

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

a) **NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DEL COMETIDO ESTATAL.** A continuación, se describen los aspectos relevantes que dan cuenta de la situación actual del Museo Casa de la Memoria:

- **DENOMINACIÓN, NATURALEZA JURÍDICA Y RÉGIMEN APLICABLE.** 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 adscrito a la Secretaría Vicealcaldía de Educación, Participación, Cultura, Recreación y Deportes y será apoyado por la Secretaría Vicealcaldía de Gobernabilidad, Seguridad y Servicio a la Ciudadanía - Secretaría de Cultura Ciudadana y la Secretaría de Gobierno y Derechos Humanos.

El Museo Casa de la Memoria, se registró 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.

- **DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN.** La dirección y administración del Museo Casa de la Memoria estará a cargo del Consejo Directivo y del Director General quien será su representante legal.

Mediante Decreto 0272 del 08 de febrero de 2016 se modificó la composición del Consejo Directivo del Establecimiento Público del orden municipal, la cual queda de la siguiente forma:

a) **Delegado(a) del Alcalde.** El (La) Secretario(a) de inclusión social y Familia, quien lo presidirá.

Tres Miembros de la Administración Municipal.

- b) La (El) Secretaria(o) de las Mujeres.
- c) La (El) Secretaria(o) de Juventud.
- d) El (La) Secretario(a) de Educación.

Tres personas independientes a la Administración Municipal, que, por su vinculación académica, estudios o experiencia, estén cualificadas o sean representantes de organizaciones, corporaciones, entidades u organismos, relacionados con el objeto de la entidad designados por el Alcalde de Medellín.

- **DOMICILIO.** El Museo Casa de la Memoria tiene como sede principal la ciudad de Medellín y se encuentra ubicado en la Comuna 10, Barrio Boston, Parque Bicentenario exactamente en la dirección calle 51 # 36 – 66.

- **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.
- **OBJETIVOS ESPECÍFICOS.**
 1. Procurar el uso de diversos lenguajes y narrativas, para construir y visibilizar memorias que contribuyan a la comprensión, reflexión y superación del conflicto armado y violencias relacionadas de la ciudad, el departamento y el país, con énfasis en el reconocimiento y valoración de la voz de las víctimas.
 2. Ofrecer a la ciudad una plataforma de interacción discursiva, simbólica crítica y reflexiva, para circular las memorias ya construidas y aquellas concebidas durante los procesos de visibilización de las mismas, en la ciudad y el país, con sentido de futuro.
 3. Administrar los bienes muebles e inmuebles del Municipio de Medellín relacionados y destinados a los ejercicios de memoria en el marco de la reparación simbólica a víctimas del conflicto.
 4. Resignificar las nociones de identidad, pertenencia y pertinencia respecto del territorio y el conflicto, para contribuir a la comprensión de la construcción de sujetos morales, sociales, políticos, éticos en la superación del conflicto.
 5. Contribuir a la visibilización y potenciación de los diferentes usos de la memoria: el uso político, el jurídico, el documental, el social entre otros.
 6. Efectuar acciones y procesos de reparación simbólica que permitan el reconocimiento de las víctimas, de su dolor y el derecho al buen nombre.
 7. Promover acciones de incidencia política y articulación interinstitucional en procura de los ejercicios de memoria en el marco de la reparación simbólica.

- **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:
 1. Desarrollar actividades encaminadas a la activación, documentación y conservación de las memorias, la reparación simbólica, la comprensión del conflicto armado y las violencias relacionadas.
 2. 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.
 3. 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.
 4. 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.
 5. 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.
 6. 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
 7. Diseñar, editar y distribuir todo tipo de material producto de investigación pedagógico, producción de material didáctico e informativo. En medio impreso o virtual.
 8. Realizar todos los actos tendientes al montaje y conceptualización de exposiciones permanentes, temporales e itinerantes relacionadas con su misión.
 9. 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.

10. 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.
11. 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.
12. Promover espacios que contribuyan a caminos de reconciliación de cara a una paz estable y duradera.
13. 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.
14. 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.
15. 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.
16. 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.
17. 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.
18. 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.
19. 19. 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.
20. 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.

21. 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.
 22. 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.
 23. 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.
- b) **DECLARACIÓN.** El Museo Casa de la Memoria declara de forma explícita y sin reservas que para la presentación de la información financiera y contable cumple con lo establecido en el Marco Normativo para Entidades Públicas de Gobierno de acuerdo con lo establecido en la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.
- c) **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, relacionadas a continuación:
1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.
 2. Cuentas por Cobrar.
 3. Prestamos por Cobrar.
 4. Inventarios.
 5. Propiedades Planta y Equipo.
 6. Bienes de Uso Público.
 7. Bienes Históricos y Culturales.
 8. Activos Intangibles.
 9. Otros Activos.
 10. Deterioro Activos.
 11. Cuentas por Pagar.
 12. Prestamos por Pagar.
 13. Beneficios a los Empleados.
 14. Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes.
 15. Ingresos.

16. Gastos.

- d) **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.
- e) **SUPUESTOS.** El Museo Casa de la Memoria no presenta causas que generen incertidumbre en las estimaciones realizadas al final del periodo contable, por lo tanto, no se presenta riesgo significativo de ocasionar ajustes en el valor de los activos o pasivos dentro del periodo contable siguiente.
- f) **LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO.** El Museo Casa de la Memoria fue creado como Establecimiento Público en mayo de 2015; una entidad relativamente nueva; lo que ha implicado un reto importante en el desarrollo de su gestión y fortalecimiento institucional. En este sentido se describen los retos que en materia operativa y administrativa se tiene:

En general una estructura organizacional pequeña que a partir del segundo semestre de 2019 contó solo con sólo 6 funcionarios de planta que ocasiona limitaciones en cuanto a la disponibilidad de personal permanente para el ejercicio de actividades como la administración integral de los bienes e inventarios, los recursos de tesorería, contabilidad, así como recurso humano misional que acompañe el proceso de descripción y valoración de activos intangibles con los que cuenta el Museo y que por su complejidad requieren personal calificado.

- g) **INFORMACIÓN RELEVANTE.** La información contable, financiera y administrativa, incluyendo la ejecución presupuestal; da cuenta que los recursos recibidos, administrados y ejecutados por la entidad son de conformidad con lo planteado tanto en el Plan de Desarrollo 2016 – 2019, el Plan Operativo Anual de Inversiones, como en el Plan Estratégico Institucional. Así entonces, la información desagregada se encuentra reflejada en las notas y revelaciones en cada concepto contable.
- h) **EXCEDENTES FINANCIEROS.** Para este periodo contable, la entidad no distribuyó excedentes financieros.

