



ARCHIVO
GENERAL
DE LA NACIÓN
COLOMBIA



MINCULTURA



TODOS POR UN
NUEVO PAÍS
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

CERTIFICACIÓN INFORMACIÓN FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DEL ARCHIVO GENERAL DE LA NACION

De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, el Representante Legal y el Profesional Especializado con funciones de Contador en la entidad, certifican que la información remitida a la fecha, con corte a 31 de diciembre de 2016, fue tomada fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, llevados conforme a las normas de contabilidad pública y que las cifras registradas en ellos, reflejan fidedignamente la situación financiera del Archivo General de la Nación y corresponden a la información preparada por la Entidad.

De acuerdo con lo establecido en la Resoluciones 375 del 17 de septiembre del 2007 y 706 del 16 de diciembre de 2016, expedidas por la Contaduría General de la Nación, se transmitió la información contable pública a la Contaduría General de la Nación a través del CHIP, utilizando la información generada en el SIIF NACIÓN, por obligatoriedad expresa del Decreto 2674 del 21 Diciembre de 2012 y de conformidad con las normas de Contabilidad Pública se presentaron y validaron los formatos CGN2005001_ SALDOS Y MOVIMIENTOS, CGN2005_002_ OPERACIONES RECIPROCAS y CGN2016_01 VARIACIONES TRIMESTRALES SIGNIFICATIVAS, en los formatos establecidos por este organismo de control.

La presente certificación se expide a solicitud de la Contaduría General de la Nación a los catorce (14) días del mes de febrero de 2017.

En constancia firman.

ARMANDO MARTÍNEZ GARNICA
Director General

LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
Contador Público T.P 118095-T



ARCHIVO
GENERAL
DE LA NACIÓN
COLOMBIA

ANEXO No. 01

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN "JORGE PALACIOS PRECIADO"
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 31 DE DICIEMBRE DE 2015



(Cifras en miles de pesos)

CÓDIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL 31 DE	PERIODO ACTUAL 31 DE	CÓDIGO	PASIVO	PERIODO ACTUAL 31 DE	PERIODO ACTUAL 31 DE
		DICIEMBRE DE 2016	DICIEMBRE DE 2015			DICIEMBRE DE 2016	DICIEMBRE DE 2015
	CORRIENTE	7.803.064	20.784.719		CORRIENTE	4.081.727	5.940.121
11	EFFECTIVO	358.256	484.300	24	CUENTAS POR PAGAR	3.147.406	4.464.930
12	INVERSIONES	0	5.731.379	25	OBLIGACIONES LABORALES	31.911	69.066
14	DEUDORES	6.216.063	10.566.211	27	PASIVOS ESTIMADOS	0	0
19	OTROS ACTIVOS	1.228.745	4.002.829	29	OTROS PASIVOS	902.410	1.406.125
	NO CORRIENTE	34.850.555	21.033.833		NO CORRIENTE	93.921	0
				27	PASIVOS ESTIMADOS	93.921	0
					TOTAL PASIVOS	4.175.648	5.940.121
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	17.403.792	9.265.420	32	PATRIMONIO		
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	9.967.253	8.945.621		PATRIMONIO INSTITUCIONAL	38.477.971	35.878.431
19	OTROS ACTIVOS	7.479.510	2.822.792		TOTAL PATRIMONIO	38.477.971	35.878.431
	TOTAL ACTIVOS	42.653.619	41.818.552		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	42.653.619	41.818.552
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
83	DEUDORAS DE CONTROL(DB)	34.225.452	33.529.533	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	4.277.385	6.397.555
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(34.225.452)	(33.529.533)	93	ACREEDORAS DE CONTROL	844.492	844.492
				99	ACREEDORAS POR CONTRA	(5.121.877)	(7.242.047)

ARMANDO MARTINEZ GARNICA

Director General

LEIDY YANINA VIVAS OROZCO

Contador Público

Tarjeta Profesional No 118095-T



ARCHIVO
GENERAL
DE LA NACIÓN
COLOMBIA

ANEXO No. 2

ARCHIVO GENERAL DE LA NACION "JORGE PALACIOS PRECIADO"

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

31 de Diciembre de 2016 - 31 de Diciembre de 2015

(Cifras en miles de pesos)



CÓDIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ACTUAL	CÓDIGO	PASIVO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ACTUAL
		DICIEMBRE 31 DE 2016	DICIEMBRE 31 DE 2015			DICIEMBRE 31 DE 2016	DICIEMBRE 31 DE 2015
	CORRIENTE	7.803.064	20.784.719		CORRIENTE	4.081.727	5.940.121
11 EFECTIVO		358.256	484.300	24 CUENTAS POR PAGAR		3.147.406	4.464.930
1105 CAJA		69	57	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NAL.		2.358.710	3.833.210
1110 BANCOS Y CORPORACIONES		358.187	484.243	2425 ACREEDORES		247.573	105.579
				2436 RETENCION E IMPTO DE TIMBRE		354.635	476.144
12 INVERSIONES		0	5.731.379	2440 IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES		0	0
1201 INVERSIONES ADM/LIQ. RENTA		0	5.731.379	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA		186.488	49.950
				2453 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		0	47
14 DEUDORES		6.216.063	10.566.211	25 OBLIGACIONES LABORALES		31.911	69.066
1407 CUENTAS POR COBRAR		1.361.838	1.231.950	2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		31.911	69.066
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		0	81.997				
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		4.837.731	9.142.874	27 PASIVOS ESTIMADOS		0	0
1425 DEPOSITOS EN GARANTIA		0	0	2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		0	0
1470 OTROS DEUDORES		17.066	109.962				
1480 PROVISIÓN PARA DEUDORES		(572)	(572)	29 OTROS PASIVOS		902.410	1.406.125
				2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		61.693	66.101
19 OTROS ACTIVOS		1.228.745	4.002.829	2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		840.717	1.340.024
1905 BIENES PAGADOS POR ANTICIPADO		0	2.704.275				
1910 CARGOS DIFERIDOS		1.228.745	1.298.554	NO CORRIENTE		93.921	0
				27 PASIVOS ESTIMADOS		93.921	0
NO CORRIENTE		34.850.555	21.033.833	2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS		93.921	0
16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		17.403.792	9.265.420	TOTAL PASIVOS		4.175.648	5.940.121
1605 TERRENOS		1.116.913	1.116.913				
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA		0	0	32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL		38.477.971	35.878.431
1640 EDIFICACIONES		9.816.199	3.030.804	3208 CAPITAL FISCAL		27.159.092	28.531.961
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		422.342	366.956	3225 RESULT DE EJERCICIOS ANTERIORES		5.050.622	3.869.016
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		571.361	584.291	3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO		(773.588)	1.181.606
1665 MUEBLES, ENS.Y EQUIPO DE OFICINA		5.006.362	3.779.802	3235 SUPERAVIT POR DONACIONES		919.820	919.820
1670 EQUIPO DE COMUN. Y COMPUTACION		7.445.053	6.255.072	3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION		7.402.275	2.615.827
1675 EQU.TRANSF. TRACCION Y ELEVAC		408.009	417.209	3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		0	0
1680 EQUIPO COM. COCINA Y DESPENSA		76.584	22.885	3270 PROV. DEPRECIACION Y AMORTIZ.		(1.280.250)	(1.239.799)
1685 DEPRECIACION ACUMULADA		(7.459.031)	(6.308.512)	TOTAL PATRIMONIO		38.477.971	35.878.431
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO		9.967.253	8.945.621	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		42.653.619	41.818.552
1715 BIENES HISTORICOS Y CULTURALES		9.967.253	8.945.621				



