



ARCHIVO GENERAL DE LA NACION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2013

NOTA DE CARACTER GENERAL

NOTA 1.1 NATURALEZA Y OBJETIVOS

Naturaleza

El Archivo General de la Nación, fue creado mediante la Ley 80 de 1989 como un Establecimiento Público del Orden Nacional, adscrito al Ministerio de Cultura, con personería jurídica, patrimonio propio, autonomía administrativa y con domicilio en Bogotá D.C. Sus órganos de dirección y administración están a cargo del Director General y del Consejo Directivo. El Director General es agente del Presidente de la República y ejerce la representación legal de la entidad conforme a la Ley 489 de 1998. En el año 2000 el Congreso de la República expidió la Ley 594 “Ley General de Archivos”, mediante la cual, sin variar la naturaleza jurídica del Ente, le asignó nuevas competencias y responsabilidades. Igualmente, por disposición expresa consagrada en el artículo 22 de la Ley 795 de 2003, al Archivo General de la Nación le fue asignada la función de recibir la transferencia de los archivos de las entidades públicas financieras en liquidación.

Misión

El AGN es un establecimiento público del orden nacional encargado de formular, orientar y controlar la política archivística, coordinar el Sistema Nacional de Archivos, recuperar, conservar y difundir el acervo documental patrimonial del país y el que custodia; y servir a la comunidad fortaleciendo los principios, derechos y deberes constitucionales.

Visión

En el 2014 nuestra institución habrá logrado dar las bases para articular, asegurar, difundir y ampliar la disponibilidad y acceso a los archivos públicos, históricos y patrimoniales del país, fortaleciendo las relaciones con la ciudadanía y el control social, con un enfoque ambiental.

NOTA 1.2 POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

El Archivo General de la Nación para el proceso de identificación, registro y preparación de sus estados financieros, aplica el Marco Conceptual de Contabilidad Pública, el Catálogo de Cuentas contenido en el Régimen de Contabilidad Pública a nivel de documentos fuente o primarios. En lo relacionado con los procedimientos se observan las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación. La Entidad tiene como aplicativo contable y financiero el SIIF NACION en un 100% registrando las operaciones presupuestales, de tesorería y de contabilidad con los negocios que este sistema tiene implementados; pese a las limitaciones de este sistema se ha logrado optimizar su funcionabilidad. Dando cumplimiento al Decreto 2674 de 2012 Artículo 6 en el AGN se utilizan aplicativos auxiliares o alternos para manejar los negocios que no están en SIIF NACION así: para el manejo de los bienes y servicios y la liquidación de la nómina contamos con un sistema denominado "SICOF" y para la facturación y el manejo de bancos se tiene sistema auxiliar o alternativo denominado Novasoft, que actualmente, está siendo objeto de actualización.

Las políticas y procedimientos internos están siendo ajustados a las directrices del Ministerio de Hacienda y Crédito Público SIIF NACION, se imprimen algunos de los documentos soportes que generan y se adoptó los consecutivos automáticos del SIIF NACION. Para los documentos internos como: órdenes de pago, notas contables, consignaciones se rompe el consecutivo anualmente, para recibos de caja y facturas de venta de servicios se lleva el consecutivo del aplicativo auxiliar Novasoft y el consecutivo de las entradas, salidas de almacén, reintegros y devoluciones el aplicativo alternativo o auxiliar "SICOF" rompe los consecutivos anualmente.

Mensualmente se concilia la Cartera y trimestralmente se envía circularización de las operaciones recíprocas.

Para los compromisos de pago de compras, con la factura o documento equivalente del proveedor o prestador del servicio, la entrada de almacén o recibido a satisfacción del servicio se radica la Cuenta por Pagar y Obligación en el SIIF NACION registrando las cargas fiscales. Para los pagos de nómina, prestaciones sociales, transferencias, descuentos se suben los movimientos en un archivo plano al SIIF NACION. Los movimientos de inventarios, almacén, depreciaciones, ejecución de proyectos, amortizaciones, operaciones de bancos diferentes a ingresos como el IVA facturado y el impuesto de Reteiva Simplificado, IVA descontable, se hacen mediante la elaboración de los 3 archivos planos para cargar la información mes a mes en el SIIF NACION. Las cuentas de los Estados Financieros se clasifican en monetarias y no monetarias.

