



Archivo General
de la Nación



ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN JORGE PALACIOS PRECIADO

ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2024

Archivo General de la Nación Jorge Palacios Preciado

Dirección: Carrera 6 No.6 - 91, Bogotá D.C., Colombia

Teléfono: (+57) 601 328 2888

Fecha: 14-06-2023 V:01 GDO.FO-01



Archivo General
de la Nación



ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Angélica Jiménez Quintero 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 lugar visible por (30) días y en la página web de la entidad, el Estado de Situación Financiera a 30 de Junio de 2024 y el Estado de Resultados por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de Junio de 2024, hoy treinta y uno (31) de Julio de 2024.

ANGÉLICA JIMÉNEZ QUINTERO

Profesional especializado con funciones de Contador

Archivo General de la Nación Jorge Palacios Preciado

Dirección: Carrera 6 No.6 - 91, Bogotá D.C., Colombia

Teléfono: (+57) 601 328 2888

Fecha: 14-06-2023 V:01 GDO.FO-01

Bogotá D.C., 31 de julio de 2024

Los suscritos **FRANCISCO JAVIER FLÓREZ BOLÍVAR**, director general y **ANGÉLICA JIMÉNEZ QUINTERO** 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 30 de junio de 2024, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación y revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por el Archivo General de la Nación, y los mismos fueron elaborados conforme a lo señalado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones de la Contaduría General de la Nación.

Se ha verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la Información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, las cuentas de orden y el resultado del periodo, se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

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 treinta y un (31) días del mes de julio de 2024.

FRANCISCO J. FLÓREZ BOLÍVAR
Representante Legal

ANGÉLICA JIMÉNEZ QUINTERO
Contador Público T.P 242770-T

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN JORGE PALACIOS PRECIADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE JUNIO DE 2024

Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales

CÓDIGO	ACTIVO	CÓDIGO	PASIVO Y PATRIMONIO
	CORRIENTE		CORRIENTE
	5.671.608.658		1.601.871.689
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	752.277.209	24 CUENTAS POR PAGAR	388.134.957
1105 CAJA	12.000.000	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NAL.	1.481.837
1110 BANCOS Y CORPORACIONES	740.277.209	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	116.113.830
		2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	3.305.537
		2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	32.332.588
13 CUENTAS POR COBRAR	2.121.962.308	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0
1311 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	226.884.380	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	195.533.273
1317 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5.591.466		
SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS		2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	39.367.892
1336 AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	34.287.878		
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.855.198.585		
19 OTROS ACTIVOS	2.797.369.140	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.154.062.004
1907 DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	7.927.000	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.154.062.004
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.789.442.140		
NO CORRIENTE	67.747.866.781	29 OTROS PASIVOS	59.674.728
		2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	59.674.728
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	67.375.574.043	NO CORRIENTE	885.612.221
1605 TERRENOS	5.799.214.240		
1640 EDIFICACIONES	62.225.329.273	27 PASIVOS ESTIMADOS	885.612.221
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	1.503.541.464	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	885.612.221
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	306.110.309		
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	5.644.963.378		
1670 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	11.045.806.487		
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	392.424.479	TOTAL PASIVOS	2.487.483.910

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN JORGE PALACIOS PRECIADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE JUNIO DE 2024

Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales

1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	10.943.197	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	70.931.991.529
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	156.305.000	3105 CAPITAL FISCAL	44.138.497.160
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-19.709.063.784	3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	27.689.656.255
		3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	(896.161.886)
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	372.292.738		
1710 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	372.292.738	TOTAL PATRIMONIO	70.931.991.529
TOTAL ACTIVOS	73.419.475.439	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	73.419.475.439

CÓDIGO	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	
8	TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0
83	DEUDORAS DE CONTROL	8.997.042.235
8315 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.551.905.380	
8347 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	15.140.320	
8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	7.429.996.536	
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(8.997.042.235)
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(8.997.042.235)	

CÓDIGO	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
91	PASIVOS CONTINGENTES	3.362.750.788
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	0	
9190 OTROS PASIVOS CONTINGENTES	3.362.750.788	
93	ACREEDORAS DE CONTROL	844.492.467
9306 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	844.492.467	
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(4.207.243.255)
9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(3.362.750.788)	
9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(844.492.467)	

FRANCISCO J. FLÓREZ BOLIVAR
Director General

ANGÉLICA JIMÉNEZ QUINTERO
Profesional Especializado con Funciones de Contador del AGN
Tarieta Profesional No 242770-T



Archivo General
de la Nación

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN JORGE PALACIOS PRECIADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE JUNIO DE 2024

Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales

CÓDIGO	ACTIVO		CÓDIGO	PASIVO Y PATRIMONIO	
	CORRIENTE	<u>5.671.608.658</u>		CORRIENTE	<u>1.601.871.689</u>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	752.277.209	24	CUENTAS POR PAGAR	388.134.957
13	CUENTAS POR COBRAR	2.121.962.308	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.154.062.004
19	OTROS ACTIVOS	2.797.369.140	29	OTROS PASIVOS	59.674.728
	NO CORRIENTE	<u>67.747.866.781</u>		NO CORRIENTE	<u>885.612.221</u>
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	67.375.574.043	27	PASIVOS ESTIMADOS	885.612.221
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	372.292.738		TOTAL PASIVOS	<u>2.487.483.910</u>
	TOTAL ACTIVOS	<u>73.419.475.439</u>	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	70.931.991.529
				TOTAL PATRIMONIO	<u>70.931.991.529</u>
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>73.419.475.439</u>
8	TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	<u>0</u>	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	<u>0</u>
83	DEUDORAS DE CONTROL	8.997.042.235	91	PASIVOS CONTINGENTES	3.362.750.788
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(8.997.042.235)	93	ACREEDORAS DE CONTROL	844.492.467
			99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(4.207.243.255)

FRANCISCO J. FLÓREZ BOLIVAR
Director General

ANGÉLICA JIMÉNEZ QUINTERO
Profesional Especializado con Funciones de Contador del AGN
Tarjeta Profesional No 242770-T

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN JORGE PALACIOS PRECIADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A 30 DE JUNIO DE 2024