1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019 COMPARADOS CON 2018

ACTIVOS

NOTA # 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	774.582.335	736.487.534	38.094.801
1A) DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Bancolombia - Cuenta Corriente (*)	0	77	-77
- Bancolombia - Cuenta Ahorro Principal (**)	774.582.335	735.791.246	38.791.089
- Bancolombia - Cuenta Ahorro Conv. Ana Frank (***)	0	685.632	-685.632
- Bancolombia - Cuenta Ahorro Conv. Museo Holocausto (***)	0	10.579	-10.579
Total Depósitos en Instituciones Financieras	774.582.335	736.487.534	38.094.801

(*) Cuenta corriente del Museo que se utiliza para pagos con cheque cuando el proveedor o tercero no tiene cuenta o para el pago de convenios por libranza. Se encuentra conciliada con los extractos bancarios al cierre de cada periodo y no se presentan partidas pendientes por identificar.

(**) Cuenta de ahorro: Es la cuenta principal de la entidad, en donde el Municipio de Medellín realiza los depósitos por las transferencias con las que el Museo ejecuta los recursos de inversión y funcionamiento. Los movimientos que se presentan en esta cuenta 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; así mismo, es importante mencionar que los rendimientos que se generen en esta cuenta se le reintegran al Municipio de Medellín. Al corte de diciembre se tienen \$27.563.242 en 2019 y \$5.257.318 en 2018 para depositarles en el siguiente mes.

(***) En 2018 estaban vigentes las cuentas para depositar los recursos del Acuerdo de Cooperación No. 01 con la Casa Ana Frank y con el Museo del Holocausto, sobre los cuales se desarrollan proyectos culturales con destinación específica. A la fecha del cierre del 2019, estos convenios se encuentran ya cerrados y liquidados de acuerdo con su ejecución.

NOTA # 2 INVENTARIOS	59.761.268	57.686.103	2.075.165
2A) MATERIAL PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Inventario Material Pedagógico Paz	0	521.291	-521.291
- Inventario Libro Geografías	8.532.642	13.728.497	-5.195.855
- Inventario Plegable Medellín/es 70,80 y 90	6.002.186	7.058.233	-1.056.047
- Inventario Ficheros Medellín/es 70,80 y 90	3.995.901	8.245.510	-4.249.609
- Inventario Kit Memorias USB 8 Gigas Medellín/es 70,80 y 90	1.006.360	1.006.360	0
- Inventario Libro Tramitar el Pasado	1.465.626	3.226.342	-1.760.716
- Inventario Libro el Curso de la Huella	307.318	1.481.270	-1.173.952
- Inventario Kit Memorias USB 16 Gigas Medellín/es 70,80 y 90	1.813.294	2.212.218	-398.924
- Inventario Cartilla Caminata por la Memoria	3.053.506	3.319.029	-265.523
- Inventario Álbum de Calle	953.649	1.403.591	-449.942
- Inventario Libro La Bitácora de Memo - Exposición Niñez	868.772	0	868.772
- Inventario Libro Acuerdo de Paz - Sueño Guajiro	529.227	416.967	112.260
- Inventario Libro Re-Flexiones	3.869.538	6.046.152	-2.176.614
- Inventario Kit Educativo	4.149.496	9.020.643	-4.871.147
- Inventario Cartilla Ana Frank (Guía Educativa)	7.583.499	0	7.583.499
- Inventario Libro Acuerdo de Paz	1.504.782	0	1.504.782
- Cartilla Manifiesto de los niños	271.749	0	271.749
- Libro Noche del Tiempo	2.218.319	0	2.218.319
- Libro Catálogos por 3 Ref Memoria	4.846.493	0	4.846.493
- Libro Después Vino el Silencio	2.253.767	0	2.253.767
- Cartilla Bitácora de Dibujos y Escritura	2.489.534	0	2.489.534
- Inventario Kit Memorias USB 16 Gigas La Voz de las Manos	385.560	0	385.560
- Inventario Kit Memorias USB 8 Gigas La Voz de las Manos	1.660.050	0	1.660.050
Total Material para la prestación del servicio	59.761.268	57.686.103	2.075.165

En esta cuenta se registran las adquisiciones de materiales, cartillas, libros, Kits pedagógicos y demás elementos con contenidos que se desarrollan con temas propios del objeto misional del Museo, los cuales inicialmente son inventariados y posteriormente entregados a la comunidad de manera gratuita, a medida que este material se entrega a la comunidad, su valor de adquisición se descarga de los inventarios y se registra un gasto por promoción y divulgación del contenido. Para el 2019 se ha realizado un mayor número de publicaciones de interés general.

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 cada año.

NOTA # 3 OTROS ACTIVOS	277.574.311	177.380.166	100.194.145
3A) BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Seguros (*)	140.932.822	77.394.087	63.538.735
- Bienes y Servicios (**)	<u>0</u>	<u>1.190.430</u>	<u>-1.190.430</u>
Total Bienes y servicios pagados por anticipado	140.932.822	78.584.517	62.348.305

(*) Son las pólizas que amparan bienes, recursos y al personal directivo del Museo Casa de la Memoria. 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 de acuerdo con su vigencia. El incremento en el valor de las pólizas para el 2019 se debe al mayor valor cobrado por las aseguradoras en el concepto de responsabilidad civil de servidores públicos, debido a que a nivel nacional ha sido bastante siniestrada.

(**) Los bienes y servicios del 2018 por \$1.190.430, corresponden al 20% del total pagado a la Comisión Nacional del Servicio Civil para la convocatoria de cargos públicos No. 429 de Antioquia, este valor se ajusta para el cierre del año 2019 de acuerdo con la notificación de la CNSC.

3B) AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Anticipos sobre Convenios	<u>1.058.805</u>	<u>0</u>	<u>1.058.805</u>
Total Avances y Anticipos Entregados	1.058.805	0	1.058.805

El valor del 2019 corresponde al pago por Honorarios realizado a la ESU por administración de recursos de Vigilancia, Contrato CI201900038 en total fueron \$11.260.339; de acuerdo con la ejecución financiera del convenio, los honorarios al finalizar el año son por \$10.201.534 (valores sin IVA), por ende, quedan \$1.058.805 como anticipo para cruzar con la ejecución del mes de enero de 2020. Valores que se encuentran conciliados entre las entidades.

3C) RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- A la ESU - Empresa para la Seguridad Urbana (*)	33.859.043	44.583.738	-10.724.695
- A Plaza Mayor Medellín (**)	101.723.641	52.656.028	49.067.613
- A Telemedellín (***)	<u>0</u>	<u>1.555.883</u>	<u>-1.555.883</u>
Total Recursos entregados en Administración	135.582.684	98.795.649	36.787.035

(*) Recursos en Administración ESU: El saldo de esta cuenta en cada periodo corresponde al valor por ejecutar en la prestación del servicio de vigilancia según el contrato CI201900038 en 2019 y CI201800061 del 2018; esta cuenta disminuye a medida en que el mandatario entregue al Museo los documentos de legalización de la labor realizada, la contrapartida es un gasto por vigilancia. Este valor se encuentra conciliado con la ESU al corte de cada periodo.

(**) Recursos en Administración Plaza Mayor: Son recursos entregados 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 CI201900059 de 2019 y CI201800072; esta cuenta disminuye a medida en que el mandatario entregue al Museo los documentos de legalización de la labor realizada, la contrapartida es un gasto por administración de recursos. Dichos contratos se encuentran conciliados con la entidad a la fecha de corte.