En materia de preparación de los documentos soporte, se utilizan los soportes que se imprimen del SIIF NACION, no obstante con relación a la impresión de los libros oficiales y auxiliares del SIIF NACION se solicitó incidente IM 053599 a soporte SIIF NACION, para que la Contaduría General de la Nación dé directrices en este sentido.

El Archivo General de la Nación para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales, aplicó la base de causación, y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos, en atención a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

La amortización de los pagos anticipados y cargos diferidos, se afectan de acuerdo con los conceptos incluidos en este rubro y las políticas de amortización definidas previamente, así:

- **SEGUROS**, se amortizan durante el período de vigencia de la póliza.
- **MATERIALES Y SUMINISTROS**, se amortizan de acuerdo con el consumo real.

- **IMPUESTOS DIFERIDOS:** Se amortizan dentro del período al cual corresponda el pago del impuesto predial, valorización y de vehículos.

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

NOTA 2. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE.

(Todos los valores aquí señalados están expresados en miles de pesos)

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

El Grupo de Contabilidad concilia la información financiera entregada por las áreas involucradas en el proceso contable (Tesorería, Presupuesto, Almacén, Inventarios, Oficina de Asuntos Jurídicos, Grupo de Asistencia Técnica y Gestión de Proyectos y demás dependencias). Se elabora un Acta de Conciliación, labor que le permite revisar, verificar y consolidar la información contable y financiera de los Estados Financieros del AGN.

Los activos tuvieron una disminución del 60.98% con relación a la vigencia 2012, debido a la reclasificación del valor del edificio y del terreno de la sede principal del AGN a la cuenta Bienes Históricos y culturales, y a la cancelación de las valorizaciones sobre dichos bienes que a su vez afectaron el Patrimonio.

Patrimonio Institucional

Esta cuenta tiene un saldo por valor de \$23.601.709; a esta cuenta se hizo la reclasificación de la depreciación acumulada a 31 de diciembre de 2012, la salida de elementos para Comodato y el resultado del ejercicio del año 2012, se disminuyó notablemente por efecto de la cancelación de la Valorización de los terrenos y edificación de los predios sobre los cuales fue construida la sede del AGN, en cumplimiento al concepto de la Contaduría General de la Nación 20132000067871 de fecha 10-12-2013. Adicionalmente se hizo registro de los Excedentes de liquidez según documento CONPES por valor de \$2.072.200.

El Patrimonio tuvo una disminución de 70.94% equivalente a \$30.341.275 producto de la reclasificación de Propiedad Planta y Equipo antes enunciada, que originó la reversión de las valorizaciones de los Terrenos y Edificación.

