



ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

LEIDY YANINA VIVAS OROZCO, PROFESIONAL ESPECIALIZADO, CON FUNCIONES DE CONTADOR DEL ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN JORGE PALACIOS PRECIADO, EN CUMPLIMIENTO DEL NUMERAL 36, ARTÍCULO 34 DE LA LEY 734 DE 2002, LEY 1712 DE 2014 Y SUS DECRETOS REGLAMENTARIOS, ASÍ COMO EN LAS RESOLUCIONES 706 DE DICIEMBRE DE 2016, 182 DE MAYO DE 2017 Y CONFORME A LO SEÑALADO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO ADOPTADO MEDIANTE RESOLUCIÓN 533 DE 2015, EXPEDIDA POR LA UAE – CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, PROCEDE A PUBLICAR EN LA PÁGINA WEB DE LA ENTIDAD EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 DEL ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN, HOY 10 DE FEBRERO DE 2021.

**LEIDY YANINA
VIVAS
OROZCO** Firmado
digitalmente por
LEIDY YANINA
VIVAS OROZCO

LEIDY YANINA VIVAS OROZCO

Profesional Especializado, con funciones de Contador
del Archivo General de la Nación





Bogotá D.C., 10 de febrero de 2021

Radicado No. 2-2021-912

Los suscritos **ENRIQUE SERRANO LÓPEZ**, Representante Legal y **LEIDY YANINA VIVAS OROZCO**, profesional especializado con funciones de Contador del Archivo General de la Nación Jorge Palacios Preciado, en ejercicio de las facultades legales que les confieren las Leyes 80 de 1989, 43 de 1990 y en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 del 16 de diciembre de 2016 y 182 del 19 de mayo de 2017 expedidas por la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN:

Que los saldos de los Estados Financieros del Archivo General de la Nación Jorge Palacios Preciado con corte a 31 de diciembre de 2020 fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, llevados conforme a lo señalado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015, de la Contaduría General de la Nación.

Que los estados contables básicos del Archivo General de la Nación con corte 31 de diciembre de 2020, revelan el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el SIIF.

Que los activos representan un potencial de servicios y los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, lo anterior en desarrollo de las funciones de cometido estatal del Archivo General de la Nación.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C. a los diez (10) días del mes de febrero de 2021.

Firmado digitalmente
por ENRIQUE
SERRANO LOPEZ

ENRIQUE SERRANO LÓPEZ
Representante Legal

Firmado digitalmente
por LEIDY YANINA
VIVAS OROZCO

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





ARCHIVO
GENERAL
DE LA NACIÓN
COLOMBIA



ESTADOS FINANCIEROS

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN JORGE PALACIOS PRECIADO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Archivo General de la Nación Jorge Palacios Preciado,
establecimiento público adscrito al Ministerio de Cultura

www.archivogeneral.gov.co / información al ciudadano / sistema de peticiones, quejas y reclamos

E-mail: contacto@archivogeneral.gov.co - Cr. 6 No. 6-91 Tel: 328 2888 - Fax: 337 2019

Bogotá D.C., Colombia. Fecha: 2019-02-21 V:1 GDO-F-27



La cultura
es de todos

Mincultura

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN JORGE PALACIOS PRECIADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales

CÓDIGO	ACTIVO	NOTAS	CÓDIGO	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS
	CORRIENTE			CORRIENTE	
	11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(5)	24 CUENTAS POR PAGAR	(21)	
1105	CAJA		2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NAL.	
1110	BANCOS Y CORPORACIONES		2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	
			2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	
			2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	
			2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	
			2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	
			2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
	13 CUENTAS POR COBRAR	(7)	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(22)	
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
			29 OTROS PASIVOS	(24)	
	19 OTROS ACTIVOS	(16)	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS				
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN				
	NO CORRIENTE			NO CORRIENTE	
	16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(10)	27 PASIVOS ESTIMADOS	(23)	
1605	TERRENOS		2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	
1640	EDIFICACIONES				
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO				
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO				
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA				
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN				
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN				
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA				
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA				
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA				
			TOTAL PASIVOS		
	17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	(11)	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(27)	
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO		3105	CAPITAL FISCAL	
			3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
			3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	
			TOTAL PATRIMONIO		
	TOTAL ACTIVOS		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		



ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN JORGE PALACIOS PRECIADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
 Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales

CÓDIGO	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	NOTAS	
8	TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	(26.1)	0
83	DEUDORAS DE CONTROL		3.043.184.484
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		1.029.474.168
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		15.140.320
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		1.998.569.996
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(3.043.184.484)
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		(3.043.184.484)

CÓDIGO	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	NOTAS	
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(26.2)	0
91	PASIVOS CONTINGENTES		3.915.525.008
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		1.413.482.271
9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES		2.502.042.737
93	ACREEDORAS DE CONTROL		844.492.467
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		844.492.467
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(4.760.017.475)
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		(3.915.525.008)
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		(844.492.467)

Firmado digitalmente por
ENRIQUE SERRANO LOPEZ

ENRIQUE SERRANO LÓPEZ
 Representante Legal

Firmado digitalmente por
LEIDY YANINA VIVAS OROZCO

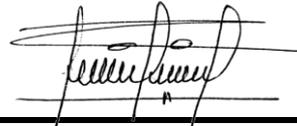
LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
 Profesional Especializado con Funciones de Contador del AGN
 Tarjeta Profesional No 118095-T



ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN JORGE PALACIOS PRECIADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
 Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales

CÓDIGO	ACTIVO	NOTAS	CÓDIGO	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS
	CORRIENTE			CORRIENTE	
				1.969.857.155	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(5)	24	CUENTAS POR PAGAR	(21)
13	CUENTAS POR COBRAR	(7)	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(22)
19	OTROS ACTIVOS	(16)	29	OTROS PASIVOS	(24)
				4.000.000	
	NO CORRIENTE		27	PASIVOS ESTIMADOS	(23)
				1.973.857.155	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(10)		TOTAL PASIVOS	
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	(11)	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(27)
				80.047.627.912	
	TOTAL ACTIVOS			TOTAL PATRIMONIO	
				82.021.485.067	
8	TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	(26.1)	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(26.2)
83	DEUDORAS DE CONTROL		91	PASIVOS CONTINGENTES	
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		93	ACREEDORAS DE CONTROL	
			99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	
				0	
				3.915.525.008	
				844.492.467	
				(4.760.017.475)	


 Firmado digitalmente por
ENRIQUE SERRANO LOPEZ
 ENRIQUE SERRANO LÓPEZ
 Representante Legal


 Firmado digitalmente por
LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
 LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
 Profesional Especializado con Funciones de Contador del AGN
 Tarjeta Profesional No 118095-T



ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN JORGE PALACIOS PRECIADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
31 DE DICIEMBRE 2020 - 31 DE DICIEMBRE 2019

Cifras en Pesos Colombianos sin decimales

CÓDIGO	ACTIVO	2020	2019	VARIACIÓN	2020	2019	CÓDIGO	PASIVO Y PATRIMONIO	2020	2019	VARIACIÓN	2020	2019
	CORRIENTE	4.331.116.610	4.397.810.132	106.674.394	5,3%	5,2%		CORRIENTE	1.969.857.155	2.420.670.516	(450.813.361)	2,4%	2,9%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	827.997.355	632.866.327	195.131.028	1,0%	0,8%	24	CUENTAS POR PAGAR	1.535.721.140	1.711.267.423	(175.546.283)	1,9%	2,0%
1105	CAJA	0	43.450	(43.450)	0,0%	0,0%	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NAL.	892.438.893	1.329.660.773	(437.221.880)	1,1%	1,6%
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	827.997.355	632.822.877	195.174.478	1,0%	0,8%	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	382.591	0	382.591	0,0%	0,0%
	13 CUENTAS POR COBRAR	1.532.253.321	1.705.621.236	(173.367.915)	1,9%	2,0%	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	3.259.663	99.613	3.160.050	0,0%	0,0%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	140.206.802	223.353.625	(83.146.823)	0,2%	0,3%	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	155.101.666	92.121.724	62.979.942	0,2%	0,1%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.392.046.519	1.482.267.611	(90.221.092)	1,7%	1,8%	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	484.538.327	287.559.651	196.978.676	0,6%	0,3%
	19 OTROS ACTIVOS	1.970.865.934	2.059.322.568	(88.456.634)	2,4%	2,4%	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	1.825.662	(1.825.662)	0,0%	0,0%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	0	0	0,0%	0,0%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	374.399.441	649.666.519	(275.267.078)	0,5%	0,8%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1.970.865.934	2.059.322.568	(88.456.634)	2,4%	2,4%	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	374.399.441	649.666.519	(275.267.078)	0,5%	0,8%
	NO CORRIENTE	77.690.368.457	79.911.645.482	(2.221.277.025)	94,7%	94,8%	29	OTROS PASIVOS	59.736.574	59.736.574	0	0,1%	0,1%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	77.318.075.719	79.539.352.744	(2.221.277.025)	94,3%	94,3%	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	59.736.574	59.736.574	0	0,1%	0,1%
1605	TERRENOS	11.969.416.293	11.969.416.293	0	14,6%	14,2%		NO CORRIENTE	4.000.000	4.000.000	0	0,0%	0,0%
1640	EDIFICACIONES	60.374.812.562	60.374.812.562	0	73,6%	71,6%	27	PASIVOS ESTIMADOS	4.000.000	4.000.000	0	0,0%	0,0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.255.187.991	1.226.416.578	28.771.413	1,5%	1,5%	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	4.000.000	4.000.000	0	0,0%	0,0%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	282.534.682	282.534.682	0	0,3%	0,3%		TOTAL PASIVOS	1.973.857.155	2.424.670.516	(450.813.361)	2,4%	2,9%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	5.262.876.363	5.246.562.148	16.314.215	6,4%	6,2%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	80.047.627.912	81.884.785.098	(1.837.157.186)	97,6%	97,1%
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6.624.495.420	5.723.583.981	900.911.439	8,1%	6,8%	3105	CAPITAL FISCAL	31.555.727.396	30.281.542.808	1.274.184.588	38,5%	35,9%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	392.424.479	392.424.479	0	0,5%	0,5%	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	50.332.298.375	52.279.288.562	(1.946.990.187)	61,4%	62,0%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	18.780.432	47.551.859	(28.771.427)	0,0%	0,1%	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	(1.840.397.859)	(676.046.272)	(1.164.351.587)	-2,2%	-0,8%
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	171.305.000	171.305.000	0	0,2%	0,2%		TOTAL PATRIMONIO	80.047.627.912	81.884.785.098	(1.837.157.186)	97,6%	97,1%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(9.033.757.503)	(5.895.254.838)	(3.138.502.665)	-11,0%	-7,0%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	82.021.485.067	84.309.455.613	(2.287.970.546)	100,0%	100,0%
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	372.292.738	372.292.738	0	0,5%	0,4%							
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	372.292.738	372.292.738	0	0,5%	0,4%							
	TOTAL ACTIVOS	82.021.485.067	84.309.455.613	(2.114.602.631)	100,0%	100,0%							

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN JORGE PALACIOS PRECIADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
31 DE DICIEMBRE 2020 - 31 DE DICIEMBRE 2019

Cifras en Pesos Colombianos sin decimales

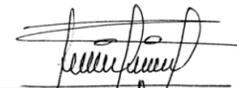
CÓDIGO	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	2020	2019	VARIACIÓN
8	TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
83	DEUDORAS DE CONTROL	3.043.184.484	2.248.791.055	794.393.429
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.029.474.168	1.060.152.535	(30.678.367)
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	15.140.320	43.434.465	(28.294.145)
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.998.569.996	1.145.204.055	853.365.941
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(3.043.184.484)	(2.248.791.055)	(794.393.429)
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(3.043.184.484)	(2.248.791.055)	(794.393.429)

