



MUSEO CASA DE LA MEMORIA  
BALANCES GENERALES  
AL 31 de Diciembre de 2016 y 2015  
Cifras en miles de pesos colombianos

MUSEO  
Casa de la Memoria

	Nota	2016	2015
<b>ACTIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Efectivo	1	591.864	432.806
Deudores, neto	2	164.030	78.389
Inventarios, neto	3	13.032	0
Bienes y servicios pagados por anticipado	4	38.453	4.637
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>5.023.174</b>	<b>1.044.849</b>
Propiedad, planta y equipos, neto	5	4.941.116	1.044.849
Intangibles	6	82.058	0
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>5.830.553</b>	<b>1.560.681</b>

	Nota	2016	2015
<b>PASIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar	7	1.765	83.354
Impuestos por pagar	8	9.753	17.583
Obligaciones laborales	9	96.127	52.420
Otros pasivos	10	7.235	31.108
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PATRIMONIO (ver estado adjunto)</b>	11	<b>5.715.673</b>	<b>1.376.216</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>5.830.553</b>	<b>1.560.681</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  
C.P. 93462-T

**MUSEO CASA DE LA MEMORIA**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**A 31 de diciembre de 2016 y 2015**  
 Cifras en miles de pesos colombianos

**MUSEO**  
**Casa de la Memoria**

	Nota	2016	2015
Ingresos, netos	12	4.973.477	3.243.958
Costos por prestación de servicios		0	0
Depreciaciones y agotamiento		0	0
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<b>4.973.477</b>	<b>3.243.958</b>
Gastos de administración	13	-1.708.837	-860.338
Gastos de operación	14	-2.776.893	-1.918.431
Depreciaciones, provisiones y amortizaciones	15	0	-13.824
<b>EXCEDENTE (PERDIDA) OPERACIONAL</b>		<b>487.747</b>	<b>451.364</b>
Ingresos no operacionales, neto		0	7.789
Gastos no operacionales, neto		-701	-543
<b>EXCEDENTE NO OPERACIONAL</b>	16	<b>-701</b>	<b>7.246</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>487.046</b>	<b>458.610</b>
Provisión impuesto de renta y Cree, neto	17	0	0
<b>EXCEDENTE (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>		<b>487.046</b>	<b>458.610</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  
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2016 Y 2015

Cifras en miles de pesos

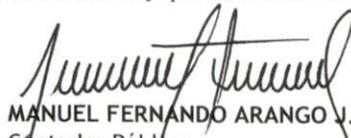
MUSEO  
Casa de la Memoria

	Patrimonio Institucional	Depreciaciones y Amortiz.	Superavit por donaciones	Utilidad neta	Resultados de ejercicios anteriores	Superávit por valorizaciones	Total patrimonio
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2014:</b>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Apropiaciones:</b>							
Pago de dividendos o excedentes	-	-	-	-	-	-	0
Aportes de capital	-	-	-	-	-	-	0
Patrimonio incorporado	-	-	-	-	-	-	0
Superavit por donaciones en especie	-	-	\$ 917.606	-	-	-	\$ 917.606
Excedente (Pérdida) del ejercicio	-	-	-	458.610	-	-	\$ 458.610
Depreciación entidades públicas	-	-	-	\$ -	-	-	0
	-	-	-	-	-	-	\$ -
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2015</b>	\$ -	\$ -	\$ 917.606	\$ 458.610	\$ -	\$ -	\$ 1.376.216
<b>Apropiaciones:</b>							
Aportes de capital	-	-	-	-	-	-	0
Patrimonio incorporado	4.004.218	-	-	-	-	-	4.004.218
Resultado de ejercicios anteriores	-	-	-	(458.610)	458.610	-	0
Superavit por donaciones en especie	-	-	17.173	-	-	-	17.173
Excedente (Pérdida) del ejercicio	-	-	-	487.046	-	-	487.046
Depreciación entidades públicas	-	(168.980)	-	-	-	-	-168.980
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2016</b>	\$ 4.004.218	\$ (168.980)	\$ 934.779	\$ 487.046	\$ 458.610	\$ -	\$ 5.715.673

