b>1.897.479.013</b>	<b>1.708.837.494</b>
Sueldos y Salarios	12A	706.510.838	590.674.225
Contribuciones Efectivas	12B	135.312.611	108.462.566
Aportes sobre la Nómina	12C	26.996.700	21.545.400
Generales	12D	1.026.017.473	987.275.930
Impuestos, Contribuciones y Tasas	12E	2.641.391	879.373
<b>DE OPERACIÓN</b>	<b>13</b>	<b>4.254.019.838</b>	<b>2.776.892.631</b>
Generales	13A	4.254.019.838	2.776.892.631
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>416.851.815</b>	<b>164.838.222</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>116.521.405</b>	<b>322.908.750</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>14</b>	<b>116.521.405</b>	<b>322.908.750</b>
Otros Ingresos Ordinarios	14A	116.521.405	322.908.750
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>823.897</b>	<b>700.582</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>15</b>	<b>823.897</b>	<b>700.582</b>
Otros Gastos Ordinarios	15A	823.897	700.582
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>		<b>532.549.323</b>	<b>487.046.390</b>
Ingresos Extraordinarios	16	11.251.739	0
Gastos Extraordinarios	17	7.005.726	0
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>536.795.336</b>	<b>487.046.390</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

(\*) 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.

  
ADRIANA VALDERRAMA LÓPEZ  
Directora y Representante Legal  
Adjunto certificación

  
MANUEL FERNANDO ARANGO J.  
Contador Público  
T.P. 93462-T

**ACTIVOS**

<b>NOTA # 1 EFECTIVO</b>	<b>742.313.137</b>	<b>591.863.696</b>
--------------------------	--------------------	--------------------

<b>1A) DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
- Bancolombia - Cuenta Ahorro Propia *	726.642.696	588.488.714
- Bancolombia - Cuenta Ahorro Conv. Ana Frank **	15.670.441	3.368.440
- Bancolombia - Cuenta Ahorro Conv. Min Cultura **	0	6.542
<b>Total Depósitos en Instituciones Financieras</b>	<b>742.313.137</b>	<b>591.863.696</b>

\* Los depósitos y demás movimientos en entidades financieras se encuentran conciliadas entre contabilidad y los extractos bancarios al corte de cada periodo, no se presentan partidas pendientes por identificar. Es importante mencionar que los rendimientos de la cuenta de ahorro propia se reintegran al Municipio de Medellín; hasta el cierre, estos rendimientos presentan un saldo por \$36.110.404 y \$3.859.883 respectivamente, los cuales se cancelan durante el primer trimestre del siguiente año.

\*\* Se realiza la apertura de estas cuentas durante el año 2016 para depositar los recursos del Convenio de Apoyo con el Ministerio de Cultura N° 2039/16 y el Acuerdo de Cooperación con la Casa Ana Frank N° 01, sobre los cuales se desarrollan proyectos culturales. A la fecha del cierre, estos convenios se encuentran registrados y ajustados de acuerdo a su ejecución; además, están próximos a su liquidación.

<b>NOTA # 2 DEUDORES</b>	<b>205.872.247</b>	<b>164.030.171</b>
--------------------------	--------------------	--------------------

<b>2A) RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN</b>	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
- A la ESU - Empresa para la Seguridad Urbana *	28.821.413	102.518.916
- A Plaza Mayor Medellín **	128.410.373	51.811.557
- A Teled Medellín ***	46.886.426	9.669.698
<b>Total Recursos entregados en Administración</b>	<b>204.118.212</b>	<b>164.000.171</b>

\* **Recursos ESU:** Son recursos entregados a esta entidad por la prestación del servicio de vigilancia según el contrato CI-035-2017 de febrero del presente año; esta cuenta disminuye en la medida en que el mandatario nos entregue la ejecución de la labor, la contrapartida es un gasto por vigilancia. Este saldo se encuentra conciliado con la ESU a diciembre 31 de 2017.

\*\* **Recursos Plaza Mayor:** Durante el presente año se entregan \$436.035.753 a esta Entidad para el desarrollo de actividades relacionadas con los proyectos del Museo (eventos culturales, alojamiento, manutención y transporte de personal contratista y expositores, refrigerios, entre otros) según contrato CI-072-2017. El saldo por \$128.410.373 a diciembre 31 de 2017 corresponde a los recursos pendientes por ejecutar que se realizan en el 2018.