CÓDIGO	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	2020	2019	VARIACIÓN
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
91	PASIVOS CONTINGENTES	3.915.525.008	3.363.399.044	552.125.964
	LITIGIOS Y MECANISMOS			
9120	ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1.413.482.271	1.447.441.069	(33.958.798)
9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	2.502.042.737	1.915.957.975	586.084.762
93	ACREEDORAS DE CONTROL	844.492.467	844.492.467	0
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	844.492.467	844.492.467	0
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(4.760.017.475)	(4.207.891.511)	(552.125.964)
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(3.915.525.008)	(3.363.399.044)	(552.125.964)
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(844.492.467)	(844.492.467)	0



ENRIQUE SERRANO LÓPEZ
Representante Legal

Firmado digitalmente
por ENRIQUE
SERRANO LOPEZ



LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
Profesional Especializado con Funciones de Contador del AGN
Tarjeta Profesional No 118095-T

LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
Firmado digitalmente
por LEIDY YANINA
VIVAS OROZCO



ARCHIVO GENERAL DE LA NACION JORGE PALACIOS PRECIADOS
ESTADO DE RESULTADOS
01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en Pesos Colombianos sin decimales

CÓDIGO	INGRESOS Y GASTOS	NOTAS	
4	INGRESOS	(28)	22.500.253.472
41 INGRESOS FISCALES		(28.1)	2.925.660
4110 NO TRIBUTARIOS			2.925.660
42 VENTA DE BIENES		(28.2)	571.300
4210 BIENES COMERCIALIZADOS			571.300
43 VENTAS DE SERVICIOS		(28.2)	6.262.586.418
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS			658.823
4333 SERVICIOS DE COMUNICACIONES			7.136.672
4390 OTROS SERVICIOS			6.254.790.923
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		(28.1)	0
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS			0
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		(28.1)	15.621.475.819
4705 FONDOS RECIBIDOS			15.310.811.611
4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO			310.664.208
48 OTROS INGRESOS		(28.2)	612.694.275
4802 FINANCIEROS			3.998.578
4808 INGRESOS DIVERSOS			608.695.697
4810 EXTRAORDINARIOS			0
5	GASTOS	(29)	24.340.651.331
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		(29.1)	21.146.384.366
5101 SUELDOS Y SALARIOS			5.383.301.071
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS			1.239.861.069
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA			289.821.427
5107 PRESTACIONES SOCIALES			1.705.991.658
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS			78.296.833
5111 GENERALES			12.238.157.637
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			210.954.671
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		(29.2)	3.141.463.015
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			3.141.463.015
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS			0
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		(29.3)	618.800
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS			618.800
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		(29.6)	26.326.800
5705 FONDOS ENTREGADOS			0
5720 OPERACIONES DE ENLACE			26.326.800
58 OTROS GASTOS		(29.7)	25.858.350
5804 FINANCIEROS			127.100
5890 GASTOS DIVERSOS			25.731.250
5893 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES			0
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			(1.840.397.859)

Firmado digitalmente
por ENRIQUE
SERRANO LOPEZ

ENRIQUE SERRANO LÓPEZ
Representante Legal

Firmado digitalmente
por LEIDY YANINA
VIVAS OROZCO

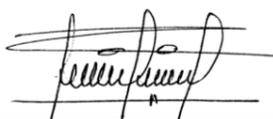
LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
Profesional Especializado con Funciones de Contador del AGN
Tarjeta Profesional No 118095-T



ARCHIVO GENERAL DE LA NACION JORGE PALACIOS PRECIADO
ESTADO DE RESULTADOS
01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
 Cifras en Pesos Colombianos sin decimales

CÓDIGO	INGRESOS Y GASTOS	NOTAS	
	INGRESOS	(28)	22.500.253.472
41	INGRESOS FISCALES	(28.1)	2.925.660
42	VENTA DE BIENES	(28.2)	571.300
43	VENTAS DE SERVICIOS	(28.2)	6.262.586.418
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(28.1)	0
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	(28.1)	15.621.475.819
48	OTROS INGRESOS	(28.2)	612.694.275
	GASTOS	(29)	24.340.651.331
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	(29.1)	21.146.384.366
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	(29.2)	3.141.463.015
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(29.3)	618.800
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	(29.6)	26.326.800
58	OTROS GASTOS	(29.7)	25.858.350
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(1.840.397.859)


Firmado digitalmente por ENRIQUE SERRANO LOPEZ
 ENRIQUE SERRANO LÓPEZ
 Representante Legal


Firmado digitalmente por LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
 LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
 Profesional Especializado con Funciones de Contador del AGN
 Tarjeta Profesional No 118095-T

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN JORGE PALACIOS PRECIADO
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO 31 DE DICIEMBRE 2020 - 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Cifras en Pesos Colombianos sin decimales

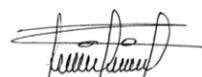
CODIGO	INGRESOS Y GASTOS	2020	2019	VARIACIONES
4	INGRESOS	22.500.253.472	24.114.909.828	(1.614.656.356)
41	INGRESOS FISCALES	2.925.660	1.254.516	1.671.144
4110	NO TRIBUTARIOS	2.925.660	1.254.516	1.671.144
42	VENTA DE BIENES	571.300	2.265.600	(1.694.300)
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	0	0	0
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	571.300	2.265.600	(1.694.300)
43	VENTAS DE SERVICIOS	6.262.586.418	5.064.328.398	1.198.258.020
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	658.823	209.626.332	(208.967.509)
4333	SERVICIOS DE COMUNICACIONES	7.136.672	38.981.260	(31.844.588)
4390	OTROS SERVICIOS	6.254.790.923	4.815.720.806	1.439.070.117
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	9.958.600	(9.958.600)
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	9.958.600	(9.958.600)
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	15.621.475.819	17.916.772.752	(2.295.296.933)
4705	FONDOS RECIBIDOS	15.310.811.611	16.264.900.960	(954.089.349)
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	310.664.208	1.651.871.792	(1.341.207.584)
48	OTROS INGRESOS	612.694.275	1.120.329.962	(507.635.687)
4802	FINANCIEROS	3.998.578	10.815.626	(6.817.048)
4808	INGRESOS DIVERSOS	608.695.697	1.109.514.336	(500.818.639)
4810	EXTRAORDINARIOS	0	0	0
	GASTOS	24.340.651.331	24.790.956.100	(450.304.769)
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	21.146.384.366	21.539.933.679	(393.549.313)
5101	SUELDOS Y SALARIOS	5.383.301.071	4.987.605.298	395.695.773
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.239.861.069	1.255.171.854	(15.310.785)
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	289.821.427	259.166.540	30.654.887
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.705.991.658	1.983.136.341	(277.144.683)
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	78.296.833	7.109.246.546	(7.030.949.713)
5111	GENERALES	12.238.157.637	5.710.422.032	6.527.735.605
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	210.954.671	235.185.068	(24.230.397)
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.141.463.015	3.121.400.752	20.062.263
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.141.463.015	3.111.708.903	29.754.112
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	9.691.849	(9.691.849)
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	618.800	0	618.800
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	618.800	0	618.800
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	26.326.800	35.048.774	(8.721.974)
5705	FONDOS ENTREGADOS	0	0	0
5720	OPERACIONES DE ENLACE	26.326.800	35.048.774	(8.721.974)
58	OTROS GASTOS	25.858.350	94.572.895	(68.714.545)
5804	FINANCIEROS	127.100	38.400	88.700
5890	GASTOS DIVERSOS	25.731.250	94.534.495	(68.803.245)
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	0	0	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(1.840.397.859)	(676.046.272)	(1.164.351.587)

EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO



Firmado digitalmente por
ENRIQUE SERRANO LOPEZ

ENRIQUE SERRANO LÓPEZ
Representante Legal



LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
Firmado digitalmente por LEIDY YANINA VIVAS OROZCO

LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
Profesional Especializado con Funciones de Contador del AGN
Tarjeta Profesional No 118095-T

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN JORGE PALACIOS PRECIADO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en Pesos Colombianos sin decimales

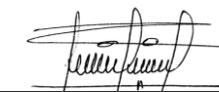
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	\$	81.884.785.098
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2020	\$	(1.837.157.186)
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	\$	80.047.627.912

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES				
INCREMENTOS:	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	VALOR VARIACIONES	
3105 CAPITAL FISCAL	31.555.727.396	30.281.542.808	1.274.184.588	1.274.184.588
DISMINUCIONES:				(3.111.341.774)
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	50.332.298.375	52.279.288.562	(1.946.990.187)	
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	(1.840.397.859)	(676.046.272)	(1.164.351.587)	
PARTIDAS SIN VARIACIÓN				
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES				(1.837.157.186)



Firmado digitalmente por
ENRIQUE SERRANO LOPEZ

ENRIQUE SERRANO LÓPEZ
Representante Legal



LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
Firmado digitalmente por LEIDY YANINA VIVAS OROZCO

LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
Profesional Especializado con Funciones de Contador del AGN
Tarjeta Profesional No 118095-T

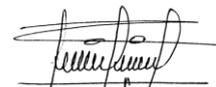
ARCHIVO GENERAL DE LA NACION JORGE PALACIOS PRECIADOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Cifras en Pesos Colombianos sin decimales

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
INGRESOS	22.189.589.264
Fondos Recibidos Nación	15.310.811.611
Recaudo Cuentas por Cobrar	6.878.777.653
Recaudo Vigencia	
GASTOS	(21.887.161.295)
Salarios	(5.383.301.071)
Contribuciones Inherentes a la Nómina	(1.239.861.069)
Aportes Sobre la Nómina	(289.821.427)
Prestaciones Sociales	(1.705.991.658)
Gastos de Personal Diversos	(78.296.833)
Gastos Generales	(12.926.130.616)
Impuestos y Contribuciones	(210.954.671)
Otras Transferencias	(618.800)
Operaciones de Enlace	(26.326.800)
Otras Gastos	(25.858.350)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	302.427.969
ACTIVIDADES DE INVERSION	917.225.640
Maquinaria y Equipo	28.771.413
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	16.314.215
Equipo de Comunicación	900.911.439
Equipo de Comedor	(28.771.427)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	809.928.699
Cuentas por cobrar	173.367.915
Otros Activos	88.456.634
Cuentas por pagar	(450.813.361)
Beneficios a empleados	(275.267.078)
Capital Fiscal	1.274.184.588
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO	2.029.582.308
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	632.866.327
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	195.131.028



ENRIQUE SERRANO LÓPEZ
Representante Legal

Firmado digitalmente por
ENRIQUE SERRANO LOPEZ



LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
Profesional Especializado con Funciones de Contador del AGN
Tarjeta Profesional No 118095-T



ARCHIVO
GENERAL
DE LA NACIÓN
COLOMBIA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN JORGE PALACIOS PRECIADO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Archivo General de la Nación Jorge Palacios Preciado,
establecimiento público adscrito al Ministerio de Cultura

www.archivogeneral.gov.co / información al ciudadano / sistema de peticiones, quejas y reclamos

E-mail: contacto@archivogeneral.gov.co - Cr. 6 No. 6-91 Tel: 328 2888 - Fax: 337 2019

Bogotá D.C., Colombia. Fecha: 2019-02-21 V:1 GDO-F-27



La cultura
es de todos

Mincultura

Contenido

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	4
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	4
1.1. Identificación y funciones.....	4
1.1.1 Naturaleza Jurídica.....	4
1.1.2 Estructura Orgánica.....	5
1.1.3 Naturaleza de sus Operaciones.....	6
1.1.4 Domicilio de la entidad	6
1.1.5 Funciones	6
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	7
1.2.1 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores.	9
1.3. Base normativa y periodo cubierto	9
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	10
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	10
2.1. Bases de medición	10
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	10
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	10
NOTA 3. JUICIOS,ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	10
3.1. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	10
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	11
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	12
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	12
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	12
Composición	12
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	13
5.5 Efectos derivados de la emergencia del COVID 19	14
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	15
Composición.....	15
7.7 Prestación de servicios.....	16
7.21 Otras cuentas por cobrar	16
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	17