ARCHIVO
GENERAL
DE LA NACIÓN
COLOMBIA

ANEXO No. 2

ARCHIVO GENERAL DE LA NACION "JORGE PALACIOS PRECIADO"

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

31 de Diciembre de 2016 - 31 de Diciembre de 2015

(Cifras en miles de pesos)



19 OTROS ACTIVOS	7.479.510	2.822.792
1970 INTANGIBLES	648.649	648.649
1975 AMORTIZACION INTANGIBLES	(571.414)	(441.684)
1999 VALORIZACIONES	7.402.275	2.615.827
TOTAL ACTIVOS	42.653.619	41.818.552
8 TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
83 DEUDORAS DE CONTROL	34.225.452	33.529.533
8315 ACTIVOS RETIRADOS	26.047	99.297
8347 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	44.861	105.581
8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	34.154.544	33.324.655
89 DEUDORAS POR CONTRA	(34.225.452)	(33.529.533)
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(34.225.452)	(33.529.533)

9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	4.277.385	6.397.555
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	720.000	33.594
9190 OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3.557.385	6.363.961
93 ACREEDORES DE CONTROL	844.492	844.492
9306 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	844.492	844.492
9390 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS CONTROL	0	0
99 ACREEDORES POR CONTRA (DB)	(5.121.877)	(7.242.047)
9905 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA	(4.277.385)	(6.397.555)
9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	(844.492)	(844.492)

ARMANDO MARTINEZ GARNICA
Director General

LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
Contador Público
Tarjeta Profesional No 118095-T

ARCHIVO GENERAL DE LA NACION "JORGE PALACIOS PRECIADO"
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
Comparativo 31 de Diciembre de 2016 - 31 de Diciembre de 2015

(Cifras en miles de pesos)

CÓDIGO	CUENTA	PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 31 DE 2016	PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 31 DE 2015
	INGRESOS	25.132.655	24.545.130
41	INGRESOS FISCALES	14.923	3.317
42	VENTA DE BIENES	2.224	6.069
43	VENTAS DE SERVICIOS	4.713.395	7.083.106
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	18.581.680	14.421.477
48	OTROS INGRESOS	1.820.433	3.031.161
	GASTOS	25.906.243	23.363.524
51	DE ADMINISTRACION	4.047.623	3.315.178
52	DE OPERACION	21.680.360	18.461.747
53	PROVISION, DEPRECIACION Y AMORTIZACION	93.921	3.298
54	TRANSFERENCIAS	70.749	89.772
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	6.789	3.706
58	OTROS GASTOS	6.801	1.489.823
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(773.588)	1.181.606



ARMANDO MARTINEZ GARNICA
Director General



LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
Contador Publico
Tarjeta Profesional No 118095-T

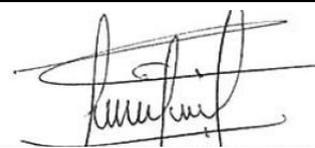
ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN "JORGE PALACIOS PRECIADOS"
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
Comparativo 31 de Diciembre de 2016 - 31 de Diciembre de 2015

(*Cifras en miles de pesos)

CODIGO	CUENTA	PERIODO ACTUAL	PERIODO ACTUAL
		DICIEMBRE 31 DE 2016	DICIEMBRE 31 DE 2015
	INGRESOS	25.132.655	24.545.130
41	INGRESOS FISCALES	14.923	3.317
4110	NO TRIBUTARIOS	14.923	3.317
42	VENTA DE BIENES	2.224	6.069
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	2.224	6.069
43	VENTAS DE SERVICIOS	4.713.395	7.083.106
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	684.875	457.385
4390	OTROS SERVICIOS	4.028.520	6.625.721
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	0	0
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	18.581.680	14.421.477
4705	FONDOS RECIBIDOS	18.549.730	14.382.408
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	31.950	39.069
48	OTROS INGRESOS	1.820.433	3.031.161
4805	FINANCIEROS	1.026.197	1.388.474
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	751.098	1.314.224
4810	EXTRAORDINARIOS	31.530	113
4815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	11.608	328.350
	GASTOS	25.906.243	23.363.524
51	DE ADMINISTRACION	4.047.623	3.315.178
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.788.126	1.632.968
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	783	0
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	280.293	293.184
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	59.590	61.661
5111	GENERALES	1.896.103	1.273.233
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	22.728	54.132
52	DE OPERACION	21.680.360	18.461.747
5202	SUELDOS Y SALARIOS	12.681.881	12.220.316
5203	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.465	0
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	777.853	684.105
5207	APORTES SOBRE LA NOMINA	164.655	143.440
5211	GENERALES	7.874.347	5.259.705
5220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	180.159	154.181
53	PROVISION, DEPRECIACION Y AMORTIZACION	93.921	3.298
5304	PROVISION PARA DEUDORES	0	572
5314	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS	93.921	2.726
54	TRASNFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	70.749	89.772
5401	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	70.749	89.772
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	0	0
5506	CULTURA	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	6.789	3.706
5705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS	504	17
5720	OPERACIONES DE ENLACE	6.285	3.689
58	OTROS GASTOS	6.801	1.489.823
5802	COMISIONES	432	756
5805	FINANCIEROS	0	1.324.076
5810	EXTRAORDINARIOS	84	19
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	6.285	164.972
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(773.588)	1.181.606



ARMANDO MARTINEZ GARNICA
Director General



LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
Contador Público
Tarjeta Profesional No 118095-T

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN "JORGE PALACIOS PRECIADO"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 de Diciembre de 2016

(*Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015	\$	35.878.431
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2016	\$	2.599.540
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016	\$	38.477.971

DETALLE DE LAS VARIACIONES		
INCREMENTOS:		
3225 RESULT DE EJERCICIOS ANTERIORES		1.181.606
3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION		4.786.448
DISMINUCIONES:		
3208 CAPITAL FISCAL		(1.372.869)
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO		(1.955.194)
3270 PROV. DEPRECIACION Y AMORTIZ.		(40.451)
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO		
3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		0



ARMANDO MARTINEZ GARNICA
Director General



LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
Contador Público
Tarjeta Profesional No 118095-T



ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN JORGE PALACIOS PRECIADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

1. NOTA DE CARACTER GENERAL

1.1. NATURALEZA Y OBJETIVOS

Naturaleza

En 1989 con la sanción de la Ley 80 se creó el Archivo General de la Nación, como un Establecimiento Público del Orden Nacional, adscrito al Ministerio de Cultura, y como ente rector de la política archivística nacional; con personería jurídica, patrimonio propio, autonomía administrativa y con domicilio en la ciudad de Bogotá D.C. Sus órganos de dirección y administración están a cargo del Director General y del Consejo Directivo. El Director General es agente del Presidente de la República y ejerce la representación legal de la entidad conforme a la Ley 489 de 1998. En el año 2000 el Congreso de la República expidió la Ley 594 “Ley General de Archivos”, mediante la cual, sin variar la naturaleza jurídica del Ente, le asignó nuevas competencias y responsabilidades. Igualmente, por disposición expresa consagrada en el artículo 22 de la Ley 795 de 2003, al Archivo General de la Nación le fue asignada la función de administrar los archivos centrales de las entidades financieras públicas en liquidación; de otra parte, mediante el Art. 1 del Decreto 1303 de Julio de 2014 la custodia y conservación de los Archivos de Inteligencia y Contrainteligencia del Extinto Departamento Administrativo de Seguridad DAS y mientras se determine el destino de los datos y archivos que deben ser retirados, estará a cargo del Archivo General de la Nación.