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

  
(\* 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

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Cifras en miles de pesos colombianos

	2016	2015
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>		
<b>Excedente (déficit) del período</b>	<b>487.046</b>	<b>458.610</b>
<b>Movimiento de partidas que no involucran efectivo</b>		
Depreciaciones y amortizaciones	0	13.824
Provision de prestaciones sociales	43.706	52.420
<b>Efectivo generado en la operación</b>	<b>530.753</b>	<b>524.854</b>
<b>Cambios en partidas operacionales</b>		
Variación en deudores	(85.641)	(78.389)
Variación en inventarios	(13.032)	0
Variación en otros activos	(33.815)	(4.637)
Variación en cuentas por pagar	(81.589)	83.354
Variación en Impuestos	(7.830)	17.583
Variación en otros pasivos	(23.873)	31.108
<b>Flujo neto de efectivo en actividades de operación</b>	<b>284.971</b>	<b>573.873</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>		
Inversiones en propiedades y equipos	(43.855)	(141.068)
Inversiones en Intangibles	(82.058)	0
<b>Flujo neto de efectivo en actividades de inversión</b>	<b>(125.913)</b>	<b>(141.068)</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>159.058</b>	<b>432.806</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>		
<b>Al inicio del período</b>	<b>432.806</b>	<b>0</b>
<b>Efectivo y equivalentes del efectivo al final del período</b>	<b>591.864</b>	<b>432.806</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.º 93462-T

**ACTIVOS**

**NOTA # 1 EFECTIVO** 591.864 432.806

**A- DEPOSITOS EN ENTIDADES FINANCIERAS**

	AÑO 2016	AÑO 2015
- Bancolombia - Cuenta Corriente Propia	0	46
- Bancolombia - Cuenta Ahorro Propia	588.489	432.760
<b>Total Entidades Financieras</b>	<b>588.489</b>	<b>432.806</b>

Las cuentas en entidades financieras se encuentran conciliadas con los extractos bancarios con corte al 31 de diciembre de cada año, no se presentan partidas pendientes por identificar. Es importante mencionar que los rendimientos de la cuenta de ahorro se reintegran al Municipio de Medellín; hasta el cierre, estos rendimientos presentan un saldo por \$2.699 y \$31.108 respectivamente, los cuales se cancelan en marzo del siguiente periodo.

**B- RECURSOS EN CUENTAS CON DESTINACIÓN ESPECIFICA**

	AÑO 2016	AÑO 2015
- Bancolombia - Cuenta Ahorro Conv. Ana Frank	3.368	0
- Bancolombia - Cuenta Ahorro Conv. Min Cultura	7	0
<b>Total Recursos con destinación específica</b>	<b>3.375</b>	<b>0</b>

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.

**NOTA # 2 DEUDORES, NETO** 164.030 78.389

**A-RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN**

	AÑO 2016	AÑO 2015
- A la ESU - Empresa para la Seguridad Urbana	102.519	78.389
- A Plaza Mayor Medellín	51.812	0
- A Teled Medellín	9.670	0
<b>Total Recursos entregados en Administración</b>	<b>164.000</b>	<b>78.389</b>

\* **Recursos ESU:** Son recursos entregados a esta entidad por la prestación del servicio de vigilancia según el contrato 2016-074 de mayo 25 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. Del año 2015 se encuentra vigente el saldo por \$79.389 correspondiente al contrato 2015-041 el cual esta pendiente de liquidar.

\* **Recursos Plaza Mayor:** Son recursos entregados a esta Entidad para el desarrollo de actividades relacionadas con los proyectos del Museo según contrato N° 2016-099. Durante el año 2016 se han depositado \$158.764; de los cuales ya se han legalizado \$106.952, por ende se espera ejecutar el saldo por \$51.812 de acuerdo a la ampliación del contrato hasta febrero 28 de 2017.

\* **Recursos Teled Medellín:** Son recursos entregados a esta entidad por la prestación del servicio de publicidad según el contrato 2016-103. Durante el año 2016 se han depositado \$151.282; de los cuales ya se han legalizado \$141.612. Esta cuenta disminuye en la medida en que el mandatario nos entregue la ejecución de la labor y su contrapartida es un gasto en contratos de administración por publicidad. El saldo a diciembre 31 se encuentra conciliado con la Teled Medellín y se espera liquidar durante el primer trimestre de 2017.