Cifras en Pesos Colombianos sin decimales

CÓDIGO	ACTIVO	30 JUN 24	31 MAR 2024	VARIACIÓN	jun-24	mar-24	CÓDIGO	PASIVO Y PATRIMONIO	30 JUN 24	31 MAR 2024	VARIACIÓN	jun-24	mar-24
	CORRIENTE	5.671.608.658	5.571.318.863	100.289.794	7,72%	7,52%		CORRIENTE	1.601.871.689	1.702.712.966	-100.841.277	64,40%	68,45%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	752.277.209	838.907.816	(86.630.608)	1,02%	1,13%	24	CUENTAS POR PAGAR	388.134.957	727.254.562	-339.119.605	15,60%	29,24%
1105	CAJA	12.000.000	12.000.000	0	0,02%	0,02%	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NAL.	1.481.837	9.033.288	(7.551.451)	0,06%	0,36%
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	740.277.209	826.907.816	(86.630.608)	1,01%	1,12%	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCER	116.113.830	27.090.665	89.023.165	4,67%	1,09%
							2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	3.305.537	0	3.305.537	0,13%	0,00%
13	CUENTAS POR COBRAR	2.121.962.308	1.998.665.933	123.296.375	2,89%	2,70%	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	32.332.588	21.361.825	10.970.763	1,30%	0,86%
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	226.884.380	226.884.380	0	0,31%	0,31%	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	195.533.273	604.279.585	(408.746.312)	7,86%	24,29%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5.591.466	30.938.499	-25.347.034	0,01%	0,04%	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	39.367.892	65.489.199	(26.121.307)	1,58%	2,63%
1336	Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	34.287.878	34.287.878	0	0,05%	0,05%							
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.855.198.585	1.706.555.176	148.643.409	2,53%	2,30%							
19	OTROS ACTIVOS	2.797.369.140	2.733.745.114	63.624.026	3,81%	3,69%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.154.062.004	915.783.676	238.278.328	46,39%	36,81%
1907	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	7.927.000	7.927.000	0	0,01%	0,01%	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.154.062.004	915.783.676	238.278.328	46,39%	36,81%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.789.442.140	2.725.818.114	63.624.026	3,80%	3,68%							
							29	OTROS PASIVOS	59.674.728	59.674.728	-	2,40%	2,40%
	NO CORRIENTE	67.747.866.781	68.532.842.697	(784.975.916)	92,28%	92,48%	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	59.674.728	59.674.728	-	2,40%	2,40%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	67.375.574.043	68.160.549.959	(784.975.916)	91,77%	91,98%		NO CORRIENTE	885.612.221	784.843.283	100.768.938	35,60%	31,55%
1605	TERRENOS	5.799.214.240	5.799.214.240	0	7,90%	7,83%	27	PASIVOS ESTIMADOS	885.612.221	784.843.283	100.768.938	35,60%	31,55%
1640	EDIFICACIONES	62.225.329.273	62.225.329.273	0	84,75%	83,97%	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	885.612.221	784.843.283	100.768.938	35,60%	31,55%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.503.541.464	1.503.541.464	0	2,05%	2,03%							
1660	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	306.110.309	306.110.309	0	0,42%	0,41%		TOTAL PASIVOS	2.487.483.910	2.487.556.249	-72.339	100,00%	100,00%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	5.644.963.378	5.644.963.378	0	7,69%	7,62%							
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	11.045.806.487	11.045.806.487	0	15,04%	14,91%							
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	392.424.479	392.424.479	0	0,53%	0,53%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	70.931.991.529	71.616.605.312	(684.613.783)	100,00%	100,00%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	10.943.197	10.943.197	0	0,01%	0,01%	3105	CAPITAL FISCAL	44.138.497.160	44.138.497.160	0	62,23%	61,63%
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	156.305.000	156.305.000	0	0,21%	0,21%	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	27.689.656.255	27.689.656.255	-	39,04%	38,66%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(19.709.063.784)	(18.924.087.868)	(784.975.916)	-26,84%	-25,54%	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	(896.161.886)	(211.548.103)	(684.613.783)	-1,26%	-0,30%

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN JORGE PALACIOS PRECIADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A 30 DE JUNIO DE 2024

Cifras en Pesos Colombianos sin decimales

17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	372.292.738	372.292.738	0	0,51%	0,50%				
1710 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	372.292.738	372.292.738	0	0,51%	0,50%	TOTAL PATRIMONIO	70.931.991.529	71.616.605.312	(684.613.783) 100,00% 100,00%
TOTAL ACTIVOS	73.419.475.439	74.104.161.560	(684.686.122)	100,0%	100,0%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	73.419.475.439	74.104.161.560	(684.686.122) 200,0% 200,0%

CÓDIGO CUENTAS DE ORDEN DEUDORA	30 JUN 24	31 MAR 2024	VARIACIÓN
8 TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
83 DEUDORAS DE CONTROL	8.997.042.235	3.567.675.106	5.429.367.129
8315 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.551.905.380	1.619.330.580	(67.425.200)
8347 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	15.140.320	15.140.320	0
8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	7.429.996.536	1.933.204.207	5.496.792.329
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(8.997.042.235)	(3.567.675.106)	-5.429.367.129
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(8.997.042.235)	(3.567.675.106)	-5.429.367.129

CÓDIGO CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA	30 JUN 24	31 MAR 2024	VARIACIÓN
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
91 PASIVOS CONTINGENTES	3.362.750.788	5.225.865.718	-1.863.114.930
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	0	57.701.743	-57.701.743
9190 OTROS PASIVOS CONTINGENTES	3.362.750.788	5.168.163.975	(1.805.413.187)
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)	(4.207.243.255)	(6.070.358.185)	1.863.114.930
9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(3.362.750.788)	(5.225.865.718)	1.863.114.930
9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(844.492.467)	(844.492.467)	0

FRANCISCO J. FLÓREZ BOLIVAR
Director General

ANGÉLICA JIMÉNEZ QUINTERO
Profesional Especializado con Funciones de Contador del AGN
Tarjeta Profesional No 242770-T

ARCHIVO GENERAL DE LA NACION JORGE PALACIOS PRECIADOS

ESTADO DE RESULTADOS

A 30 DE JUNIO DE 2024

Cifras en Pesos Colombianos sin decimales

CÓDIGO	INGRESOS Y GASTOS	
4	INGRESOS	11.654.541.852
43	VENTAS DE SERVICIOS	57.454.283
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	0
4333	SERVICIOS DE COMUNICACIONES	0
4390	OTROS SERVICIOS	57.454.283
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	10.041.164.139
4705	FONDOS RECIBIDOS	9.882.112.945
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	159.051.194
48	OTROS INGRESOS	1.555.923.430
4802	FINANCIEROS	1.393.123
4808	INGRESOS DIVERSOS	1.530.107.609
4810	EXTRAORDINARIOS	0
4831	LITIGIOS Y DEMANDAS	24.422.698
5	GASTOS	12.550.703.737
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	10.839.896.354
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4.218.234.659
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.054.666.846
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	223.531.700
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.555.071.593
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.321.000
5111	GENERALES	3.680.070.085
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	106.000.471
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.671.341.629
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.565.133.072
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	106.208.557
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	24.465.754
5705	FONDOS ENTREGADOS	0
5720	OPERACIONES DE ENLACE	24.465.754
58	OTROS GASTOS	15.000.000
5804	FINANCIEROS	0
5890	GASTOS DIVERSOS	15.000.000
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(896.161.886)