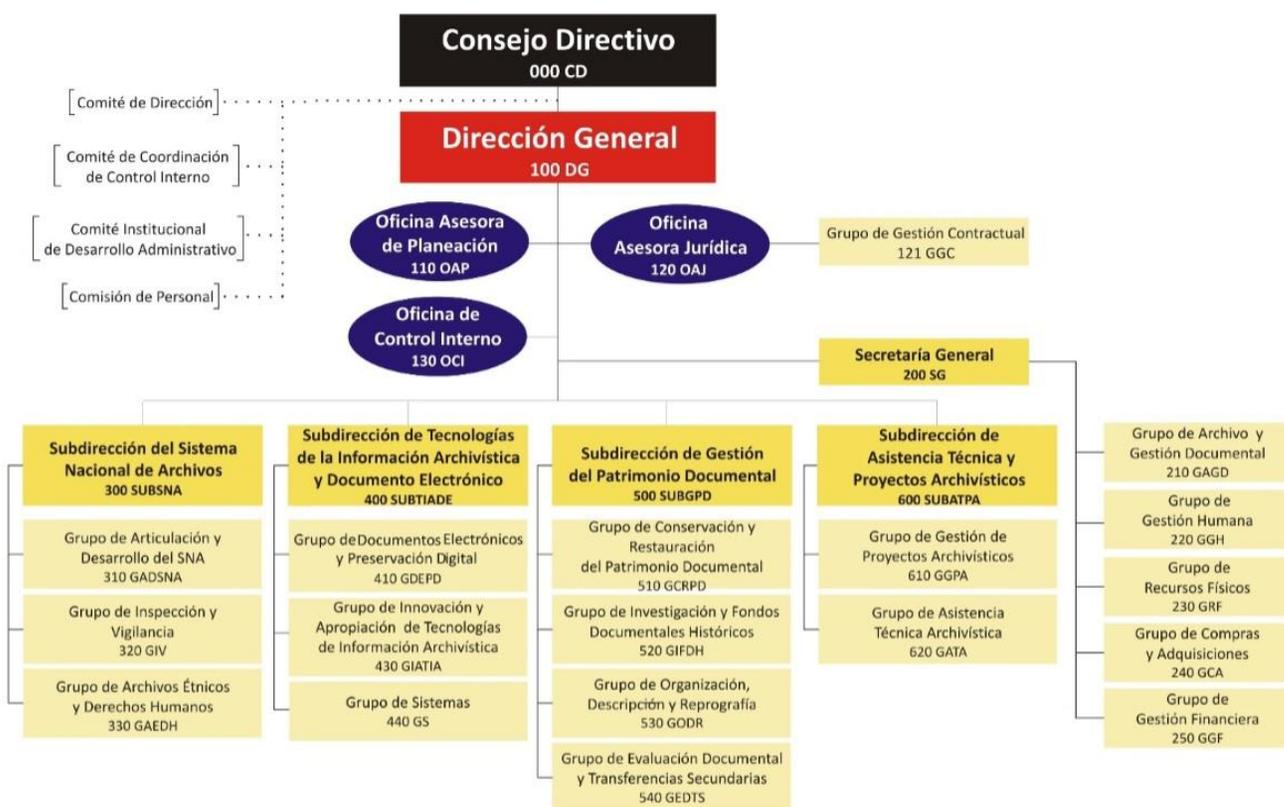
Establecimiento Público Adscrito al Ministerio de Cultura

www.archivogeneral.gov.co E-mail: contacto@archivogeneral.gov.co
Cr. 6 No. 6-91 Tel: 328 2888 - Fax: 337 2019 - Bogotá D.C., Colombia.

La estructura orgánica del AGN, se reglamentó mediante decreto 2126 de 2012, determinando las funciones por dependencias, así como la definición de grupos internos de trabajo encargadas de realizar la función misional y de apoyo para la entidad.

El Grupo de Gestión Financiera forma parte de la Secretaría General y se denomina GGF y en él se integran como procesos independientes: Presupuesto, Contabilidad y Tesorería.

El siguiente es el esquema de la estructura jerárquica de la entidad actualizado mediante Decreto 2126 de 2016:



Misión

El Archivo General de la Nación Jorge Palacios Preciado es un establecimiento público del orden nacional encargado de formular, orientar y controlar la Política Archivística, coordinar el Sistema Nacional de Archivos y la Red Nacional de Archivos, y garantizar la conservación del patrimonio documental, asegurando los derechos de los ciudadanos y el acceso a la información, así como, el mejoramiento en la eficiencia de la gestión pública, la eficiencia del Estado a través de una gestión documental articulada con el uso de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.

Visión

En el 2019 El Archivo General de la Nación Jorge Palacios Preciado habrá logrado ampliar la disponibilidad y acceso de los ciudadanos y entidades del Estado a los archivos públicos y patrimoniales de la nación, asegurando el cumplimiento de las políticas gubernamentales en el ámbito de archivos articulado al uso eficaz de medios tecnológicos y contribuyendo a los fines esenciales del Estado, a partir del uso masivo de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.

1.2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros del Archivo General de la Nación se preparan atendiendo las normas y procedimientos incluidos en el Régimen de Contabilidad Pública, en los cuales se revelan los hechos, transacciones y operaciones que realiza la Entidad en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal. En lo relacionado con los procedimientos se observan las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación.

Con la expedición de la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 mediante la cual se incorpora como parte integrante de Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento,

Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicables a las Entidades de Gobierno, el Grupo de Gestión Financiera – Contabilidad, estableció un cronograma dentro del Plan de Acción para el proceso de Implementación del nuevo marco regulatorio, el cual a la fecha se ha venido ejecutando.

El AGN registra en el Sistema Integrado de Información financiera SIIF Nación las operaciones derivadas de la ejecución presupuestal y toda la información relacionada con su cometido estatal, haciendo uso de los módulos que contienen las funcionalidades que permitan gestionar el presupuesto, gestionar las cajas menores, realizar la gestión de tesorería en lo relacionado con Ingresos, programación y ejecución de pagos y de PAC y realizar la gestión del proceso contable en general.

El AGN utiliza aplicativos auxiliares o alternos de acuerdo al Art. 6 del Decreto 2674 de 2012 como son:

- SICOF para la liquidación de nómina de personal del AGN y para el manejo de los bienes en bodega y en uso de la Entidad;
- NOVASOFT para la facturación y el manejo de bancos.

En el transcurso del año 2016 se conciliaron mensualmente bancos, inventarios, Impuestos, contribuciones, ingresos y cartera garantizando de esta manera la idoneidad de la información.

El Software que el AGN posee en cada uno de sus equipos de cómputo está legalizado de acuerdo con lo establecido en la Ley 603 de 2000 sobre Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

La entidad ajustó su Manual de Políticas Contables, que servirá de instrumento para que el AGN reconozca los hechos, transacciones y operaciones, atendiendo las disposiciones normativas contenidas en el Régimen de Contabilidad Pública, el cual se encuentra en revisión y trámite de aprobación.

Durante el 2016 se realizó la causación y ejecución del presupuesto en el SIIF NACION. Con el fin de garantizar la confiabilidad de la información contable y financiera; la causación y registro de los negocios que aún no están en producción, como: almacén e inventarios, diferidos, depreciaciones, reembolsos, amortizaciones, IVA facturado, Reteiva simplificado, Notas Crédito y Débito, se siguen registrando manualmente en el SIIF.