Composición.....	17
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – muebles	20
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	22
10.3. Estimaciones.....	22
10.4. Revelaciones adicionales:	23
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	24
Composición.....	24
11.1. Bienes de uso público (BUP)	25
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	25
Composición.....	25
16.4 Efectos derivados de la Emergencia del COVID 19.....	27
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	27
Composición.....	27
21.1. Revelaciones generales	28
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	28
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	30
Composición.....	30
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.....	32
NOTA 23. PROVISIONES	33
Composición.....	33
23.1. Litigios y demandas	33
NOTA 24. OTROS PASIVOS	34
Composición.....	34
24.1. Desglose – Subcuentas otros.....	34
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	35
25.2 Pasivos contingentes.....	35
25.2.1 Revelaciones generales de pasivos contingentes	35
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	36
26.1. Cuentas de orden deudoras.....	36
26.2. Cuentas de orden acreedoras	37
NOTA 27. PATRIMONIO.....	37
Composición.....	37

NOTA 28. INGRESOS	38
Composición	38
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	39
28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado	39
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación	40
28.4 Efectos derivados de la emergencia del COVID 19	40
NOTA 29. GASTOS	41
Composición	41
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	42
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	43
29.3. Transferencias y subvenciones	43
29.6 Operaciones interinstitucionales	44
29.7 Otros gastos	44
29.8 Efectos derivados de la emergencia del COVID 19	44
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	45

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN JORGE PALACIOS PRECIADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

1.1. Identificación y funciones

1.1.1 Naturaleza Jurídica

El Archivo General de la Nación Jorge Palacios Preciado es un establecimiento público del orden nacional adscrito al Ministerio de Cultura, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá y mediante Acuerdo No 004 del 8 de mayo de 2018 se reconoció la sede con funciones operativas en el municipio de Funza.

El AGN fue creado el 22 de diciembre de 1989 a través de la ley 80, Esta ley no solamente se ocupó de la nueva institucionalidad del Archivo General de la Nación, actualizando la antigua función de conservación y organización del acervo documental propio, si no que asignó al AGN la nueva función de promover la organización de todos los archivos territoriales y municipales del país, para cumplir con esta función recibió el encargo de formular y regir las políticas nacionales de archivos, como ente rector de la política archivística nacional.

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 del 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 estará a cargo del Archivo General de la Nación la custodia y conservación de los Archivos de Inteligencia y Contrainteligencia del Extinto Departamento Administrativo de Seguridad DAS, mientras se determine el destino de los datos y archivos que deben ser retirados.

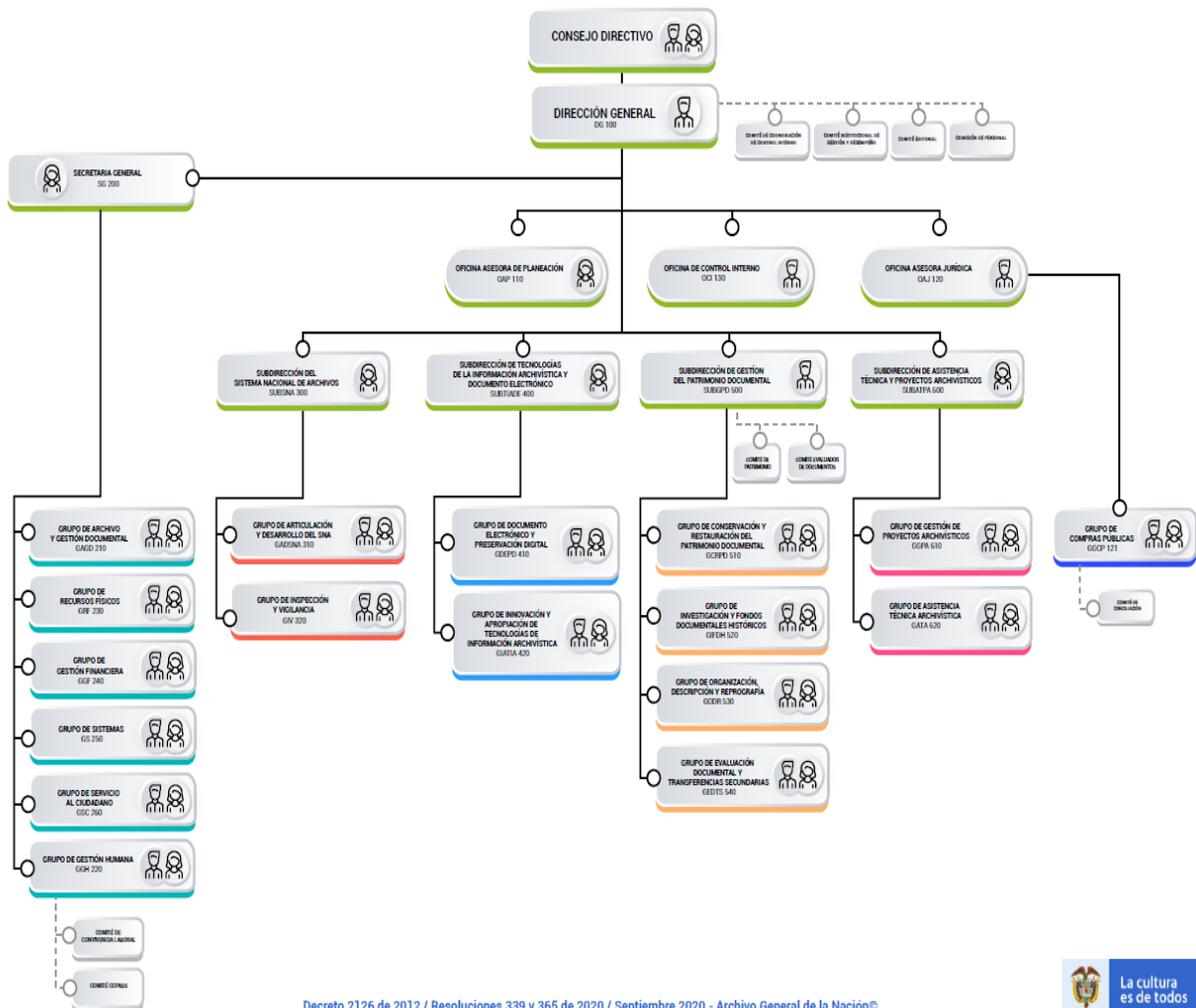
El Artículo 1 del Decreto 2126 de 2012 estableció que la estructura del Archivo General de la Nación debe contar con una organización compuesta por los siguientes cargos y dependencias: Consejo Directivo, Dirección General, Oficinas Asesoras; Secretaría General, Subdirecciones y Grupos.

1.1.2 Estructura Orgánica

La estructura orgánica del AGN, se reglamentó mediante Decretos 2126 de 2012 y 1516 de 2013 y Resoluciones 469 de 2013 y 376 de 2014, posteriormente fue modificada y actualizada mediante Resoluciones 884 de 2014, 442 de 2016, 796 de 2017 y 102 de 2019; en los mencionados documentos se determinaron 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 área Financiera del AGN forma parte de la Secretaría General y su denominación es GGF - Grupo Gestión Financiera y los procesos que integra son: Presupuesto, Contabilidad y Tesorería.

El siguiente es el esquema actual de la estructura jerárquica de la entidad:



1.1.3 Naturaleza de sus Operaciones

Misión

El Archivo General de la Nación es la entidad encargada de formular y liderar la Política de Archivos y de Gestión Documental en el territorio nacional, referente de la gestión pública para salvaguardar y difundir el patrimonio documental como herramienta para la transparencia y el acceso a la información pública.

Visión

En el 2022 el Archivo General de la Nación será reconocido como la entidad líder de la modernización de los archivos en el territorio nacional y el fortalecimiento del patrimonio documental del país, mediante una transformación digital que permita el adecuado tratamiento y gestión de la información, para preservar su valor y significado, procurando salvaguardar su integridad, seguridad y transparencia.

1.1.4 Domicilio de la entidad

El Archivo General de la Nación realiza sus actividades en el domicilio principal ubicado en la Cra. 6 No 6 – 91, aunque la estructura administrativa no contempla sucursales o regionales, se tiene una sede en la ciudad de Funza que cumple con funciones operativas sin atención al público, la cual está ubicada en el Km 3 Vía Funza - Siberia Parque Industrial San Diego Bodega 1G.

1.1.5 Funciones

De conformidad con lo establecido en la Ley 80 de 1989, Decreto 1777 de 1990 y Decreto 106 de 2015, a continuación, se presentan las funciones del Archivo General de la Nación.

- Establecer, organizar y dirigir el Sistema Nacional de Archivos, con el fin de planear y coordinar la función archivística en toda la Nación, salvaguardar el patrimonio documental del país y ponerlo al servicio de la comunidad.
- Fijar políticas y expedir los reglamentos necesarios para garantizar la conservación y el uso adecuado del patrimonio documental de la Nación, de conformidad con los planes y programas que sobre la materia adopte la junta.
- Seleccionar, organizar, conservar y divulgar el acervo documental que integre el Archivo de la Nación, así como el que se le confie en custodia.

- Formular, orientar, coordinar y controlar la política nacional de archivos, acorde con el Plan Nacional de Desarrollo y los aspectos económicos, sociales, culturales, científicos y tecnológicos de los archivos que hagan parte del Sistema.
- Promover la organización y fortalecimiento de los archivos del orden nacional, departamental, intendencial, comisarial, municipal y distrital para garantizar la eficacia de la gestión del Estado y la conservación del patrimonio documental, así como apoyar a los archivos privados que revistan especial importancia cultural o histórica.
- Establecer relaciones y acuerdos de cooperación con instituciones educativas culturales, de investigación y con archivos extranjeros
- Apoyar la organización de archivos especializados en las distintas áreas del saber, así públicos como privados.
- Regular y racionalizar la producción, gestión y administración de los archivos de la administración pública.
- Apoyar la investigación de la información contenida en los distintos archivos de la nación a partir de fuentes primarias y el uso y consulta de los archivos para las decisiones de la gestión administrativa.
- Organizar seminarios, congresos, cursos, talleres y pasantías conducentes al mejor desarrollo de la actividad archivística.
- Conceptuar ante los gobiernos nacional, departamental, intendencial, comisarial, municipal o distrital en todo lo atinente a la organización, conservación y servicio de los archivos.
- Publicar y difundir obras de interés archivístico.
- Ejercer las facultades de inspección, vigilancia y control a los archivos de las entidades del Estado, así como sobre los documentos declarados de interés cultural cuyos propietarios, tenedores o poseedores sean personas naturales o jurídicas de carácter privado; y los demás organismos regulados por la ley.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los Estados Financieros del Archivo General de la Nación para el año 2020 han sido preparados atendiendo las políticas contables incluidas en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus actualizaciones expedidas por la U.A.E. Contaduría General de la Nación, en los cuales se reconocen y revelan los hechos, transacciones y operaciones que realiza la Entidad en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal.

El Archivo General de la Nación entidad pública perteneciente al Presupuesto General de la Nación, registra en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, las operaciones relacionadas con la ejecución presupuestal, con el fin de gestionar el presupuesto asignado y el proceso contable.

El sistema auxiliar al macroproceso contable del SIIF Nación que utiliza el Archivo General de la Nación es:

NOVASOFT: para la facturación a crédito y control de contratos de venta de servicios.