ARCHIVO GENERAL DE LA NACION JORGE PALACIOS PRECIADO

ESTADO DE RESULTADOS
A 30 DE JUNIO DE 2024

Cifras en Pesos Colombianos sin decimales

CÓDIGO	INGRESOS Y GASTOS	
	INGRESOS	11.654.541.852
41	INGRESOS FISCALES	0
42	VENTA DE BIENES	0
43	VENTAS DE SERVICIOS	57.454.283
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	10.041.164.139
48	OTROS INGRESOS	1.555.923.430
	GASTOS	12.550.703.737
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	10.839.896.354
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.671.341.629
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	24.465.754
58	OTROS GASTOS	15.000.000
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(896.161.886)

FRANCISCO J. FLOREZ BOLIVAR
Director General

ANGELICA JIMENEZ QUINTERO
Profesional Especializado con Funciones de Contador del AGN
Tarjeta Profesional No 242770-T



Archivo General
de la Nación

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
30 DE JUNIO 2024- 30 DE JUNIO 2023

CODIGC	INGRESOS Y GASTOS	2024	2023	VARIACIONES
4	INGRESOS	11.654.541.852	9.877.028.352	2.668.867.220
41 INGRESOS FISCALES		0	24.433.345	-24.433.345
4110 NO TRIBUTARIOS		0	24.433.345	-24.433.345
42 VENTA DE BIENES		0	0	-
4210 BIENES COMERCIALIZADOS		0	0	-
43 VENTAS DE SERVICIOS		57.454.283	59.771.113	-2.316.830
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS		0	0	0
4333 SERVICIOS DE COMUNICACIONES		0	0	0
4390 OTROS SERVICIOS		57.454.283	59.771.113	-2.316.830
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0	891.353.720	-891.353.720
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS		0	891.353.720	-891.353.720
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		10.041.164.139	7.905.931.150	2.135.232.989
4705 FONDOS RECIBIDOS		9.882.112.945	7.813.100.939	2.069.012.006
4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		159.051.194	92.830.211	66.220.983
48 OTROS INGRESOS		1.555.923.430	995.539.023	560.384.406
4802 FINANCIEROS		1.393.123	0	1.393.123
4808 INGRESOS DIVERSOS		1.530.107.609	995.539.023	534.568.585
4810 EXTRAORDINARIOS		0	0	-
4831 LITIGIOS Y DEMANDAS		24.422.698	0	24.422.698
	GASTOS	12.550.703.737	12.597.519.142	-46.815.405
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		10.839.896.354	10.813.473.917	26.422.437
5101 SUELDOS Y SALARIOS		4.218.234.659	3.771.916.366	446.318.293
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1.054.666.846	848.292.400	206.374.446
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		223.531.700	175.086.200	48.445.500
5107 PRESTACIONES SOCIALES		1.555.071.593	1.291.839.771	263.231.822
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		2.321.000	1.921.500	399.500
5111 GENERALES		3.680.070.085	4.590.436.114	-910.366.029
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		106.000.471	133.981.566	-27.981.095
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		1.671.341.629	1.710.261.663	-38.920.034
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.565.133.072	1.414.060.213	151.072.859
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		106.208.557	296.201.450	-189.992.893
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		24.465.754	71.072.892	-46.607.138
5705 FONDOS ENTREGADOS		0	0	0
5720 OPERACIONES DE ENLACE		24.465.754	71.072.892	-46.607.138
58 OTROS GASTOS		15.000.000	2.710.670	12.289.330
5804 FINANCIEROS		0	0	-
5890 GASTOS DIVERSOS		15.000.000	2.710.670	12.289.330
5893 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES		0	0	0
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(896.161.886)	(2.720.490.790)	2.715.682.625

FRANCISCO J. FLÓREZ BOLIVAR
Director General

ANGÉLICA JIMÉNEZ QUINTERO
Profesional Especializado con Funciones de Contador del AGN
Tarjeta Profesional No 242770-T

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN JORGE PALACIOS PRECIADO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
30 DE JUNIO DE 2023 - 30 DE JUNIO DE 2024



Cifras en Pesos Colombianos sin decimales

SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2023	\$ 70.754.734.471
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2024	\$ 177.257.058
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2024	\$ <u>70.931.991.529</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES				
	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VALOR VARIACIONES	
INCREMENTOS:				3.161.142.788
3105 CAPITAL FISCAL	44.138.497.160	42.801.683.277	1.336.813.883	
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	-896.161.886	-2.720.490.790	1.824.328.905	
DISMINUCIONES:				-2.983.885.730
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	27.689.656.255	30.673.541.984	-2.983.885.730	
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES				<u>177.257.058</u>

FRANCISCO J. FLÓREZ BOLIVAR
Directora General

ANGÉLICA JIMÉNEZ QUINTERO
Profesional Especializado con Funciones de Contador del AGN
Tarjeta Profesional No 242770-T



Archivo General
de la Nación



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN JORGE PALACIOS PRECIADO

A 30 DE JUNIO DE 2024

Archivo General de la Nación Jorge Palacios Preciado

Dirección: Carrera 6 No.6 - 91, Bogotá D.C., Colombia

Teléfono: (+57) 601 328 2888

Fecha: 14-06-2023 V:01 GDO.FO-01



Archivo General
de la Nación

**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

NOTAS AL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE TRIMESTRAL	4
ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN JORGE PALACIOS PRECIADO A 30 DE JUNIO DE 2024	4
(Cifras expresadas en pesos colombianos)	4
NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL.....	4
1.1. Identificación y funciones.....	4
1.1.1. Naturaleza Jurídica	4
1.1.2. Objetivos Generales:.....	5
1.1.3. Estructura Orgánica	5
1.1.4. Naturaleza de sus Operaciones	7
1.1.5. Domicilio de la entidad	8
1.1.6. Funciones.....	8
1.2. Aplicación del marco normativo para Entidades del Gobierno y limitaciones	9
1.3. Base normativa y periodo cubierto	11
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	11
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	12
2.1. Bases de medición	12
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	12
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	12
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	12
3.1. Correcciones contables	12
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	12
4.1. POLÍTICAS CONTABLES RELATIVAS A LOS ACTIVOS	13
4.1.1. Efectivo y equivalentes al efectivo	13
4.1.1.1.Reconocimiento	13
4.1.1.2.Depósitos en instituciones financieras:	13
4.1.1.3.Cuenta única nacional	14
4.1.1.4.Efectivo de uso restringido	15
4.1.1.5.Medición inicial.....	15
4.1.1.6.Medición posterior	15
4.1.1.7.Revelaciones.....	15
4.1.2. Cuentas por Cobrar.....	16
4.1.2.1.Reconocimiento	16
4.1.2.2.Medición inicial.....	16
4.1.2.3.Medición posterior	16
4.1.2.4.Baja en cuentas	16