(***) Recursos en Administración Teled Medellín: Estos recursos son del año 2018 para el desarrollo de actividades relacionadas con la publicidad y promoción del MCM según contrato CD201800086 conciliado entre las partes, el cual se encuentra ya cerrado para el 2019.

NOTA # 4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	910.024.234	1.034.594.074	-124.569.840
4A) EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Equipo de Urgencias	5.355.000	5.355.000	0
Total Equipo Médico y Científico	5.355.000	5.355.000	0

A finales de diciembre de 2018 el MCM adquiere un desfibrilador por \$5.355.000 (incluido IVA) para atención en caso de urgencias al personal y la población que visita el Museo, este equipo tiene una garantía de 6 años y se estima una vida útil de 10 años.

4B) MUEBLES Y ENSERES	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	262.215.130	262.215.130	0
Total Muebles y Enseres	262.215.130	262.215.130	0

Son bienes muebles y enseres como mesas, estanterías, archivadores entre otros, cuyo valor superan los 3 SMMLV al momento de su adquisición, de acuerdo con la política contable de la entidad. Los últimos activos adquiridos fueron en diciembre de 2018 \$29.785.553 representados en un jugatorio infantil (mesa y sillas) por \$12.501.953, un stand para eventos por \$12.000.000 a través del convenio CA-075-2017 con el Museo de Antioquia, y una biblioteca infantil por \$5.283.600, a través del convenio

CA201800078 con la misma entidad. La vida útil de estos bienes oscila entre 7 y 20 años de acuerdo con la estimación en cada activo.

4C) EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Equipos de Comunicación (*)	632.177.352	655.219.112	-23.041.760
- Equipo de Computo (**)	669.628.216	612.455.913	57.172.303
Total Equipo de Comunicación y Computo	1.301.805.568	1.267.675.025	34.130.543

(*) Equipo de Comunicación: Para el 2019 se adquieren 3 televisores Samsung de 82 pulgadas por \$31.499.700 a través de acta de donación con la empresa Chef Marketing. Por otro lado se dan de baja 4 equipos que fueron presentados y aprobados por el Comité de Bienes y la dirección del MCM debido al daño total e irreparable de: 3 Proyectoras Panasonic 3000 lumens con placas de la entidad número 64, 67 y 316 por un valor total de adquisición (donados al inicio del Museo por parte del Municipio de Medellín) de \$52.165.200 y un proyector Panasonic Blanco con placa 937 hurtado y denunciado en su momento por la entidad, este último con un costo de \$2.376.260, fue repuesto por la empresa de vigilancia con otro proyector con mejores características que el mencionado, pero que no supera la mínima cuantía para ser considerado como activo fijo de la entidad (3 SMMLV), por ende este se clasificó como un bien de control administrativo.

(**) Equipo de Computo: Al saldo inicial del año 2018 por \$612.455.913, se suman los siguientes bienes: 1 NAS Lenovo por reposición de la aseguradora en siniestro ocurrido en las instalaciones del Museo por un valor de \$28.278.268, discos duros adquiridos por el MCM para el servidor Lenovo por \$18.915.333, una CPU Workstation y accesorios donada por la Chef Marketing por \$7.420.630 y un Scanner Epson comprado por la entidad en \$2.558.072. La vida útil de estos bienes oscila entre 3 y 8 años de acuerdo con la estimación en cada activo.

4D) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PPYE	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Depreciación Equipo Médico	-535.500	0	-535.500
- Depreciación Muebles y Enseres	-85.578.570	-64.130.698	-21.447.872
- Depreciación Equipo de Comunicación	-320.490.587	-265.618.024	-54.872.563
- Depreciación Equipo de Computo	-248.174.406	-168.624.197	-79.550.209
Total Depreciación Acumulada	-654.779.063	-498.372.919	-156.406.144

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. El equipo médico se adquirió a finales de diciembre de 2018, por ende, su depreciación comienza en enero de 2019.

4E) DETERIORO ACUMULADO DE PPYE	A DICIEMBRE 2019 A DICIEMBRE 2018		VARIACIÓN
- Deterioro de Equipo de Computo	-1.754.915	-2.278.162	523.247
- Deterioro de Equipo de Comunicación	-2.817.486	0	-2.817.486
Total Deterioro Acumulado	-4.572.401	-2.278.162	-2.294.239

De acuerdo con la política contable de deterioro, al finalizar el año 2018 y 2019 el MCM procedió a la verificación del estado de sus activos, como resultado de dicha labor y a la aplicación de la misma política, se encontraron algunos bienes con indicio de deterioro con el siguiente detalle:

Para 2019 se reversan o se recuperan \$523.247 en el valor del deterioro de equipos de cómputo, debido a la compra de un repuesto de un computador DELL con placa del Museo numero 21 por \$172.000 para dejarlo en óptimas condiciones de servicio; así mismo, se realizó el cálculo del deterioro de un portátil con placa 225 con deterioro en 2018, el resultado del nuevo ejercicio disminuye esta cuenta para 2019 en \$351.247 generando también un ingreso por recuperación en el estado de resultados.

Igualmente, para 2019 se realiza un ajuste por deterioro de \$2.817.486 en equipos de comunicación, debido al mal estado de 6 proyectores Panasonic con placas 63,65,66,68,69 y 315, analizados y aprobados por la Dirección y el Comité de Bienes del MCM, el cual también aprueba modificar y reducir la vida útil de estos hasta diciembre de 2020 debido a su estado.

Conciliación de los saldos de Propiedad, planta y equipo de acuerdo al siguiente cuadro:

CÓDIGO	CONCEPTO	SALDO INICIAL PPYE 01-01-2019	COMPRAS O ADQUISICIONES	BAJA EN CUENTAS	VALOR RAZONABLE A 12-31-2019	SALDO INICIAL DEPRECIACIÓN 01-01-2019	DEPRECIACIÓN DEL AÑO	AJTE DEPREC X BAJA EN CUENTAS	DETERIORO	SALDO FINAL 31-12-2019
166003	EQUIPO DE URGENCIAS	\$ 5.355.000	\$ 0	\$ 0	\$ 5.355.000	\$ 0	\$ 535.500	\$ 0	\$ 0	\$ 4.819.500
166501	MUEBLES Y ENSERES	\$ 262.215.130	\$ 0	\$ 0	\$ 262.215.130	\$ 64.130.698	\$ 21.447.872	\$ 0	\$ 0	\$ 176.636.560
167001	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	\$ 655.219.112	\$ 31.499.700	\$ 54.541.460	\$ 632.177.352	\$ 265.618.024	\$ 90.145.964	\$ 35.273.401	\$ 2.817.486	\$ 308.869.279
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 612.455.913	\$ 57.172.303	\$ 0	\$ 669.628.216	\$ 168.624.197	\$ 79.550.209	\$ 0	\$ 1.754.915	\$ 419.698.895
Totales		\$ 1.535.245.155	\$ 88.672.003	\$ 54.541.460	\$ 1.569.375.698	\$ 498.372.919	\$ 191.679.545	\$ 35.273.401	\$ 4.572.401	\$ 910.024.234
										Valor en Contabilidad de Propiedad, planta y Equipo
										Diferencia
										0

NOTA # 5 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALE			
	23.675.499.529	23.884.323.715	-208.824.186
5A) BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Museos - Edificio (*)	18.462.960.000	18.462.960.000	0
- Museos - Terreno (*)	5.116.216.190	5.116.216.190	0
- Otros Bienes de Uso Publico (**)	141.831.899	141.831.899	0
Total Bienes de Uso Público en Servicio	23.721.008.089	23.721.008.089	0

(*) Estos bienes de uso público (edificio y terreno) fueron objeto de avalúo por parte del Municipio de Medellín para efectos de determinar la realidad económica de la entidad en cuanto a sus bienes y para ajustar sus saldos contables a enero 01 de 2018, tal como lo establece las NIC-SP (Norma Internacional de Contabilidad - Sector Público) para Colombia en la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, y el instructivo 002 del mismo periodo de la Contaduría General de la Nación.