NOTA 3. - LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS

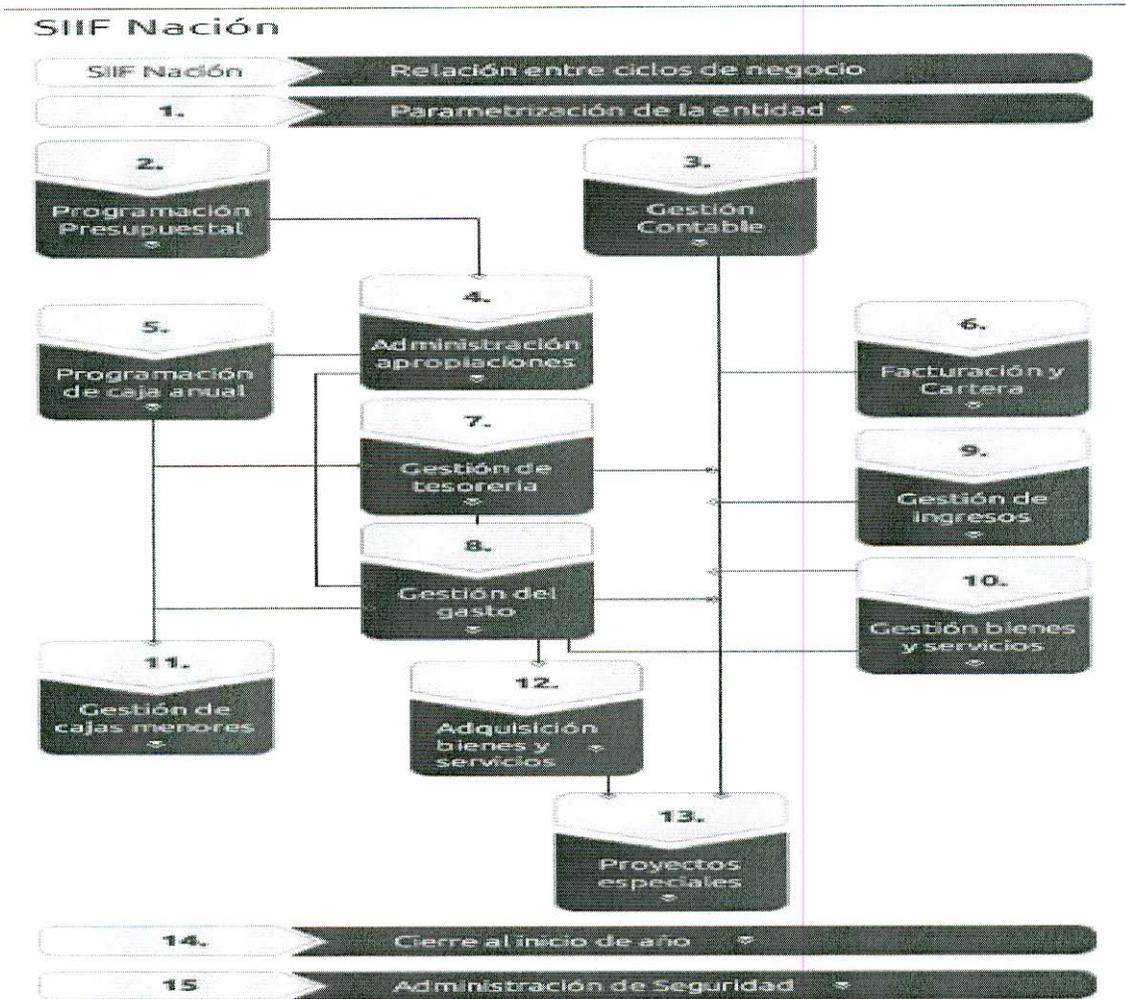
De Orden Administrativo

Los permanentes cambios en la normatividad y las nuevas exigencias de la Contabilidad Pública Moderna, la implementación del Sistema SIIF NACION II de obligatoriedad expresa en el Decreto 2674 del 12 Diciembre de 2012, el incremento en el volumen de las operaciones del Archivo General de la Nación, exigen que se fortalezca el área contable, a fin de poder responder con los nuevos retos y compromisos que requiere el Gobierno Nacional. De igual forma, es importante se cuente con todas las herramientas y apoyo oportuno de las áreas involucradas en el proceso contable, para lo cual se han programado cierres mensuales. El Grupo de Gestión Financiera concilia la información entregada por las áreas involucradas en el proceso contable: Almacén, Inventarios, Tesorería, Oficina de Asuntos Jurídicos, Grupo de Asistencia Técnica y Gestión de Proyectos y las demás dependencias del AGN involucradas en el proceso contable, se elaboró un Plan de Mejoramiento con el fin de fortalecer los controles existentes para garantizar que la información de los sistemas auxiliares o alternos sirvan elaborar archivos planos para ingresar la información al SIIF NACION.

La valorización mensual de los TES la suministra la Tesorería mediante la herramienta entregada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público. A diario se hace la causación de la cuentas por pagar y obligaciones y se revisa el comprobante contable, labor que permitió hacer ajustes manuales de aquellos registros que están parametrizados por Matriz Directa, los ajustes se hicieron mediante archivos planos para registrar en el SIIF NACION.

De orden Tecnológico

Para una mayor precisión, y con el fin de que el AGN en lo sucesivo fortalezca su proceso financiero y administrativo, se relacionan las características y funcionalidades que tiene el SIIF II Nación (Ver link <http://www.minhacienda.gov.co/HomeMinhacienda/SIIF>):



Como puede observarse en el flujograma expuesto, el ciclo de negocio Gestión Contable es transversal a los otros ciclos de negocio (Gestión del Gasto, Gestión de Ingresos y Gestión de Tesorería, que actualmente son los que están en producción para el usuario), razón por la cual en el esquema de procesos acorde al Sistema de Gestión de Calidad del Sector Público NTCGP 1000:2009,