**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

4.1.2.5.Revelaciones.....	17
4.1.3. Propiedad, planta y equipo	17
4.1.3.1.Reconocimiento.....	17
4.1.3.2.Medición inicial.....	18
4.1.3.3.Medición posterior	19
4.1.3.4.Baja en cuentas	21
4.1.3.5.Revelaciones.....	22
4.2. POLÍTICAS CONTABLES RELATIVAS A LOS PASIVOS	23
4.2.1. Cuentas por pagar	23
4.2.1.1.Reconocimiento.....	23
4.2.1.2.Medición inicial.....	23
4.2.1.3.Medición posterior	23
4.2.1.4.Baja en Cuentas.....	23
4.2.1.5.Revelaciones.....	24
4.2.2. Beneficios a los empleados a corto plazo	24
4.2.2.1.Reconocimiento.....	24
4.2.2.2.Medición	25
4.2.2.3.Revelaciones.....	25
4.3. POLÍTICAS CONTABLES RELATIVAS A LOS INGRESOS	25
4.3.1. Ingresos en actividades ordinarias.....	26
4.3.1.1.Reconocimiento.....	26
4.3.1.2.Medición inicial.....	26
4.3.1.3.LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD.....	26
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	27
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	27
5.1. Caja	28
5.2. Depósitos en instituciones financieras	29
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	30
7.1. Cuenta 1311. Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios.....	31
7.2. Cuenta 1317. Prestación de servicios	32
7.3. Cuenta 1336. Saldos Disponibles en Patrimonios Autónomos y Otros Recursos Entregados en Administración – Reintegros de Tesorería	32
7.4. Cuenta 1384. Otras Cuentas por Cobrar	33
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	34
10.1. Revelaciones adicionales.....	36
NOTA 11. Cuenta 17. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	37
NOTA 16. Cuenta 19. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	38
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	40
Cuenta 2407. Recursos a favor de terceros.....	41
Cuenta 2424. Descuentos de nómina.....	41



Archivo General
de la Nación

**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

Cuenta 2445. Impuesto al valor agregado - IVA	42
Cuenta 2490. Otras cuentas por pagar	42
NOTA 22. Cuenta 2511. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	43
NOTA 23. Cuenta 27. PROVISIONES	45
23.1. Cuenta 2701. Litigios y demandas	45
NOTA 24. Cuenta 29. OTROS PASIVOS	47
24.1. Cuenta 2910. Desglose – Subcuentas otros- Ingresos recibidos por anticipado	47
NOTA 25. Cuenta 91. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	48
25.1. Pasivos contingentes	48
NOTA 26. Cuenta 83. CUENTAS DE ORDEN	49
26.1. Cuentas de orden deudoras	49
26.2. Cuentas de orden acreedoras	50
NOTA 27. Cuenta 31. PATRIMONIO	51
NOTA 28. INGRESOS	51
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	53
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación	53
28.2.1. Ingresos diversos	54
NOTA 29. GASTOS	55
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	56
29.1.1. Cuenta 5101. Sueldos y salarios	56
29.1.2. Cuenta 5103. Contribuciones efectivas	57
29.1.3. Cuenta 5104. Aportes sobre la nomina	58
29.1.4. Cuenta 5107. Prestaciones sociales	58
29.1.5. Cuenta 5108. Gastos de personal diversos	59
29.1.6. Cuenta 5111. Generales	59
29.1.7. Impuestos, contribuciones y tasas	62
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	63
29.3. Operaciones interinstitucionales	64
29.4. Otros gastos	64



Archivo General
de la Nación



Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

NOTAS AL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE TRIMESTRAL ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN JORGE PALACIOS PRECIADO A 30 DE JUNIO DE 2024 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

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, 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 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.

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.

Archivo General de la Nación Jorge Palacios Preciado

Dirección: Carrera 6 No.6 - 91, Bogotá D.C., Colombia

Teléfono: (+57) 601 328 2888

Fecha: 14-06-2023 V:01 GDO.FO-01

Página | 4



Archivo General
de la Nación

Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

El Art. 1 del Decreto 1303 de Julio de 2014 determinó que el Archivo General de la Nación estará a cargo de 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.

A partir del 8 de mayo de 2018 el Archivo General de la Nación cuenta con una sede con funciones operativas en el municipio de Funza, la cual fue reconocida mediante Acuerdo No 004 de 2018.

1.1.2. Objetivos Generales:

El artículo 5 del Acuerdo No. 09 del año 2012 del Archivo General de la Nación AGN establece los objetivos de la entidad, los cuales son:

- Velar por la preservación del patrimonio documental de la Nación y facilitar el acceso a dicho patrimonio por parte de la ciudadanía en general. Custodiar, conservar, recuperar y difundir el patrimonio documental de la Nación.
- Coordinar las instituciones que integran el Sistema Nacional de Archivos para que sean factores de desarrollo Cultural y material del país, en armonía con el Plan Nacional Económico y Social adoptado por el Estado, así como también promover el establecimiento de adecuados servicios de referencia archivística de las instituciones que integran el Sistema Nacional de Archivos.
- Asegurar el funcionamiento articulado del Sistema Nacional de Archivos. Promover y desarrollar acciones para establecer una cultura integradora de la archivística, la gestión documental y la gestión de la información útil y oportuna para la toma de decisiones y gestión eficiente de la administración. Promover y desarrollar acciones que contribuyan a afianzar la identidad nacional.
- Diseñar y vigilar la implantación del programa de gestión documental articulado con los sistemas de información en la administración pública.

1.1.3. Estructura Orgánica

La estructura orgánica del Archivo General de la Nación- AGN, se reglamentó mediante Decretos 2126 de 2012 y 1516 de 2013 y Resoluciones 469 de 2013

Archivo General de la Nación Jorge Palacios Preciado

Dirección: Carrera 6 No.6 - 91, Bogotá D.C., Colombia

Teléfono: (+57) 601 328 2888

Fecha: 14-06-2023 V:01 GDO.FO-01

Página | 5



Archivo General
de la Nación

Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

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.

