ANEXO No. 01

ARCHIVO GENERAL DE LA NACION "JORGE PALACIOS PRECIADO"
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Cifras en miles de pesos

CODIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	PERIODO ANTERIOR 31 DE DICIEMBRE DE 2013
	CORRIENTE	**21.470.050**	**19.275.065**
11	EFECTIVO	6.783	221.906
12	INVERSIONES	18.634.581	15.022.730
14	DEUDORES	1.657.260	2.645.153
19	OTROS ACTIVOS	1.171.426	1.385.276
	NO CORRIENTE	**19.070.053**	**18.760.093**
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7.511.348	7.297.858
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	8.606.183	8.464.030
19	OTROS ACTIVOS	2.952.522	2.998.205
	TOTAL ACTIVOS	**40.540.103**	**38.035.158**
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**0**	**0**
83	DEUDORAS DE CONTROL(DB)	35.212.121	7.039.510
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(35.212.121)	(7.039.510)

CODIGO	PASIVO	PERIODO ACTUAL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	PERIODO ANTERIOR 31 DE DICIEMBRE DE 2013
	CORRIENTE	**2.474.101**	**4.739.543**
24	CUENTAS POR PAGAR	2.103.270	1.992.889
25	OBLIGACIONES LABORALES	369.703	199.431
27	PASIVOS ESTIMADOS	0	1
29	OTROS PASIVOS	1.128	2.547.222
	NO CORRIENTE	**2.202.588**	**0**
29	OTROS PASIVOS	2.202.588	0
	TOTAL PASIVOS	**4.676.689**	**4.739.543**
32	PATRIMONIO		
	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	35.863.414	33.295.615
	TOTAL PATRIMONIO	**35.863.414**	**33.295.615**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**40.540.103**	**38.035.158**
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	**0**	**0**
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	5.247.824	2.538.936
93	ACREEDORAS DE CONTROL	844.492	0
99	ACREEDORAS POR CONTRA	-6.092.316	-2.538.936

CARLOS ALBERTO ZAPATA CARDENAS
Director General

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

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN COLOMBIA

MINCULTURA

TODOS POR UN NUEVO PAÍS
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

ANEXO No. 2

ARCHIVO GENERAL DE LA NACION "JORGE PALACIOS PRECIADO"
A 31 de Diciembre de 2014
Cifras en miles de pesos

CODIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 31 DE 2014	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 31 DE 2013
	CORRIENTE	**21.470.050**	**19.275.065**
11	**EFECTIVO**	**6.783**	**221.906**
1105	CAJA	45	143
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	6.738	221.763
12	**INVERSIONES**	**18.634.581**	**15.022.730**
1203	INVERSIONES ADM/LIQ. RENTA	18.634.581	15.022.730
14	**DEUDORES**	**1.657.260**	**2.645.153**
1407	CUENTAS POR COBRAR	1.458.125	2.436.903
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	0
1422	ANTICIPOS IMPUESTOS IVA	0	0
1425	DEPOSITOS EN GARANTIA	0	0
1470	OTROS DEUDORES	199.135	208.250
19	**OTROS ACTIVOS**	**1.171.426**	**1.385.276**
1905	BIENES PAGADOS POR ANTICIPADO	5.913	253.536
1910	CARGOS DIFERIDOS	1.165.513	1.131.740
	NO CORRIENTE	**19.070.053**	**18.760.093**
16	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**	**7.511.348**	**7.297.858**
1605	TERRENOS	1.116.913	1.116.913
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	0
1640	EDIFICACIONES	1.962.922	1.960.065
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	274.904	292.556
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	574.123	489.801
1665	MUEBLES, ENS.Y EQUIPO DE OFICINA	3.570.632	3.381.368
1670	EQUIPO DE COMUN. Y COMPUTACION	5.012.357	4.633.015