PLAN DE CONTINGENCIA

Se encuentran documentados los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales con los soportes de origen interno y/o externo que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adjuntan a los respectivos comprobantes contables.

Dado que el Archivo General de la Nación procesa y prepara la Contabilidad, en los medios electrónicos relacionados anteriormente, se informa que los libros y reportes requeridos para conciliación, evaluación, comprobación, y procesos de auditoria se encuentran en los reportes del SIIF Nación disponibles para su consulta o impresión de ser necesario, lo anterior de conformidad con lo establecido en el párrafo 351 del Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad Pública.

No obstante, durante el año 2016, el Archivo General de la Nación, ha venido adelantando un proceso de Back Up de la información contable y financiera del AGN, generada desde el SIIF Nación, en el Disco Duro del equipo de cómputo del funcionario que ejerce labores de Contador, con el fin de contar con la información en caso de fallas eventuales en el sistema.

1.3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE.

En lo relacionado con la incorporación de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos, que afectan el Patrimonio de la Entidad, éstos a la fecha se encuentran totalmente registrados en las respectivas cuentas que se presentan en el Balance General y el Estado de Actividad Financiera, Económica y Social del AGN.

1.4. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS

DE ORDEN OPERATIVO Y/O ADMINISTRATIVO

El Grupo de Gestión Financiera concilia la información entregada por las áreas involucradas en el proceso contable: (Almacén, Inventarios, Tesorería, Oficina de Asuntos Jurídicos, Grupo de Asistencia Técnica y Gestión de Proyectos y las demás dependencias del AGN involucradas en el proceso contable); esta labor permite la verificación de la información contable y financiera que cada una de las áreas antes descritas genera por separado; sin embargo, la exactitud, consistencia, integridad y razonabilidad de la información se encuentra soportada en los Subdirectores, Coordinadores y todos los funcionarios de Presupuesto, Tesorería, Almacén e Inventarios, Gestión de Proyectos y contabilidad que finalmente son quienes garantizan la información.

En lo referente a la causación de cuentas por pagar, en algunos eventos el sistema SIIF Nación realiza una contabilización diferente a la necesaria, debido a que se encuentra parametrizado presupuestalmente por Matriz Directa, lo que conlleva a realizar registros manuales para afectar la cuenta contable correcta; y en la causación de Ingresos dadas las limitaciones que el sistema presenta en el registro de datos importantes como el IVA en la venta de bienes y servicios gravados, se hace necesario registrar manualmente en el SIIF Nación, los ajustes y registros pertinentes a través de Archivos Planos o Comprobantes Manuales.

2. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

(Cifras en miles de pesos)

2.1. CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

El Archivo General de la Nación ha realizado mensualmente conciliación, cruce de información de terceros y Auditoría de las diferentes cuentas que conforman los Estados Financieros para garantizar la razonabilidad y consistencia de las cifras reportadas y que las mismas reflejan la realidad financiera, económica, social y ambiental del Archivo General de la Nación Jorge Palacios Preciado.

VALUACIÓN

De conformidad con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, se consideran los siguientes criterios relacionados a la valuación:

PERIODOS DE AMORTIZACIÓN

La amortización de los pagos anticipados y cargos diferidos, se afectan de acuerdo con los conceptos incluidos en este rubro y las políticas de amortización definidas previamente, en cuanto a los materiales y suministros, se amortizan de acuerdo con el consumo real durante el periodo en que se recibe el beneficio económico o el potencial de servicios para los cuales fueron adquiridos.

El control administrativo de los bienes registrados en los Cargos Diferidos se lleva en el sistema SICOE, consecuentemente, el registro de la amortización de los bienes se realiza con los reportes generados por el sistema.

Mensualmente se reconoce la amortización de los bienes registrados como intangibles durante la vida útil de los mismos.

MÉTODOS DE PROVISIÓN

En el Archivo General de la Nación se realizan las provisiones de acuerdo a la información aportada por el Grupo de Gestión Humana y por la Oficina Asesora Jurídica en los porcentajes y valores informados por ellos, de acuerdo a la probabilidad de ocurrencia de los hechos económicos, para la contabilización se elabora comprobante contable en el cual se registran las estimaciones determinadas.

Las cesantías de los funcionarios de planta del AGN, se causan con base en el valor reportado por el Grupo de Gestión Humana, y se reconocen en el momento de realizarse la Obligación Presupuestal a favor del Fondo Nacional del Ahorro.

De otra parte, la provisión de las prestaciones sociales como: Vacaciones, Prima de Vacaciones, Prima de Servicios, Prima de Navidad y Bonificaciones se realizan con base en los devengos reportados mensualmente por el Grupo de Gestión Humana, dicha información es generada desde el aplicativo SICOF.

2.2. SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

ACTIVO

GRUPO 11 – EFECTIVO

En esta cuenta a 31 de diciembre de 2016, se registran los siguientes saldos:

CUENTA	VALOR
Caja	69
Banco Popular Cta. No. 00188-5	357.864
Banco Popular Cta. No. 00137-2	0
Banco Popular Cta. No. 00135-6	312
Banco Popular Cta. No. 00138-0	0
Banco Popular Cta. No. 03119-7	11
TOTAL	358.256

A 31 de diciembre el saldo de la cuenta bancaria 188-5 corresponde a recaudo de cartera por venta de servicios que no fueron trasladados a la CUN, porque es necesario contar con dinero durante el mes de enero de 2017 para el pago de impuestos, contribuciones, retenciones y servicios públicos.

GRUPO 12 – INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

En la cuenta de inversiones se registraban los títulos TES de propiedad del AGN No 54816 y 53059 cuyo valor nominal al momento del traslado era de \$245.100 y \$434.700 respectivamente, los mismos que de acuerdo a comunicación de fecha 8 de septiembre de 2016 enviada por el Subdirector de Tesorería, señor Francisco Manuel Lucero, fueron trasladados a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional, para que los recursos fueran administrados a través de la CUN, el monto del traslado ascendió a la suma de \$776.934.

Durante el periodo del 2016 que se conservaron los títulos se realizó el reconocimiento de la valorización a precios de mercado del total del portafolio.

GRUPO 14 – DEUDORES

Representada en Cuentas por Cobrar originadas en la venta de bienes y servicios, anticipos y recursos entregados en administración entre otros, estos se discriminan de la siguiente forma:

DEUDORES

DESCRIPCIÓN	VALOR 31-dic-16	VALOR 31-dic-15	DIFERENCIA	PARTICIPACIÓN %	
				31-dic-16	31-dic-15
Prestación de Servicios	1.361.838	1.231.950	129.888	21,91%	11,66%
Avances y Anticipos Entregados	0	81.997	(81.997)	0,00%	0,78%
Recursos Entregados en Administración	4.837.731	9.142.874	(4.305.143)	77,83%	86,53%
Otros Deudores	17.066	109.962	(92.896)	0,27%	1,04%
Provisión para Deudores	(572)	(572)	0	-0,01%	-0,01%
TOTAL	6.216.063	10.566.211	- 4.350.148	100,00%	100,00%

El 77,83% de la cuenta Deudores corresponde a la cuenta Recursos Entregados en Administración; cuenta donde se registran los recursos trasladados a la **Cuenta Única Nacional de la Dirección General del Tesoro Nacional** de acuerdo con lo establecido en la norma.

El 21.91% corresponde a la Cuenta Prestación de Servicios, en la cual se registra la Cartera por Cobrar originada en la Venta de Bienes y Servicios.

Del saldo total de la cuenta deudores \$6.199.230 corresponden a Recursos Propios y \$16.833 a Recursos Nación.