SICOF: para el control de la nómina.

A partir del mes de octubre se implementaron y al cierre de la vigencia estaban en proceso de ajuste, los siguientes aplicativos:

KACTUS: para el control de la nómina.

SEVEN: para control de la propiedad, Planta y Equipo, bienes de consumo y bienes en control administrativo.

Desde el mes de diciembre la facturación electrónica se está generando desde el aplicativo gratuito de la DIAN, mientras se surte todo el proceso necesario para migrar al SIIF Nación.

En cuanto a las limitaciones que se presentan en el SIIF Nación se relacionan las siguientes:

Operativas: Algunos rubros utilizados no cumplen con los parámetros contables, necesarios para el registro correcto del hecho económico lo que ocasiona la elaboración de ajustes y reclasificaciones manuales a través de cargue de archivos planos o notas contables.

Los sistemas auxiliares que emplea el AGN no están integrados con el SIIF, lo que conlleva a realizar registros manuales de información y reduce la eficiencia y oportunidad de seguimiento a la información generada por los aplicativos auxiliares.

Técnicas: El aplicativo SIIF Nación es un sistema utilizado por las entidades del estado, ofrece información en tiempo real, con un volumen alto de usuarios, lo que ocasiona que el sistema se congestione, generando procesos lentos y demorados de consulta.

Administrativas: se requiere que la información sea oportuna, confiable y suficiente, y se realice mayor control por parte de los usuarios de los procesos como: Propiedades, Planta y equipo, Nómina, Inventarios, Cuentas por Cobrar, Bienes y Servicios con el fin de evitar reprocesos.

Otras: Los reportes de libros auxiliares detallados por tercero, no dejan generar consultas acumuladas por meses.

Limitaciones en los Aplicativos auxiliares al macroproceso contable del SIIF Nación:

Operativas y Técnicas: los reportes generados desde los aplicativos de nómina e inventarios no cumplen con los aspectos técnicos requeridos para el cargue de información en el SIIF Nación, lo que genera reprocesos, elaboración de archivos manuales y desgastes para que la información sea incluida en los estados financieros.

1.2.1 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores

Durante el período contable 2020 se aplicó el Manual de Políticas Contables el cual se encuentra alineado con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y el catálogo de clasificación presupuestal.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

- El periodo contable es el comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2020.
- Los Estados Financieros del Archivo General de la Nación consolidados a 31 de diciembre de 2020 son:
 - a) Estado de Situación Financiera
 - b) Estado de Resultados o Estado de Resultados Integrales
 - c) Estado de cambios en el patrimonio
 - d) Estado de Flujo de Efectivo
 - e) Las notas a los Estados Financieros

Las normas aplicadas para la generación de estos Estados Financieros son los siguientes:

- Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.
- Catálogo General de Cuentas adoptado mediante resolución 620 de 2015 y actualización.
- Resolución 706 de 2016 y sus actualizaciones que establece la información a reportar, requisitos y plazos de envío de información a la CGN.
- Resolución 182 de 2017, Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El Archivo General de la Nación es una entidad del orden nacional, adscrita al Ministerio de Cultura, que, en desarrollo de su función misional, con recursos propios y recursos provenientes del presupuesto público, organiza y dirige el Sistema Nacional de Archivos – SNA, rige la política archivística del país y custodia, resguarda y protege el patrimonio documental que conserva, suministrando datos a los usuarios de la información con calidad y oportunidad a precios de no mercado, lo cual se enmarca en los fines esenciales del Estado, con NIT 800128835-6, código Institucional ENT- 822300000 y Unidad Ejecutora en SIIF Nación II 33-04-00.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Para el reconocimiento de activos y pasivos del AGN la base de medición inicial y posterior está incluida en el Manual de Políticas Contables aprobado por el Comité de Gestión y Desempeño mediante Acta de fecha 4 de diciembre de 2017 y modificación aprobada el 5 de octubre de 2020.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

El Archivo General de la Nación prepara y presenta sus estados financieros en la moneda funcional de Colombia, o sea pesos colombianos y se redondean a pesos corrientes sin decimales.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Si se presentan transacciones en moneda extranjera éstas son reconocidas en la respectiva moneda funcional al tipo de cambio vigente de la fecha en que se realice la transacción.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Durante la vigencia 2020 debido a la emergencia sanitaria presentada por el COVID 19, la generación de ingresos se vio afectada debido a que se tuvieron que cancelar las capacitaciones presenciales programadas para la vigencia 2020, se disminuyó la prestación de servicios presenciales como servicio en sala, asistencia técnica e incluso

arrendamiento, dado que tanto funcionarios como contratistas prestaron sus servicios a través de trabajo en casa.

La Entidad en virtud del bajo recaudo en el primer semestre solicito la reducción del presupuesto de ingresos propios, específicamente en venta de bienes y servicios, por valor de \$436.040.877.

Durante la vigencia gran parte de los funcionarios y contratistas prestaron sus servicios a través del trabajo en casa, pero debido a la necesidad del servicio presencial y acatando las directrices dadas por el Gobierno Nacional, se crearon protocolos y se adquirieron los suministros necesarios para que quienes ingresaran al AGN no presentaran riesgo.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

El Archivo General de la Nación preparó su información financiera observando lo dispuesto en el manual de políticas contables que compila los lineamientos establecidos en el marco normativo para entidades de gobierno, revelando la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones que realiza la entidad en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal.

Durante la vigencia 2020 se realizó una actualización de forma en el Manual de Políticas Contables relacionada con los siguientes temas:

- Numeración del documento.
- Inventario Normativo.
- Se incluyó el tema de Comodatos.
- Se da claridad sobre el registro contable por compra de bienes.
- Reclasificación de la información relacionada con Métodos de depreciación y vidas útiles numeral Responsables de la Información a Políticas Contables Relativas a los Activos, Propiedad, Planta y Equipo.
- Se elimina del Numeral Medición de los Elementos de los Estados Financieros lo relacionado con Valores de Entrada o de Salida, Mediciones Observables y No Observables, Medición Específica y No Específica, Medición de los Activos, Medición de los Pasivos, ya que los mismos estaban repetidos en el documento.
- Se incluye párrafo relacionado con el Efectivo de Uso Restringido.
- Se elimina numeral Bienes con Valor Contable Cero Incorporados por Estar en Uso.
- Se mejora redacción.

Esta actualización fue aprobada en Comité Institucional de Gestión y Desempeño realizado el 5 de octubre de 2020.

Las actualizaciones de forma se presentarán cuando la Contaduría General de la Nación efectúe una modificación al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, cuando por revisión en su contexto en casos puntuales, o cuando por juicio del Contador de la entidad se produzca un cambio en la Política Contable que genere una representación más fiel y relevante de la información contable.

Las políticas contables se establecieron con el objetivo de orientar a los usuarios de la información financiera, en el manejo contable de los hechos económicos que se presenten dentro de la entidad, y que dan como resultado la información contenida en los Estados Financieros.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	827.997.355	632.866.327	195.131.028
1.1.05	Db	Caja	0	43.450	-43.450
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	827.997.355	632.822.877	195.174.478

Para el año 2020 el efectivo y equivalentes al efectivo comprende las cuentas 1.1.05.02 Recursos en Caja Menor y 1.1.10.05 Depósitos en Instituciones Financieras.

A partir de la vigencia 2020 los usuarios deben consignar en la cuenta dispuesta por el AGN para el recaudo de Recursos Propios, el valor correspondiente al servicio adquirido, por lo cual ya no se maneja efectivo en la entidad.

De conformidad en lo dispuesto en el Decreto 1068 de 2015 Título 5 Artículo 2.8.5.4 la Caja Menor se debe constituir en cada vigencia fiscal, para la vigencia 2020 la caja menor se constituyó mediante Resolución 022 del 22 de enero de 2020 y se adicionó mediante la resolución No 107 del 25 de febrero de 2020, con la cual se cubrieron gastos imprevistos y necesarios para el desarrollo de actividades administrativas y operativas de la entidad.

Los recursos que se manejan a través de la caja menor son objeto de arqueos y conciliaciones mensuales para verificar y controlar el manejo del efectivo y la fiabilidad de la información registrada en cada rubro.

Los reembolsos realizados a través de la legalización generan movimientos en gastos y esporádicamente en el activo.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	827.997.355	632.822.877	195.174.478	0	0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	827.997.355	632.822.877	195.174.478	0	0

La Entidad cuenta con 5 cuentas bancarias las cuales son conciliadas de manera mensual y no tienen ningún tipo restricción; a partir del año 2016 la entidad transfiere los excedentes de liquidez a la Dirección de Tesoro Nacional Cuenta Única Nacional (CUN), según lo establecido en los decretos 2785 de 2013 y 1780 de 2014, por lo que en este momento no cuenta con inversiones.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CUENTA / CONCEPTO	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	827.997.355	632.822.877	195.174.478
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	827.997.355	632.822.877	195.174.478
Banco Popular Cta. No. 00188-5	Recaudadora Recursos Propios	821.986.391	630.832.183	191.154.208
Banco Popular Cta. No. 00135-6	Gastos de Personal	5.481.341	1.980.864	3.500.477
Banco Popular Cta. No. 00137-2	Gastos Generales	521.596	1.173	520.423
Banco Popular Cta. No. 00138-0	Gastos de Inversión	-	3.292	(3.292)
Banco Popular Cta. No. 03119-7	Pagadora Recursos Propios	8.027	5.365	2.662

El saldo a 31 de diciembre de 2020 en las cuentas bancarias de recursos propios es \$821.994.418, los cuales corresponden a cartera recaudada al cierre de la vigencia.

Las cuentas bancarias a 31 de diciembre se encuentran debidamente conciliadas.

5.5 Efectos derivados de la emergencia del COVID 19

Debido al aislamiento obligatorio por emergencia sanitaria COVID 19, no hubo presencialidad al 100% en la entidad, por lo tanto se vio afectado el recaudo relacionado con los servicios prestados en sala, capacitaciones, arrendamiento y asistencia técnica; de otra parte a través de las cuentas bancarias se realizaron los pago relacionados con la adquisición de suministro como tapabocas, caretas protector facial, mascarillas faciales N 95, gel y jabón antibacterial, Alcohol antiséptico, overoles antifuído, guantes de nitrilo, termómetros infrarrojos, toallas para manos, monogafas dispensadores de jabón líquido, fumigadoras, desinfectante y tapetes de desinfección, lavamanos, dispensador manual toallas, los cuales son necesarios para la protección de funcionarios, contratistas y usuarios del servicio.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	1.532.241.680	1.705.621.236	-173.379.556
1.3.17	Db	Prestación de servicios	140.206.802	223.353.625	-83.146.823
1.3.84	Db	Otras cuentas cobrar	1.392.034.878	1.482.267.611	-90.232.733

- Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo; se clasifican como activos corrientes, incluyen cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar y teniendo en cuenta que estas son pactadas sin tasa de interés y su antigüedad se encuentra dentro de los términos establecidos para estas cuentas, su medición se realizó por el valor inicialmente pactado, lo cual aplica para todas las cuentas por cobrar del Archivo General de la Nación originadas en el desarrollo de la venta de servicios.
- El Archivo General de la Nación reconoce como cuenta por cobrar, las incapacidades de los funcionarios cuando se cumplen los requisitos previstos en las normas vigentes.
- Las cuentas por cobrar relacionadas con la venta de servicios presentan una antigüedad de entre 1 y 30 días.
- El saldo de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2020 se encuentra conciliado con las áreas responsables.