\*\*\* **Recursos Teled Medellín:** El MCM entregó \$172.869.596 en el 2017 a Teled Medellín por el contrato interadministrativo 097-2017 para garantizar la conceptualización y producción de piezas y/o productos que componen la estrategia de comunicaciones del Museo. Al cierre del año se han ejecutado \$125.983.170, por tanto los \$46.886.426 se utilizaran en el 2018.

<b>2B) OTROS DEUDORES</b>	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
- Deudores Varios *	1.754.035	30.000
<b>Total Otros Deudores</b>	<b>1.754.035</b>	<b>30.000</b>

\* Los \$1.754.035 del 2017 corresponden a los rendimientos por cobrar con corte a diciembre 31 del mismo año, sobre los recursos depositados en la cuenta de ahorro en donde se ejecutan los recursos del contrato de administración con Teled Medellín.

<b>NOTA # 3 INVENTARIOS</b>	<b>21.646.518</b>	<b>13.032.302</b>
<b>3A) MATERIAL PARA LA PRESTACION DEL SERVICIO</b>	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
- Inventario Material Pedagógico	3.987.882	13.032.302
- Inventario Kit Geografías	116.667	0
- Inventario Libros Geografías	17.541.969	0
<b>Total Material para la prestación del servicio</b>	<b>21.646.518</b>	<b>13.032.302</b>

En esta cuenta se registran las compras de Kits pedagógicos y demás materiales que se adquieren por el MCM para ser entregado a título gratuito a la población, estos saldos corresponden al inventario en existencia al finalizar cada año. Es importante mencionar que el inventario Kit y libros Geografías se adquieren a través del Convenio Interadministrativo CA-075-2017 con el Museo de Antioquia con un inventario inicial por \$30.445.320

<b>NOTA # 4 OTROS ACTIVOS</b>	<b>121.663.761</b>	<b>38.452.521</b>
<b>4A) BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
- Seguros *	65.877.257	38.452.521
- Arriendo **	51.620.000	0
- Bienes y Servicios ***	4.166.504	0
<b>Total Gastos pagados por anticipado</b>	<b>121.663.761</b>	<b>38.452.521</b>

\* Son las pólizas que amparan bienes y recursos del Museo Casa de la Memoria, también por cargos directivos de la entidad, los conceptos de los seguros son por: incendio, daño material (todo riesgo), responsabilidad civil, transporte de valores y manejo. Estos seguros se están amortizando en el Estado de Resultados en el transcurso de cada periodo según su vigencia. el saldo del año 2017 se ve más alto, debido a que para este año se incorporan nuevos bienes.

\*\* El arriendo en el 2017 obedece a la adquisición de un Hosting para el respaldo de datos del MCM, el cual tiene vigencia hasta finales de septiembre de 2018.

\*\*\* Los bienes y servicios del 2017 se deben al 70% del pago a la Comisión Nacional del Servicio Civil para la convocatoria de cargos públicos #429 de Antioquia, la cual se debe realizar en el 2018; por ende, en ese periodo se reclasifica este valor a los gastos del Museo. El 30% restante es gasto (nota 12A)

<b>NOTA # 5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>5.236.205.640</b>	<b>4.941.116.129</b>
<b>ACTIVOS FIJOS DEL MCM</b>	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
- Edificaciones (5A)	4.004.218.000	4.004.218.000
- Muebles y Enseres (5B)	128.062.599	110.057.758
- Equipo de Comunicación (5C)	715.025.269	523.057.169
- Equipo de Computo (5D)	812.295.882	486.587.199
<b>Valor Bruto de los Bienes</b>	<b>5.659.601.750</b>	<b>5.123.920.126</b>
- Depreciación Edificaciones	-86.758.057	-6.673.697
- Depreciación Muebles y Enseres	-22.470.644	-11.437.404
- Depreciación Equipo de Comunicación	-110.424.928	-57.800.158
- Depreciación Equipo de Computo	-203.742.481	-106.892.738
<b>Menos Depreciación Acumulada</b>	<b>-423.396.110</b>	<b>-182.803.997</b>
<b>Total Activos fijos, Netos</b>	<b>5.236.205.640</b>	<b>4.941.116.129</b>

**(5A) Edificaciones:** En diciembre 01 de 2016 se incorpora el Edificio (sede) del Museo Casa de la Memoria, según el Contrato de Comodato N° 4600067911 firmado en ese periodo. Dicho contrato se estableció como una mejora al terreno del Parque Bicentenario por \$4.004.218.000 debido a que el Municipio aún no ha recibido la totalidad del bien por parte del contratista.