el cual establece unos actores responsables de procesos fuentes e insumos de otros procesos, con sus respectivos roles, existe una responsabilidad por parte de quienes ejecutan procesos diferentes al contable, en concordancia también con lo establecido en el numeral 3.19. de la Resolución 357 de 2008 de la CGN, relacionada con la adopción del procedimiento de control interno contable, en particular sobre la Coordinación entre las diferentes dependencias, dada la visión sistémica de la contabilidad, que requiere de un compromiso institucional liderado por quienes tienen la responsabilidad del reconocimiento de los hechos relacionados con los ingresos, recaudos y pagos, por lo cual, en virtud de la característica recursiva que tienen todos los sistemas, y en aras de lograr la sinergia suficiente que permita alcanzar los objetivos específicos y organizacionales del AGN en materia de la confiabilidad, relevancia y comprensibilidad de la información financiera producto del proceso contable, todas las áreas de AGN que se relacionen con la contabilidad como proceso cliente, tienen el compromiso de suministrar los datos que se requieran, en el tiempo oportuno y con las características necesarias, de tal modo que estos insumos sean canalizados y procesados adecuadamente en los Módulos de Gestión del Gasto, Gestión de Ingresos y Gestión del Tesorería, para que a través de matrices automáticas (TCON5, TCON6, TCON7, TCON8, TCON9, TCON 10 y TCON 11) afecten oportunamente los saldos y movimientos de las cuentas de los estados financieros y la contabilidad este al día.

Es por eso que es Responsabilidad de los Subdirectores, Coordinadores y todos los funcionarios de Presupuesto, Tesorería, Almacén e Inventarios, Gestión de Proyectos Contabilidad y todas las áreas involucradas en el proceso contable de revisar sistémica la contabilidad y el compromiso institucional, para que la información que se produce en esas Áreas, sean la base para reconocer contablemente los hechos económicos, financieros, sociales y ambientales que realizan, garantizando que la información fluya adecuadamente logrando oportunidad y calidad en los registros.

Es preciso señalar que las bases de datos administradas por las diferentes áreas del AGN con incidencia en las finanzas del AGN (Presupuesto, Tesorería, Jurídica, Servicios Generales, Gestión Humano, Cartera, Almacén e Inventarios, entre otras), se asimilan a los auxiliares de las cuentas y subcuentas que conforman los estados financieros, por lo que, en aras de la eficiencia operativa del

AGN, no podrá exigirse que la totalidad de la información que administre una determinada dependencia también se encuentre registrada en la contabilidad.

La presentación oportuna, y con las características requeridas por las diferentes áreas que procesan información, debe ser una política en la que se evidencie un compromiso institucional del aseguramiento de la calidad de la información producto del proceso contable.

NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

(Todos los valores aquí señalados están expresados en miles de pesos)

NOTA 4. CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE CIFRAS

El Archivo General de la Nación ha tomado las adecuadas medidas de seguridad sobre sus activos, estando la propiedad, planta y equipos debidamente asegurados y amparados contra todo riesgo, responsabilidad civil automóviles y global de manejo.

Propiedad, Planta y Equipo

En esta cuenta el saldo es \$7.297.858 corresponden a bienes para el desarrollo del objeto social de la Entidad, representados así:

160501 TERRENOS están registrados los valores de los terrenos que son de propiedad del AGN por valor \$1.116.913. Esta cuenta tuvo una disminución por valor de \$1.744.289 generada por la reclasificación a Bienes de Interés Cultural.

En la cuenta **164001 EDIFICIOS Y CASAS** están registrados los valores de las propiedades del AGN por valor \$1.960.065 que no están catalogados como Bienes de Interés Cultural; esta cuenta tuvo una disminución por la reclasificación a la cuenta 1715 BIENES DE INTERES CULTURAL - subcuenta 171507 EDIFICACIONES por valor de \$9.060.591. Acogiéndonos al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación 20132000067871 del 10-12-2013.

Patrimonio Institucional

Esta cuenta tiene un saldo por valor de \$23.601.709; a esta cuenta se hizo la reclasificación de la depreciación acumulada a 31 de diciembre de 2012, la salida de elementos para Comodato y el resultado del ejercicio del año 2012, se disminuyó notablemente por efecto de la cancelación de la Valorización de los terrenos y edificación de los predios sobre los cuales fue construida la sede del AGN, en cumplimiento al concepto de la Contaduría General de la Nación 20132000067871 de fecha 10-12-2013. Adicionalmente se hizo registro de los Excedentes de liquidez según documento CONPES por valor de \$2.072.200.

El Patrimonio tuvo una disminución de 70.94% equivalente a \$30.341.275 producto de la reclasificación de Propiedad Planta y Equipo antes enunciada, que originó la reversión de las valorizaciones de los Terrenos y Edificación.