7.7 Prestación de servicios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN						TRANSFERENCIAS A TERCEROS SIN EFECTO DE BAJA					PIGNORACIÓN O GARANTÍA DE PASIVO(S)				
										PLAZO (rango en # meses)		%EA	VENCIMIENTO (rango en # meses)		VALOR	Cuentas por Cobrar				VALOR				DESCRIPCIÓN DEL PASIVO	OBSERVACIONES
										MÍNIMO	MÁXIMO	PROMEDIO TASA DE INTERES	MÍNIMO	MÁXIMO		de tasa de cambio de tasa de interés de mercado de liquidez	Otros(s)	Dividendos	Otros(s)						
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	MÍNIMO	MÁXIMO	PROMEDIO TASA DE INTERES	MÍNIMO	MÁXIMO	VALOR	de tasa de cambio de tasa de interés de mercado de liquidez	Otros(s)	Dividendos	Otros(s)	VALOR	DESCRIPCIÓN DEL PASIVO	OBSERVACIONES			
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	140.206.802	0	140.206.802	0	0	0	0	140.206.802						0					0					
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	140.206.802	0	140.206.802	0	0	0	0	140.206.802						0	No	No	No	No	No	0				
	Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores	109.733.237	0	109.733.237	0	0	0	0	109.733.237						0	No	No	No	No	No	0				
	Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio	30.473.565	0	30.473.565	0	0	0	0	30.473.565						0	No	No	No	No	No	0				

El saldo total de las cuentas por cobrar corresponde a Recursos Propios relacionados con el servicio de Asistencia Técnica.

7.21 Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN						TRANSFERENCIAS A TERCEROS SIN EFECTO DE BAJA					PIGNORACIÓN O GARANTÍA DE PASIVO(S)				
										PLAZO (rango en # meses)		%EA	VENCIMIENTO (rango en # meses)		VALOR	Cuentas por Cobrar				VALOR				DESCRIPCIÓN DEL PASIVO	OBSERVACIONES
										MÍNIMO	MÁXIMO	PROMEDIO TASA DE INTERES	MÍNIMO	MÁXIMO		de tasa de cambio de tasa de interés de mercado de liquidez	Otros(s)	Dividendos	Otros(s)						
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	MÍNIMO	MÁXIMO	PROMEDIO TASA DE INTERES	MÍNIMO	MÁXIMO	VALOR	de tasa de cambio de tasa de interés de mercado de liquidez	Otros(s)	Dividendos	Otros(s)	VALOR	DESCRIPCIÓN DEL PASIVO	OBSERVACIONES			
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.392.034.878	0	1.392.034.878	0	0	0	0	1.392.034.878						0					0					
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	12.597.441	0	12.597.441				0	12.597.441							No	No	No	No	No					
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	1.367.026.044	0	1.367.026.044				0	1.367.026.044							No	No	No	No	No					
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	12.411.393	0	12.411.393				0	12.411.393							No	No	No	No	No					
	Ministerio de Cultura	11.411.393		11.411.393				0	11.411.393							No	No	No	No	No					
	LIBNOVA SL	1.000.000		1.000.000				0	1.000.000							No	No	No	No	No					

Del saldo de esta cuenta corresponden a Recursos Propios \$25.008.834 identificados así: \$12.411.393 servicio de Arrendamientos y \$12.597.441 Incapacidades y lo correspondiente a Recursos Nación \$1.367.026.044 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorerías a través de Ejecución Rezago Presupuestal sin Flujo, dado que el AGN tenía apropiaciones presupuestales de gasto correspondiente a recursos no ejecutados y no girados a la Agencia Inmobiliaria Virgilio Barco Vargas, del negocio fiduciario del Acuerdo Específico Derivado del Convenio Interadministrativo No 295 de 2016.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

El AGN, reconoce dentro del grupo de propiedad, planta y equipo los bienes tangibles activos muebles e inmuebles utilizados para la prestación de servicios y propósitos administrativos, incluido el inmueble sede principal del AGN, el cual fue reconocido legalmente como un bien Histórico y Cultural.

Estos bienes se registran al costo de adquisición y luego de su reconocimiento inicial todas las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación y las pérdidas por deterioro.

El método de reconocido valor técnico utilizado para el cálculo de la depreciación de los bienes es “línea recta”, el cual está dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública e incluido en el Manual de Políticas Contables del AGN.

Las adiciones y/o mejoras que se efectúen a la propiedad, planta y equipo se reconocerán como un mayor valor del bien, lo cual afectará el cálculo de la depreciación futura.

Las reparaciones y mantenimientos se reconocerán como un gasto.

De acuerdo con el manual de políticas contables del AGN los bienes que se adquieran por un valor inferior a un (1) Salario Mínimo Mensual Legal Vigente (SMMLV), se reconocerán como gasto y serán controlados como bienes de consumo en el aplicativo que administra el Grupo de Recursos Físicos.

Los bienes que cumplan con las condiciones definidas para la Propiedad, Planta y Equipo y cuyo valor de adquisición sea entre uno (1) y tres (3) Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes (SMMLV), se registrarán como gasto y se controlaran en el aplicativo como bienes de control administrativo.

A partir del mes de octubre de 2020 se empezó a implementar el aplicativo SEVEN para el control y manejo de los bienes muebles e inmuebles de la entidad que se encuentran incorporados en la contabilidad y de los que se encuentran en control administrativo.

Los terrenos se registran de forma independiente de las edificaciones, tienen una vida útil indefinida y por tanto no son objeto de depreciación.

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 el Grupo de Recursos Físicos – Almacén e Inventarios quien realiza control de los bienes.

Con el fin de garantizar la idoneidad de la información de P, P y E se realizan conciliaciones mensuales.

Todos los bienes que posee el Archivo General de la Nación se encuentran amparados bajo la póliza Todo Riesgo Daños Materiales No.1003065 suscrita con La Previsora Compañía de Seguros, su cobertura va hasta el 22 de octubre de 2021.

A los bienes que representan esta cuenta, en cumplimiento y aplicación del marco normativo en el mes de diciembre se les realizó evaluación con el fin de determinar si existían indicios de deterioro del valor de los activos y se determinó que para la vigencia 2020 no existen deterioro a reconocerse.

La composición de las propiedades, planta y equipo a 31 de diciembre de 2020 está dada por bienes muebles e inmuebles.

A continuación, se presentan los saldos acumulados:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.020	2.019	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	77.318.075.719	79.539.352.744	-2.221.277.025
1.6.05	Db	Terrenos	11.969.416.293	11.969.416.293	0
1.6.40	Db	Edificaciones	60.374.812.562	60.374.812.562	0
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	1.255.187.991	1.226.416.578	28.771.413
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	282.534.682	282.534.682	0
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	5.262.876.363	5.246.562.148	16.314.215
1.6.70	Db	Equipo de Comunicación y Computación	6.624.495.420	5.723.583.981	900.911.439
1.6.75	Db	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	392.424.479	392.424.479	0
1.6.80	Db	Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría	18.780.432	47.551.859	-28.771.427
1.6.81	Db	Bienes de Arte y Cultura	171.305.000	171.305.000	0
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-9.033.757.503	-5.895.254.838	-3.138.502.665
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0	0	0
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-3.580.518.628	-2.373.022.427	-1.207.496.201
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-384.203.511	-242.171.377	-142.032.134
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-73.997.065	-46.016.102	-27.980.963
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.584.849.681	-1.062.120.941	-522.728.740
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de comunicación y computación	-3.167.032.900	-2.008.049.512	-1.158.983.388
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	-235.454.687	-156.969.791	-78.484.896
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelaría	-7.701.031	-6.904.688	-796.343

Las variaciones que se presentan corresponden a:

- El aumento de la cuenta 1655 Maquinaria y equipo y la disminución en la cuenta 1680 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelaría corresponde a reclasificación de equipos desde la cuenta 1680 los cuales se encontraban mal clasificados en el Excel en el cual se llevaba el control hasta el mes de septiembre de 2020.
- El aumento en la cuenta 1665 Muebles, enseres y Equipo de Oficina corresponde a la adquisición de gabinetes estándar 42U para aplicaciones seguras en servidores de alta densidad y redes en entornos TI, los cuales fueron adquiridos con el propósito de fortalecer el recurso tecnológico del AGN.
- El aumento en la cuenta 1670 Equipo de comunicación y computación corresponde a la adquisición de equipos tecnológicos y de cómputo, con el fin de fortalecer el recurso tecnológico del Archivo General de la Nación y a la entrada de computadores, de acuerdo

con las solicitudes de indemnización realizadas a la Compañía de Seguros, relacionadas con reposición de equipos siniestrados durante la vigencia 2020.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	1.226.416.578	5.723.583.981	392.424.479	282.534.682	5.246.562.148	171.305.000	47.551.859	13.090.378.727
+ ENTRADAS (DB):	28.771.413	907.569.163	0	0	16.314.215	0	0	952.654.791
Adquisiciones en compras		896.451.465			16.314.215			912.765.680
Otras entradas de bienes muebles	28.771.413	11.117.698	0	0	0	0	0	39.889.111
* Entrada por siniestro		11.117.700						11.117.700
* Entrada por reclasificación de agrupación	28.771.427							28.771.427
* Ajuste por aproximación al peso	(14)	(2)						(16)
- SALIDAS (CR):	0	6.657.724	0	0	0	0	28.771.427	35.429.151
Otras salidas de bienes muebles	0	6.657.724	0	0	0	0	28.771.427	35.429.151
* Salida por siniestro		6.657.724						6.657.724
* Salida por reclasificación de agrupación							28.771.427	28.771.427
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.255.187.991	6.624.495.420	392.424.479	282.534.682	5.262.876.363	171.305.000	18.780.432	14.007.604.367
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	1.255.187.991	6.624.495.420	392.424.479	282.534.682	5.262.876.363	171.305.000	18.780.432	14.007.604.367
- DEPRECIACIÓN	384.203.511	3.167.032.900	235.454.687	73.997.065	1.584.849.681	0	7.701.031	5.453.238.875
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	242.171.377	2.008.049.512	156.969.791	46.016.102	1.062.120.941		6.904.688	3.522.232.411
+ Depreciación aplicada vigencia actual	142.032.134	1.158.983.388	78.484.896	27.980.963	522.728.740		796.343	1.931.006.464
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	870.984.480	3.457.462.520	156.969.792	208.537.617	3.678.026.682	171.305.000	11.079.401	8.554.365.492
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	31	48	60	26	30	0	41	39
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES								
USO O DESTINACIÓN	1.255.187.991	6.624.495.420	392.424.479	282.534.682	5.262.876.363	171.305.000	18.780.432	14.007.604.367
+ En servicio	1.255.187.991	6.624.495.420	392.424.479	282.534.682	5.262.876.363	171.305.000	18.780.432	14.007.604.367
REVELACIONES ADICIONALES								
GARANTÍA DE PASIVOS	0	0	0	0	0	0	0	0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	1.811.604	0	0	0	0	0	1.811.604
+ Ingresos (utilidad)		1.811.604						1.811.604

- Durante la vigencia 2020 la propiedad, planta y equipo propiedad del Archivo General de la Nación se clasifica en servicio.

- La variación en la depreciación corresponde a la depreciación de los bienes de acuerdo con su vida útil.
- En Muebles, Enseres y Equipo de Oficina se presenta la adquisición de 2 Gabinetes Estándar 42U por valor de \$16.314.215.
- En Equipo de Comunicación y Computación se presenta lo siguiente:

Ingreso de equipos de cómputo por valor de \$11.117.700, relacionados con las solicitudes de indemnización realizadas a la Compañía de Seguros, concernientes a la reposición de equipos de cómputo siniestrados durante la vigencia 2020.

CAN	CONCEPTO	VALOR
2	Portatil HP 240g7 I5 82654	5.667.500
1	Computador Escritorio CORE i7	5.450.200
		11.117.700

La baja de los equipos siniestrados presentó una utilidad por baja en cuentas por valor de \$1.811.604.