**B-OTROS DEUDORES**

	AÑO 2016	AÑO 2015
- Deudores Varios	30	0
<b>Total Otros Deudores</b>	<b>30</b>	<b>0</b>

El saldo por \$30 en el 2016 corresponde a una retención en la fuente por practicar a un contratista, el cual se reintegra a principio del siguiente periodo.

<b>NOTA # 3 INVENTARIOS</b>	<b>13.032</b>	<b>0</b>
<b>MATERIAL PARA LA PRESTACION DEL SERVICIO</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
- Inventario Material Pedagógico	13.032	0
<b>Total Material para la prestación del servicio</b>	<b>13.032</b>	<b>0</b>

El valor del 2016 corresponde al material pedagógico adquirido a través del convenio con el Museo de Antioquia, el cual será entregado a la población durante el año 2017. En el 2015 no se tenía existencias de este material.

<b>NOTA # 4 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>38.453</b>	<b>4.637</b>
<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
- Seguros	38.453	4.637
<b>Total Gastos pagados por anticipado</b>	<b>38.453</b>	<b>4.637</b>

Son las pólizas que amparan los bienes y recursos del Museo Casa de la Memoria por conceptos de: 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 y se ven más altos en el 2016 (\$38.453) debido a que se renovaron las pólizas hasta noviembre de 2017, mientras que las del 2015 (\$4.637) solo se renovaron hasta marzo 31 de 2016.

<b>NOTA # 5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
<b>ACTIVOS FIJOS DEL MCM</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
- Edificaciones (A)	4.004.218	0
- Muebles y Enseres (B)	110.058	105.323
- Equipo de Comunicación (C)	523.057	501.694
- Equipo de Computo (D)	486.587	451.656
<u>Valor Bruto de los Bienes</u>	<b>5.123.920</b>	<b>1.058.673</b>
- Depreciación Edificaciones	-6.674	0
- Depreciación Muebles y Enseres	-11.437	-279
- Depreciación Equipo de Comunicación	-57.800	-8.114
- Depreciación Equipo de Computo	-106.893	-5.431
<u>Menos Depreciación Acumulada</u>	<b>-182.804</b>	<b>-13.824</b>
<b>Total Activos fijos, Netos</b>	<b>4.941.116</b>	<b>1.044.849</b>

**(A) 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 debido a que el Municipio aún no ha recibido la totalidad del bien por parte del contratista. La sede del Museo se estima con un costo de construcción de alrededor de veinte mil millones de pesos.

**(B) Muebles y Enseres:** Para el 2016 en el Convenio de Asociación N° 2016-0146 con el Museo de Antioquia, se adquiere para el Museo Casa de la Memoria 3 carpas para eventos por \$4.735

(C) **Equipo de Comunicación:** La diferencia entre los 2 años por \$21.363 se detalla así:

1	Proyector donado por la entidad OIM	2.376
5	Audífonos donados por la entidad OIM	1.218
2	Celulares para eventos del convenio con Museo de Ant.	2.000
1	Cámara nikon del convenio con el Museo de Antioquia	4.610
1	Cámara de video del convenio con el Museo de Antioquia	6.227
1	Tripode del convenio con el Museo de Antioquia	1.062
1	Escáner convenio con la Corporación Parque Explora	3.870
		<b>21.363</b>

(D) **Equipo de Computo y accesorios:** La diferencia entre los 2 años por \$34.931 se detalla así:

2	Computadores donados por la entidad OIM	7.147
1	Impresora Hp donada por la entidad OIM	6.432
1	Computador Apple convenio con la Corp. Parque Explora	6.549
2	Computadores Lenovo convenio con Parque Explora	11.276
1	Impresora del convenio con Parque Explora	2.589
1	Disco Duro del convenio con Parque Explora	938
		<b>34.931</b>

**NOTA # 6 INTANGIBLES**

**82.058**

**0**

**INTANGIBLES ADQUIRIDOS**

**AÑO 2016**

**AÑO 2015**

- Licencias	22.058	0
- Página web	60.000	0
<b>Total Gastos pagados por anticipado</b>	<b>82.058</b>	<b>0</b>

\* **Licencias:** Estas se adquieren a través de la Corporación Parque Explora dentro del convenio de asociación No. 2016-105 sobre el desarrollo de escenarios expositivos en la sala central del Museo, son licencias de Officeproplus, Autocad, Corel y Sketchup.