CODIGO	PASIVO	PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 31 DE 2014	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 31 DE 2013
	CORRIENTE	**2.474.101**	**4.739.543**
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**2.103.270**	**1.992.889**
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NAL.	1.522.871	874.378
2425	ACREEDORES	77.441	69.298
2436	RETENCION E IMPTO DE TIMBRE	271.088	215.700
2440	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	23	13.657
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	231.847	819.856
25	**OBLIGACIONES LABORALES**	**369.703**	**199.431**
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	369.703	199.431
27	**PASIVOS ESTIMADOS**	**0**	**1**
2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	0	1
29	**OTROS PASIVOS**	**1.128**	**2.547.222**
2905	RECUADOS A FAVOR DE TERCEROS	1.128	26.993
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		2.520.229
	NO CORRIENTE	**2.202.588**	**0**
29	**OTROS PASIVOS**	**2.202.588**	**0**
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2.202.588	0
	TOTAL PASIVOS	**4.676.689**	**4.739.543**
32	**PATRIMONIO INSTITUCIONAL**	**35.863.414**	**33.295.615**
3208	CAPITAL FISCAL	25.866.851	23.601.709
3225	RESULT DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.386.843	0
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.260.464	7.851.043
3235	SUPERAVIT POR DONACIONES	815.470	380.246

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN COLOMBIA

MINCULTURA

TODOS POR UN NUEVO PAÍS
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

ANEXO No. 2

ARCHIVO GENERAL DE LA NACION "JORGE PALACIOS PRECIADO"
A 31 de Diciembre de 2014
Cifras en miles de pesos

1675	EQU.TRANSP. TRACCION Y ELEVAC	390.326	294.273
1680	EQUIPO COM. COCINA Y DESPENSA	22.075	16.358
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-5.412.904	-4.886.491
17	**BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO**	**8.606.183**	**8.464.030**
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	8.606.183	8.464.030
19	**OTROS ACTIVOS**	**2.952.522**	**2.998.205**
1970	INTANGIBLES	648.649	574.491
1975	AMORTIZACION INTANGIBLES	-311.954	-192.113
1999	VALORIZACIONES	2.615.827	2.615.827
	TOTAL ACTIVOS	**40.540.103**	**38.035.158**
8	**TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**0**	**0**
83	**DEUDORAS DE CONTROL**	**35.212.121**	**7.039.510**
8315	ACTIVOS RETIRADOS	69.779	-
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	132.335	132.335
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	35.010.007	6.907.175
89	**DEUDORAS POR CONTRA**	**(35.212.121)**	**(7.039.510)**
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(35.212.121)	(7.039.510)

3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	2.615.827	2.615.827
3245	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	0	0
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	0	0
3270	PROV. DEPRECIACION Y AMORTIZ.	-1.082.041	-1.153.210
	TOTAL PATRIMONIO	**35.863.414**	**33.295.615**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**40.540.103**	**38.035.158**
9	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	**0**	**0**
91	**RESPONSABILIDADES CONTINGENTES**	**5.247.824**	**2.538.936**
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	33.595	33.595
9190	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	5.214.229	2.505.341
93	**ACREEDORES DE CONTROL**	**844.492**	**-**
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	844.492	-
9390	OTRAS CUENTAS ACREDORAS CONTROL	-	-
99	**ACREEDORES POR CONTRA (DB)**	**(6.092.316)**	**(2.538.936)**
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA	(5.247.824)	(2.538.936)
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	(844.492)	-

CARLOS ALBERTO ZAPATA CARDENAS
Director General

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

ANEXO 04

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN COLOMBIA

MINCULTURA

TODOS POR UN NUEVO PAÍS
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

ARCHIVO GENERAL DE LA NACION "JORGE PALACIOS PRECIADOS"
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
Periodo de 01 Enero a 31 de Diciembre de 2014