La compra de equipos por valor de \$896.451.465, cuyo detalle se relaciona a continuación:

CAN	CONCEPTO	VALOR
7	Escaner Integrado con Cama Plana	162.435.789
1	Switch de Borde No POE	26.710.029
2	Dispositivos de Propósito Específico NGFW	117.718.627
1	UPS 10 KVA	24.544.471
1	Switch de Borde POE	86.961.649
2	Sistema de Almacenamiento NAS	15.764.722
1	SERVIDOR	389.801.078
4	Multitoma PDU de 5KVA	23.678.400
2	UPS BIFASICA 10 KVA	48.836.700
		896.451.465

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	11.969.416.293	60.374.812.562	72.344.228.855
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	11.969.416.293	60.374.812.562	72.344.228.855
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	11.969.416.293	60.374.812.562	72.344.228.855
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	3.580.518.628	3.580.518.628
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	2.373.022.427	2.373.022.427
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	1.207.496.201	1.207.496.201
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	11.969.416.293	56.794.293.934	68.763.710.227
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	6	5
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	0	0	0
+ En servicio	11.969.416.293	60.374.812.562	72.344.228.855
REVELACIONES ADICIONALES			
GARANTIA DE PASIVOS	0	0	0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	0	0

- Durante la vigencia no se presentaron modificaciones y/o variaciones en los bienes inmuebles propiedad del AGN.
- Se realizaron los mantenimientos correspondientes para el mantener los edificios en buenas condiciones de uso.
- La variación en la depreciación corresponde a la depreciación de la vigencia 2020 de acuerdo con la vida útil de los bienes.

10.3. Estimaciones

En concordancia con el manual de políticas contables del AGN se informa:

El método de depreciación que se utiliza en el Archivo General de la Nación es el de Línea Recta y se aplica durante la vida útil de los bienes.

La vida útil definida en el manual de políticas contables es la siguiente:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (De depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10 años	10 años
	Equipos de comunicación y computación	05 años	05 años
	Equipos de transporte, tracción y elevación	05 años	05 años
	Equipo médico y científico	10 años	10 años
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10 años	10 años
	Bienes de arte y cultura		
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10 años	10 años
INMUEBLES	Terrenos		
	Edificaciones	50 años	50 años

La Propiedad, Planta y Equipo del AGN inicia su depreciación cuando se encuentra disponible para uso y la misma termina cuando se dan de baja en cuentas, por enajenación o cuando se entregan en comodato a otra entidad.

El método de depreciación y las vidas útiles se revisan anualmente y se ajustan de ser necesario.

10.4. Revelaciones adicionales:

- El Archivo General de la Nación posee los siguientes edificios y terrenos:
- El edificio en la ciudad de Bogotá donde funciona el Archivo General de la Nación fue declarado bien de interés cultural a través de la Resolución 1773 del 25 de octubre de 2007, en cumplimiento del marco normativo se registró contablemente como propiedad, planta y equipo dado que el mismo es empleado para la prestación de servicios y para propósitos administrativos.

La edificaciones y terrenos propiedad del AGN son los siguientes:

CONCEPTOS	SEDE PRINCIPAL AGN	CASA ADJUNTA	BODEGA SANTANDER (BOGOTÁ)	BODEGA OPERATIVA (FUNZA)	TOTAL
Edificaciones	47.018.473.131	1.466.901.649	3.380.580.737	8.508.857.045	60.374.812.562
Terrenos	5.183.417.800	615.796.440	6.170.202.053	0	11.969.416.293
TOTAL	52.201.890.931	2.082.698.089	9.550.782.790	8.508.857.045	72.344.228.855
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	2.802.514.293	95.004.743	202.834.844	480.164.748	3.580.518.628
Edificaciones	2.802.514.293	95.004.743	202.834.844	480.164.748	3.580.518.628
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	49.399.376.638	1.987.693.346	9.347.947.946	8.028.692.297	68.763.710.227
Edificaciones	44.215.958.838	1.371.896.906	3.177.745.893	8.028.692.297	56.794.293.934
Terrenos	5.183.417.800	615.796.440	6.170.202.053	0	11.969.416.293

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.020	2.019	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	372.292.738	372.292.738	0
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	372.292.738	372.292.738	0
1.7.85	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	0	0	0
1.7.90	Cr	Deterioro acumulado de bienes de uso público (cr)	0	0	0

En las cuentas contables Bienes Históricos y Culturales se encuentran registrados los documentos, libros de investigación, consulta y bienes propiedad del Archivo General de la Nación clasificados en esta cuenta, estos bienes por política contable no se deprecian.

11.1. Bienes de uso público (BUP)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO	TOTAL
	BUP EN SERVICIO	
SALDO INICIAL	372.292.738	372.292.738
+ ENTRADAS (DB):	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	372.292.738	372.292.738
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	372.292.738	372.292.738
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	0
- DETERIORO ACUMULADO DE BUP (DE)	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	372.292.738	372.292.738
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	0	0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0
EFECTO EN RESULTADO POR BAJA EN CUENTAS	0	0

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	1.970.865.934	2.059.322.568	-88.456.634
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	1.970.865.934	2.059.322.568	-88.456.634

En la cuenta 1908 Recursos en Administración se registran los dineros transferidos a la Dirección de Tesoro Nacional - Cuenta Única Nacional (CUN), en cumplimiento de lo establecido en los decretos 2785 de 2013 y 1780 de 2014, y los recursos girados por el AGN a la Agencia Nacional Inmobiliaria Virgilio Barco Vargas para la constitución de Patrimonio Autónomo, a través del cual se manejan los recursos para el cumplimiento del acuerdo específico, derivado del convenio Interadministrativo No 295 de 2016 suscrito entre la Agencia

Nacional Inmobiliaria Virgilio Barco Vargas y el Archivo General de la Nación, cuyo objeto es: **Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para apoyar la estructuración y ejecución de los proyectos de infraestructura física y de gestión inmobiliaria integral que requiera el AGN.**

Del saldo de la cuenta \$1.885.437.347 corresponden a Recursos Propios administrados en la CUN y \$85.428.587 Recursos Nación correspondientes a saldo del encargo fiduciario.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.9.08	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	1.970.865.934	2.059.322.568	-88.456.634
1.9.08.01	En administración	1.885.437.347	1.847.067.164	38.370.183
1.9.08.03	Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos	85.428.587	212.255.404	-126.826.817

Entre los dineros que administra la DTN a través de la CUN, se debe aclarar lo siguiente:

- A 31 de diciembre se encuentra un saldo por valor de \$59.736.574 que corresponde a recursos recibidos por anticipado de contratos de prestación de servicios suscritos con Entidades en Liquidación, pendientes de ejecutar, los cuales se detallan a continuación:

NIT	RAZON SOCIAL	SALDO 31/DIC/20
800154895	Fiduciaria Del Estado	264.798,00
860002962	Bancafé En Liquidación	61.846,00
899999088	Instituto Fomento Industrial en Liquidación	59.409.930,00

Los recursos del encargo fiduciario presentan una variación de \$ -126.826.817 que corresponden a pagos relacionados con estudios y diseños técnicos complementarios al diseño estructural y la inventoría al contrato de estudio y diseño técnico complementario al diseño estructural, en cumplimiento del acuerdo específico, derivado del convenio Interadministrativo No 295 de 2016 suscrito entre la Agencia Nacional Inmobiliaria Virgilio Barco Vargas y el Archivo General de la Nación.

Durante la vigencia 2020 se reconocieron también los gastos bancarios y los rendimientos generados por el Patrimonio Autónomo.

16.4 Efectos derivados de la Emergencia del COVID 19

Debido al aislamiento obligatorio por emergencia sanitaria COVID 19, no hubo presencialidad al 100% en la entidad, por lo tanto, se vio afectado el traslado de recursos propios a la CUN por que disminuyó el recaudo de recursos relacionado con los servicios prestados en sala, capacitaciones, arrendamiento y asistencia técnica.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.020	2.019	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1.535.721.140	1.711.267.423	-175.546.283
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	892.438.893	1.329.660.773	-437.221.880
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	382.591	0	382.591
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	3.259.663	99.613	3.160.050
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e Impuesto de Timbre	155.101.666	92.121.724	62.979.942
2.4.45	Cr	Impuesto al Valor Agregado - IVA	484.538.327	287.559.651	196.978.676
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Pagar	0	1.825.662	-1.825.662

- ❖ Esta cuenta representa el valor de las obligaciones contraídas por la Entidad con terceros originadas en el desarrollo de sus actividades por adquisición de bienes y servicios y son pasivos financieros a corto plazo registrados por su valor nominal, pues las mismas no difieren notablemente de su valor razonable.
- ❖ A 31 de diciembre de 2020 el saldo de las cuentas por pagar registradas está representado así: el 58% corresponde a obligaciones originadas en la adquisición de bienes y servicios; de este saldo \$171.447.018 corresponden a recursos propios obligados el 31 de diciembre y \$720.991.875 a la adquisición de bienes y servicios que fueron recibidos a conformidad, pero no se pudieron obligar por no contar con cupo PAC autorizado; por lo tanto, se registraron manualmente como cuentas por pagar.
- ❖ El 31% corresponde al IVA generado en la facturación por prestación de servicios entre los meses de noviembre y diciembre de 2020, dicho saldo está representado por la diferencia entre el IVA facturado y el IVA descontable al cual tiene derecho el AGN por la adquisición de bienes y servicios con recursos propios.
- ❖ El 10% corresponde a las Retenciones a título de Renta, IVA, Industria y Comercio y Estampilla Pro-Universidad Nacional derivadas de las cuentas por pagar por adquisición de

bienes y servicios; las cuales serán canceladas una vez se pague la obligación al proveedor, dado que en la entidad en el tema de retenciones opera bajo el sistema de caja.

- ❖ El 1% restante corresponde a descuentos de nómina (salud y pensión).

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN		
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)	
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		892.438.893				0,0					0,0
2.4.01.01	Bienes y servicios		970.469				0,0					0,0
	Nacionales	PJ	1	970.469	1	1			No			
2.4.01.02	Proyectos de inversión		891.468.424				0,0					0,0
	Nacionales	PN	1	80.465.252	1	1			No			
	Nacionales	PJ	21	811.003.172	1	3			No			

Del Saldo de la cuenta 2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales, \$171.447.018 corresponden a Recursos Propios obligados en el SIIF Nación el 31 de diciembre de 2020 y \$720.991.875 corresponden a bienes y servicios recibidos a satisfacción y contabilizados manualmente en el SIIF Nación, lo anterior en virtud a que corresponden a Recursos Nación y el aplicativo no permite registrar obligaciones que no cuenten con el respectivo PAC, estas cuentas por pagar están detalladas por terceros en el sistema SIIF Nación.