(**) Los \$141.831.899 de Otros bienes de uso público corresponde a la adquisición de un contenedor para eventos instalado continuo al Museo, registrado en la contabilidad en diciembre de 2018. Este bien se adquirió a través del convenio CA201800078 con el Museo de Antioquia y tiene una vida útil estimada de 20 años.

5B) BIENES REPRESENTADOS EN ARTE Y CULTURA	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Libros y Publicaciones de Investigación y Consulta	392.539.176	378.864.811	13.674.365
Total Bienes de Representados en Arte y Cultura	392.539.176	378.864.811	13.674.365

En esta cuenta se incluye todo el material bibliográfico de MCM en el CRAM (Centro de Recursos para la Activación de la Memoria), el cual fue avaluado por especialistas de la Universidad de Antioquia a finales del 2017, según Convenio Interadministrativo CI-102-2017. a partir del saldo por \$378.864.811 en 2018, el Museo ha adquirido material por \$12.275.994, por donaciones de otras bibliotecas o terceros \$2.075.045 y se perdió material por \$676.674 el cual fue analizado y aprobado su ajuste (disminución o baja) por el Comité de bienes y la Dirección del MCM.

5C) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BUP	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Depreciación Edificio Museo	-392.828.936	-196.414.464	-196.414.472
- Depreciación de Libros y Publicaciones	-37.536.240	-18.543.755	-18.992.485
- Depreciación de Otros Bienes de Uso Público	-7.682.560	-590.966	-7.091.594
Total Depreciación Acumulada de BUP	-438.047.736	-215.549.185	-222.498.551

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. Para este caso, el edificio se deprecia a 100 años de acuerdo con el informe de avalúo realizado en el 2018, los libros y publicaciones los otros bienes (Contenedor) a 20 años.

Conciliación de los saldos de Bienes de uso público, de acuerdo con el siguiente cuadro:

CÓDIGO	CONCEPTO	SALDO INICIAL BUP 01-01-2019	COMPRAS O ADQUISICIONES	BAJA EN CUENTAS	VALOR RAZONABLE A 12-31-2019	SALDO INICIAL DEPRECIACIÓN 01-01-2019	DEPRECIACIÓN DEL AÑO	AJTE DEPREC X BAJA EN CUENTAS	DETERIORO	SALDO FINAL 12-31-2019
171013	MUSEOS	\$ 18.462.960.000	\$ 0	\$ 0	\$ 18.462.960.000	\$ 196.414.464	\$ 196.414.472	\$ 0	\$ 0	\$ 18.070.131.064
171014	TERRENOS	\$ 5.116.216.190	\$ 0	\$ 0	\$ 5.116.216.190	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 5.116.216.190
171090	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO	\$ 141.831.899	\$ 0	\$ 0	\$ 141.831.899	\$ 590.966	\$ 7.091.594	\$ 0	\$ 0	\$ 134.149.339
172104	LIBROS Y PUBLICACIONES	\$ 378.864.811	\$ 14.351.039	\$ 676.674	\$ 392.539.176	\$ 18.543.755	\$ 18.992.485	\$ 0	\$ 0	\$ 355.002.936
Totales		\$ 24.099.872.900	\$ 14.351.039	\$ 676.674	\$ 24.113.547.265	\$ 215.549.185	\$ 222.498.551	\$ 0	\$ 0	\$ 23.675.499.529
Valor en Contabilidad de Bienes de Uso Público										\$ 23.675.499.529
Diferencia										0

NOTA # 6 OTROS ACTIVOS LP	586.966.246	672.636.210	-85.669.964
6A) ACTIVOS INTANGIBLES	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Desembolsos en la Fase de Desarrollo - Exposiciones (*)	885.845.971	747.736.886	138.109.085
- Otros desembolsos - Pagina Web (**)	59.999.996	59.999.996	0
Total Activos Intangibles	945.845.967	807.736.882	138.109.085

El detalle de las exposiciones es el siguiente:

NOMBRE DEL INTANGIBLE	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Exposición Niñez Entre el Conflicto y la Esperanza	77.788.879	77.788.879	0
- Exposición Archivo Vivo Memorias de Madres	49.504.375	49.504.375	0
- Exposición Imaginarios un Encuentro en el Tiempo	59.989.523	59.989.523	0
- Exposición Geografías de la Verdad	134.945.033	134.945.033	0
- Exposición Narrativas del Desplazamiento	14.932.127	14.932.127	0
- Exposición Gramáticas para el Conflicto y la Paz	14.341.815	14.341.815	0
- Exposición Medellín Es 70, 80, 90 1ra Etapa	227.928.131	227.928.131	0
- Exposición Medellín Es 70, 80, 90 2da Etapa	168.307.003	168.307.003	0
- Exposición La Voz de las Manos	138.109.085	0	138.109.085
	885.845.971	747.736.886	138.109.085

(*) Las Exposiciones son intangibles valorados de acuerdo con la política contable de la entidad, en su composición se presentan erogaciones de tipo tangible (materiales, mobiliario, accesorios, entre otros) e intangible (servicios, mano de obra, personal del Museo y contratistas) que son los que componen la exposición. Los tangibles e intangibles se comparan para determinar cuál es el mayor y así establecer si las erogaciones forman un intangible (si es mayor este concepto) o tangible (propiedad, planta y equipo) si este es mayor. De acuerdo con este concepto, para el MCM siempre que se ha realizado este procedimiento, es mayor el componente intangible y se registra como tal después de presentar cada valoración al Comité de bienes y la Dirección del Museo. Las exposiciones con potencial de servicio tienen vida útil y esta es estimada por un grupo de expertos del Museo en el tema que conforman el Comité "Creaprod", el término de su vida útil oscila entre los 2 a los 10 años de acuerdo con la política de la entidad.

Al final del año 2018 se tenían 7 exposiciones por un valor de \$747.736.886 con potencial de servicio que ha producido el Museo Casa de la Memoria desde su creación. Para 2019, se realiza y se cuantifica la exposición " La Voz de las Manos" con un costo total de \$138.109.085.