**(5B) Muebles y Enseres:** Durante el 2017 se compraron muebles y enseres por \$18.004.841, entre los que se destacan: un Minispilt \$6.587.385, dos Rack (mueble para servidor) por \$4.319.700 y muebles para exposiciones y eventos del convenio de asociación CA-075-2017 con el Museo de Antioquia por \$6.582.010

**(5C) Equipo de Comunicación:** Durante el presente año se han adquirido equipos de comunicación por \$191.968.100, de los cuales \$156.578.203 se obtuvieron a través de Novotechno con el siguiente detalle: 8 Acces Point, 30 Teléfonos IP, 22 Cámaras IP, 5 Switch de acceso, 2 Radios de conexión a cámaras, 6 Módulos SFP fibra óptica y 1 Router. También ingresaron a los activos \$35.389.897 del convenio de asociación CA-075-2017 con el Museo de Antioquia por bienes como: 7 Video Beam, 12 Radios Vintage para exposición, 9 Televisores antiguos para exposición y 18 parlantes.

**(5D) Equipo de Computo y accesorios:** En el 2017 se han adquirido equipos de computo por \$325.708.683, de los cuales \$204.247.110 se obtuvieron a través de Novotechno con el siguiente detalle: 3 Servidores (uno para telefonía), 15 computadores todo en uno, 1 computador de torre, 1 NAS, 5 discos duros y 1 KVM. Igualmente se obtuvieron bienes \$12.903.423 del convenio de asociación CA-075-2017 con el Museo de Antioquia en: 2 computadores, 2 reguladores, 1 disco duro y un termohigrom. Por otro lado a principios del 2017 se retiro de los activos un portátil por hurto de \$4.640.600, el cual la Aseguradora reconoció en efectivo al MCM por \$4.139.080 (ver Nota 16)

**NOTA # 6 OTROS ACTIVOS LP**

**430.123.600**

**82.058.352**

**6A) BIENES DE ARTE Y CULTURA**

**DICIEMBRE 2017**

**DICIEMBRE 2016**

- Material Bibliográfico

370.123.604

0

**Total Material Bibliográfico**

**370.123.604**

**0**

Los \$370.123.604 corresponden al Material Bibliográfico entregado en unidades pero sin valor por la Corporación Región y el Instituto Popular de Capacitación en noviembre del año 2011 al MCM (antes de la creación del Establecimiento Público), dicho material bibliográfico ha sido valorado por la Universidad de Antioquia según Convenio Interadministrativo CI-102-2017

**6B) INTANGIBLES ADQUIRIDOS**

**DICIEMBRE 2017**

**DICIEMBRE 2016**

- Licencias \*

22.058.356

22.058.356

- Página web \*\*

59.999.996

59.999.996

**Valor de los Intangibles**

**82.058.352**

**82.058.352**

Amortización Licencias

-22.058.356

0

**Total Intangibles**

**59.999.996**

**82.058.352**

\* **Licencias:** Estas se adquieren a finales del 2016 a través de la Corporación Parque Explora dentro del convenio de asociación No.2016-05 sobre el desarrollo de escenarios expositivos en la sala central del Museo, son licencias de Officeproplus, Autocad, Corel y Sketchup, las cuales se amortizan en su totalidad en el año 2017.

\*\* **Página Web:** El diseño de la página Web del Museo Casa de la Memoria se realiza a través del contrato interadministrativo 2016-103 con Telemedellín, este intangible presenta potencial de servicio indefinido para la entidad, por tanto no se amortiza a la fecha de corte.

**PASIVOS**

**NOTA # 7 CUENTAS POR PAGAR 245.116.217 14.892.982**

<b>7A) ACREEDORES</b>	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
- Libranzas por pagar	0	1.765.000
- Otros Acreedores *	161.086.776	0
<b>Total Acreedores</b>	<b>161.086.776</b>	<b>1.765.000</b>

\* Los \$161.086.776 se detallan así: \$75.024.488 a nombre de Xenco proveedor del nuevo ERP (sistema administrativo y contable en línea), \$42.160.234 del Consorcio Obring por mantenimiento y renovación de obras civiles en el MCM, \$29.072.463 de Plaza Mayor por Honorarios en administración de recursos, \$5.416.928 por servicio de aseo de diciembre, \$4.891.485 por elementos de aseo y cafetería de Sumimas, \$4.025.829 de German Perdomo por Interventoría de obras civiles en el MCM y \$495.349 por mantenimiento de ascensor en diciembre.