ANÁLISIS DEUDORES

DESCRIPCIÓN	31 DIC 2016	31 DIC 2015	VRS ABS	PARTICIPACIÓN %	
				2016	2015
Prestación de Servicios	1.361.838	1.231.950	129.888	3,19%	2.95%
Avances y Anticipos Entregados	0	81.997	(81.997)	0.00%	0.20%
Recursos Entregados en Administración	4.837.731	9.142.874	(4.305.143)	11.34%	21.86%
Otros Deudores	17.066	109.962	(92.896)	0.04%	0.26%
Provisión para Deudores	(572)	(572)	0	0.00%	0.00%
TOTAL	6.216.063	10.566.211	(4.350.148)	14.57%	25.27%
ACTIVO	42.653.619	41.818.552	835.067	100%	100%

La participación porcentual de los Deudores frente al total del activo al finalizar el año 2016 fue de 14.57%, presentando una disminución de 10.70 puntos porcentuales frente al año 2015, disminución que obedece a la ejecución normal de Recursos Propios por pago de bienes y servicios recibidos durante la vigencia 2016 y a que en el mes de septiembre el Archivo General de la Nación invirtió en la compra de una Bodega en el municipio de Funza por valor \$6.727.924, estos valores fueron cancelados con Recursos administrados a través de la CUN.

GRUPO 16 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En esta cuenta a 31 de Diciembre de 2016, se presenta el valor de los terrenos y predios que no están catalogados como Bienes de Interés Cultural y los bienes tangibles de propiedad del AGN. Estos bienes se miden al costo de adquisición y el método de reconocido valor técnico utilizado para el cálculo de la depreciación de los bienes es el de “línea recta”, el cual está dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública e incluido en el Manual de Políticas Contables del AGN.

Los activos de menor y mínima cuantía se deprecian o se llevan directamente al gasto conforme a lo dispuesto en el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos económicos relacionados con la Propiedad, Planta y Equipo y al instructivo 001 de febrero 01 de 2016.

El reconocimiento y revelación contable de la Propiedad, Planta y Equipo en el módulo de Gestión Contable del SIIF Nación se realiza teniendo como base la documentación idónea aportada por la oficina de Almacén, la cual es generada desde el Aplicativo SICOF (Art. 6 del Decreto 2674 de 2012), mensualmente se realizan conciliaciones de información de SICOF vs SIIF Nación para verificar la misma. El saldo de los activos de Propiedad, Planta y Equipo de la Entidad con corte 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

ANÁLISIS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCIÓN	31-dic-16	31-dic-15	VRS ABS	PARTICIPACIÓN %	
				2016	2015
Terrenos	1.116.913	1.116.913	0	2,62%	2,67%
Edificaciones	9.816.199	3.030.804	6.785.395	23,01%	7,25%
Maquinaria y Equipo	422.342	366.956	55.386	0,99%	0,88%
Equipo Médico y Científico	571.361	584.291	(12.930)	1,34%	1,40%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	5.006.362	3.779.802	1.226.560	11,74%	9,04%
Equipo de Comunicación y Computación	7.445.053	6.255.072	1.189.981	17,45%	14,96%
Equipo de Transporte Tracción y Elevación	408.009	417.209	(9.200)	0,96%	1,00%
Equipo de Comedor, Cocina y Despensa	76.584	22.885	53.699	0,18%	0,05%
Depreciación Acumulada	(7.459.031)	(6.308.512)	(1.150.519)	-17,49%	-15,09%
TOTAL	17.403.792	9.265.420	8.138.372	40,80%	22,16%
ACTIVO	42.653.619	41.818.552	835.067	100%	100%

Durante el año 2016 la Propiedad, Planta y Equipo presento un aumento en la participación porcentual con respecto al total de los activos pasando del 22,16% al 40,80% debido a lo siguiente:

- En la Cuenta 1640 Edificaciones el incremento por valor de \$6.785.395, corresponde principalmente a la adquisición de la bodega ubicada en el municipio de Funza; ya que es prioridad del AGN construir el Archivo Intermedio de la Administración Pública y una vez realizado el estudio de vulnerabilidad en el año 2014 a las dos sedes de la Entidad y, dadas las reales condiciones de los predios, se desvirtuó el proyecto inicial de hacer una edificación más adecuada en la Bodega Santander para archivo intermedio, por los altos costos que ello implicaba, no solamente por la demolición requerida sino por el levantamiento de una nueva estructura, y teniendo en cuenta la zona de ubicación del inmueble, que es estimada como una zona de alto riesgo y sin las facilidades mínimas de acceso contempladas en la norma vigente; y considerando que los ingresos del AGN dependen de los proyectos que se realizan en estas instalaciones, se tomó la determinación de realizar únicamente los mantenimientos necesarios,

con el fin de vender este inmueble y se compró la Bodega en el municipio de Funza, que cumple con las necesidades de la entidad y se ajusta a las normas de construcción vigentes.

- En cuanto a la cuenta 1655 Maquinaria y Equipo el incremento por valor de \$55.386 corresponde a la adquisición de bienes para la adecuación y puesta en funcionamiento de la Bodega de Funza y a la compra de bienes para el bienestar de los funcionarios del AGN.
- La cuenta 1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina cuyo incremento es por valor de \$1.226.560 corresponde a: 1) Compra de equipos para la provisión, instalación y puesta en servicio de la primera fase de un sistema integrado de seguridad para el Archivo General de la Nación; 2) Dotación y Adecuación del comedor y la cocina para bienestar de los funcionarios del AGN y, 3) registro Contrato Interadministrativo de Comodato No 2177 de 2016 suscrito con el Ministerio de Cultura el cual hace entrega al AGN 2 Archivadores Rodantes de 130 cuerpos de consulta (12 módulos).
- Equipo de Comunicación y Computación Cuenta 1670 se incrementó en \$1.189.981 debido a la Compra de equipos para la provisión, instalación y puesta en servicio de la primera fase de un sistema integrado de seguridad para el Archivo General de la Nación.
- El decremento en las cuentas contables 1660 Equipo Médico y Científico por valor de - \$12.930 y 1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación por valor de - \$9.200 se debe a bajas del inventario de bienes devolutivos y de consumo de propiedad del AGN según Resolución 817 de diciembre 30 de 2016, los cuales fueron trasladados a cuentas de orden para su posterior enajenación a título oneroso a través de intermediario idóneo (martillo).
- La cuenta 1680 Equipo de Comedor, Cocina y Despensa se incrementó en \$53.699 por dotación y adecuación del comedor y la cocina de la Entidad para bienestar de los funcionarios del Archivo General de la Nación.

Todos los bienes que posee el Archivo General de la Nación se encuentran amparados bajo pólizas cuya cobertura va hasta el mes de marzo de 2017.

GRUPO 17 – BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

171505 Bibliotecas el incremento en esta cuenta por valor de \$16.000 corresponde a la adquisición de álbum fotográfico de las conferencias pro-paz entre las fuerzas militares y las guerrillas de los llanos en el año 1953.

171507 Edificaciones La variación en esta cuenta por valor de \$1.005.632 corresponde a mejoras y remodelaciones realizadas durante la vigencia a los predios de la sede principal del Archivo General de la Nación.

GRUPO 19 - OTROS ACTIVOS

En este grupo se encuentran registrados los pagos anticipados, los cargos diferidos y los materiales y suministros adquiridos para la ejecución de los proyectos firmados por el Archivo General de la Nación en cumplimiento de su misión institucional, los intangibles corresponden al software del Sistema de Información para la Gestión de Documentos electrónicos de Archivo SGDEA, con sus respectivas licencias en cumplimiento de lo establecido en la ley. La medición de estos bienes se realiza por el costo de adquisición.