(**) Los 59.999.996 de "Otros desembolsos" se le cancelaron a Telemedellín entre 2016 y 2017 por la conceptualización y creación de la página Web del MCM según contrato 2016-103, además se está amortizando de manera mensual por 5 años.

6B) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Amortización de Exposiciones	-214.181.385	-123.100.676	-91.080.709
- Amortización Página Web	-23.999.999	-11.999.996	-12.000.003
Total Amortización de Intangibles	-238.181.384	-135.100.672	-103.080.712

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.

6C) DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Otros Intangibles	-120.698.337	0	-120.698.337
Total Deterioro Acumulado Intangibles	-120.698.337	0	-120.698.337

El valor de 2019 corresponde al deterioro de la 2da fase de la exposición Medellínjes 70, 80 y 90 con un costo de producción de \$168.307.003 en 2018. Esta exposición se ha visto afectada durante el año 2019 por causa de las adecuaciones realizadas a través del contrato 587 de 2018, entre la Empresa de Desarrollo Urbano (EDU) y el contratista INGESERCON SAS, causando el cierre de la sala de esta exposición por las pérdidas materiales. El valor para tener la exposición en condiciones de recuperar el potencial de servicio se ha establecido en la reclamación que el MCM ha realizado en el mes de octubre de 2019 ante la aseguradora por un total de \$120.698.337, por ende, es la cuantía del deterioro que se registra en este año de acuerdo con lo presentado y aprobado ante Comité de Bienes y la Dirección del Museo.

Conciliación de los saldos de Otros activos – intangibles, de acuerdo con el siguiente cuadro:

CÓDIGO	CONCEPTO	SALDO INICIAL INTANGIBLES 01-01-2019	COMPRAS O ADQUISICIONES	BAJA EN CUENTAS	VALOR RAZONABLE A 12-31-2019	SALDO INICIAL DEPRECIACIÓN 01-01-2019	AMORTIZACIÓN DEL AÑO	BAJA EN CUENTAS	DETERIORO	SALDO FINAL 12-31-2019	
197010	FASE DE DESARROLLO	\$ 747.736.886	\$ 138.109.085	\$ 0	\$ 885.845.971	\$ 123.100.676	\$ 91.080.709	\$ 0	\$ 120.698.337	\$ 550.966.249	
197090	OTROS INTANGIBLES	\$ 59.999.996	\$ 0	\$ 0	\$ 59.999.996	\$ 11.999.996	\$ 12.000.003	\$ 0	\$ 0	\$ 35.999.997	
Totales		\$ 807.736.882	\$ 138.109.085	\$ 0	\$ 945.845.967	\$ 135.100.672	\$ 103.080.712	\$ 0	\$ 120.698.337	\$ 586.966.246	
										Valor en Contabilidad de Intangibles	\$ 586.966.246
										Diferencia	0

PASIVOS

NOTA # 7 CUENTAS POR PAGAR	111.222.541	217.360.178	-106.137.637
7A) ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Bienes y Servicios por pagar	56.995.201	163.352.692	-106.357.491
Total Adquisición de Bienes y servicios	56.995.201	163.352.692	-106.357.491
Las cuentas por pagar al corte de diciembre 31, son:			
	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- EPM - Servicios Energía, Acueducto de diciembre	10.962.619	27.253.585	-16.290.966
- UNE - Servicios Telecomunicaciones de diciembre	1.413.021	1.359.309	53.712
- Ingeniería y Soluc Insol - Mantenimiento redes eléctricas	0	41.760.000	-41.760.000
- UT MDE 2018 - Saldo en serv. Transporte personal administrativo	0	174.915	-174.915
- Consorcio CAI - Mantenimiento y renovac. Obras civiles MCM	0	82.917.687	-82.917.687
- Ingeniería Hospitalaria - Elementos para urgencias medicas	0	9.887.196	-9.887.196
- Distribuidora Jorge Mario Uribe - Elementos de aseo y cafetería	12.388.104	0	12.388.104
- Universid. EAFIT - Producción del libro "Después vino el silencio"	2.253.767	0	2.253.767
- Librería científica - Compra de material bibliográfico para el CRAM	11.944.542	0	11.944.542
- Distriactivo SAS - Compra de discos duros para el servidor	18.033.148	0	18.033.148
	56.995.201	163.352.692	-106.357.491

7B) RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Deducción de Impuestos - Contribución Especial	3.813.000	6.766.000	-2.953.000
- Rendimientos Financieros - A Reintegrar al Municipio de Medellín	27.563.242	5.257.318	22.305.924
Total Recursos a Favor de Terceros	31.376.242	12.023.318	19.352.924

Los rendimientos se pagan al inicio del siguiente periodo.

7C) DESCUENTOS DE NÓMINA	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Libranzas - Cuota a cancelar en el siguiente mes	0	4.288.000	-4.288.000
Total Descuentos de Nómina	0	4.288.000	-4.288.000

Para el cierre de 2019 no hay obligación por libranza.

7D) RETENCIÓN EN LA FUENTE E ICA	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Retención por Pagar a la DIAN - Deducciones a pagar en enero	18.379.000	11.565.000	6.814.000
- Retención en Ica a Pagar al Mun. de Medellín Bim 06 de 2019	501.000	458.000	43.000
Total Retenciones en la Fuente e ICA	18.880.000	12.023.000	6.857.000

7E) OTRAS CUENTAS POR PAGAR	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Honorarios por Pagar (*)	3.971.098	25.673.168	-21.702.070
Total Otras Cuentas por Pagar	3.971.098	25.673.168	-21.702.070

Los Honorarios por pagar a diciembre de cada año se detallan así:	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Carlos Arturo Vergara - Interventoría obra civil	0	9.391.741	-9.391.741
- Inserel - Interventoría redes de eléctricas	0	3.968.698	-3.968.698
- Telemedellín - Honorarios administración delegada	0	4.984.656	-4.984.656
- Global Colombia - Auditoría otorgamiento norma ISO	0	2.644.034	-2.644.034
- Melissa Muñoz - Honorarios de Traductora	0	4.684.039	-4.684.039
- Xenco S.A - Servicio de apoyo en ERP de diciembre	3.971.098	0	3.971.098
	3.971.098	25.673.168	-21.702.070

NOTA # 8 BENEFICIOS A EMPLEADOS	112.900.800	90.053.077	22.847.723
8A) BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Cesantías	44.768.245	40.220.559	4.547.686
- Intereses a las Cesantías	5.217.399	4.786.483	430.916
- Vacaciones	18.353.349	13.603.213	4.750.136
- Prima de Vacaciones	18.318.096	13.603.213	4.714.883
- Prima de Servicios	13.049.608	8.681.552	4.368.056
- Bonificaciones	13.194.103	9.158.057	4.036.046
Total Beneficios a Empleados	112.900.800	90.053.077	22.847.723

Los saldos de estas cuentas obedecen a las obligaciones laborales consolidadas al cierre de este informe, 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		0	695.211	-695.211
9A) AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Anticipos sobre Convenios y Acuerdos		0	695.211	-695.211
Total Anticipo sobre Convenios y Acuerdos		0	695.211	-695.211

Este valor corresponde al saldo de los recursos que faltan por ejecutar del Acuerdo de Cooperación con la Casa Ana Frank No 01, y con el Museo del Holocausto los cuales se encuentran respaldados en las respectivas cuentas aperturadas por el MCM (ver nota 1A) a medida que se ejecutan los recursos se ajusta esta cuenta contra un ingreso en el Estado de Resultados. En el 2019 ya estos convenios están liquidados.