NOTA 5. SITUACIONES PARTICULARES

(Todos los valores aquí señalados están expresados en miles de pesos)

Activos

Los activos tuvieron una disminución del 60.98% con relación a la vigencia 2012, debido a la reclasificación del valor del edificio y del terreno de la sede principal del AGN a la cuenta Bienes Históricos y culturales, y a la cancelación de las valorizaciones sobre dichos bienes que a su vez afectaron el Patrimonio.

A continuación detallamos las disminuciones y aumentos más significativos del Activo, Pasivos y Patrimonio.

Efectivo

En esta cuenta a 31 de Diciembre de 2013, se registran los siguientes movimientos:

Caja	\$143
Banco Popular Cta.No.00188-5	\$216.340
Banco Popular Cta.No.00137-2	\$4.045
Banco Popular Cta.No.00135-6	\$-12.299
Banco Popular Cta.No.00138-0	\$13.677
TOTAL	\$221.906

Inversiones

Esta cuenta presenta saldo por \$15.022.730 correspondiente a los Títulos de Tesorería TES Clase B, que están en custodia en el Ministerio de Hacienda y Crédito Público de acuerdo con lo establecido en el Decreto N° 1525 de 2008. Durante el año 2013 se hizo el reconocimiento de la

valorización a precios de mercado que genero un incremento de 28.80% equivalente a \$4.326. Se efectuaron 37 reuniones de Comité de Inversiones para gestionar compra, venta de títulos y presentación de informes, sobre las cuales se elaboraron las respectivas actas.

PORTAFOLIO DE INVERSIONES A DICIEMBRE 31 DE 2013

TITULO	VALOR NOMINAL	EMISION	FECHA DE EMISION	FECHA DE VENCIMIENTO Y PLAZO EN AÑOS	PLAZO VENCIMIENTO
1	6.700.000,00	51926	12/09/2004	12/09/2014 - 10 AÑOS	NUEVE MESES (9)
2	40.400.000,00	51929	28/10/2005	28/10/2015 - 10 AÑOS	UN AÑO Y DIEZ MESES(1.10)
3	480.500.000,00	52994	14/05/2008	14/05/2014- 6 AÑOS	CINCO MESES (5)
4	5.507.000.000,00	53531	15/06/2009	15/06/2016 - 7 AÑOS	UN AÑO Y SEIS MESES (1.6)
5	7.987.600.000,00	54816	04/05/2012	04/05/2022 - 10 AÑOS	NUEVE AÑOS (9)
VALOR TOTAL	14.022.200.000,00				



Deudores

Esta cuenta está representada en Cuentas por Cobrar originadas por la venta de bienes y servicios que presta la Entidad por valor de \$2.645.153, discriminados de la siguiente forma:

140701 Servicios Educativos \$ 16.841
140717 Asistencia Técnica \$2.396.107
140718 Servicios Informativos \$ 23.955
147006 Arrendamientos \$205.599
147064 Pago por cuenta de terceros \$2.651

Se presentó un incremento de 76.60% con respecto al saldo del año anterior, equivalente a la suma de \$2.071, como resultado del crecimiento en las ventas.

Propiedad, Planta Y Equipo

En esta cuenta el saldo es \$7.297.858, correspondiente a bienes para el desarrollo del objeto social de la Entidad, representados así:

160501 TERRENOS están registrados los valores de los terrenos que son de propiedad del AGN por valor \$1.116.913. Esta cuenta tuvo una disminución por valor de \$1.744.289 generada por la reclasificación a Bienes de Interés Cultural.

En la cuenta **164001 EDIFICIOS Y CASAS** están registrados los valores de las propiedades del AGN por valor \$1.960.065 que no están catalogados como Bienes de Interés Cultural; esta cuenta tuvo una disminución por la reclasificación a la cuenta 1715 BIENES DE INTERES CULTURAL - subcuenta 171507 EDIFICACIONES por valor de \$9.060.591. Acogiéndonos al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación 20132000067871 del 10-12-2013.