Cifras en miles de pesos

CODIGO	CUENTA	PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 31 DE 2014	PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 31 DE 2013
	INGRESOS	**21.053.180**	**22.984.730**
42	**VENTA DE BIENES**	**27.345**	**18.755**
4204	Productos Manufacturados	27.345	18.755
43	**VENTAS DE SERVICIOS**	**7.897.531**	**11.690.286**
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	342.848	384.228
4390	OTROS SERVICIOS	7.554.683	11.306.058
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-	-
47	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**9.765.822**	**8.449.609**
4705	FONDOS RECIBIDOS	9.754.630	8.438.743
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	11.192	10.866
48	**OTROS INGRESOS**	**3.362.482**	**2.826.080**
4805	FINANCIEROS	1.246.222	493.170
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2.093.900	2.333.838
4810	EXTRAORDINARIOS	196	1.653
4815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	22.164	-2.581
	GASTOS	**17.792.716**	**15.133.687**
51	**DE ADMINISTRACION**	**3.093.553**	**2.489.159**
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.826.705	1.239.385
5102	CONTIBUCIONES IMPUTADAS	0	26.583
5103	CONTIBUCIONES EFECTIVAS	278.955	235.028
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	55.388	46.302
5111	GENERALES	887.335	835.376
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	45.170	106.485
52	**DE OPERACION**	**14.443.162**	**12.606.406**
5202	SUELDOS Y SALARIOS	10.116.461	8.855.688
5203	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.461	0
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	643.296	542.613
5207	APORTES SOBRE LA NOMINA	129.297	107.397
5211	GENERALES	3.357.062	2.947.911
5220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	194.585	152.797
53	**PROVISION, DEPRECIACION Y AMORTIZACION**	**536**	**0**
5304	PROVISION PARA DEUDORES	536	0
54	**TRASNFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO**	**49.526**	**31.454**
5401	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	49.526	31.454
55	**GASTO PÚBLICO SOCIAL**	**359**	**0**
5506	CULTURA	359	0
57	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**980**	**84.177**
5705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS	980	82.534
5720	OPERACIONES DE ENLACE	0	1.643
58	**OTROS GASTOS**	**204.600**	**-77.509**
5805	FINANCIEROS	111.060	0
5810	EXTRAORDINARIOS	31	862
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	93.509	-78.371
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	**3.260.464**	**7.851.043**

CARLOS ALBERTO ZAPATA CARDENAS
Director General

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

ANEXO No. 03

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN COLOMBIA

MINCULTURA

TODOS POR UN NUEVO PAÍS
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

ARCHIVO GENERAL DE LA NACION "JORGE PALACIOS PRECIADO"
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
Periodo de 01 Enero al 31 de Diciembre de 2014

Cifras en miles de pesos

CODIGO	CUENTA	PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 31 DE 2014	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 31 DE 2013
	INGRESOS	**21.053.180**	**22.984.730**
42	**VENTA DE BIENES**	27.345	18.755
43	**VENTAS DE SERVICIOS**	7.897.531	11.690.286
47	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	9.765.822	8.449.609
48	**OTROS INGRESOS**	3.362.482	2.826.080
	GASTOS	**17.792.716**	**15.133.687**
51	**DE ADMINISTRACION**	3.093.553	2.489.159
52	**DE OPERACION**	14.443.162	12.606.406
53	**PROVISION, DEPRECIACION Y AMORTIZACION**	536	0
54	**TRANSFERENCIAS**	49.526	31.454
54	**TRANSFERENCIAS**	359	0
57	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	980	84.177
58	**OTROS GASTOS**	204.600	-77.509
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	**3.260.464**	**7.851.043**

CARLOS ALBERTO ZAPATA CARDENAS
Director General

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

ANEXO No. 05

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN COLOMBIA

MINCULTURA

TODOS POR UN NUEVO PAÍS
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

ARCHIVO GENERAL DE LA NACION "JORGE PALACIOS PRECIADO"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 de Diciembre de 2014

Cifras en miles de pesos

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2013	$	33.295.615
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2014	$	-2.567.799
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2014	$	**35.863.414**

DETALLE DE LAS VARIACIONES

INCREMENTOS:		
3208	CAPITAL FISCAL	2.265.142
3225	RESULT DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.386.843
3235	SUPERAVIT POR DONACIONES	435.224
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	0
3270	PROV. DEPRECIACION Y AMORTIZ.	71.169
DISMINUCIONES:		
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-4.590.579
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO		
3245	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	0
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	0

CARLOS ALBERTO ZAPATA CARDENAS
Director General

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

ARCHIVO GENERAL DE LA NACION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

1. NOTA DE CARACTER GENERAL

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.