<b>7B) RETENCIÓN EN LA FUENTE E ICA</b>	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
- Retención en la Fuente Diciembre *	66.343.000	9.372.000
- Rte Ica 6to Bimestre *	2.016.000	381.000
- Impuesto Renta y Complem.**	0	0
<b>Total retenciones tributarias</b>	<b>68.359.000</b>	<b>9.753.000</b>

\* Retenciones efectuadas por el MCM a empleados y contratistas al cierre de cada año, las cuales son pagadas en el siguiente periodo a la DIAN.

\*\* Por ser un Establecimiento Público, el Museo no debe pagar Impuesto de Renta ni Cree, de acuerdo al artículo 22 del Estatuto Tributario.

<b>7C) AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS</b>	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
- Avances por convenios	15.670.441	3.374.982
	<b>15.670.441</b>	<b>3.374.982</b>

Este valor corresponde al saldo de los recursos que faltan por ejecutar del Acuerdo de Cooperación con la Casa Ana Frank No 01, los cuales se ejecutan en el siguiente periodo. Es importante mencionar que estos recursos contienen \$481.134 de rendimientos que con la aprobación de esta Entidad se clasificarán en el 2018 como recursos del Museo.

**NOTA # 8 OBLIGACIONES LABORALES 116.656.173 96.126.668**

<b>8A) SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
- Salarios por pagar	0	4.263.468
- Cesantías	52.451.205	39.647.407
- Intereses a las Cesantías	6.294.143	4.565.637
- Vacaciones	18.054.207	14.062.894
- Prima de Vacaciones	16.669.475	13.130.334
- Prima de Servicios	11.231.157	9.514.983
- Bonificación de Recreación	2.139.586	1.750.712
- Bonificación Decreto 1482 de 2015	9.816.400	9.191.233
<b>Total salario y prestaciones sociales</b>	<b>116.656.173</b>	<b>96.126.668</b>

Los saldos de estas cuentas obedecen a las obligaciones laborales consolidadas al cierre de cada año, las cuales se van cancelando a medida que los empleados cumplen con los requisitos de ley. Al respecto se debe pagar 1 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, 1 salario por prima de vacaciones, medio salario por vacaciones, 2 días de bonificación al año por recreación y el 35% del salario como bonificación según el Decreto 2418 de 2015.

**NOTA # 9 OTROS PASIVOS 36.110.404 3.859.883**

<b>9A) RECAUDOS PARA TERCEROS</b>	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
- Valores a Reintegrar	36.110.404	3.859.883
<b>Total recaudos para terceros</b>	<b>36.110.404</b>	<b>3.859.883</b>

Este saldo corresponde a los rendimientos financieros de la cuenta de ahorro del Museo en Bancolombia, los cuales deben ser reintegrados al Municipio de Medellín durante el primer trimestre del siguiente año.

**NOTA # 10 PATRIMONIO** **6.359.942.109** **5.715.673.638**

<b>10A) RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
- Excedente del año 2015	458.610.307	458.610.307
- Excedente del año 2016	487.046.390	-
<b>Total resultados de ejercicios anteriores</b>	<b>945.656.697</b>	<b>458.610.307</b>

Son los excedentes del año 2015 y 2016 después de descontarle los costos y gastos a los ingresos.

<b>10B) RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
- Excedente del Periodo	536.795.336	487.046.390
<b>Total resultado del ejercicio</b>	<b>536.795.336</b>	<b>487.046.390</b>

Son los excedentes del presente periodo (2017) después de descontarle los costos y gastos a los ingresos. En el Estado de la Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental (Estado de Resultados) se determina con un mayor nivel de detalle estas cifras.

<b>10C) SUPERÁVIT POR DONACIÓN</b>	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
- Donaciones en especie*	934.778.501	934.778.501
<b>Total superávit por donación</b>	<b>934.778.501</b>	<b>934.778.501</b>

\* Las donaciones en especie (activos) fueron realizadas en periodos anteriores con el siguiente detalle:

	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
- Municipio de Medellín	851.114.729	851.114.729
- Organización Internal para las Migraciones OIM	79.658.995	79.658.995
- Fundación Casa de las Estrategias	4.004.777	4.004.777
	<b>934.778.501</b>	<b>934.778.501</b>

<b>10D) PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO</b>	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
- Bienes de uso permanente *	4.374.341.604	4.004.218.000
<b>Total patrimonio incorporado</b>	<b>4.374.341.604</b>	<b>4.004.218.000</b>