En la cuenta Cargos Diferidos se registran los bienes adquiridos por el AGN, que suministrarán beneficios futuros en desarrollo de las funciones de la Entidad. Se amortizan con base en las Salidas de Almacén generadas por el sistema SICOF.

ANÁLISIS OTROS ACTIVOS

DESCRIPCIÓN	31-dic-16	31-dic-15	VRS ABS	PARTICIPACIÓN %	
				2016	2015
OTROS ACTIVOS CORRIENTE	1.228.745	3.866.941	(2.638.196)	2,88%	9,25%
Bienes y servicios (corriente)	0	2.704.275	(2.704.275)	0,00%	6,47%
Materiales y suministros (corriente)	1.228.745	1.162.666	66.079	2,88%	2,78%
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE	7.479.510	2.822.792	4.656.718	17,54%	6,75%
Licencias	263.832	263.832	0	0,62%	0,63%
Software	384.817	384.817	0	0,90%	0,92%
Licencias	(193.010)	(140.244)	(52.766)	- 0,45%	- 0,34%
Software	(378.404)	(301.440)	(76.964)	- 0,89%	- 0,72%
Terrenos	5.402.444	1.672.393	3.730.051	12,67%	4,00%
Edificaciones	1.999.831	943.434	1.056.397	4,69%	2,26%
TOTAL	8.708.255	6.689.733	2.018.522	20,42%	16,00%
ACTIVO	42.653.619	41.818.552	835.067	100%	100%

En la parte corriente de la cuenta otros activos se presenta una variación en la cuenta 1905 Bienes Pagados por Anticipado de \$2.704.275, lo anterior debido a que durante la vigencia 2016 se realizaron las reclasificaciones contables correspondientes; en cuanto a la cuenta 1910 Cargos Diferidos el incremento de \$66.079 corresponde a materiales y suministros adquiridos para la ejecución de los proyectos firmados por el Archivo General de la Nación en cumplimiento de su misión institucional.

En cuanto a la parte no corriente la cuenta 1999 Valorizaciones presenta una variación absoluta de \$4.786.448, lo anterior debido a que en la vigencia 2016 se realizó avalúo técnico a los siguientes predios propiedad del Archivo General de la Nación: Casa Adjunta ubicada en la Cra. 7 No 6C - 26 y a la Bodega Santander ubicada en Cl 18 Sur No 28 – 29, Cl 18 Sur No 28 – 59, Cl 18 Sur No 28 – 75 y Cl 19 Sur No 28 – 60 lo cual arrojó un incremento en el acumulado de la valorización de terrenos y edificaciones.

PASIVO

GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR

A 31 de diciembre de 2016 el saldo de las cuentas por pagar registradas está representado en obligaciones contraídas por la Entidad, originadas en la adquisición de bienes y servicios, las retenciones efectuadas a Contratistas, proveedores y funcionarios y el IVA generado en la venta de bienes y servicios. De los cuales \$2.576.287 es nación y \$571.119 propios.

ANÁLISIS CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN	31-dic-16	31-dic-15	VRS ABS	PARTICIPACIÓN %	
				2016	2015
Bienes y servicios	6.899,00	9.383	(2.484)	0,17%	0,16%
Proyectos de inversión	2.351.811,00	3.823.827	(1.472.016)	56,32%	64,37%
Servicios públicos	4.728,00	128	4.600	0,11%	0,00%
Suscripciones	0	6	(6)	0,00%	0,00%
Seguros	0	9.131	(9.131)	0,00%	0,15%
Aportes Fondos Pensionales	0	26	(26)	0,00%	0,00%
Aportes Seguridad Social	0	14	(14)	0,00%	0,00%
Aportes ICBF. SENA y Cajas de Compensación	0	33	(33)	0,00%	0,00%
Aportes Riesgos Profesionales	0	2	(2)	0,00%	0,00%
Honorarios	0	5.067	(5.067)	0,00%	0,09%
Servicios	242.845,00	90.894	151.951	5,82%	1,53%
Otros Acreedores	0	278	(278)	0,00%	0,00%
Retefuente Honorarios	25.698,00	72.192	(46.494)	0,62%	1,22%
Retefuente Comisiones	-	1	(1)	0,00%	0,00%
Retefuente Servicios	78.413,00	21.189	57.224	1,88%	0,36%
Refuente Arrendamientos	11.179,00	8.501	2.678	0,27%	0,14%
Retefuente Compras	28.581,00	89.680	(61.099)	0,68%	1,51%
Retefuente A empleados artículo 383 ET	17.796,00	15.340	2.456	0,43%	0,26%

DESCRIPCIÓN	31-dic-16	31-dic-15	VRS ABS	PARTICIPACIÓN %	
				2016	2015
Impuesto a las ventas retenido por consignar	129.060	158.084	(29.024)	3,09%	2,66%
Contratos de obra	3.263	23.779	(20.516)	0,08%	0,40%
Retención de impuesto de industria y comercio por compras	60.645	87.378	(26.733)	1,45%	1,47%
IVA Venta de servicios	295.712	339.339	(43.627)	7,08%	5,71%
Compra de bienes(db)	(12.208)	(74.277)	(62.069)	-0,29%	-1,25%
Compra de servicios (db)	(73.876)	(172.296)	(98.420)	-1,77%	-2,90%
Impuesto a las ventas retenido (db)	(23.140)	(42.816)	(19.676)	-0,55%	-0,72%
Recursos Recibidos en Administración	0	47	(47)	0,00%	0,00%
TOTAL	3.147.406	4.464.930	(1.317.477)	75,38%	75,17%
PASIVO	4.175.648	5.940.121	(1.764.473)	100%	100%

2401 – ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES \$3.147.406

El saldo de esta cuenta corresponde a las obligaciones contraídas por la Entidad, ocasionadas en la adquisición de bienes y servicios y a la ejecución de proyectos de inversión recibidos a satisfacción al cierre de la vigencia, de los cuales \$6.899 corresponden a bienes y servicios recibidos y \$2.351.811 a Proyectos de Inversión.

2425 – ACREEDORES \$247.573

El saldo de la cuenta acreedores corresponde a los valores causados por servicios públicos y a la ejecución de Contratos de prestación de servicios recibidos a satisfacción a 31 de diciembre de 2016.

2436 - RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE \$ 354.635

En esta cuenta están registrados los impuestos causados por pagar, por concepto de Retención en la Fuente de Renta e IVA y Retención a título de ICA, representados así:

DESCRIPCIÓN	31-dic-16	31-dic-15	VRS ABS	PARTICIPACIÓN %	
				2016	2015
Retefuente Honorarios	25.698	72.192	-46.494	0,62%	1,22%
Retefuente Comisiones	0	1	-1	0,00%	0,00%
Retefuente Servicios	78.413	21.189	57.224	1,88%	0,36%
Refuente Arrendamientos	11.179	8.501	2.678	0,27%	0,14%
Retefuente Compras	28.581	89.680	-61.099	0,68%	1,51%
Retefuente A empleados artículo 383 ET	17.796	15.340	2.456	0,43%	0,26%
Impuesto a las ventas retenido por consignar	129.060	158.084	-29.024	3,09%	2,66%
Contratos de obra	3.263	23.779	-20.516	0,08%	0,40%
Retención de impuesto de industria y comercio por compras	60.645	87.378	-26.733	1,45%	1,47%
TOTAL	354.635	476.144	-121.509	8,49%	8,02%
PASIVO	4.175.648	5.940.121	-1.764.473	100%	100%

2445 - IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA \$ 186.488

Esta cuenta a 31 de diciembre de 2016 tiene un saldo por pagar a la DIAN, correspondiente a la facturación de bienes y servicios vendidos durante los meses de noviembre y diciembre de 2016, dicho saldo esta representado por la diferencia entre el IVA facturado y el IVA descontable al cual tiene derecho el AGN por las compras de los bienes y servicios adquiridos con recursos propios.