Con ocasión de la expedición del Decreto 1303 del 11 de julio de 2014 le fueron subrogados al Archivo General de la Nación 116 Contratos de acuerdo con los artículos 4 y 5 del mismo decreto.

Misión

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

Visión

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

1.2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

El Archivo General de la Nación para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, aplica el Marco Conceptual de Contabilidad Pública, el Catálogo General de Cuentas del Régimen de Contabilidad Pública. En lo relacionado con los procedimientos se observan las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación.

La Entidad reporta información en SIIF ya que este sistema tiene implementados negocios en los que se registran las operaciones presupuestales, de tesorería y de contabilidad. Para los negocios que no se encuentran en el SIIF, el AGN utiliza aplicativos auxiliares o alternos de acuerdo al Art. 6 del Decreto 2674 de 2012 como son: el SICOF para la liquidación de la nómina y el manejo de los bienes y servicios; y NOVASOFT para la facturación y el manejo de bancos, los cuales en el transcurso del año han sido objeto de actualizaciones continuas, que han permitido mejorar los tiempos de entrega de la información y la calidad de la misma, éste proceso de actualización continuará en el 2015 en especial para temas relacionados con Nómina.

Los procedimientos internos fueron ajustados a las directrices del SIIF NACION, se imprimen algunos de los documentos soportes que el SIIF genera y se adoptan los consecutivos automáticos del mismo. 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 alterno o auxiliar "SICOF" rompe los consecutivos anualmente.

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 o de Comprobantes Contables Manuales para cargar la información mes a mes en el SIIF NACION.

El Archivo General de la Nación para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales, aplica 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.

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

1.3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE.

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

Con Ocasión del Decreto 1303 del 11 de julio de 2014 el AGN recibió una serie de obligaciones entre las que se encuentran:

1. Según el Art. 3 del mencionado Decreto la recepción de Bienes que afectan la custodia, conservación y consulta de los archivos que contienen información de Inteligencia y Contrainteligencia del extinto Departamento Administrativo de Seguridad - DAS, los cuales fueron entregados al Archivo General mediante Acta de Transferencia de Bienes Muebles y Equipos de Informática y Comunicación a Título Gratuito No 457 de 2014, éste hecho fue contabilizado en Cuentas de Orden de acuerdo al concepto solicitado y expedido por la Contaduría General de la Nación y radicado en el AGN el día 08 de octubre de 2014.

2. El art. 4 subroga una serie de contratos y Convenios suscritos por el Fondo Rotatorio del DAS – FONDAS, por valor de $7.950.046 para la continuidad de los contratos en los mismos términos y condiciones de prestación del servicio de custodia, conservación y consulta de los Archivos; y el art. 5 dispone que para cumplir con esta tarea el FONDAS transfiera al AGN los recursos necesarios, por lo cual el día 11 de julio de 2014 es transferido al Archivo el Título TES No 55081 por valor Nominal de $8.200.000,oo, el registro contable de estos dos procesos fueron realizados manualmente en la Contabilidad del AGN de acuerdo a instrucciones impartidas por La Contaduría General de la Nación en los Conceptos radicados en el AGN el día 31 de julio y 31 de octubre de 2014.

3. Los bienes donados por el FONDAS al Archivo fueron entregados mediante Actas de Transferencia de Bienes a Título Gratuito y fueron registrados debidamente tanto en el Aplicativo de Inventarios como en los Estados Financieros del AGN.

Lo anterior causo traumatismos en la Entidad ya que se desconocían los pasos a seguir para cumplir con los procesos que se dieron a raíz del Decreto y que además eran nuevos para todas las Entidades involucradas en él (SIIF NACION, Contaduría General de la Nación y AGN), y que generó un aumento en el volumen de información a registrar pues era una labor adicional a los procesos normales del AGN y que además sólo se podía registrar manualmente en el SIIF a través de archivos planos o Comprobantes Manuales.