\* **Página Web:** El diseño de la página Web del Museo Casa de la Memoria se realiza a través del contrato 2016-103 de administración de recursos con Telemedellín.

**PASIVOS**

**NOTA # 7 CUENTAS POR PAGAR**

**1.765**

**83.354**

**A- ACREEDORES - CONTRATISTAS**

**AÑO 2016**

**AÑO 2015**

- Indumuebles	Compra de bienes muebles	0	69.579
- Fundación Un. Bellas Artes	Recursos por entregar convenio	0	13.775
- Libranzas por pagar	Deducción de nomina	1.765	0
	<b>Total Acreedores</b>	<b>1.765</b>	<b>83.354</b>

**B- APORTES A SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES**

- Aportes de Nomina y Seguridad Social

Total Aportes	0	0
	0	0

Corresponde a los aportes obligatorios al sistema de seguridad social cuya obligación se deriva de la nomina de los empleados vinculados, se pagan de manera corriente en los primeros días del siguiente mes. Por cierre de año, estos aportes se pagaron al finalizar el mes.

**NOTA # 8 IMPUESTOS POR PAGAR**

9.753

17.583

**RETENCIONES TRIBUTARIAS**

AÑO 2016

AÑO 2015

- Retención en la Fuente Diciembre (A)
- Rte Ica 6to Bimestre (A)
- Impuesto Renta y Cree (B)

9.372

17.010

381

573

0

0

**Total retenciones tributarias**

**9.753**

**17.583**

(A) Retenciones efectuadas a empleados y contratistas del mes de diciembre las cuales son pagadas en el siguiente periodo a la DIAN.

(B) Por ser un Establecimiento Público, el Museo no debe pagar Impuesto de Renta ni Cree, de acuerdo al artículo 22 de Estatuto Tributario.

**NOTA # 9 OBLIGACIONES LABORALES**

96.127

52.420

**NOMINA Y PRESTACIONES SOCIALES POR PAGAR**

AÑO 2016

AÑO 2015

- Salario
- Cesantías
- Intereses a las Cesantías
- Prima de Servicios
- Prima de Vacaciones
- Bonificación de Recreación
- Bonificación Decreto 1482 de 2015
- Prima de Navidad
- Vacaciones

4.263

0

39.647

17.713

4.566

1.092

9.515

8.240

13.130

8.240

1.751

1.099

9.191

3.738

0

4.060

14.063

8.240

**Total nomina y prestaciones sociales por pagar**

**96.127**

**52.420**

Son las obligaciones laborales consolidadas a diciembre 31 de cada año. 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, prima de vacaciones, vacaciones, 2 días de bonificación al año por recreación y el 35% del salario como bonificación según el Decreto 1482 de 2015. En el 2015 estas obligaciones son menores que las del 2016 debido a que a mitad de ese año comenzaron operaciones en el Museo Casa de la Memoria.

**NOTA # 10 OTROS PASIVOS**

7.235

31.108

**RECURSOS RECIBIDOS**

AÑO 2016

AÑO 2015

- Recaudos para terceros (A)
- Avances por convenios (B)

3.860

31.108

3.375

0

**7.235**

**31.108**

(A) Este saldo corresponde a los rendimientos financieros de la cuenta de ahorro del Museo en Bancolombia hasta diciembre 31 de cada año, los cuales deben ser reintegrados al Municipio de Medellín dentro del primer trimestre del siguiente año.

(B) Este valor corresponde principalmente 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.