GRUPO 25

2505 - SALARIOS Y PRESTACIONES LABORALES \$31.911

El saldo corresponde a las obligaciones originadas de las relaciones laborales relacionadas con vacaciones, prima de vacaciones y prima de navidad pendientes de pagar a 31 de diciembre de 2016, de acuerdo con el dato aportado por el Grupo de Gestión Humana de la Entidad.

La planta de personal del AGN está conformada por 7 Directivos, 6 Asesores, 36 Profesionales Especializados, 34 Profesionales Universitarios, 27 Técnicos y 31 funcionarios de nivel asistencial, de cuya relación laboral se derivan las obligaciones representadas en salarios y prestaciones sociales.

Las obligaciones laborales del Archivo General de la Nación durante el año 2016 fueron pagadas con recursos del presupuesto de la nación; el AGN cumple con sus obligaciones patronales en cuanto al pago de la seguridad social y las prestaciones sociales de los funcionarios de acuerdo a lo dispuesto en las normas laborales para el sector público.

GRUPO 27 - PROVISION PARA CONTINGENCIAS \$93.921

Corresponde a la provisión realizada por litigios en contra del AGN a 31 de diciembre de 2016, de acuerdo con la siguiente información reportada por la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad:

Provisiones Contingencias

AÑO	CLASE DE PROCESO	DEMANDATE	ESTADO	CUANTIA	RIESGO DE PERDIDA
2013	Nulidad y del restablecimiento derecho	HERNANDO OSSA LENIS	Activo. Consejo de Estado. Apelación audiencia inicial.	\$39.319	medio
2016	Nulidad y del restablecimiento derecho	YANCY YURENY MORA PEÑA	Activo. Secretaria. Traslado excepciones	\$41.959	medio
2016	Nulidad y del Restablecimiento derecho	RICARDO RODRÍGUEZ GARCÍA	Activo. Secretaría. Traslado contestación demanda	\$12.643	medio

GRUPO 29

2905 – RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS \$61.693

Corresponde a las Retenciones causadas por concepto de Contribución Contrato de Obra y Contribución Estampilla Pro-Universidad Nacional, durante el mes de diciembre de 2016.

2910 - INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Esta cuenta tiene un saldo a 31 de diciembre de 2016, por valor de \$840.717, que corresponden a los ingresos recibidos anticipadamente de los convenios y contratos de venta de servicios, suscritos por el AGN con Entidades Públicas en Liquidación y otras Entidades.

PATRIMONIO

GRUPO 3 - PATRIMONIO INSTITUCIONAL \$38.477.971

En este grupo se revela el saldo de los recursos recibidos en calidad de aportes para la creación y desarrollo de la Entidad, el Resultado de ejercicios anteriores, el Resultado del Ejercicio, superávit por donaciones recibidas, superávit por valorización y las depreciaciones y amortizaciones realizadas durante la vigencia.

ANÁLISIS CUENTAS DEL PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN	31-dic-16	31-dic-15	VRS ABS	PARTICIPACIÓN %	
				2016	2015
Capital fiscal	27.159.092	28.531.961	(1.372.869)	66,89%	68,23%
Utilidad o excedentes acumulados	5.050.622	3.869.016	1.181.606	9,07%	9,25%
Pérdida o Déficit del Ejercicio	(773.588)	1.181.606	(1.955.194)	2,77%	2,83%
En especie	919.820	919.820	-	2,16%	2,20%
Terrenos	5.402.444	1.672.393	3.730.051	3,92%	4,00%
Edificaciones	1.999.831	943.434	1.056.397	2,21%	2,26%
Depreciación de propiedades, planta y equipo	(1.150.520)	(1.110.069)	(40.451)	-2,60%	-2,65%
Amortización de otros activos	(129.730)	(129.730)	0	-0,30%	-0,31%
TOTAL	38.477.971	35.878.431	2.599.540	84,12%	85,80%
PASIVO + PATRIMONIO	42.653.619	41.818.552	835.067	100%	100%

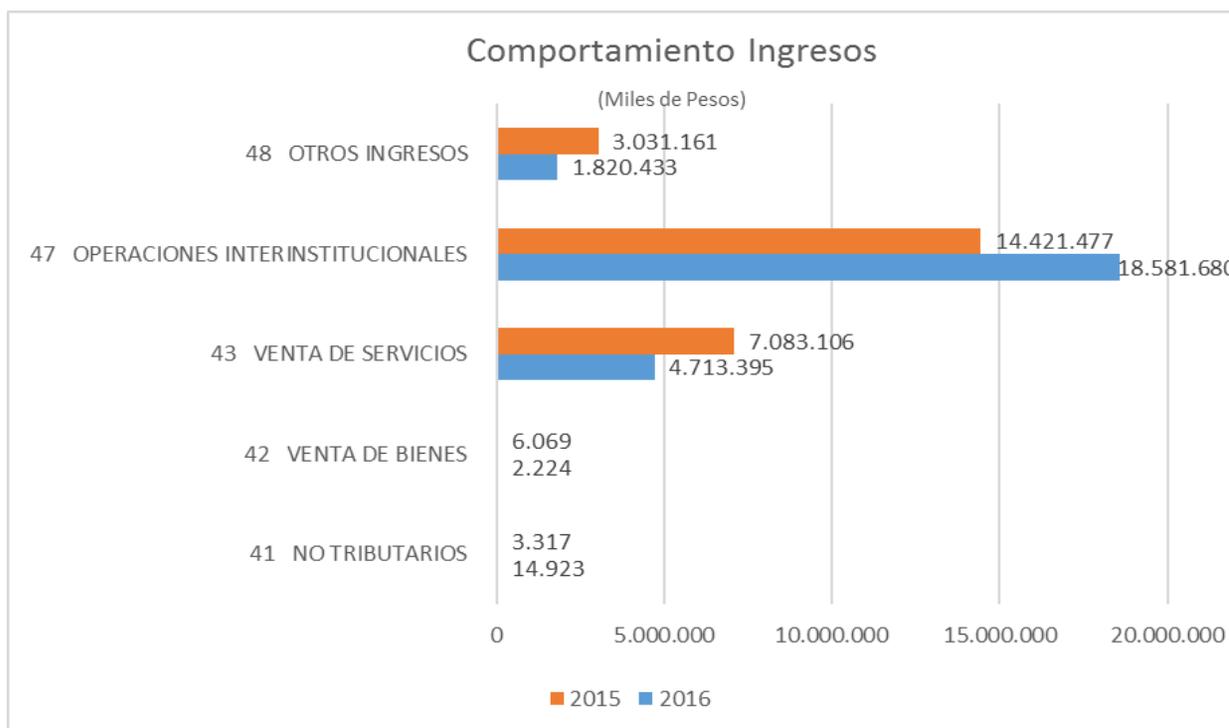
El patrimonio presenta entre la vigencia 2015 y 2016 una variación positiva, lo cual se explica principalmente en la valorización de los predios propiedad del AGN que fueron evaluados durante la vigencia 2016, es importante resaltar que durante la vigencia 2016 el resultado de la vigencia es una pérdida por valor de \$773.588, debido principalmente a la disminución de la venta de bienes y servicios.