1.4. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS

De Orden Operativo y/o Administrativo

Las nuevas exigencias de la Contabilidad Pública Moderna, el incremento en el volumen de las operaciones del Archivo General de la Nación y la entrada en vigencia del Decreto 1303 de julio de 2014, 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 elabora un Acta de Conciliación, labor que le permite revisar, verificar y consolidar la información contable y financiera.

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 realizar una revisión sistémica a la información que se produce en dichas áreas, para que la misma 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.

Se fortalecieron los controles existentes y se garantizó que la información de los sistemas auxiliares o alternos sirvieran para ingresar la información al SIIF NACION a través de Archivos Planos o Comprobantes Manuales, lo anterior debido a la práctica del Plan de Mejoramiento.

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 permite hacer ajustes manuales de aquellos registros que presentan traza diferente a la necesaria y que están parametrizados por Matriz Directa, los ajustes se hicieron mediante Archivos Planos o Comprobantes Manuales en el SIIF NACION.

Es preciso señalar que las bases de datos administradas por las diferentes áreas del AGN con incidencia en las finanzas 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 de la información contable y financiera con las características requeridas de la Contaduría General de la Nación, por las diferentes áreas que procesan información, es una política en la que se evidencia un compromiso institucional del aseguramiento de la calidad de la información producto de los involucrados en el proceso contable.

2. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

(Cifras en miles de pesos)

2.1. 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.

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

ACTIVO

GRUPO 11 – Efectivo **$6.783**

En esta cuenta a 31 de Diciembre de 2014, se registran los siguientes saldos:

Caja	$ 45
Banco Popular Cta. No. 00188-5	$ 6.721
Banco Popular Cta. No. 00137-2	$ 2
Banco Popular Cta. No. 00135-6	$ 15
Banco Popular Cta. No. 03119-7	
TOTAL	**$ 6.783**

Fue necesario abrir en el banco Popular la cuenta bancaria No 03119-7, para el manejo de los Recursos transferidos por el FONDAS para el cumplimiento de las obligaciones relacionadas con los contratos subrogados según arts. 4 y 5 del decreto 1303/14, en esta cuenta consignaban los valores de las ventas parciales mensuales del TES 55081 y se realizaban los pagos a los contratos subrogados por el FONDAS.

GRUPO 12 – Inversiones **$18.634.581**

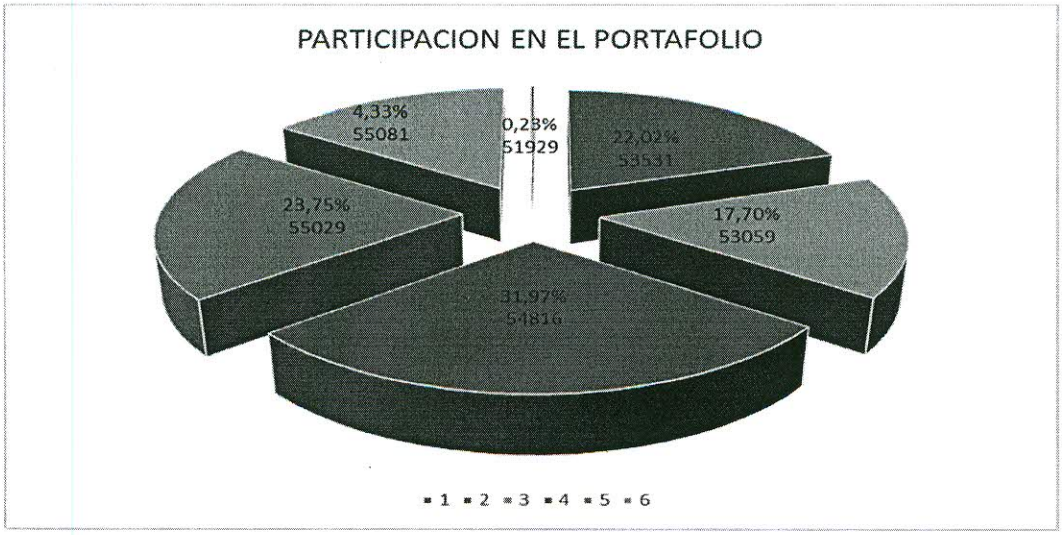
Esta cuenta corresponde a los Títulos de Tesorería TES Clase B, que están en custodia en el Ministerio de Hacienda y Crédito Público de acuerdo con lo establecido en el Decreto N° 1525 de 2008, en esta cuenta se registraron los movimientos relacionados con la transferencia, compra y venta parcial de los diferentes TES que conforman el portafolio de inversión, durante el año 2014 se hizo el reconocimiento de la valorización a precios de mercado del total del portafolio.