El saldo a 31 de diciembre de 2013 en las cuentas 1655 Maquinaria y Equipo por valor de \$292.556, representado así:

- 1660 Equipo Médico y Científico \$489.801
- 1665 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina \$3.381.368
- 1670 Equipo de Comunicación y Computación \$4.633.015
- 1675 Equipo de Transporte \$294.273
- 1680 Equipo de Comedor, cocina, despensa y hotelería \$16.358

Algunos registros de estas cuentas en el SIIF NACION se hicieron por medio de archivos manuales, debido a que este negocio de manejo de Almacén e Inventarios no lo tiene el SIIF. Estas cuentas fueron revisadas una a una Vs. los reportes de Activos por cuenta contable generadas en el aplicativo SICOE que es el sistema alterno o auxiliar utilizado por la Entidad para el manejo de los bienes.

La cuenta Propiedad Planta y Equipo tuvo una disminución correspondiente al 97,11% equivalente a la suma de \$7.086.661 generada por la reclasificación de los valores de los terrenos y edificación, catalogados como Bienes de Interés Histórico y Cultural, acogiéndonos al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación 20132000067871 del 10-12-2013.

Depreciación Acumulada Activos Fijos

En esta cuenta 1685 Depreciación Acumulada por valor \$-4.886.491 representada así:

168501 Edificaciones \$-302.085

168504 Maquinaria y Equipo \$- 217.644; Tiene una diferencia con el dato del reporte de Activos por cuenta contable del SICOE por valor de \$-5.507, esta diferencia es objeto de revisión por la funcionaria de inventarios.

168505 Equipo médico y científico \$-337.287

168506 Muebles, enseres y equipos de oficina \$-1.278 425

168507 Equipo de comunicación y computación \$-2.626.428

168508 Equipo de transporte y elevación \$-108.567, Tiene una diferencia con el reporte Activos por Cuenta Contable por valor de \$-2.489 esta diferencia es objeto de revisión por la funcionaria de inventarios.

168509 Equipo de comedor cocina \$-16.055.

Vida Útil

	<u>Estimada (Años)</u>
Edificios, Casas, Bodegas y Otros	50
Maquinaria y Equipo	15
Muebles, enseres y Equipo de Oficina	10
Vehículos	10
<u>Equipos de Computación</u>	<u>5</u>

La cuenta Propiedad Planta y Equipo tuvo una disminución por valor de \$ 7.086.661 con ocasión de la reclasificación de los valores de los terrenos y edificación, catalogados como Bienes de Intereses Cultural, acogiéndonos al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación 20132000067871 del 10-12-2013.

Bienes de Uso Público E Históricos Y Culturales

El saldo de \$8.464.030, está representando en:

171505 BIBLIOTECAS \$186.516

171507 EDIFICACIONES \$8.277.514

Esta cuenta fue objeto de incremento del 98,65% equivalente a \$ 8.349.514 debido a la reclasificación de los valores de terrenos y edificación, atendiendo concepto emitido por la Contaduría General de la Nación 20132000067871 del 10-12-2013.

Otros Activos

Cargos Diferidos

En la Cuenta 191001 están registrados los Materiales y suministros por valor de \$1.331.739, adquiridos para la ejecución de los proyectos firmados por el Archivo General de la Nación en cumplimiento de su misión institucional. Esta cuenta fue conciliada a 31 de diciembre de 2013, con el reporte de SICOF del Almacén Vs. los registros del SIIF.

Intangibles

En esta cuenta 1970 están registrados El software del Sistema de Información para la Gestión de Documentos electrónicos de Archivo SGDEA, las licencias para el sistema ARCHIDOC y el Sistema de información Al fresco ENTERPRISE V.4.0 para cumplir con los compromisos misionales y de la Gestión documental de la Entidad por valor \$574.491.

Amortización Acumulada de Intangibles

Esta cuenta está representada así:

197507 Licencias \$-44.599

197508 Software \$-147.514

Esta cuenta fue conciliada a 31 de diciembre de 2013, con el reporte de SICOF de Activos por cuenta Contable Vs. los registros del SIIF.

Valorizaciones

Se presenta una disminución de 1159% equivalente a \$30.341.275 que afecta igualmente el Patrimonio y corresponde a la reversión de las valorizaciones de los Terrenos y Edificación reclasificados a la cuenta 171507 Bienes Históricos y Culturales, en cumplimiento al concepto de la Contaduría General de la Nación 20132000067871 del 10-12-2013.

Cuentas por Pagar

Adquisición de Bienes y Servicios

Esta cuenta tiene un saldo representado así: 2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales: \$874.378 correspondientes a las cuentas por pagar de los bienes y servicios recibidos por la Entidad a satisfacción. El Registro contable de esas cuentas es automático al momento de hacer la obligación en el SIIF NACIÓN y corresponde a las Cuentas por pagar constituidas por el AGN.