**NOTA # 11 PATRIMONIO** **5.715.673** **1.376.216**

**A- EXCEDENTES DEL EJERCICIO**

	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
- Excedente del Ejercicio	487.046	458.610
- Excedentes Acumulados	<u>458.610</u>	<u>0</u>
	<b>945.656</b>	<b>458.610</b>

Son los excedentes de cada periodo 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- SUPERAVIT POR DONACIONES**

	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
- Patrimonio incorporado	4.004.218	-
- Donaciones en especie	<u>934.779</u>	<u>917.606</u>
	<b>4.938.997</b>	<b>917.606</b>

\* El patrimonio incorporado del 2016 por \$4.004.218 corresponde a la legalización del inmueble (Museo), del cual se hace mención en la nota 5 numeral A de este informe.

\* Las donaciones en especie de cada año se detallan así:

	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
- Municipio de Medellín	851.115	851.115
- Organización Internal para las Migraciones OIM	79.660	62.487
- Fundación Casa de las Estrategias	<u>4.004</u>	<u>4.004</u>
	<b>934.779</b>	<b>917.606</b>

La diferencia entre los 2 años por \$17.173, corresponde a las donaciones realizadas por OIM, las cuales se detallan en la nota 5 numeral C y D de este informe.

**C- DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**

	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
- Depreciación de Bienes de entidades públicas	<u>(168.980)</u>	<u>-</u>
	<b>(168.980)</b>	<b>-</b>

En el año 2016 corresponde a la depreciación de los bienes muebles e inmuebles de propiedad del Museo Casa de la Memoria.

\* La entidad aún no cuenta con aportes de capital en el patrimonio social por parte del Municipio de Medellín

**NOTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS**

*\* Es importante anotar que las mayoría de ingresos, gastos administrativos y gastos de operación que se van a detallar más adelante, se evidencian más altos en el 2016, esto se debe a que el Museo comenzó operaciones como Establecimiento Público a mediados del año 2015.*

<b>NOTA # 12 INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>4.973.477</b>	<b>3.243.958</b>
<b>(A) INGRESOS POR TRANSFERENCIAS</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
- Para Funcionamiento	1.650.568	750.000
- Para Inversión	3.000.000	2.493.958
	<b>4.650.568</b>	<b>3.243.958</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>(B) OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
- Por convenios de asociación y cooperación	177.337	0
- Reintegro de gastos	6.625	0
- Por incorporación de activos en convenios	138.946	0
	<b>322.909</b>	<b>0</b>

**\* Por convenios de asociación y cooperación:** Los \$177.337 del 2016 corresponden a los recursos recibidos por los convenios de apoyo con el Ministerio de Cultura No 2039/16 por \$31.000 y el Acuerdo de Cooperación con la Casa Ana Frank N° 01 por \$146.337, sobre los cuales se realizan proyectos del objeto social del Museo Casa de la Memoria. Es importante mencionar que estos recursos no generan utilidades para el Museo, por tanto en los gastos se encuentran asentados estos mismos valores por los pagos realizados a contratistas que desarrollan dichos eventos.

**\* Reintegro de gastos:** Del total de los reintegros de gastos, \$2.819 son por reconocimiento de incapacidades del personal vinculado y \$3.806 por un menor valor ejecutado por la Fundación Bellas Artes sobre un convenio de asociación del año 2015.

**\* Incorporación de activos:** El total de esta cuenta corresponde a los activos que resultan de 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. El detalle de estos activos se pueden apreciar en las notas 3, 5 y 6 de este informe.

**NOTA # 13 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN** **1.708.837** **860.338**

<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
SUELDOS	422.070	197.749
CESANTÍAS	40.074	17.713
INTERESES A LAS CESANTÍAS	4.568	1.092
PRIMA SERVICIOS	14.382	8.240
PRIMA NAVIDAD	37.896	17.166
PRIMA VACACIONES	19.293	8.240
BONIFICACIÓN DE RECREACIÓN	2.521	1.099
BONIFICACIÓN DECRETO 2418	13.015	3.738
VACACIONES	27.126	8.240
BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	9.728	0
RIESGOS PROFESIONALES	2.216	1.063
APORTES SALUD	36.909	16.853
APORTES PENSIÓN	52.102	23.805
COMFAMA	17.236	7.932
I.C.B.F	12.926	5.949
SENA	8.619	3.965
	<b>720.682</b>	<b>322.842</b>

Los gastos de personal corresponden a 6 empleados en el 2015 y ha 7 del 2016 con la incorporación del profesional de control interno. Se ven menores en el 2015 por comenzar operaciones a mediados de ese año.