\* El patrimonio incorporado del 2017 por \$4.374.341.604 corresponde a la legalización del inmueble (Museo), del cual se hace mención en la nota 5 literal A de este informe por \$4.004.218.000. La diferencia entre los dos años por \$370.123.604 se debe a la incorporación del material bibliográfico, según valorización realizada por la Universidad de Antioquia en la ejecución del contrato 102-2017 (Nota 6A)

<b>10E) PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
- Depreciación de Bienes de entidades públicas *	-431.630.029	-168.979.560
<b>Total depreciaciones</b>	<b>-431.630.029</b>	<b>-168.979.560</b>

\* El valor en cada año corresponde a la depreciación de los bienes muebles e inmuebles de propiedad del Museo Casa de la Memoria, los cuales se registran directamente como menor valor del patrimonio, de acuerdo con el Libro II Manual de Procedimiento de Contabilidad Pública, Cap.2

NOTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS

<b>NOTA # 11 INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>6.568.350.666</b>	<b>4.650.568.347</b>
<b>11A) OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
- Para Funcionamiento	1.751.087.959	1.650.568.347
- Para Inversión	4.817.262.707	3.000.000.000
	<b>6.568.350.666</b>	<b>4.650.568.347</b>

Los ingresos de cada año corresponden a los recursos que entrega el Municipio de Medellín para el desarrollo del objeto social del Museo.

<b>NOTA # 12 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>1.897.479.013</b>	<b>1.708.837.494</b>
<b>12A) SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
Sueldos	495.805.130	422.069.881
Prima Vacaciones	24.639.299	19.293.334
Prima Navidad	48.602.068	37.896.466
Vacaciones	34.580.737	27.125.660
Bonificación de Recreación	3.037.551	2.520.990
Bonificación Decreto 2418	15.943.207	13.015.280
Cesantías	52.451.205	40.074.223
Intereses a las Cesantías	6.294.143	4.568.198
Bienestar Laboral y Estímulos	1.824.690	9.727.934
Prima Servicios	23.332.808	14.382.259
	<b>706.510.838</b>	<b>590.674.225</b>

Los gastos de personal se ven más altos en el 2017, debido al incremento salarial en este año equivalente al 7,75%, además a finales de 2016 se creo el cargo de control interno. En la actualidad la nomina es de 7 personas vinculadas al MCM.

<b>12B) CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
Comfama	21.595.100	17.235.500
Aportes Salud	46.054.495	36.908.747
Riesgos Profesionales	2.672.800	2.216.000
Aportes Pensión	64.990.216	52.102.319
	<b>135.312.611</b>	<b>108.462.566</b>

<b>12C) APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
Icbf	16.197.000	12.926.400
Sena	10.799.700	8.619.000
	<b>26.996.700</b>	<b>21.545.400</b>

**12D) GENERALES**

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Honorarios y Servicios (A)	183.856.118	361.518.639
Materiales y Suministros (B)	45.695.481	18.104.720
Mantenimiento (C)	136.645.738	3.858.103
Servicios Públicos (D)	107.962.594	147.298.507
Arrendamientos (E)	17.980.000	0
Viáticos, Gastos de Viaje y Repr.	21.404.611	21.135.353
Impresos, Publicaciones Susc.	359.500	412.650
Transportes	56.432.201	41.066.970
Seguros (F)	76.849.741	48.623.616
Contratos de Administración Vigilancia (G)	304.564.814	281.994.229
Servicio de Aseo (H)	74.266.675	63.208.121
Gastos Legales	0	55.022
	<b>1.026.017.473</b>	<b>987.275.930</b>

**(A) Honorarios y Servicios:** Los \$183.856.118 del 2017 se detallan así: \$108.000.000 de la Universidad de Antioquia por avalúo del Material Bibliográfico del MCM y realización de las fichas de retención, los restantes \$75.856.118 son honorarios del Contador del MCM.

El 2016 se ve más alto debido que en ese periodo se registraron algunos gastos como el apoyo Jurídico, apoyo Financiero, Apoyo Logístico, Manejo y Control de bienes, Gestión de Calidad y Recepción, que para el 2017 se clasifican en gastos de operación (ver nota 13A), lo anterior debido a que se unifica el concepto con el área presupuestal, por tratarse del personal que se carga dentro de los rubros de inversión.

**(B) Materiales y Suministros:** Para el 2017 se incrementa el valor debido principalmente a la compra de Tóner para impresoras por \$21.681.800

**(C) Mantenimiento:** Para el 2017 se incrementa esta cuenta debido en gran parte al mantenimiento y renovación de redes eléctricas, voz y datos y sistemas electromecánicos en el MCM por \$83.988.371, por obras civiles \$45.431.287.