NOTA # 10 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		26.060.284.582	26.254.999.336	-194.714.754
10A) CAPITAL FISCAL		A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Excedente del año 2015		458.610.307	458.610.307	0
- Excedente del año 2016		487.046.390	487.046.390	0
- Excedente del año 2017		536.795.336	536.795.336	0
- Depreciaciones de Periodos anteriores		-431.630.029	-431.630.029	0
Total Capital Fiscal		1.050.822.004	1.050.822.004	0

Son los excedentes contables del MCM en cada año desde su creación hasta el año 2017 después de descontarle los costos y gastos a los ingresos. También se incluye la depreciación de periodos anteriores, que de acuerdo con el Instructivo 002 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, es un menor valor del capital fiscal bajo la nueva norma de contabilidad internacional.

10B) RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Excedente acumulado		25.389.814.675	25.389.814.675	0
- Déficit Acumulado		-185.637.343	0	-185.637.343
Total Resultados de Ejercicios Anteriores		25.204.177.332	25.389.814.675	-185.637.343

El Excedente acumulado corresponde a los Impactos por la transición al nuevo marco normativo contable debido a los ajustes o contrapartidas de los bienes que fueron valuados o incorporados a la contabilidad de acuerdo con lo establecido en la Resolución 533 e instructivo 002 de 2015 de la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones. Los impactos más relevantes que se detallaron con anterioridad fueron el edificio y el terreno del Museo (bienes de uso público), igualmente la incorporación de las Exposiciones en los intangibles.

10C) RESULTADO DEL EJERCICIO	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Excedente (Déficit) del año	-194.714.754	-185.637.343	-9.077.411
Total Resultado del Ejercicio	-194.714.754	-185.637.343	-9.077.411

Corresponde al déficit de cada año y significa que los gastos (incluidas depreciaciones y amortizaciones) han sido más altos que los ingresos. Se tiene un nivel de detalle más amplio sobre este dato a partir de la Nota 11 de este informe y en el Estado de Resultados anexo.

INGRESOS 5.519.257.652 6.560.492.023 -1.041.234.371

NOTA # 11 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5.277.990.427	6.154.443.676	-876.453.249
11A) OTRAS TRANSFERENCIAS	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Para Funcionamiento (*)	1.920.565.256	1.846.697.362	73.867.894
- Para Inversión (*)	3.314.143.848	4.295.283.951	-981.140.103
- Por Donaciones (**)	43.281.323	12.462.363	30.818.960
Total Otras Transferencias	5.277.990.427	6.154.443.676	-876.453.249

(*) Son las Transferencias que realiza el Municipio de Medellín al MCM con corte a diciembre 31 de cada año, para el desarrollo del objeto social de la Entidad. Para el 2019 el presupuesto aprobado para inversión fue menor en un 22,8%.

(**) Las donaciones de 2018 por \$12.462.363 fueron realizadas por la Fundación EPM \$9.229.600 en materiales y elementos que hacen parte de la segunda etapa de la Exposición Medellín/es 70,80 y 90, y \$3.232.763 de terceros que entregan a título gratuito libros y otros materiales bibliográficos.

Las donaciones de 2019 por \$43.281.323 fueron realizadas a través de acta con la empresa Chef Marketing por \$41.782.530 por la entrega de 3 televisores Samsung y una CPU Workstation (ver nota 4C párrafos 1 y 2) que suman \$38.920.330 y \$2.862.200 por adecuaciones y accesorios también donados que no hacen parte de los bienes de propiedad, planta y equipo. El material bibliográfico donado por terceros en 2019 sumó \$1.498.793.

NOTA # 12 OTROS INGRESOS	241.267.225	406.048.347	-164.781.122
12A) INGRESOS DIVERSOS	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Recuperaciones (*)	210.855.168	376.723.367	-165.868.199
- Indemnizaciones (**)	28.278.268	0	28.278.268
- Otros Ingresos Ordinarios (***)	1.610.542	29.324.980	-27.714.438
Total Ingresos Diversos	240.743.978	406.048.347	-165.304.369

(*) Los \$210.855.168 de 2019 son reintegros de costos y gastos en los que se destacan la incorporación de activos, los cuales en su mayoría corresponden a bienes que resultan como propiedad del Museo Casa de la Memoria, sobre convenios en los que se requieren de estos elementos para su ejecución, pero que después de terminar su función se incorporan a los activos del Museo, entre estos están: \$138.109.085 por el registro de la exposición "La voz de las Manos" producida a través del convenio CA201800078 con el Museo de Antioquia mencionada en la nota 6A, igualmente por este convenio se adquieren libros y material de entrega en forma gratuita a la comunidad por un total de \$39.747.626. En el convenio CI201900059 con Plaza Mayor se incorporan 50 memorias USB con cajas con contenido de la exposición "la voz de las manos" con un costo de \$2.741.760. Para este año también se registran \$13.500.000 como indemnización de la aseguradora por un daño ocurrido a finales del 2018 que causo la pérdida de información en un siniestro que afecto la NAS del MCM. Este detalle corresponde al 92% del total de cuenta, el valor restante corresponde a otras recuperaciones como: Recursos no ejecutados y reintegrados sobre convenios de administración de recursos, reintegro de incapacidades, entre otros.

En el 2018 los valores más importantes son los \$159.077.403 en materiales para la exposición Medellín/es 70,80 y 90, \$141.831.899 en la compra de un contenedor para eventos y los \$29.785.553 de un Stand, un Jugatorio y una biblioteca infantil. Los valores restantes son reintegros por recursos no ejecutados en los contratos de administración delegada, reintegro de incapacidades, entre otros.

(**) La indemnización en 2019 por \$28.278.268 obedece al reconocimiento por parte de la aseguradora de las NAS siniestrada que se menciona en la Nota 4C párrafo 2 de este informe.

(***) Del total en 2019 por \$1.610.542, \$1.600.000 lo obtuvo el Museo como premio otorgado por la participación en un concurso con la Alcaldía de Cali a través de Egeda Colombia, con el cortometraje "Ruta 60", los restantes \$10.542 son por el cierre del convenio con el Museo del Holocausto generando un ingreso para el ente público de los rendimientos de la cuenta bancaria en donde se depositaron los recursos.

En 2018 los \$29.324.980 se descomponen así: Casa Ana Frank \$15.032.380 y Museo del Holocausto \$14.292.600, ambos son recursos entregados al MCM para la ejecución de convenios sobre el objeto misional de la entidad ejecutados en ese periodo.