<b>HONORARIOS</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
HONORARIOS Y SERVICIOS	<u>361.519</u>	<u>207.171</u>
	<b>361.519</b>	<b>207.171</b>

En el 2016 es el apoyo administrativo por parte de 7 contratistas en áreas como: Jurídica, Financiera, Contabilidad, Apoyo logístico, en Manejo y Control de bienes, Gestión de Calidad y Recepción.

<b>VIGILANCIA</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
SERVICIO DE VIGILANCIA	<u>281.994</u>	<u>143.414</u>
	<b>281.994</b>	<b>143.414</b>

En el 2016 el servicio de vigilancia es contratado a través de la entidad Empresa para la Seguridad urbana (ESU).

<b>MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
MATERIALES	4.450	7.057
MANTENIMIENTO Y REPARAC. LOCATIVAS	<u>3.858</u>	<u>26.535</u>
	<b>8.308</b>	<b>33.591</b>

Los mantenimientos y reparaciones se presentaron en los aires acondicionados, en el sistema de eyección para aguas featicas, ascensor, entre otros.

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015 (En miles de Pesos Colombianos)**

**SERVICIOS PÚBLICOS**

	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	4.496	3.561
ENERGIA ELÉCTRICA	117.523	79.021
TELEFONIA	2.056	847
ASEO PÚBLICO	1.467	876
ALUMBRADO PÚBLICO	4.437	2.536
CONECTIVIDAD	12.458	8.137
INTERNET	3.309	1.328
SERVICIO CELULAR	1.551	794
	<b>147.299</b>	<b>97.100</b>

**VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE**

	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
VIATICOS	21.135	3.462
	<b>21.135</b>	<b>3.462</b>

Desembolsos principalmente a nombre de la Directora del Museo para viajes a diferentes ciudades del País en comisión del Museo.

**SERVICIO DE TRANSPORTE**

	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
TRANSPORTE	41.067	30.410
	<b>41.067</b>	<b>30.410</b>

Corresponde al servicio de transporte del personal directivo y operativo para los diferentes proyectos sobre los cuales se desarrolla la misión del Museo.

**SEGUROS GENERALES**

	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
RESPONSABILIDAD CIVIL	41.785	4.192
MANEJO GLOBAL	4.375	699
TODO RIESGO - DAÑO MATERIAL	2.166	506
TRANSPORTE DE VALORES	298	21
	<b>48.624</b>	<b>5.418</b>

Son las pólizas de seguro adquiridas para el amparo de los bienes del Museo, en el 2016 se incorpora la de Responsabilidad Civil para servidores públicos. La mayoría de las pólizas tienen vigencia al 01 de noviembre de 2017.

**ASEO, RESTAURANTE Y PAPELERÍA**

	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
SERVICIO DE ASEO Y MANT. CESPED	53.389	9.266
SERVICIO DE CAFETERIA	581	2.529
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	9.238	1.687
PAPELERÍA	14.067	3.379
	<b>77.275</b>	<b>16.861</b>

En el 2016 se contrata la empresa Asear para la prestación del servicio de aseo y mantenimiento de las zonas verdes del Museo.

**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS**

	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
CUOTAS DE FISCALIZACIÓN	809	0
IMPUESTO AL CONSUMO	68	70
INTERESES MORA	3	0
GASTOS POR NACIONALIZACIÓN	55	0
	<b>934</b>	<b>70</b>

En el 2016 se comienza a cobrar la cuota de fiscalización por parte de la Contraloría de Medellín.

**NOTA # 14 GASTOS DE OPERACIÓN** **2.776.893** **1.918.431**

<b>GASTOS DE ASOCIACIÓN</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
CONVENIOS ASOCIACIÓN O COOPERACIÓN	740.211	479.827
	<b>740.211</b>	<b>479.827</b>

En esta cuenta se registraron 2 convenios en el 2016:

Con el Museo de Antioquia No. 2016-146 por \$531.793, de los cuales ya se han legalizado (en el gasto) \$505.204. El objeto de dicho convenio 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."