**(D) Servicios Públicos:** Para el 2017 se distribuye el valor de los servicios Públicos entre gastos administrativos y de operación, en la nota 13A, punto D, se puede evidenciar la diferencia entre los 2 años

**(E) Arrendamientos:** Los \$17.980.000 del 2017 corresponden al gasto de este periodo por el alojamiento (Hosting) pagado a la Empresa Xenco S.A para un periodo de 1 año por un total de \$69.600.000; para el 2018 se llevara al gasto \$51.800.000

**(F) Seguros:** Se incrementan en el 2017 debido a la incorporación, en las pólizas, de los bienes adquiridos durante el año, además el seguro de responsabilidad Civil del personal Directivo del Museo comenzó en julio 20 de 2016

**(G) Contratos de Administración Vigilancia:** El servicio de vigilancia aumenta en el 2017 debido al incremento en la tarifa anual, además de cambios en el esquema de vigilancia (pasan turnos de día a noche)

**(H) Servicio de Aseo:** En el 2016 el Municipio de Medellín subsidio este servicio con 2 personas durante los primeros 2 meses del año, lo que explica en gran parte el incremento durante la vigencia 2017.

**12E) IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS**

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Cuota de Fiscalización	2.641.391	808.980
Intereses de Mora	0	2.600
Impuesto al Consumo	0	67.793
	<b>2.641.391</b>	<b>879.373</b>

La cuota de Fiscalización la cobra la Contraloría a través del Municipio de Medellín, el valor de esta contribución obedece al presupuesto anual de las entidades públicas que conforman el conglomerado Municipal.

<b>NOTA # 13 GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>4.254.019.838</b>	<b>2.776.892.631</b>
<b>13A) GENERALES</b>	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
Gastos de Asociación (A)	805.346.313	740.211.245
Honorarios y Servicios (B)	2.387.371.582	1.477.762.960
Materiales y Suministros (C)	27.279.210	0
Servicios Públicos (D)	44.076.616	0
Promoción y Divulgación - Kit Pedagógicos (E)	21.831.104	0
Eventos Culturales (F)	171.150.174	309.979.572
Contratos de Administración (G)	532.122.453	248.938.854
Servicio de Aseo (H)	17.043.252	0
Concursos y Licitaciones (I)	1.785.644	0
Intangibles-Software (J)	246.013.490	0
	<b>4.254.019.838</b>	<b>2.776.892.631</b>

**(A) Gastos de Asociación:** En el 2017 se incluyeron los convenios de asociación con la Universidad Pontificia Bolivariana CA-098-2017 con un aporte del MCM por \$104.363.590 cuyo objeto fue: Aunar esfuerzos para la promoción y apropiación comunitaria de metodologías restaurativas que contribuyan a la construcción de paz territorial y a la salud mental. También el convenio CA-075-2017 con el Museo de Antioquia con un aporte en el 2017 de \$700.982.723 cuyo objeto es: Aunar esfuerzos para la investigación, conceptualización, producción y ejecución de experiencias expositivas y pedagógicas que posibiliten la realización de ejercicios de memoria y reparación simbólica.

**(B) Honorarios y Servicios:** Son las erogaciones que se realizan a nombre de terceros y contratistas para el desarrollo de las actividades del objeto social del Museo Casa de la Memoria, entre estos están: mediadores, asesores, coordinadores de procesos y demás profesionales que intervienen en cada uno de los proyectos de la entidad. Se ven más altos en el 2017 debido al incremento en el valor de los contratos por cambio de año, a la inclusión de nuevos contratistas para proyectos del Museo, y a que en el 2016 se registro personal contratista de operación en los gastos administrativos.

**(C) Materiales y Suministros:** Son materiales y accesorios tecnológicos y eléctricos adquiridos a través de Novotechno.

**(D) Servicios Públicos:** Es la parte de los servicios públicos correspondientes a la operación ver nota 12D literal D.

**(E) Promoción y divulgación:** Corresponde al costo de los inventarios del MCM que se entregan a la población a titulo gratuito, entre estos están el kit de pedagógica y los libros y materiales del tema "Geografías de la verdad".

**(F) Eventos Culturales:** La cuenta Eventos Culturales obedece al costo total pagado en cada periodo por el Museo por realizar la convocatoria publica de estímulos denominada en el 2017 "Medellín de los 70,80 y 90", estos incentivos se le entregan a los participantes que ganen dicho concurso cultural posterior a la entrega de los proyectos realizados.