GRUPO 4 - INGRESOS

En este grupo se registran los ingresos provenientes de: **1)** los recursos asignados de la Ley Anual de Presupuesto General de la Nación, con cargo al funcionamiento e inversión de la Entidad, los cuales se revelan en la cuenta 47 – Operaciones Interinstitucionales y son los que tienen mayor porcentaje de participación en relación al total de los Ingresos de la vigencia y; **2)** los ingresos relacionados con la venta de Bienes y Servicios los cuales se revelan en las cuentas 42 Venta de Bienes, 43 Venta de Servicios y 48 Otros Ingresos; estos constituyen los recursos propios de la Entidad.

La participación de los rubros dentro de los ingresos se encuentra reflejada de la siguiente manera:

CUENTA	31-dic-16	31-dic-15	VRS ABS	PARTICIPACIÓN %	
				2016	2015
41 NO TRIBUTARIOS	14.923	3.317	11.606	0,06%	0,01%
42 VENTA DE BIENES	2.224	6.069	(3.845)	0,01%	0,02%
43 VENTA DE SERVICIOS	4.713.395	7.083.106	(2.369.711)	18,75%	28,86%
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	18.581.680	14.421.477	4.160.203	73,93%	58,75%
48 OTROS INGRESOS	1.820.433	3.031.161	(1.210.728)	7,24%	12,35%
TOTAL INGRESOS	25.132.655	24.545.130	587.525	100%	100%



En la cuenta 4110 No tributarios, se registraron las multas cobradas a: AS Ingenieros S.A.S y Técnicas Colombianas de Ingeniería S A S por incumplimiento de obligaciones contractuales.

En la Gráfica se puede evidenciar una variación negativa en las cuentas: 42 Venta de Bienes por valor de \$3.845 y 43 Venta de servicios por \$2.369.711 las cuales están relacionadas con la generación de Recursos Propios de la Entidad, de lo anterior se deduce que durante la vigencia 2016 se presentó una disminución substancial en la Venta de Servicios.

En cuanto a las Operaciones Interinstitucionales se muestra un incremento por valor de \$4.160.203 entre el 31 de diciembre de 2015 y el 31 de diciembre de 2016.

En la cuenta 48 Otros Ingresos la cual presenta una disminución total por valor de \$1.210.728 se registraron los siguientes conceptos: 4805 Financieros que corresponden al reconocimiento de los cupones recibidos durante el año de los TES que conformaban el saldo del Portafolio de Inversión del AGN y los rendimientos financieros de los recursos administrados por la Dirección del Tesoro

Nacional a través de la CUN, 4808 Otros Ingresos Ordinarios en la cual se registran los Arrendamientos relacionados con la Venta de Servicios, 4810 Extraordinarios en la cual se registró el pago de la aseguradora por el siniestro de un vehículo de propiedad de la entidad y la 4815 Ajustes a Ejercicios Anteriores.

GRUPO 5 - GASTOS

COD	CUENTA	31-dic-16	31-dic-15	VRS ABS	PARTICIPACIÓN %	
					2016	2015
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1.788.126	1.632.968	155.158	6,90%	6,99%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	783	0	783	0,00%	0,00%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	280.293	293.184	(12.891)	1,08%	1,25%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	59.590	61.661	(2.071)	0,23%	0,26%
5.1.11	GENERALES	1.896.103	1.273.233	622.870	7,32%	5,45%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	22.728	54.132	(31.404)	0,09%	0,23%
5.2.02	SUELDOS Y SALARIOS	12.681.881	12.220.316	461.565	48,95%	52,31%
5.2.03	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.465	0	1.465	0,01%	0,00%
5.2.04	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	777.853	684.105	93.748	3,00%	2,93%
5.2.07	APORTES SOBRE LA NOMINA	164.655	143.440	21.215	0,64%	0,61%
5.2.11	GENERALES	7.874.347	5.259.705	2.614.642	30,40%	22,51%
5.2.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	180.159	154.181	25.978	0,70%	0,66%
5.3.04	PROVISION PARA DEUDORES	0	572	(572)	0,00%	0,00%
5.3.14	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	93.921	2.726	91.195	0,36%	0,01%
5.4.01	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	70.749	89.772	(19.023)	0,27%	0,38%
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	504	17	487	0,00%	0,00%
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	6.285	3.689	2.596	0,02%	0,02%
5.8.02	COMISIONES	432	756	(324)	0,00%	0,00%
5.8.05	FINANCIEROS	0	1.324.076	(1.324.076)	0,00%	5,67%
5.8.10	EXTRAORDINARIOS	84	19	65	0,00%	0,00%
5.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	6.285	164.972	(158.687)	0,02%	0,71%
	TOTAL GASTOS	25.906.243	23.363.524	2.542.719	100%	100%

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN

Se evidencia una variación absoluta de \$2.542.719 lo cual está representado en la aprobación de 3 cargos nuevos, incremento salarial y mantenimiento preventivo y correctivo realizado a los diferentes bienes muebles e inmuebles que el AGN posee.

PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

En esta cuenta se registró el reconocimiento de litigios en contra del AGN según información suministrada por la Oficina de Asesora Jurídica.

AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se realizaron reclasificaciones y ajustes para corregir trazas contables.

GRUPO 8 - CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DE CONTROL

La Entidad tiene en la cuenta **8315 Activos Retirados** un saldo de \$26.047 correspondiente a los activos inservibles dados de baja al pendiente de su destinación final, en la cuenta **8347 Bienes entregados a terceros** un saldo por valor de \$44.861 que corresponde a bienes entregados en comodato a entidades públicas y; un saldo en la cuenta **8390 Otras Cuentas Deudoras de Control** de \$34.154.544; en la cual se registraron los convenios o contratos de ventas de servicios que quedaron debidamente legalizados al cierre de la vigencia y cuya facturación será en el 2017 y la revelación de las partidas que fueron objeto de reclasificación en el año 2013 de la Cuenta Propiedad Planta y Equipo a Bienes Históricos de Interés Cultural.

GRUPO 9 - CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

La Entidad registra en la cuenta **9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos** un saldo por valor de \$720.000; donde se encuentra registrado un litigio o demanda relacionada con Deslinde y Amojonamiento de un predio propiedad de Archivo General de la Nación.

La Entidad tiene en la cuenta **9190 Responsabilidades contingentes** un saldo por valor de \$3.557.385; en la cual se encuentran registrados los contratos de adquisición de bienes y servicios que no fueron recibidos a 31 de diciembre de 2016 que constituyen las Reservas Presupuestales y las Vigencias Futuras.

En la cuenta **9306 Bienes Recibidos en Custodia** con saldo por valor de \$844.492 se registran los bienes (Computadores) entregados por DAS y el FONDAS al AGN en virtud del Decreto 1303 de 2014, y corresponde a aquellos equipos que contienen información de inteligencia y Contrainteligencia y por lo tanto son bienes afectos al proceso de custodia, conservación y consulta, este registro se realizó a partir del concepto emitido por la Contaduría y radicado en la Entidad el 8 de octubre de 2014.



LEIDY YANINA VIVAS OROZCO

T.P. No. 118095-T

Proyectó: Leidy Vivas Orozco, Profesional Especializado

Revisó: Alirio Alfonso Bayona, Coordinador Grupo de Gestión Financiera