En la vigencia 2022, se inició con la implementación del Rediseño Institucional por medio de los Decretos 158 de 2022 "Por el cual se establece la estructura del Archivo General de la Nación y se determinan las funciones de las diferentes dependencias" y el Decreto 159 de 2022 "Por el cual se modifica la planta de personal del Archivo General de la Nación y se dictan otras disposiciones.

Teniendo en cuenta el rediseño y los mencionados decretos se generaron las siguientes resoluciones:

- Resolución 382 de 2022 "Por la cual se conforman los Grupos Internos de Trabajo en el Archivo General de la Nación Jorge Palacios Preciado y se establecen sus funciones"
- Resolución 383 de 2022 "Por la cual se distribuyen los cargos de la planta de personal del Archivo General de la Nación Jorge Palacios Preciado".
- Resolución 386 del 01 de julio del 2022 "Por la cual se retiran coordinaciones de grupos"
- Resolución 452 del 18 de julio de 2022 "Por la cual se actualizan los códigos y las siglas asignadas a las dependencias del Archivo General de la Nación Jorge Palacios Preciado, y se deroga la Resolución No. 417 del 14 de octubre de 2020".

A continuación, se muestra la estructura jerárquica del Archivo General de la Nación:



Archivo General de la Nación

Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024



1.1.4. Naturaleza de sus Operaciones

Misión

El Archivo General de la Nación es un establecimiento público del orden nacional encargado de liderar la Política de archivo y gestión documental, coordinar el Sistema Nacional de Archivos, la Red Nacional de Archivos, conservando el patrimonio documental, salvaguardando los derechos ciudadanos y el acceso a la información pública; así como, el mejoramiento en la eficiencia de la gestión y la lucha contra la corrupción.

Visión

En el año 2026 el Archivo General de la Nación será una entidad reconocida por el respeto de los Derechos Humanos, la construcción de paz y rectora de la política archivística, liderando la transferencia de conocimiento, la organización, descripción, digitalización, preservación, acceso y uso eficaz de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones para la gestión de los archivos y la difusión del patrimonio documental de la Nación.



Archivo General
de la Nación



Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

1.1.5. Domicilio de la entidad

El domicilio principal del Archivo General de la Nación se encuentra ubicado en la ciudad de Bogotá en la Carrera 6 No 6 – 91, aunque la estructura administrativa no contempla sucursales o regionales, a la fecha se cuenta con 2 sedes que cumplen funciones administrativas y operativas sin atención al público, de las cuales una está ubicada en la ciudad de Bogotá en la Carrera 7 No 6 C – 26 denominada casa adjunta y la otra en el Km 3 Vía Funza – Siberia, Parque Industrial San Diego Bodega 1G.

1.1.6. 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 confíe 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.



Archivo General
de la Nación



Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

- 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.

1.2. Aplicación del marco normativo para Entidades del Gobierno y limitaciones

El informe financiero y contable trimestral del Archivo General de la Nación ha sido preparado de conformidad con lo dispuesto en el nuevo marco normativo para entidades del Gobierno, adoptado por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 533 de 2015 y sus actualizaciones expedidas por la 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.

Para el reconocimiento, medición y revelación de los hechos económicos, registros y transacciones, el Grupo de Contabilidad ha definido métodos y prácticas contables, de carácter específico, que se encuentran documentados en el procedimiento denominado: GFI-PR-01 Consolidación de información contable y financiera y en el Manual de Políticas denominado GFI-MA-01 Manual políticas contables.

El registro de las transacciones y operaciones se realiza con fundamento en los soportes, debidamente legalizados y registrados en los libros de contabilidad, auxiliares y principales, siguiendo ordenadamente el proceso contable, desde la identificación, clasificación, reconocimiento y registro de los hechos económicos, hasta la preparación y presentación de los estados financieros, utilizando para tal fin el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación.

Estos registros se realizan bajo los principios de contabilidad: entidad en marcha, devengo, esencia sobre forma, asociación, uniformidad, no compensación y periodo contable; se hace necesario señalar que no se presentan cambios ordenados en la entidad que comprometan la continuidad de negocio.



Archivo General
de la Nación

Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

Los sistemas auxiliares al macroproceso contable del SIIF Nación que utiliza el Archivo General de la Nación son:

KACTUS: sistema utilizado para todo el proceso de liquidación de nómina, provisiones parafiscales y prestacionales "registro y control de detalle de los beneficios a empleados.

SEVEN: sistema operativo que apoya el control de la propiedad, Planta y Equipo, bienes de consumo y bienes en control administrativo.

EKOGUI (Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado Colombiano): Es el sistema en el que se registra la gestión de la información litigiosa a cargo de las entidades.

A partir de enero de 2024 la facturación electrónica se genera desde el facturador gratuito de la DIAN.

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

Operativas: La parametrización de algunos rubros del catálogo de gasto -en SIIF Nación- no efectúan traza contable automática en las cuentas contables requeridas, 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 Archivo General de la Nación- 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.

Otras: SIIF Nación no genera reportes de libros auxiliares detallados acumulados por más de tres periodos, lo que aumenta el tiempo de preparación de la información para la comparabilidad en los procesos de revelación.



Archivo General
de la Nación



Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El periodo contable es el comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2024.

Los Estados Financieros del Archivo General de la Nación a 30 de junio de 2024 son:

- a. Estado de Situación Financiera
- b. Estado de Resultados o Estado de Resultados Integrales
- c. Estado de cambios en el Patrimonio
- d. Las notas a los Estados Financieros

Las normas aplicadas para la generación de estos Estados Financieros son las 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 actualizaciones y/o modificaciones.
- Resolución 706 de 2016 y sus actualizaciones que establece la información a reportar, requisitos y plazos de envío de información a la CGN.
- Resolución 336 de 2021, 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 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El Archivo General de la Nación es una entidad del orden nacional, adscrito al Ministerio de Cultura, identificada con NIT 800128835-6, código Institucional ENT - 822300000 y Unidad Ejecutora en SIIF Nación II 33-04-00. 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



Archivo General
de la Nación

Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

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.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La base de medición inicial y posterior para el reconocimiento de activos y pasivos está incluida en el Manual de Políticas Contables, el cual fue 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

Para la preparación y presentación de sus estados financieros el Archivo General de la Nación utiliza la moneda funcional de Colombia, el peso colombiano (COP) 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. Correcciones contables

En lo corrido de la vigencia 2024 no fue necesario realizar ajustes o correcciones a periodos anteriores.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

La información financiera del Archivo General de la Nación se preparó observando la última actualización del manual de políticas contables que compila los lineamientos establecidos en el marco normativo para entidades de



Archivo General
de la Nación

Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

gobierno, revelando los hechos, transacciones y operaciones que realiza la entidad en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal.