Con la Corporación Parque Explora No. 2016-146 por \$531.793, de los cuales ya se han legalizado (en el gasto) \$235.007. El objeto de dicho convenio es " Aunar esfuerzos para la actualización de los contenidos de algunas de las experiencias y la curaduría para la usabilidad de la sala de larga duración del Museo Casa de la Memoria"

<b>ESTUDIOS, PROYECTOS Y OTROS</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
OBRAS E INVESTIGACIÓN	0	12.000
PRESENTACIÓN ARTÍSTICA	0	26.000
	<b>0</b>	<b>38.000</b>

En el 2015, los \$12.000 obedecen a la realización de una investigación y posterior escritura de una obra coral y los \$26.000 corresponden a diversas presentaciones artísticas en proyectos como "Navidad Con-Sentido" y "Territorios de Paz". Para el 2016 no se realizaron estos eventos.

<b>HONORARIOS, COMISIONES Y SERVICIOS</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
PROYECTOS DESARROLLADOS POR EL MUSEO (A)	1.281.137	856.208
HONORARIOS ADMINISTRACIÓN DELEGADA (B)	40.511	52.325
SERVICIOS TÉCNICOS Y OTROS	4.137	0
	<b>1.325.784</b>	<b>908.533</b>

(A) 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.

(B) Esta cuenta corresponde a los honorarios pagados por administración delegada de recursos, de acuerdo a los contratos suscritos con la ESU (vigilancia), Teled Medellín (publicidad y comunicaciones) y Plaza Mayor (operador logístico).

(C) Corresponde al pago de la practica universitaria en el tema de lazo social, contrato suscrito con la universidad Pontificia Bolivariana.

<b>EVENTOS CULTURALES</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
INCENTIVOS Y ESTIMULOS	309.980	0
INTERVENTORES Y CONSULTORES	57.479	0
JURADOS	94.500	0
	<b>461.958</b>	<b>0</b>

La cuenta Eventos Culturales por \$461.958 obedece al costo total pagado por el Museo para realizar la convocatoria pública "Imaginarios de vida en Paz"; del total, \$309.980 se otorgaron a la población (26 estímulos).

**CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS**

	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
ADMINISTRACIÓN DELEGADA DE RECURSOS	248.939	492.071
	<b>248.939</b>	<b>492.071</b>

Esta cuenta se registran los recursos ya legalizados por parte del operador logístico del MCM, en el 2015 fue la ESU y en el 2016 Plaza Mayor, también incluye en el último año los recursos entregados a Telemedellín por publicidad y comunicaciones por \$141.690

**NOTA # 15 DEPRECIACIONES**

**0**                      **13.824**

**DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES**

	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES	0	279
DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTO Y COM	0	13.545
	<b>0</b>	<b>13.824</b>

En diciembre de 2015 se registran activos de menor cuantía en la depreciación de ese periodo. En el 2016 no se adquieren estos bienes.

**NOTA # 16 OTROS NO OPERACIONALES**

**-701**                      **7.246**

**OTROS INGRESOS**

	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
RENDIMIENTOS EN CONTRATOS DE ADMON	0	0
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN CUENTAS AHO	0	4
DONACIONES (A)	0	693
OTROS INGRESOS (B)	0	7.092
	<b>0</b>	<b>7.789</b>

(A) Las Donaciones fueron realizadas en especie por el restaurante Hatoviejo en agosto y por el Museo Casa de las Estrategias en diciembre.

(B) Otros Ingresos corresponden al convenio de cooperación firmado con la Corporación Región, en el cual esta Entidad entrega al Museo estos recursos como reintegro sobre los gastos de operación de dicho convenio.

**GASTOS FINANCIEROS**

	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
BANCARIOS Y OTROS	701	543
	<b>701</b>	<b>543</b>

Son las comisiones bancarias cobradas por Bancolombia por utilización de su sistema financiero y la plataforma virtual para transacciones.

**NOTA # 17 PROVISIÓN DE IMPUESTOS**

**0**                      **0**

	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>
IMPUESTO DE RENTA	0	0
IMPUESTO CREE	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

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