De acuerdo a concepto emitido por la Contaduría General de la Nación en esta cuenta se registraron los movimientos relacionados con la transferencia y ventas parciales del TES 55081 transferido por el FONDAS según art. 5 del decreto 1303 de julio de 2014.

Se efectuaron 37 reuniones de Comité de Inversiones para gestionar compra y venta de títulos, presentación de informes y procedimientos para el manejo de los recursos relacionados con el TES No 55081 transferido por el FONDAS, sobre las cuales se elaboraron las actas respectivas.

PORTAFOLIO DE INVERSIONES A DICIEMBRE 31 DE 2014

TITULO	VALOR NOMINAL	EMISION	FECHA DE EMISION	FECHA DE VENCIMIENTO Y PLAZO EN AÑOS	VENCIMIENTO	OBSERVACIONES
1	$ 40.400	51929	28/10/05	28/10/15 - 10 AÑOS	2015	
2	$ 3.869.600	53531	15/06/09	15/06/16 - 7 AÑOS	2016	
3	$ 3.109.000	53059	24/07/08	24/07/24 - 16 AÑOS	2024	
4	$ 5.617.600	54816	04/05/12	04/05/22 - 10 AÑOS	2022	
5	$ 4.173.000	55029	28/04/12	28/04/28- 16 AÑOS	2028	
6	$ 759.900	55081	21/11/12	21/11/18- 6 AÑOS	2018	Título transferido por el FONDAS
VALOR TOTAL	$ 17.569.500					



GRUPO 14 – Deudores **$1.657.260**

Representado en Cuentas por Cobrar originadas por la venta de bienes y servicios que presta la Entidad, discriminados de la siguiente forma:

140701 Servicios Educativos	$ 924
140717 Asistencia Técnica	$ 1.457.201
147006 Arrendamientos	$ 187.597
147064 Pago por cuenta de terceros	$ 11.538

Grupo 16 - Propiedades, Planta y Equipo **$7.511.348**

El saldo a 31 de diciembre de 2014 representa el valor de los terrenos y predios de propiedad del AGN que no están catalogados como Bienes de Interés Cultural, y los bienes incluidas las donaciones realizadas por el FONDO ROTATORIO DEL DAS que se encuentran en bodega o al servicio de la Entidad.

Algunos registros de estas cuentas en el SIIF NACION se hicieron por medio de archivos Planos o Comprobantes 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 generados en el aplicativo SICOF que es el sistema alterno o auxiliar utilizado por la Entidad para el manejo de los bienes.

Esta cuenta fue conciliada a 31 de diciembre de 2014, con el reporte de SICOF del Almacén Vs. los registros del SIIF y se realizaron las respectivas actas.

Grupo 17 – Bienes de Beneficio y Uso Público e Histórico y Cultural $8.606.182

171507 Edificaciones corresponde a los predios de la sede del Archivo General de la Nación y su valor se actualizó con remodelaciones que se efectuaron en el periodo.