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- Cuentas por cobrar
- Propiedades, planta y equipo
- Cuentas por pagar
- Beneficios a empleados
- Ingresos

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

4.1 POLÍTICAS CONTABLES RELATIVAS A LOS ACTIVOS

4.1.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

4.1.1.1. Reconocimiento

El Archivo General de la Nación reconocerá como efectivo y equivalente al efectivo recursos cuantificables, controlados, que constituyan medio de pago y que estén disponibles para desarrollar las actividades esenciales de la entidad.

El efectivo y equivalentes al efectivo se reconocerán teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

4.1.1.2. Depósitos en instituciones financieras:

Representa el valor de los fondos disponibles depositados en instituciones financieras, por concepto de recaudo de dineros generados por ingresos relacionados con las actividades propias del Archivo General de la Nación- AGN disponibles para el pago de obligaciones de la entidad y los dineros transferidos por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional – DTN- para realizar pagos con traspaso a pagaduría.



Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

Los dineros recibidos de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional- DTN- en las cuentas bancarias servicios personales, gastos generales e inversión, serán aplicados en forma directa por la Entidad en el pago de los gastos que le sean facturados en forma periódica y que son situados de acuerdo con recursos Nación.

Las cuentas bancarias en las cuales se manejan recursos transferidos por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional-DTN, son exentas de: comisiones, gastos bancarios y gravamen a los movimientos financieros, por tanto, en caso de presentarse un cobro por alguno de estos conceptos, tesorería deberá realizar gestión ante la entidad bancaria para la devolución de los dineros descontados.

En cuanto a los dineros que corresponden a recursos propios, la entidad cuenta con dos cuentas bancarias una recaudadora y otra pagadora:

- **La Cuenta Recaudadora** es para que los usuarios del Archivo General de la Nación- AGN consignen las sumas que en desarrollo de su actividad de ingresos la entidad deba recaudar.
- **La Cuenta Pagadora** tendrá como fin especial el manejo de los recursos situados por la Cuenta Única Nacional- CUN para el pago de servicios públicos e impuestos.

El área de tesorería es responsable del manejo de las cuentas bancarias y es la encargada de controlar y realizar una adecuada administración de los recursos consignados por terceros y los situados por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional- DTN.

4.1.1.3. Cuenta única nacional

Representa el valor de los dineros recaudados por concepto de venta de servicios archivísticos y que en cumplimiento del Decreto 2785 del 29 de diciembre de 2013 deben trasladarse a la Cuenta Única Nacional-CUN, para ser administrados por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, hasta que se efectúen los giros para atender las obligaciones en nombre del Archivo General de la Nación-AGN.



**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

4.1.1.4. Efectivo de uso restringido

Se considera efectivo de uso restringido los dineros trasladados a la Cuenta Única Nacional- CUN correspondiente a saldo de dineros recibidos por anticipado relacionados con la venta de servicios archivísticos y los dineros consignados por terceros que deben ser reintegrados, una vez se alleguen los documentos necesarios para realizar el reintegro.

4.1.1.5. Medición inicial

Para el reconocimiento inicial el efectivo y equivalentes al efectivo se medirán por el valor de la transacción inicial.

4.1.1.6. Medición posterior

El valor de medición posterior será el valor nominal de la transacción representado en pesos colombianos.

4.1.1.7. Revelaciones

El Archivo General de la Nación presentará las partidas de efectivo y equivalentes al efectivo de acuerdo con el catálogo general de cuentas vigente definido por la Contaduría General de la Nación y la descripción ahí contemplada.

Se revelarán los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo en el estado de flujo de efectivo, así como los importes significativos del efectivo que no estén disponibles para uso.

Estas partidas se presentarán en general, como activo corriente, en el caso de que haya efectivo restringido y no pueda usarse adquirir activos o cancelar un pasivo durante los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable, se presentará como un activo no corriente.

De presentarse saldos en la cuenta de efectivo de uso restringido, la entidad deberá revelar en las notas a los estados financieros el valor, el tipo de restricción que se presenta y el hecho que genera que sea restringido.



Archivo General
de la Nación



Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

4.1.2. Cuentas por Cobrar

4.1.2.1. Reconocimiento

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por el Archivo General de la Nación en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera la entrada de un flujo financiero determinable, mediante efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Estas partidas incluyen derechos originados en transacciones con y sin contraprestación.

Entre las transacciones con contraprestación están aquellas relacionadas con la venta de bienes y servicios y las transacciones sin contraprestación incluyen entre otras transferencias, multas y sanciones.

4.1.2.2. Medición inicial

Las cuentas por cobrar se medirán al valor de la transacción que genere el derecho a favor del Archivo General de la Nación- AGN.

4.1.2.3. Medición posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar se mantendrán por el valor de la transacción.

Cuando una cuenta supere los periodos comerciales del año que utiliza nuestro comercio, serán objeto de medición distinta, ya que su valor razonable deberá ser actualizado a través de la metodología del costo amortizado utilizando una tasa de interés efectiva de un producto financiero similar.

4.1.2.4. Baja en cuentas

Se dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando los derechos expiren, se renuncie a ellos o cuando los riesgos y las ventajas inherentes a la cuenta por cobrar se transfieran. En caso de que se retengan sustancialmente los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de las cuentas por cobrar, esta no se dará de baja y se reconocerá su deterioro hasta el valor de la cuenta por cobrar.



Archivo General
de la Nación



Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

4.1.2.5. Revelaciones

El Archivo General de la Nación, revelará:

- El valor en libros de las cuentas por cobrar y sus condiciones.
- El análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar que estén en mora y no deterioradas.
- Si ha transferido su cartera en términos del art 163 del decreto 1753 de 2015
- Si ha transferido cuentas por cobrar a terceros en una transacción que no cumpla las condiciones para la baja en cuentas.

4.1.3. Propiedad, planta y equipo

4.1.3.1. Reconocimiento

El Archivo General de la Nación, reconocerá la Propiedad, Planta y Equipo así:

- Como bienes de uso permanente sin contraprestación la propiedad, planta y equipo, conforme al informe mensual de almacén; lo anterior de acuerdo con el procedimiento GRF-PR-01 Almacén e Inventarios, en lo relativo a uso de bienes devolutivos y responsabilidades generales de acuerdo con el Numeral 5.1 del manual mencionado.
- Los activos tangibles empleados para la prestación de servicios y para propósitos administrativos.
- Los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento.
- Los bienes inmuebles destinados para la capacitación.
- La edificación utilizada como sede principal para el desarrollo de los fines misionales.
- Se consideran propiedad, planta y equipo los espacios destinados al arrendamiento para el bodegaje de archivos. También las estanterías usadas para custodia y manejo de esos archivos.
- Los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo, se reconocerán como tal; en caso contrario se aplicara lo pertinente a la norma de bienes históricos y culturales.



Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

Estos activos, se caracterizan por qué no se espera venderlos en el curso de las Actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de 12 meses.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que se incurre con el ánimo de aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios o reducir significativamente los costos.

Las reparaciones y el mantenimiento de la propiedad, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. Las reparaciones son sacrificios económicos en que incurre la entidad con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo. El mantenimiento corresponde a sacrificios económicos en que incurre la entidad con el fin de conservar la capacidad normal de uso del activo. Las Propiedades, planta y equipo del Archivo General de la Nación- AGN se reconocerán atendiendo los siguientes criterios para su clasificación:

Maquinarias y Equipo
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina
Equipos de Comunicación y Computación
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación

4.1.3.2. Medición inicial

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el valor de adquisición el cual comprende, entre otros:

- Los aranceles de importación.
- Los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición.
- Los costos de los beneficios a empleados que procedan de la construcción o adquisición de un elemento de propiedad, planta y equipo.
- Los costos de preparación del lugar para su ubicación física.
- Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior.
- Los costos de instalación y montaje.
- Los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del Activo.



Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

- Los honorarios profesionales.
- Los costos de puesta en marcha.
- Los costos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación del lugar sobre el que se asiente el elemento de propiedad, planta y equipo y se medirán por el valor presente de los costos estimados en los que incurrirá la entidad para llevar a cabo el desmantelamiento, retiro al final de su vida útil, o la rehabilitación del lugar.
- Los demás costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad.
- Se deducirá del costo de adquisición cualquier descuento o rebaja del precio y afectará la base de Depreciación.

4.1.3.3. Medición posterior

Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Depreciación

La razón de la depreciación debe obedecer a la función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio y se iniciará cuando el Activo esté disponible para su uso, al ingresar efectivamente al almacén. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como un gasto en el resultado del periodo.

Los terrenos no serán objeto de depreciación, salvo que se demuestre que tienen una vida útil finita, es decir que, por el uso dado al terreno, sea factible establecer el tiempo durante el cual estará en condiciones de generar beneficios económicos y/o potenciales del servicio previsto.

El Archivo General de la Nación, distribuirá el valor inicialmente reconocido de una partida de propiedad, planta y equipo entre sus partes significativas (desmantelamiento) con relación a su costo total y las depreciará en forma separada. Las partes significativas se conocen como componentes del elemento de propiedad, planta y equipo y podrán estar constituidas por piezas, repuestos, costos por desmantelamientos o inspecciones generales.



Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

La depreciación se determinará sobre el valor del Activo o sus componentes, menos el valor residual si los hubiere y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

Se usará el método de línea recta el cual se aplicará uniformemente en todos los periodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de los servicios incorporados en el activo.

La Depreciación de un activo cesará cuando se produzca lo siguiente:

- Cuando se transfiera el activo a otra entidad (comodato)
- Venta
- La baja en cuentas del Activo.
- Cuando el Valor residual, si lo hubiere, supere el valor en libros.

La depreciación de un Activo fijo no cesará cuando:

- Se haya retirado del uso.
- Sea objeto de operaciones de reparación y/o mantenimiento.
- Sea utilizado en forma Indebida u errónea.

El método de depreciación será revisado, por el área de almacén e inventarios, como mínimo, en el último trimestre de cada periodo contable.

Vida Útil

La vida útil de la Propiedad, Planta y Equipo controlados por el Archivo General de la Nación- AGN se parametrizará en el aplicativo en el cual se lleva control de estos, de acuerdo con lo siguiente:

DESCRIPCION DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA UTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MINIMO	MAXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10 años	10 años
	Equipos de comunicación y computación	5 años	5 años
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5 años	5 años
	Equipo médico y científico	10 años	10 años



**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

	Muebles, enseres y equipo de oficina	10 años	10 años
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10 años	10 años
INMUEBLES	Terrenos	NA	NA
	Edificaciones	50 años	50 años

Las vidas útiles se revisarán por parte del área de almacén e inventarios en el último trimestre del periodo contable, y si las expectativas varían significativamente de las anteriores estimaciones, por razones como obsolescencia, adiciones o mejoras, políticas de mantenimiento, reparaciones, u otros factores; podrá fijarse una vida útil diferente teniendo en cuenta capacidad técnica, estado, condiciones de potencial de uso. Si el área que realiza la revisión lo considera conveniente solicitará apoyo al grupo que considere pertinente y dejará constancia en concepto técnico firmado por el área que realizó la evaluación.

Esta actualización del nuevo cálculo de vida útil debe reportarse a contabilidad con el fin de registrar su efecto a partir del periodo contable en el cual se efectúa el cambio.

Lo anterior sin perjuicio del incremento de la vida útil que se presente en caso de que el activo haya sido objeto de una mejora, que en cumplimiento de los requisitos definidos en el marco normativo conlleve a estimar nuevamente la vida útil y la alícuota de depreciación.

4.1.3.4. Baja en cuentas

La entidad, determinará dar de baja en cuentas un elemento de propiedad, planta y equipo cuando:

- No cumpla con los requisitos para ser reconocido como propiedad, planta y equipo.
- Cuando no disponga del bien, (bienes entregados en comodato)
- Cuando se retiren definitivamente del uso y de él no se esperen beneficios económicos y/o potencial de servicio.
- Cuando este obsoleto y no se espere utilizar más.
- Por siniestro.



Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedad, planta y equipo se calculará como la diferencia entre el valor neto obtenido por la disposición del Activo y su valor en libros, y se reconocerá como ingresos o gastos en el resultado del periodo.

Una vez dado de baja el bien de cuentas de balance se llevará control de éste en cuentas de orden hasta su disposición final mediante expedición de Resolución.

En el mes en que se presenten bajas o salida definitiva de bienes, los responsables de almacén e inventarios del Grupo de Servicios Administrativos remitirán al Grupo Gestión Financiera copia del acto administrativo que autoriza esta actuación con sus respectivos soportes (conceptos técnicos).