12B) REVERSIÓN DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Propiedades, Planta y Equipo	523.247	0	523.247
Total Reversión de Pérdidas por deterioro	523.247	0	523.247

Para 2019 se presenta este ingreso de \$523.247 por recuperación o reversión del gasto deterioro del año 2018, debido a la compra de un repuesto de un computador DELL con placa del Museo numero 21 por \$172.000 para dejarlo en óptimas condiciones de servicio; así mismo, se realizó el cálculo del deterioro de un portátil con placa 225, el resultado del nuevo ejercicio disminuye esta cuenta para 2019 en \$351.247 ver nota 4E segundo párrafo.

GASTOS **5.713.972.406** **6.746.129.366** **-1.032.156.960**

NOTA # 13 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5.052.144.077	6.232.878.128	-1.180.734.051
13A) SUELDOS Y SALARIOS	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Salarios del Personal	522.202.003	512.344.454	9.857.549
Total Sueldos y Salarios	522.202.003	512.344.454	9.857.549

Corresponde al gasto de nómina de 7 personas vinculadas al MCM, hasta julio de 2019 y de 6 a partir de ese periodo por la renuncia del profesional especializado en planeación, para lo cual posteriormente se contrató un servicio de apoyo (contratista) para la gestión mientras se resuelve el cargo en concurso ante la Comisión Nacional del Servicio Civil.

13B) CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Incapacidades	2.370.016	3.265.166	-895.150
- Licencias - Profesional especializado de pedagogia	0	833.733	-833.733
Total Contribuciones Imputadas	2.370.016	4.098.899	-1.728.883

13C) CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Aportes a Caja de Compensación Familiar	22.804.700	22.840.400	-35.700
- Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	48.489.519	46.874.262	1.615.257
- Cotizaciones a Riesgos Laborales	3.141.300	2.908.300	233.000
- Cotizaciones a Fondos de Pensión	68.600.622	66.195.339	2.405.283
Total Contribuciones Efectivas	143.036.141	138.818.301	4.217.840

13D) APORTES SOBRE LA NÓMINA	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Aportes al ICBF	17.105.200	17.132.400	-27.200
- Aportes al SENA	11.405.000	11.422.900	-17.900
Total Aportes sobre la Nómina	28.510.200	28.555.300	-45.100

13E) PRESTACIONES SOCIALES	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Cesantías	52.570.691	51.383.866	1.186.825
- Intereses a las Cesantías	5.949.367	5.372.380	576.987
- Vacaciones	33.933.880	34.833.838	-899.958
- Prima Vacaciones	24.949.334	24.646.187	303.147
- Prima Navidad	49.321.133	50.786.442	-1.465.309
- Prima Servicios	23.649.372	22.165.256	1.484.116
- Bonificación de Recreación	3.118.452	3.062.135	56.317
- Bonificación Decreto 2418	16.642.247	16.062.406	579.841
Total Prestaciones Sociales	210.134.476	208.312.510	1.821.966

13F) GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACION
- Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	3.164.055	3.470.285	-306.230
Total Gastos de Personal Diversos	3.164.055	3.470.285	-306.230

13G) GENERALES	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Vigilancia (*)	362.203.126	308.746.695	53.456.431
- Materiales y Suministros (*)	31.526.816	30.940.015	586.801
- Mantenimiento (*)	131.099.891	175.294.394	-44.194.503
- Servicios Públicos	169.478.749	195.046.068	-25.567.319
- Viáticos y Gastos de Viaje	12.718.002	21.393.883	-8.675.881
- Impresos, Publicaciones, Suscripciones	192.202	0	192.202
- Transporte	78.063.940	72.306.789	5.757.151
- Seguros (*)	105.673.372	81.406.993	24.266.379
- Promoción y Divulgación (*)	43.932.761	8.350.862	35.581.899
- Convenios y Eventos Culturales (Misionales) (*)	412.083.425	1.090.166.100	-678.082.675
- Contratos de Administración (*)	301.539.984	715.111.980	-413.571.996
- Servicio de Aseo	88.059.246	84.651.738	3.407.508
- Elementos de Aseo y Cafetería	13.351.897	38.184.494	-24.832.597
- Concursos y Licitaciones	1.190.430	2.976.074	-1.785.644
- Relaciones Públicas	268.000	1.168.319	-900.319
- Comisiones (*)	12.340.998	0	12.340.998
- Honorarios (*)	1.882.477.616	1.769.080.099	113.397.517
- Servicios (*)	489.812.934	737.981.890	-248.168.956
Total Gastos Generales	4.136.013.389	5.332.806.393	-1.196.793.004

El siguiente es el detalle de las variables más importantes en los gastos generales:

Vigilancia: El valor del 2019 es más alto debido a inclusión de un vigilante para monitoreo de cámaras.

Materiales y Suministros: Corresponde a las compras en cada periodo por concepto de papelería, elementos de oficina e insumos para las impresoras.

Mantenimiento: En 2019 se contrataron \$45.000.000 en obras eléctricas del Museo, \$76.090.762 en obras civiles, \$7.474.879 en mantenimiento del ascensor, los restantes \$2.534.250 son mantenimientos menores (arreglos de chapas, impresoras, mantenimiento de la greca entre otras). Para 2018 el mantenimiento y adecuación de redes eléctricas fue de \$74.424.244, adecuaciones y obras civiles en el MCM \$89.350.956, mantenimiento del ascensor \$9.429.828.

Seguros: El incremento en el valor de las pólizas para el 2019 se debe al mayor valor cobrado por las aseguradoras en el concepto de responsabilidad civil de servidores públicos, debido a que a nivel nacional esta ha sido bastante siniestrada.

Promoción y Divulgación: Es el costo del material de inventarios que se entrega a la comunidad a título gratuito, para el 2019 se incorpora nuevas publicaciones, libros y demás accesorios que se adquieren a través de los convenios con el Museo de Antioquia y Plaza Mayor, por ende, el gasto para este año es mayor.

Convenios y Eventos Culturales: En 2019 se entregan recursos por \$367.083.425 al Museo de Antioquia contrato CA201800078 cuyo objeto contractual 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", y por incentivos culturales (concurso) a la comunidad \$45.000.000.

En 2018 se ha realizado el convenio CA201800078 con el Museo de Antioquia con pagos por \$927.649.912 para la ejecución de actividades del objeto misional del MCM, a través de este convenio se pagaron los siguientes bienes que quedaron en los activos relacionados en las notas y que se detallan así: Intangible 2da etapa de Medellín/es 70,80 y 90, con un costo en el intangible de \$168.307.003, se adquiere un contenedor para eventos por \$141.831.899, se compran materiales de inventario para entrega a la comunidad por \$22.729.681. Para completar los \$1.090.166.100 del total de la cuenta, se pagaron por incentivos culturales a la comunidad \$152.959.120 y a la Universidad de Antioquia \$9.557.068 del convenio CI201800074 por investigación.