Grupo 19 - Otros Activos $4.123.948

En este grupo se encuentran registrados los pagos anticipados, los cargos diferidos, los materiales y suministros adquiridos para la ejecución de los proyectos firmados por el Archivo General de la Nación en cumplimiento de su misión institucional, los intangibles relacionados con 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; al igual que algunas de las donaciones realizadas por el FONDAS, estos registros 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.

Esta cuenta fue conciliada a 31 de diciembre de 2014, con el reporte de SICOF de Activos por cuenta Contable Vs. los registros del SIIF.

PASIVO

Grupo 24

- **Adquisición de Bienes y Servicios** **$1.522.871**

$60.968 corresponden a las cuentas por pagar de los bienes y servicios recibidos por la Entidad a satisfacción y $1.461.903 corresponden a Proyectos de Inversión. El Registro contable de esas cuentas es automático al momento de hacer la obligación en el SIIF NACION y corresponde a las Cuentas por pagar constituidas por el AGN.

Teniendo en cuenta que la Contaduría mediante concepto autorizó registrar manualmente en el sistema SIIF en la cuenta 240102, las obligaciones adquiridas por el AGN con la expedición del Decreto 1303/14 y la subrogación de los Contratos del FONDAS, se realizaron los respectivos registros para reconocer la obligación y los pagos de las mismas y se creó una cuenta por pagar con tercero Ministerio de Hacienda Nit 899.999.090 donde contablemente se encuentra registrado a 31 de diciembre de 2014 el saldo del TES 55081 teniendo en cuenta el valor nominal con el que se recibió, y dando cumplimiento al Parágrafo del Art. 5 del decreto antes mencionado que reza: *"Los remanentes financieros del Fondo Rotatorio del DAS, un vez cumplidas las obligaciones previstas en el presente decreto, deberán ser consignados al Tesoro Nacional"*, éste valor es contable.

- **Retención en la Fuente**

En esta cuenta están registrados los impuestos por pagar, con un saldo de $275.765, representados así:

243603 Honorarios	$19.563
243605 Servicios	$82.050
243608 Compras	$12.838
243615 A Empleados Artículo 383 ET	$19.073
243625 Impuesto a las ventas retenido	$72.722
243626 Contrato de Obra	$ 741
243627 Retención de ICA	$68.746
244020 Gravamen Movimientos Fros	$ 23

- **Impuesto al Valor Agregado IVA**

Esta cuenta tiene un saldo de $231.847, 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.

Grupo 25

- **Obligaciones Laborales** **$369.703**

El saldo corresponde 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.

Grupo 29

- **Ingresos Recibidos por Anticipado**

Esta cuenta tiene un saldo a 31 de Diciembre de 2014, por valor de $2.202.588, correspondiente los ingresos recibidos anticipadamente de los convenios y contratos de venta de servicio con Entidades Públicas en Liquidación y otras Entidades Públicas.

PATRIMONIO

Grupo 3 - Patrimonio Institucional **$35.863.414**

En la Cuenta **323502** con saldo de $815.470, se encuentran registradas las donaciones recibidas por el AGN durante el año 2014 incluidas las realizadas por el FONDAS.

En la cuenta **325526** Esta reflejado el registro que se efectuó por $8.200.000, correspondiente al valor nominal del TES 55081 Transferido por el FONDAS para dar cumplir con las obligaciones conferidas por el Decreto 1303 de julio de 2014 al AGN, de acuerdo a instrucción impartida por la contaduría General de la Nación según Concepto.

En la cuenta **325527** con saldo de ($8.200.000) se registraron el total de los contratos Subrogados por el FONDAS al AGN de acuerdo al Decreto 1303/14 y según Acta de Reunión realizada el día 14 de julio de 2014 en las instalaciones del FONDAS, donde se relacionan uno a uno los datos de los Contratos y Convenios Subrogados, dicho registro se realizó siguiendo las instrucciones dados por concepto de la Contaduría.

Grupo 4 - Ingresos

En este grupo se registran las transferencias realizadas por el Tesoro Nacional para el funcionamiento de la Entidad y los ingresos adquiridos por recursos propios relacionados con la venta de Bienes y Servicios que presta la entidad. Este grupo presenta un saldo a 31 de diciembre de 2014 por valor de $ 21.053.180.