**(G) Contratos de Administración:** Esta cuenta se registran los recursos ya legalizados y aprobados (por cada supervisor) que administran entidades como: Plaza Mayor como operador logístico del Museo \$352.676.060, Telemedellín como apoyo estratégico de comunicaciones del Museo \$116.577.845 y la Empresa de Seguridad Urbana ESU como operador logístico del contrato 2015-041 \$53.409.554.

**(H) Servicio de Aseo:** Para el 2017 se distribuye el valor del servicio de aseo mensual entre gastos administrativos y de operación, en el año 2016 solo se manejaron estos recursos por el gasto de administración.

**(I) Concursos y licitaciones:** El gasto por \$1.785.644 del 2017 corresponde a la ejecución del 30% del valor pagado por el MCM, para el concurso de méritos correspondiente a 4 empleos de provisionalidad para la convocatoria 429 Antioquia. El restante 70% esta como anticipo y se evidencia en la nota 4A.

**(J) Intangibles:** Corresponde a las erogaciones que realizo el MCM para la implementación del ERP (Software administrativo y contable integrado)

**NOTA # 14 OTROS INGRESOS** **116.521.405** **322.908.750**

<b>14A) OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
Rendimientos	20.103	0
Convenios de Cooperación *	31.180.652	177.337.222
Reintegros de Gastos	0	6.625.442
Incorporación de Activos **	85.320.650	138.946.086
	<u><b>116.521.405</b></u>	<u><b>322.908.750</b></u>

\* Son recursos que nos han entregado entidades como el Ministerio de Cultura y la Casa de Ana Frank, los cuales a medida que se van ejecutando (los gastos) en proyectos culturales también se va registrando el ingreso.

\*\* El total de esta cuenta corresponde a los activos que resultan como propiedad del Museo Casa de la Memoria, sobre convenios en los cuales se requieren de estos bienes para su ejecución, pero que después de terminar su función se incorporan a los activos del Museo, para el año 2017 es el Convenio Interadministrativo CA-075-2017 con el Museo de Antioquia. El detalle de estos activos se pueden apreciar en las notas 3A, 5B, 5C y 5D de éste informe.

**NOTA # 15 OTROS GASTOS** **823.897** **700.582**

<b>15A) OTROS GASTOS ORDINARIOS</b>	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
Gastos Bancarios	823.897	700.582
	<u><b>823.897</b></u>	<u><b>700.582</b></u>

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

**NOTA # 16 INGRESOS EXTRAORDINARIOS** **11.251.739** **0**

	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
Recuperación de gastos *	7.112.659	0
Indemnizaciones **	4.139.080	0
	<u><b>11.251.739</b></u>	<u><b>0</b></u>

\* Por este concepto, el Parque Explora nos reintegra \$2.870.810 por recursos no ejecutados en el contrato 2016-105, la ESU \$2.224.053 por reintegro de honorarios sobre recursos no ejecutados en el Contrato 2015-041 y Plaza Mayor \$457.118 por recursos no ejecutados del convenio 2016-099. El valor restante son incapacidades de empleados reconocidas por la EPS.

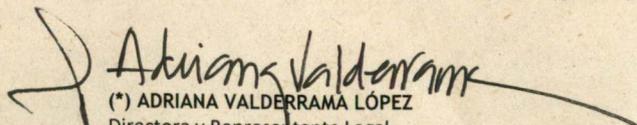
\*\* Es el valor por indemnización que la aseguradora le reintegro en febrero de 2017 al MCM por hurto de un portátil.

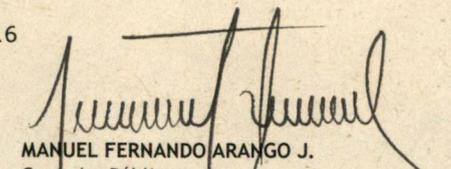
**NOTA # 17 GASTOS EXTRAORDINARIOS** **7.005.726** **0**

	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
Gastos de Ejercicios Anteriores *	2.365.126	0
Pérdidas en Siniestros **	4.640.600	0
	<u><b>7.005.726</b></u>	<u><b>0</b></u>

\* Los \$2.365.126 del 2017, obedece a un ajuste al pago de aportes de seguridad social del año 2016, específicamente sobre la bonificación de recreación y las incapacidades.