Contratos de Administración: en el 2019 el saldo por \$301.539.984 corresponde a la ejecución de los contratos CI201800072 y CI201900059 con Plaza Mayor cuyo objeto es " Administración delegada de recursos sin representación para proveer y desarrollar la gestión logística, técnica y operativa de las diferentes actividades establecidas en los programas y proyectos del Museo Casa de la Memoria para el cumplimiento de su objeto misional. Decrece el gasto 2019 debido a la disminución en los recursos de inversión transferidos por el ente central. El saldo del 2018 por \$715.111.980 obedece a la ejecución del contrato con Plaza Mayor (operador logístico) por \$624.399.629 y por Publicidad con Telemedellín \$90.712.351.

Comisiones: El valor del 2019 le corresponde a la ESU como contraprestación por la ejecución del contrato de administración delegada de vigilancia para el Museo.

Honorarios: Corresponde al pago de los contratistas directos del MCM en misión o apoyo, en el 2019 son en promedio 29 profesionales en áreas como: Archivo, Investigación, Museografía, Curaduría, Laboral, Procesos, Jurídico, Contable, Comunicaciones, entre otros.

Servicios: Corresponde al pago de los contratistas directos del MCM en misión o apoyo, en el 2019 son en promedio 26 prestadores de servicios en áreas como: Mediación (guías del Museo) administrativa y financiera, sistemas (software), comunicaciones, logística interna, archivo, biblioteca, entre otros.

13H) IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
Cuota de Fiscalización (*)	3.459.387	4.471.986	-1.012.599
Gravamen a los Movimientos Financieros (**)	3.254.410	0	3.254.410
Total Impuestos, Contribuciones y Tasas	6.713.797	4.471.986	2.241.811

(*) 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.

(**) Es el gravamen bancario 4x1000 pagado en los contratos de administración de recursos, en el 2018 este se registraba dentro de la cuenta de contratos de administración (Nota 13G)

NOTA # 14 DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	640.300.699	492.844.229	147.456.470
14A) DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Equipo de Computo	0	2.278.162	-2.278.162
- Equipo de Comunicación	2.817.486	0	2.817.486
Total Deterioro de PPyE	2.817.486	2.278.162	539.324

En 2019 se realiza un ajuste por deterioro de \$2.817.486 en equipos de comunicación, debido al mal estado de 6 proyectores Panasonic con placas 63,65,66,68,69 y 315 analizados y aprobados por la Dirección y el Comité de bienes del MCM, el cual también aprueba modificar y reducir la vida útil de estos hasta diciembre de 2020. Estos valores se calculan de acuerdo con la política contable de deterioro de la entidad. En 2018 se encontraron 2 equipos de cómputo con evidencia de deterioro físico, los cuales fueron presentados al comité de bienes y a la Directora del MCM para su análisis y posterior aprobación de este ajuste en los estados financieros de la entidad con un costo de deterioro de \$2.278.162, teniendo en cuenta su valor en libros, la vida útil, el valor de mercado y el costo de reparación.

14B) DETERIORO DE INTANGIBLES	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Otros Intangibles	120.698.337	0	120.698.337
Total Deterioro de Intangibles	120.698.337	0	120.698.337

El valor de 2019 corresponde al deterioro de la 2da fase de la exposición Medellín|es 70, 80 y 90 con un costo de producción de \$168.307.003 en 2018. Esta exposición se ha visto afectada durante el año 2019 por causa de las adecuaciones realizadas a través del contrato 587 de 2018, entre la Empresa de Desarrollo Urbano (EDU) y el contratista INGESERCON SAS, causando

el cierre de la sala de esta exposición por las pérdidas materiales. El valor para tener la exposición en condiciones de recuperar el potencial de servicio se ha establecido en la reclamación que el MCM ha realizado en el mes de octubre de 2019 ante la aseguradora por un total de \$120.698.337, por consiguiente, es la cuantía del deterioro que se registra en este año de acuerdo con lo presentado y aprobado ante Comité de Bienes y la Dirección del Museo.

14C) DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Equipo Médico	535.500	0	535.500
- Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	21.447.872	20.514.311	933.561
- Equipo de Comunicación y Computación	169.222.241	172.965.178	-3.742.937
Total Depreciación de PPyE	191.205.613	193.479.489	-2.273.876

14D) DEPRECIACIONES DE BIEN DE USO PÚBLICO	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Edificación - MCM	196.414.472	196.414.464	8
- Bienes Representados en Arte y Cultura - CRAM	18.992.485	18.675.492	316.993
- Otros Bienes de Uso Público - Stan de eventos (*)	7.091.594	590.966	6.500.628
Total Depreciación de BUP	222.498.551	215.680.922	6.817.621

(*) El valor del gasto en 2019 por \$7.091.594 es mayor que el gasto de 2018 por \$590.966 debido a la incorporación del Stand a finales del año 2018.

14E) AMORTIZACIÓN DE OTROS INTANGIBLES	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Otros Intangibles - Exposiciones	91.080.709	69.405.660	21.675.049
- Otros Intangibles - Página Web	12.000.003	11.999.996	7
Total Amortización de Otros Intangibles	103.080.712	81.405.656	21.675.056

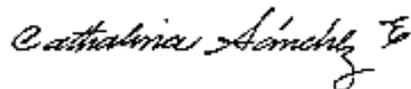
El valor del gasto en 2019 por \$91.080.709 es mayor que el gasto de 2018 por \$69.405.660 debido a la incorporación de las exposiciones "Medellín es/70,80 y 90" segunda etapa a finales del 2018 y de la exposición " La Voz de las Manos" en octubre de 2019.

NOTA # 15 OTROS GASTOS	21.527.630	20.407.009	
15A) GASTOS DIVERSOS	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
- Pérdidas por Siniestros (*)	1.111.562	9.722.741	-8.611.179
- Pérdidas por Baja en Cuentas (**)	19.307.103	9.547.259	9.759.844
- Servicios Financieros (***)	1.081.647	1.123.890	-42.243
- Otros Gastos Diversos	27.318	13.119	14.199
Total Gastos Diversos	21.527.630	20.407.009	1.120.621

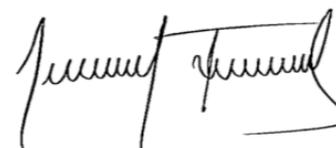
(*) En 2019 los \$1.111.562 corresponde al valor neto (costo menos depreciaciones acumuladas) del proyector Lenovo con placa 937 hurtado y dado de baja en este periodo. Este activo tiene correlación con la nota 4C primer párrafo. En 2018 los \$9.722.741 corresponden a la pérdida contable por el siniestro de la NAS cuya reclamación se menciona en la nota 4C párrafo 2 de este informe, la diferencia del valor es la depreciación que tenía acumulado el bien.

(**) Los \$19.307.103 de 2019 se debe a los ajustes contables que se realizan al momento de dar de baja 3 proyectores Panasonic por un valor neto (costo de \$52.165.200 menos depreciación acumulada \$33.54.771) de \$18.630.429 mencionados en la nota 4C y \$676.674 en la pérdida del material bibliográfico del 2019 mencionado en la nota 5B. En 2018 los \$9.547.259 corresponden al mismo concepto, pero por 2 equipos de cómputo marca Dell y la pérdida del material bibliográfico.

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



CATHALINA SANCHEZ ESCOBAR
Directora y Representante Legal
C.C. 43.626.262



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