- **Otros Ingresos**

- **Financieros**

Esta cuenta tiene un saldo $1.246.222, 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 $22.164, que corresponde a la anulación de facturas de ejercicios anteriores y a ajustes varios a registros realizados en periodos anteriores.

Grupo 5 - Gastos

- **Gastos de Administración**

Los Gastos de Administración requeridos en cumplimiento de su misión estatal, fueron de $3.093.553 correspondientes a:

Sueldos y Salarios	$1.826.705
Contribuciones Efectivas	$ 278.955
Aportes de Nómina	$ 55.388
Gastos Generales	$ 887.335
Contribuciones y Tasas	$ 45.170

- **Gastos de Operación**

Los gastos de Operación requeridos en cumplimiento de su misión estatal, fueron por valor de $14.443.162 correspondientes a:

Sueldos y Salarios	$ 10.116.461
Contribuciones Imputadas	$ 2.461
Contribuciones Efectivas	$ 643.296
Aportes de Nómina	$ 129.297
Gastos Generales	$ 3.357.062
Contribuciones y Tasas	$ 194.585

- **Fondos Entregados**

En la cuenta 570508 Funcionamiento, con $980 de saldo a 31 de diciembre de 2014, normalmente se registran los traslados realizados por el Tesoro Nacional a la Entidad, pero debido a la entrada en vigencia del Decreto 1303/14 donde le fueron subrogados una serie de contratos del FONDAS a la Entidad, fue necesario habilitar en el sistema SIIF NACIÓN al Archivo General de la Nación como Tesorería del FONDAS, para cumplir con lo ordenado en el Art. 5 del decreto mencionado y terminar la cadena presupuestal de dichos contratos. Cada vez que se registraban los pagos en el SIIF se realizaban registros automáticos a esta cuenta con PCI relacionada 06-02-00-000 Fondo Rotatorio del Das Gestión General, estos registros automáticos generaban que la utilidad de la Entidad se viera afectada y las Cuentas por Pagar del FONDAS siguieran pendientes de pago, dado lo anterior se solicitó una mesa de trabajo con la Contaduría General de la Nación para revisar este tema, dicha mesa fue realizada el día lunes 2 de febrero en las Instalaciones de la Contaduría, donde se expuso el caso y los funcionarios de la Contaduría asistentes a la mesa de trabajo recomendaron realizar los ajustes manuales necesarios, para disminuir el pasivo del FONDAS y cancelar los registros realizados en esta cuenta; con el fin de que los Estados Financieros revelaran la realidad económica del AGN.

- **Ajustes de Ejercicios Anteriores**

La Cuenta 5815 presenta un saldo a 31 de diciembre de 2014 por valor $93.509 y representa ajustes y reclasificaciones de datos, ajustes de nómina y ajustes a la cuenta de banco de registros manuales realizados.

Grupo 8 - Cuentas de Orden Deudoras

- **De Control**

La Entidad tiene en la cuenta **8315** Activos Retirados un saldo de $69.779 correspondiente a los activos inservibles de la Entidad de acuerdo a Resolución 989 de diciembre de 2014, 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 $35.010.007; que registra los convenios o contratos de ventas de servicios que quedaron debidamente legalizados al cierre y la revelación de las partidas que fueron objeto de reclasificación en el año 2013 de la Cuenta Propiedad Planta y Equipo a Bienes Históricos de Interés Cultural.

Cuentas de Orden Acreedoras

- **Responsabilidades Contingentes**

La Entidad registra en la cuenta 9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos un saldo por valor de $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 $5.214.229; aquí están registrados los contratos de adquisición de bienes y servicios que no se recibieron a 31 de diciembre de 2014 y que constituyen las Reservas Presupuestales y Vigencia Futura.

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

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

Proyectó: Leidy Vivas Orozco, Profesional Especializado
Revisó: Alirio Alfonso Bayona, Coordinador Grupo de Gestión Financiera