Las retenciones de Impuesto de Industria y Comercio se detallan de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	SALDO 31-dic-20
Retención de impuesto de industria y comercio - Bogotá	43.704.043
Retención de impuesto de industria y comercio - Funza	3.124.144
TOTAL...	43.704.043

A continuación, se presenta una conciliación entre la información contable registrada a 31 de diciembre de 2020 y el rezago presupuestal:

INFORMACIÓN ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020		
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.535.721.140
2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	892.438.893
2.4.07	Recursos a favor de terceros	382.591
2.4.24	Descuentos de nómina	3.259.663
2.4.36	Retención en la fuente e Impuesto de Timbre	155.101.666
2.4.45	Impuesto al Valor Agregado - IVA	484.538.327
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	374.399.441
2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	374.399.441
Pasivo Contable		1.910.120.581
INFORMACIÓN PRESUPUESTAL		
REZAGO PRESUPUESTAL		VALOR
CUENTAS POR PAGAR		31-dic-20
Rubros Presupuestales de Funcionamiento		1.468.226
Gastos de personal		497.757
Adquisición de bienes y servicios		970.469
Rubros Presupuestales de Inversión		188.381.940
Programa gestión, protección y salvaguardia del patrimonio cultural colombiano		76.102.843
Programa fortalecimiento de la gestión y dirección del sector cultura		112.279.097
TOTAL CUENTAS POR PAGAR PRESUPUESTALES		189.850.166
RESERVAS PRESUPUESTALES		31-dic-20
Rubros Presupuestales de Funcionamiento		307.948.065
Adquisición de bienes y servicios		307.948.065
Rubros Presupuestales de Inversión		1.343.668.519
Programa gestión, protección y salvaguardia del patrimonio cultural colombiano		503.283.979
Programa fortalecimiento de la gestión y dirección del sector cultura		840.384.540
TOTAL RESERVAS PRESUPUESTALES		1.651.616.584
TOTAL REZAGO PRESUPUESTAL		1.841.466.750
Diferencia entre Información Contable y Presupuestal		68.653.831
Valor causado contablemente que no se constituye en Rezago Presupuestal		999.278.540
Reservas Presupuestales reales (no generaron registro contable)		-930.624.709
Diferencia entre Información Contable y Presupuestal		68.653.831

En la conciliación se puede observar que existe diferencia entre la información presupuestal vs la información contable por un valor de \$68.653.831, esta diferencia corresponde a operaciones contables no presupuestales correspondientes a los descuentos de nómina y los beneficios a empleados.

El área contable a 31 de diciembre de 2020 registró en el SIIF Nación manualmente las cuentas de proveedores a los cuales se les recibió a satisfacción los bienes y/o servicios

contratados, y que aportaron la documentación requerida para el reconocimiento contable, estas cuentas no se obligaron presupuestalmente por falta de cupo PAC Nación.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Los beneficios a empleados comprenden las retribuciones que el AGN otorga a sus empleados en contraprestación a los servicios prestados, estos incluyen, cuando así se requiera los beneficios por terminación del vínculo laboral, igualmente comprende los proporcionados a los beneficiarios, sobrevivientes y/o sustitutos, de acuerdo con lo establecido en las normas vigentes; el Archivo General de la Nación únicamente cuenta con los beneficios a corto plazo.

A continuación, se presenta la composición de los beneficios a empleados entre el 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	374.399.441	649.666.519	-275.267.078
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto	374.399.441	649.666.519	-275.267.078
(+) Beneficios (-) Plan de Activos		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	374.399.441	649.666.519	-275.267.078
		A corto plazo	374.399.441	649.666.519	-275.267.078
		A largo plazo	0	0	0
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
		Posempleo	0	0	0

La planta de personal del AGN está conformada por 141 cargos clasificados así:

Nivel	Total Funcionarios
Directivo	9
Asesor	4
Restaurador	4
Profesional Especializado	36
Profesional Universitario	30
Técnico	27
Asistencial	31
Total	141

A 31 de diciembre la planta de personal no está ocupada en su totalidad, su ocupación es del 95,04% distribuida así:

Nivel	Total Funcionarios
Directivo	9
Asesor	3
Restaurador	4
Profesional Especializado	35
Profesional Universitario	29
Técnico	27
Asistencial	27
Total	134

De la relación laboral se derivan obligaciones representadas en salarios y prestaciones sociales, estos beneficios económicos provenientes del servicio prestado por el empleado se reconocen mensualmente mediante registros manuales por el valor correspondiente, de acuerdo con la información aportada por el Grupo de Gestión Humana – Nómina.

Entre los beneficios proporcionados a los funcionarios del Archivo General de la Nación se cuentan el apoyo educativo a 2 funcionarios 1 en la modalidad de aporte económico para pregrado y 1 beca para especialización, la cual no generó aporte económico ya que el AGN cuenta con un convenio con la Universidad Autónoma de Colombia, 315 capacitaciones con la participación de 134 funcionarios, Con el apoyo de la Caja de Compensación se realizaron 77 actividades de bienestar con una participación total de 1596 personas y se realizaron 140 capacitaciones de seguridad y salud en el trabajo con el apoyo de la ARL, en las cuales participaron 332; estas actividades se desarrollaron con el fin de atender las necesidades de capacitación y bienestar de los funcionarios y/o contratistas.

Para el manejo, registro y liquidación de la nómina el AGN adquirió en el mes de octubre el aplicativo alterno denominado KACTUS, el cual se implementó y se encuentra en etapa de ajuste.

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	374.399.441
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	103.934.471
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	62.800.574
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	65.743.975
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	31.058.151
2.5.11.08	Cr	Licencias	0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	110.364.513
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	0
2.5.11.13	Cr	Remuneración por servicios técnicos	0
2.5.11.15	Cr	Capacitación, bienestar social y estímulos	0
2.5.11.16	Cr	Dotación y suministro a trabajadores	0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	497.757
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	0

- Dando cumplimiento al Marco Normativo, en esta cuenta se encuentran registradas las retribuciones que el AGN proporciona a sus empleados a cambio de los servicios prestados y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes, estos valores fueron reconocidos al consumirse el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado, lo anterior de acuerdo con información proporcionada por el encargado de nómina del Grupo de Gestión Humana.
- El saldo de \$374.399.441 corresponde a las obligaciones originadas de las relaciones laborales relacionadas con cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad y bonificaciones acumuladas pendientes de pagar a 31 de diciembre de 2020, de acuerdo con el dato aportado por el Grupo de Gestión Humana de la Entidad.
- Las obligaciones laborales del Archivo General de la Nación durante el año 2020 fueron pagadas con recursos del presupuesto de la nación, excepto las incapacidades y los servicios personales indirectos; en cuanto a las obligaciones patronales el AGN cumple con el pago de la seguridad y las prestaciones sociales de los funcionarios de acuerdo con lo dispuesto en las normas laborales para el sector público.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	4.000.000	4.000.000	0
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	4.000.000	4.000.000	0

El AGN registró esta provisión dado que la Oficina Asesora Jurídica dio una calificación de riesgo “medio” al proceso que se viene adelantando contra la entidad, el cual fue interpuesto por el señor Alfonso Luengas Gallego.

23.1. Litigios y demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2019						DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			SEGUIMIENTO ASOCIADO CON LA PROVISIÓN		
			INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	PLAZO		VALOR REEMBOLSO ESPERADO	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN O INCERTIDUMBRE DEL VALOR O EL PLAZO DE PAGO
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	SALDO FINAL		MÍNIMO	MÁXIMO		
LITIGIOS Y DEMANDAS			4.000.000	0	0	0	0	0	4.000.000				0,0	
Laborales			4.000.000	0	0	0	0	0	4.000.000				0,0	
Nacionales	PN	1	4.000.000	0	0	0	0	0	4.000.000	Reconocimiento Retroactivo Pensional				
Nacionales	PJ		0	0	0	0	0	0	0					

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	59.736.574	59.736.574	0
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	59.736.574	59.736.574	0

El saldo de la cuenta esta discriminado así:

24.1. Desglose – Subcuentas otros

Ingresos Recibidos por Anticipado:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	59.736.574	59.736.574	0
2.9.10.07	Cr	Otros ingresos recibidos por anticipado	59.736.574	59.736.574	0
	Cr	Fiduciaria del Estado	264.798	264.798	0
	Cr	Bancafé en Liquidación	61.846	61.846	0
	Cr	Instituto Fomento Industrial en Liquidación	59.409.930	59.409.930	0

Corresponde a ingresos recibidos anticipadamente de convenios y contratos de venta de servicios suscritos por el AGN con Entidades Públicas en Liquidación.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.2 Pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	3.915.525.008	3.363.399.044	552.125.964
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.413.482.271	1.447.441.069	-33.958.798
9.1.90	Cr	Otros pasivos contingentes	2.502.042.737	1.915.957.975	586.084.762

La Entidad registra en la cuenta Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos los litigios o demanda relacionadas con: Deslinde y Amojonamiento, demandas de nulidad y restablecimiento de derechos y demandas de índole laboral interpuestas por exfuncionario del extinto DAS.

La variación que presenta la cuenta corresponde a que se retira el proceso de Fredy Camacho ya que por sentencias de segunda instancia tanto el proceso judicial como el de tutela quedó en firme a favor de la entidad.

25.2.1 Revelaciones generales de pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2020	CANTIDAD (Procesos o casos)	INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS		ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	3.915.525.008	27		
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.413.482.271	10		
9.1.20.01	Db	Civiles	720.000.000	1		dada la emergencia sanitaria que se presenta a nivel mundial, se encuentran en SUSPENSIÓN DE TÉRMINOS JUDICIALES
9.1.20.02	Db	Laborales	300.363.664	2		
9.1.20.04	Db	Administrativos	393.118.607	7		
9.1.90	Db	Otros pasivos contingentes	2.502.042.737	17		
9.1.90.90	Db	Otros pasivos contingentes	2.502.042.737	17		
		Concepto 1: Reservas Presupuestales	930.624.709	11		
		Concepto 2: Vigencias Futuras	1.571.418.028	6		

La Entidad tiene en la cuenta 9190 otros Pasivos contingentes un saldo por valor de \$2.502.042.737; en la cual se encuentran registrados los contratos de adquisición de bienes y servicios que no fueron recibidos a satisfacción a 31 de diciembre de 2020 y que se constituyeron en Reservas Presupuestales y las Vigencias Futuras.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	3.043.184.484	2.248.791.055	794.393.429
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	1.029.474.168	1.060.152.535	-30.678.367
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros	15.140.320	43.434.465	-28.294.145
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	1.998.569.996	1.145.204.055	853.365.941
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-3.043.184.484	-2.248.791.055	-794.393.429
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-3.043.184.484	-2.248.791.055	-794.393.429

La Entidad tiene en la cuenta *Activos Retirados* un saldo de \$1.029.474.168 correspondiente a los bienes que fueron reclasificados a control administrativo en cumplimiento de la Política Contable del AGN, en la cuenta *Bienes entregados a terceros* un saldo por valor de \$15.140.320 que corresponde a bienes entregados a la Academia Boyacense de Historia en comodato cuyos documentos soportes se encuentran debidamente custodiados en la Oficina Asesora Jurídica (contrato) y en el Grupo de Recursos Físicos que lleva control de los bienes; el saldo en la cuenta *Otras Cuentas Deudoras de Control* de \$1.998.569.996; corresponde a los convenios y/o contratos de ventas de servicios que quedaron debidamente legalizados al cierre de la vigencia y cuya facturación será en el 2021.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	844.492.467	844.492.467	0
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	844.492.467	844.492.467	0
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-844.492.467	-844.492.467	0
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	-844.492.467	-844.492.467	0

En la cuenta *Bienes Recibidos en Custodia* se registran los bienes (Computadores) entregados por el 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 por lo tanto son bienes afectos al proceso de custodia, conservación y consulta, por lo cual no cumplen con los criterios para ser incorporados en la contabilidad; el registro se realizó a partir de conceptos emitidos por la Contaduría y radicados en la Entidad el 8 de octubre de 2014 y 12 de septiembre de 2017; por lo anterior se adoptaron controles administrativos con el fin de garantizar su preservación.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	80.012.422.880	81.884.698.098	-1.872.275.218
3.1.05	Cr	Capital fiscal	31.555.727.396	30.281.452.808	1.274.274.588
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	50.332.298.375	52.279.288.562	-1.946.990.187
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-1.875.602.891	-676.043.272	-1.199.559.619

La variación por valor de \$1.872.275.218 presentada entre el 31 de diciembre de 2020 y el 31 de diciembre de 2019 se origina principalmente en el resultado deficitario del ejercicio por valor de \$1.875.602.891 que se explica por la condición de unidad ejecutora del Presupuesto General de la Nación, dado que la principal fuente de financiación son los ingresos sin contraprestación por operaciones interinstitucionales, de otra parte también afectó en menor medida la disminución en la prestación de servicios generadores de recursos propios como lo son las

capacitaciones, servicios en sala, arrendamientos y Asistencia Técnica, debido a la situación presentada por la Emergencia Sanitaria relacionada con el COVID 19.