Retención En La Fuente

En esta cuenta están registrados los impuestos por pagar, con un saldo de \$215.700, representados así:

243601 Salarios \$7.411
243602 Honorarios \$34.172
243604 Comisiones \$18
243605 Servicios \$8.100
243606 Arrendamientos \$261
243608 Compras \$30.464
243625 Impuesto a las ventas retenido \$80.975
243626 Contrato de obra \$4.658



243627 Retención de ICA \$49.609

244014 Contribuciones \$13.657

Impuesto al Valor Agregado IVA

En esta cuenta tiene un saldo de \$819.856, por pagar a la DIAN, representados por la diferencia entre el IVA facturado y el IVA descontable al cual tiene derecho el AGN por las compras de los bienes y servicios adquiridos con recursos propios.

Obligaciones Laborales

Esta cuenta tiene saldo de \$199.431, correspondiente a las vacaciones y prima de servicios pendientes por pagar, de acuerdo con el dato aportado por el Grupo de Gestión Humana de la Entidad.

Ingresos Recibidos por Anticipado

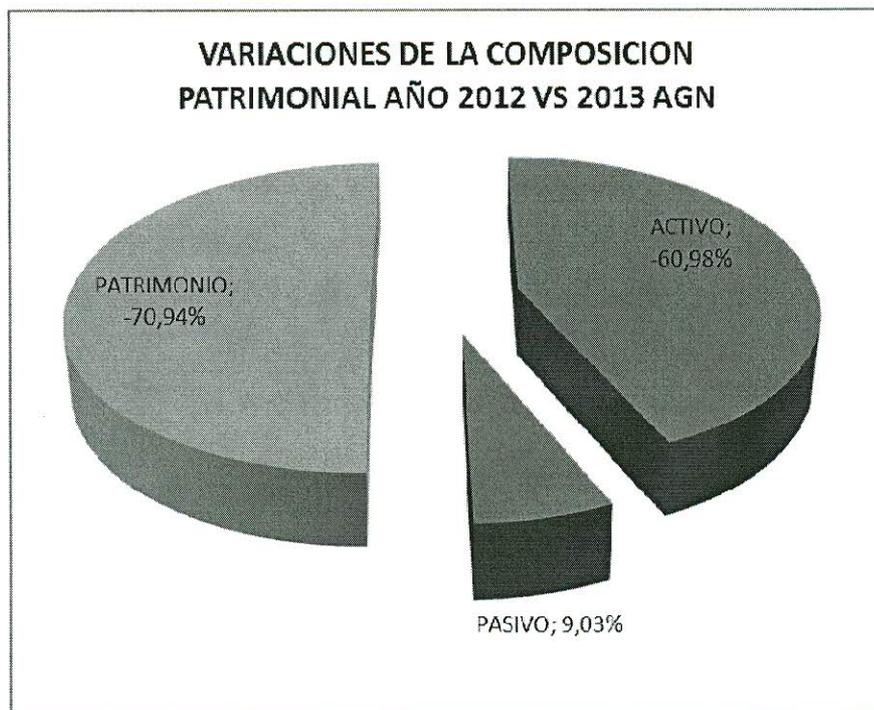
En esta cuenta tiene un saldo a 31 de Diciembre de 2013, por valor de \$2.520.229, Ingresos Recibidos por Anticipado, debidamente identificados por tercero, son ingresos recibidos de los convenios y contratos de venta de servicio con Entidades Públicas en Liquidación y otras Entidades Públicas.

Patrimonio Institucional

Esta cuenta tiene un saldo por valor de \$23.601.709; a esta cuenta se hizo la reclasificación de la depreciación acumulada a 31 de diciembre de 2012, la salida de elementos para Comodato y el resultado del ejercicio del año 2012, se disminuyó notablemente por efecto de la cancelación de la Valorización de los terrenos y edificación de los predios sobre los cuales fue construida la sede del AGN, en cumplimiento al concepto de la Contaduría General de la Nación 20132000067871 de

fecha 10-12-2013. Adicionalmente se hizo registro de los Excedentes de liquidez según documento CONPES por valor de \$2.072.200.

El Patrimonio tuvo una disminución de 70.94% equivalente a \$30.341.275 producto de la reclasificación de Propiedad Planta y Equipo antes enunciada, que originó la reversión de las valorizaciones de los Terrenos y Edificación.