\*\* En enero de 2017 se realizó el ajuste (gasto por retiro de un bien) sobre el equipo portátil mencionado en la nota 16

  
(\* ADRIANA VALDERRAMA LÓPEZ  
Directora y Representante Legal  
Adjunto certificación

  
MANUEL FERNANDO ARANGO J.  
Contador Público  
T.P 93462-T

MUSEO CASA DE LA MEMORIA  
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
 (Cifras en pesos Colombianos)  
 (Presentación por cuentas)

MUSEO  
 Casa de la Memoria

Saldo del Patrimonio al 31 de diciembre de 2016		Valores	5.715.673.638
Variaciones Patrimoniales durante el año 2017			<u>644.268.471</u>
Saldo del Patrimonio al 31 de diciembre de 2017			<u><u>6.359.942.109</u></u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	Nota 10	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
<b>INCREMENTOS</b>			<b>644.268.471</b>
Excedente del Ejercicio		536.795.336	487.046.390
Excedente de Ejercicios Anteriores		945.656.697	458.610.307
Patrimonio Institucional Incorporado		4.374.341.604	4.004.218.000
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones		<u>-431.630.029</u>	<u>-168.979.560</u>
		<b>5.425.163.608</b>	<b>4.780.895.137</b>
<b>DISMINUCIONES</b>			<b>0</b>
Deficit del Periodo		-	-
Revalorización del Patrimonio		<u>-</u>	<u>-</u>
		-	-
<b>PARTIDAS SIN VARIACIÓN</b>			<b>0</b>
Superavit por Donación		<u>934.778.501</u>	<u>934.778.501</u>
		<b>934.778.501</b>	<b>934.778.501</b>
<b>Total Patrimonio</b>		<u><u>6.359.942.109</u></u>	<u><u>5.715.673.638</u></u>

  
 ADRIANA VALDERRAMA LÓPEZ  
 Directora y Representante Legal  
 Adjunto certificación

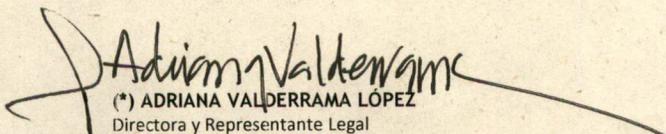
  
 MANUEL FERNANDO ARANGO J.  
 Contador Público  
 T. P 93462-T

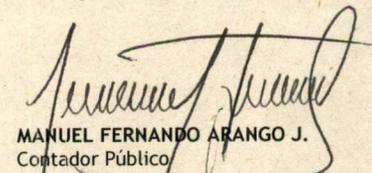
MUSEO CASA DE LA MEMORIA  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
 (Cifras en pesos Colombianos)

MUSEO  
 Casa de la Memoria

	2017	2016
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>		
<b>Excedente (déficit) del período</b>	<b>536.795.336</b>	<b>487.046.390</b>
<b>Movimiento de partidas que no involucran efectivo</b>		
Donaciones	0	0
Depreciaciones y amortizaciones	0	0
Provision de prestaciones sociales	20.529.505	43.706.432
<b>Efectivo generado en la operación</b>	<b>557.324.841</b>	<b>530.752.822</b>
<b>Cambios en partidas operacionales</b>		
Variación en deudores	(41.842.076)	(85.641.107)
Variación en inventarios	(8.614.216)	(13.032.302)
Variación en otros activos	(83.211.240)	(33.815.423)
Variación en cuentas por pagar	171.617.235	(81.589.433)
Variación en Impuestos	58.606.000	(7.830.000)
Variación en otros pasivos	32.250.521	(23.873.312)
<b>Flujo neto de efectivo en actividades de operación</b>	<b>686.131.065</b>	<b>284.971.245</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>		
Inversiones en propiedades y equipos	(535.681.624)	(43.855.430)
Inversiones en Intangibles	0	(82.058.354)
<b>Flujo neto de efectivo en actividades de inversión</b>	<b>(535.681.624)</b>	<b>(125.913.784)</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>		
Amortizaciones de capital	0	0
Pagos de excedentes al Municipio de Medellín	0	0
<b>Flujo neto de efectivo en actividades de financiación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Incremento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes a efectivo</b>	<b>150.449.441</b>	<b>159.057.461</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>		
<b>Al inicio del período</b>	<b>591.863.696</b>	<b>432.806.235</b>
<b>Efectivo y equivalentes del efectivo al final del período</b>	<b>742.313.137</b>	<b>591.863.696</b>

(\*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público, 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. Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

  
 (\*) ADRIANA VALDERRAMA LÓPEZ  
 Directora y Representante Legal  
 (Adjunto certificación)

  
 MANUEL FERNANDO ARANGO J.  
 Contador Público  
 T.P. 93462-T