Otro tema que afecta el resultado deficitario es que, a partir del 2018 con la aplicación del marco normativo para entidades de gobierno, los gastos de depreciación ya no se reconocen en el Patrimonio, sino en el resultado del ejercicio.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	22.500.253.472	24.114.909.828	-1.614.656.356
4.1	Cr	Ingresos fiscales	2.925.660	1.254.516	1.671.144
4.2	Cr	Venta de bienes	571.300	2.265.600	-1.694.300
4.3	Cr	Venta de servicios	6.262.586.418	5.064.328.398	1.198.258.020
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	0	9.958.600	-9.958.600
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	15.621.475.819	17.916.772.752	-2.295.296.933
4.8	Cr	Otros ingresos	612.694.275	1.120.329.962	-507.635.687

Los ingresos fueron medidos de forma fiable y con un grado de certidumbre suficiente para ser reconocidos y estos provienen de:

- Recursos asignados en la ley Anual del Presupuesto General de la Nación distribuidos en funcionamiento e inversión, los cuales se revelan en la cuenta Operaciones Interinstitucionales y representan el 69,43%.
- Recursos propios originados en la venta de Bienes y Servicios (con contraprestación) en las sedes de Bogotá y Funza, los cuales se revelan en las cuentas Venta de Bienes, Venta de Servicios y Otros Ingresos, los cuales equivalen al 30,54%,
- Ingresos no Tributarios, trasferencias y subvenciones y otros ingresos con el 0.03%

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	15.624.401.479	17.927.985.868	-2.303.584.389
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	2.925.660	1.254.516	1.671.144
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.925.660	1.254.516	1.671.144
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	9.958.600	-9.958.600
4.4.28	Cr	Otras transferencias	0	9.958.600	-9.958.600
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	15.621.475.819	17.916.772.752	-2.295.296.933
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	15.310.811.611	16.264.900.960	-954.089.349
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	310.664.208	1.651.871.792	-1.341.207.584

- El valor registrado en la cuenta 4110 contribuciones, tasas e ingresos no tributarios corresponden a sanciones interpuestas a contratistas.
- La variación presentada en las operaciones interinstitucionales se relaciona con la disminución en el presupuesto asignado a la entidad para cubrir los gastos de funcionamiento e inversión que se cubren con recursos nación.

28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado

ID		DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASANCCIONES			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	2.925.660	0	2.925.660	0
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.925.660	0	2.925.660	0
4.1.10.04	Cr	Sanciones	2.925.660	0	2.925.660	0

Los ingresos fiscales se encuentran representados en sanción contractual impuesta a la contratista Paola Marcela Corredor Pachon por incumplimiento del contrato 239 de 2019 y sanción disciplinaria interpuesta a la exfuncionaria Clelia Mayerly Castiblanco Suarez según proceso disciplinario 003 de 2016.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	6.875.851.993	6.186.923.960	688.928.033
4.2	Cr	Venta de bienes	571.300	2.265.600	-1.694.300
4.2.10	Cr	Bienes comercializados	571.300	2.265.600	-1.694.300
4.3	Cr	Venta de servicios	6.262.586.418	5.064.328.398	1.198.258.020
4.3.05	Cr	Servicios educativos	658.823	209.626.332	-208.967.509
4.3.33	Cr	Servicios de Comunicaciones	7.136.672	38.981.260	-31.844.588
4.3.90	Cr	Otros Servicios	6.254.790.923	4.815.720.806	1.439.070.117
4.8	Cr	Otros ingresos	612.694.275	1.120.329.962	-507.635.687
4.8.02	Cr	Financieros	3.998.578	10.815.626	-6.817.048
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	608.695.697	1.109.514.336	-500.818.639

Los ingresos por venta de bienes y servicios corresponden a aquellos que presta el Archivo General de la Nación en las sedes de Bogotá y Funza, se reconocen cuando los servicios son prestados conforme a los términos pactados, en los otros casos se reconocen en el momento en que se han producido y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago.

Los ingresos financieros corresponden a los rendimientos generados por el patrimonio autónomo durante la vigencia 2020.

En ingresos diversos se encuentra registrado lo siguiente:

- Ganancia por baja de activos (P, P y E) \$1.811.604, correspondiente a equipos de cómputo siniestrados durante la vigencia.
- Ingresos por servicios de fotocopias \$15.285.067.
- Arrendamientos \$581.516.454 relacionado con el servicio de arrendamiento de espacios para conservación de archivos.
- Indemnización \$8.127.700 reconocimiento siniestro por parte de la aseguradora.

28.4 Efectos derivados de la emergencia del COVID 19

Debido al aislamiento obligatorio por emergencia sanitaria COVID 19, no hubo presencialidad al 100% en la entidad, por lo tanto, se vieron afectados los ingresos por prestación de servicios relacionados con capacitaciones, servicios en sala, arrendamiento y asistencia técnica.

NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	24.340.651.331	24.790.956.100	-450.304.769
5.1	Db	De administración y operación	21.146.384.366	21.539.933.679	-393.549.313
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	3.141.463.015	3.121.400.752	20.062.263
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	618.800	0	618.800
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	26.326.800	35.048.774	-8.721.974
5.8	Db	Otros gastos	25.858.350	94.572.895	-68.714.545



En gastos de administración, operación y otros, se encuentran las erogaciones en las que incurre la entidad para el desarrollo normal de sus actividades con el propósito de dar cumplimiento a las funciones establecidas.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	21.146.384.366	21.539.933.679	-393.549.313	21.181.589.398	0
5.1	Db	De Administración y Operación	21.146.384.366	21.539.933.679	-393.549.313	21.181.589.398	0
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	5.383.301.071	4.987.605.298	395.695.773	5.383.301.071	0
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1.239.861.069	1.255.171.854	-15.310.785	1.239.861.069	0
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	289.821.427	259.166.540	30.654.887	289.821.427	0
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1.705.991.658	1.983.136.341	-277.144.683	1.705.991.658	0
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	78.296.833	7.109.246.546	-7.030.949.713	78.296.833	0
5.1.11	Db	Generales	12.238.157.637	5.710.422.032	6.527.735.605	12.273.362.669	0
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	210.954.671	235.185.068	-24.230.397	210.954.671	0

En la cuenta 5101 sueldos y salarios se registran todas las erogaciones correspondientes a la planta de personal como son: sueldos, primas, horas extras, bonificaciones, auxilio de transporte y subsidio de alimentación correspondientes a la vigencia 2020.

En la cuenta 5103 contribuciones efectivas se registran los valores correspondientes a los pagos de aportes a Cajas de compensación, salud, pensión y ARL de los funcionarios de la entidad.

En la cuenta 5104 aportes sobre la nómina se registran los aportes parafiscales al SENA y el ICBF.

En la cuenta 5107 prestaciones sociales se registra el reconocimiento de las prestaciones sociales de los funcionarios del AGN como son: vacaciones, cesantías, prima de navidad y de servicios, bonificaciones y otras primas (prima coordinación).

En la cuenta 5108 gastos de personal diversos, en esta cuenta se registran los demás gastos relacionados con gastos de personal no registrados en las cuentas anteriores como los son: servicios técnicos, capacitación, bienestar social y estímulos, dotación, viáticos y otros gastos; esta cuenta presenta la variación más significativa \$7.030.949.713, lo anterior debido a que durante la vigencia 2019 los pagos relacionados con honorarios y servicios técnicos se registraban en esta cuenta, pero para la vigencia 2020 los valores pagados relacionados con los contratos de prestación servicios del rubro funcionamiento según el catálogo de clasificación presupuestal se registraron en la cuenta 5111.

En la cuenta 5111 generales se registran los gastos en que incurre el AGN para su normal funcionamiento, entre los cuales se encuentran honorarios y servicios técnicos contratados mediante contratos de prestación de servicios suscritos, vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimientos, servicios públicos, seguros, servicios de aseo y cafetería, procesamiento de información entre otros.

En la cuenta 5120 se registran impuestos tales como impuesto predial de las sedes del AGN, impuesto de industria y comercio, semaforización y la cuota de fiscalización y auditaje en entre otros.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.141.463.015	3.121.400.752	20.062.263
		DEPRECIACIÓN	3.141.463.015	3.111.708.903	29.754.112
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	3.141.463.015	3.111.708.903	29.754.112
		PROVISIÓN	0	9.691.849	-9.691.849
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0	9.691.849	-9.691.849

En cumplimiento de la política contable los bienes sujetos a depreciación se les aplicó el método de línea recta.

29.3. Transferencias y subvenciones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	618.800,00	0,00	618.800,00
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	618.800,00	0,00	618.800,00
5.4.23.90	Db	Otras transferencias	618.800,00	0,00	618.800,00

Corresponde al valor transferido en cumplimiento del párrafo del artículo 21 de la Ley 14 de 1991 por la cual se dictan norma sobre el servicio de televisión y radiodifusión oficial.

29.6 Operaciones interinstitucionales

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	26.326.800	35.048.774	-8.721.974
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	26.326.800	35.048.774	-8.721.974
5.7.20.80	Db	Recaudos	26.326.800	35.048.774	-8.721.974

Operaciones con la DTN relacionadas con: Reintegros Vigencias Anteriores, Reintegro Incapacidades y Reintegros de Nómina.

29.7 Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	25.858.350	94.572.895	-68.714.545
5.8.04	Db	FINANCIEROS	127.100	38.400	88.700
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	127.100	38.400	88.700
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	25.731.250	94.534.495	-68.803.245
5.8.90.16	Db	Ajustes o mermas sin responsabilidad	8.256	4.453	3.803
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	2.518.978	0	2.518.978
5.8.90.23	Db	Aportes en Organismos Internacionales	19.566.110	94.385.393	-74.819.283
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	3.058.000	0	3.058.000
5.8.90.26	Db	Servicios financieros	579.906	144.649	435.257

Operaciones relacionadas con intereses de mora cuota de auditaje y aportes ICBF, ajuste al mil en el pago de ReteICA, pérdida en baja de equipos por siniestros, Aportes a Organismos Internacionales: Consejo Internacional de Archivo – ICA, sanción por incumplimiento con el deber formal de reportar información Medios Magnéticos, de conformidad con el Art. 14 de la Resolución DDI-058903 del 31 de octubre de 2018 y servicios financieros.

29.8 Efectos derivados de la emergencia del COVID 19

En la cuenta 5111 generales se registraron los gastos en que incurrió el AGN para la adquisición de suministros para protección de funcionarios y contratistas ante la emergencia sanitaria COVID 19.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En Los ingresos captados por la Entidad el 69% (\$15.310.811.611) corresponden a los recursos transferidos por la Nación, mientras que el 31% (\$6.878.777.653) son recursos propios que ingresan mediante la línea de venta de servicios y que aportan significativamente al presupuesto de la entidad y a la sostenibilidad de esta.

Para los pagos relacionados con gastos de funcionamiento la composición se da con el porcentaje más alto el concepto de nómina (\$8.792.659.588,00) seguido de los gastos de adquisición de bienes y servicios (\$2.983.722.157) dado que se requieren para el normal funcionamiento de la Entidad, teniendo en cuenta la labor misional consistente en la custodia del patrimonio documental de la nación.