Ingresos – Venta de Servicios

Esta cuenta tiene un saldo por valor de \$11.709.041, representados así:

420201 Impresos y Publicaciones \$18.755

430550 Servicios conexos a la educación \$384.228

4390 Otros Servicios por valor de \$11.306.058, discriminados así:

439004 Asistencia Técnica \$11.119.517

439005 Servicios informativos \$186.541

480817 Arrendamientos \$ 2.333.838

Esta cuenta tuvo un incremento de \$3.340.338 respecto al año anterior equivalentes al 34.41%, como resultado de gestión de ventas realizada por la Subdirección de Proyectos Archivísticos y a que en el año anterior hubo necesidad de efectuar una reversión en los ingresos por \$2.713.500

Operaciones Interinstitucionales

La Entidad tiene en esta cuenta un saldo de aportes de la Nación por valor de \$8.449.609, discriminado así:

470508 Funcionamiento \$5.854.500

470510 Inversión \$2.584.243

Estos registros corresponden al Presupuesto asignado a la Entidad por el Gobierno Nacional, estos registros son automáticos del SIIF NACION.

Otros Ingresos

Financieros

Esta cuenta tiene un saldo \$493.170, que corresponde al reconocimiento mensual de la valorización a precios de mercado de los TES constituidos por el AGN y el registro de los cupones, de acuerdo con el Decreto 1528 de 2008.

Ajuste de ejercicios anteriores

La Entidad tiene en esta cuenta un saldo por valor de \$-2.580, que corresponde a la anulación de la facturas de ejercicios anteriores.

Gastos

Gastos de Administración

Los gastos de Administración requeridos en cumplimiento de su misión estatal, fueron de \$2.489.159 correspondientes a:

Sueldos y salarios \$1.239.385
Contribuciones Imputadas \$ 26.583
Contribuciones efectivas \$235.028
Aportes de nómina \$46.302
Gastos generales \$835.376
Contribuciones y tasas \$106.485

Gastos de Operación

Los gastos de Operación requeridos en cumplimiento de su misión estatal, fueron por valor de \$12.606.406 correspondientes a:

Sueldos y salarios \$8.855.688
Contribuciones efectivas \$542.613
Aportes de nómina \$107.397
Gastos Generales \$2.947.911
Contribuciones y tasas \$152.797

La Cuenta de Gastos tuvo un incremento de \$587.208 equivalentes al 3.88%, explicados en alto porcentaje en la modificación fase II de la Planta de personal del AGN.

Cuentas de Orden Deudoras

Bienes entregados a terceros

La Entidad tiene en esta cuenta un saldo por valor de \$6.907.175; están registrados los convenios o contratos de ventas de servicios que quedaron debidamente legalizados a 31 de diciembre de 2013.

Cuentas de Orden Deudoras

De control

La Entidad tiene en la cuenta 8347 Bienes entregados a terceros un saldo por valor de \$132.335; que corresponde a bienes entregados en comodato a entidades públicas y un saldo en la cuenta 8390 Otras Cuentas Deudoras de Control de \$6.907.175; que registra los convenios o contratos de ventas de servicios que quedaron debidamente legalizados a cierre.

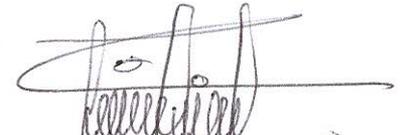
Cuentas de Orden Acreedoras

Responsabilidades Contingentes

La Entidad tiene en esta cuenta 9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de solución de conflictos un saldo por valor de \$33.595; donde se encuentra registrado un litigio o demanda de un exfuncionario.

La Entidad tiene en la 9190 Responsabilidades contingentes un saldo por valor de \$2.505.341; aquí están registrados los contratos de adquisición de bienes y servicios que no se recibieron a 31 de diciembre de 2013 y que constituyen las Reservas Presupuestales y vigencia futura.

En las Cuentas de Orden en Enero se hará revelación de las partidas objeto de reclasificación en el año 2013 de la Cuenta Propiedad Planta y Equipo a Bienes Históricos de Interés Cultural.



LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
T.P. No. 118095-T

Proyectó: Maria Betzabé Nava S, Profesional Especializado *PN*
Revisó: Alirio Alfonso Bayona, Coordinador Grupo de Gestión Financiera *AB*