4.1.3.5. Revelaciones

La entidad revelara para cada clase de propiedad, planta y equipo lo siguiente:

- Los métodos de depreciación utilizados.
- Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.
- El cambio en las estimaciones de la vida útil de cualquier activo.
- El valor en libros y la depreciación acumulada, incluidas las pérdidas por deterioro del valor de los activos acumuladas, al principio y al final del periodo contable.
- El producto de los resultados del efecto de la baja en cuentas.
- Una conciliación entre el valor en libros al principio y al final del periodo contable indicando entre otras cosas lo siguiente: Adquisiciones, mejoras, adiciones, retiros, reclasificaciones, pérdidas.
- El valor de las propiedades, planta y equipos en construcción.
- El valor de las propiedades, planta y equipo en las que su condición jurídica se encuentre restringida.
- El valor de los elementos de propiedad, planta y equipo que se encuentren temporalmente fuera de servicio.
- El valor de las propiedades, planta y equipos adquiridos en una transacción sin contraprestación.
- Su condición de bien histórico y cultural cuando a ello haya lugar.
- Los métodos de depreciación utilizados para la restauración.
- Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas para la restauración.



**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

- El valor en libros y la depreciación acumulada, al principio y al final del periodo contable.

4.2. POLÍTICAS CONTABLES RELATIVAS A LOS PASIVOS

4.2.1. Cuentas por pagar

4.2.1.1. Reconocimiento

Se reconocerá como cuentas por pagar todas las obligaciones adquiridas por el Archivo General de la Nación- AGN con terceros una vez se haya recibido a satisfacción el bien o servicio originado en el desarrollo de sus actividades misionales y de apoyo y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo de dinero fijo o determinable a través de efectivo o equivalente u otro instrumento.

A efectos de su medición las cuentas por pagar se reconocerán al valor de la transacción exigible por derecho contractual.

4.2.1.2. Medición inicial

Las cuentas por pagar se medirán por el valor o costo de la transacción que la originó.

4.2.1.3. Medición posterior

Las cuentas por pagar mantendrán el valor de la transacción que le dio origen.

4.2.1.4. Baja en Cuentas

Una cuenta por pagar dejará de ser reconocida como tal cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

Si existiere diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar y la contraprestación pagada se reconocerá como ingreso o gasto del periodo.



Archivo General
de la Nación



Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

Cuando el acreedor renuncie al derecho de cobro o la deuda sea asumida por otro tercero, el Archivo General de la Nación- AGN aplicará la norma de Ingresos de Transacciones sin Contraprestación prescrita en este manual.

4.2.1.5. Revelaciones

El Archivo General de la Nación- AGN revelará información relativa al valor en libros y a las condiciones de la cuenta por pagar así:

- Plazo
 - Vencimiento y restricciones que le sean impuestas.
 - Valor de las cuentas por pagar que se han dado de baja por causas distintas del pago.
 - Si la entidad infringe los plazos o incumple con el pago del principal.
 - El valor en libros de las cuentas por pagar relacionadas al final del periodo contable.
-
- Corrección de la infracción o renegociación de las condiciones de las cuentas por pagar.

4.2.2. Beneficios a los empleados a corto plazo

4.2.2.1. Reconocimiento

Se reconocerán como beneficios a empleados a corto plazo aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable, o dentro de él (1 de enero a 31 de diciembre), y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo.

Dentro de estos beneficios contamos entre otros con los siguientes:

- Sueldos
- Prestaciones sociales
- Horas extras
- Incapacidades y licencias de maternidad
- Aportes a la seguridad social
- Cajas de compensación
- Aportes SENA, ICBF



Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

- Auxilio de transporte
- Prima de coordinación, prima técnica salarial y prima técnica no salarial
- Cesantías
- Beneficios no monetarios: dotaciones, apoyos educativos, licencias no remuneradas, incapacidades, permisos laborales, comisión de estudio, comisiones para desempeñar un cargo de libre nombramiento y remoción en otra entidad pública, actividades de bienestar social al trabajador y su familia, actividades de prevención en salud laboral, capacitaciones, seminarios, y otras otorgados a los trabajadores de acuerdo con el reglamento que tiene prevista la entidad para este fin.

Los beneficios a empleados a corto plazo se reconocerán como gasto del periodo y como un pasivo (salarios y prestaciones por pagar), cuando la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Los beneficios a empleados que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes. Cuando a cambio del beneficio el empleado deba en forma condicionada cumplir con determinados requisitos la entidad reconocerá un activo por dichos beneficios en una cuenta por cobrar.

4.2.2.2. Medición

Todo el pasivo reconocido por beneficios a los empleados a corto plazo se medirá por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable.

4.2.2.3. Revelaciones

El Archivo General de la Nación- AGN revelará como mínimo la siguiente información sobre beneficios a empleados:

- La naturaleza de los beneficios a corto plazo.
- Naturaleza, cuantía y metodología que sustenta la estimación de los beneficios otorgados a los empleados.

4.3. POLÍTICAS CONTABLES RELATIVAS A LOS INGRESOS



Archivo General
de la Nación

Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

4.3.1. Ingresos en actividades ordinarias

4.3.1.1. Reconocimiento

Los ingresos con Contraprestación

Se reconocerán como ingresos con contraprestación los servicios que complementariamente presta el Archivo General de la Nación en desarrollo de la Ley General de Archivos. Se deberán considerar dentro de ellos los siguientes: servicios de restauración, arrendamiento de espacios archivísticos, servicio de salas como fotocopias de documentos históricos y de protocolos notariales con autenticación.

4.3.1.2. Medición inicial

Los ingresos con contraprestación se medirán por el valor de los insumos, materiales y elementos necesarios más el valor del servicio el cual será tasado de acuerdo con el coste unitario por servicio, fijado por la resolución expedida por el Archivo General de la Nación al respecto del establecimiento de tarifas de los servicios que oferta la entidad.

4.3.1.3. 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



Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

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 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A continuación, se presentan los principales hechos económicos, que se registraron con corte al 30 de junio de 2024 en el estado de la Situación financiera del Archivo General de la Nación:

ACTIVOS

A 30 de junio de 2024 los activos del ARCHIVO general de la Nación ascienden a \$73.419.475.439 y se integran de la siguiente manera:

Codigo	Naturaleza	Descripcion	30 DE JUNIO DE 2024	31 DE MARZO DE 2024	VALOR	%
1.1	DB	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	752,277,209	838,907,816	86,630,608	10%
1.3	DB	CUENTAS POR COBRAR	2,121,962,308	1,998,665,933	(123,296,375)	-6%
1.6	DB	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	67,375,574,043	68,160,549,959	784,975,916	1%
1.7	DB	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	372,292,738	372,292,738	-	0%
1.9	DB	OTROS ACTIVOS	2,797,369,140	2,733,745,114	(63,624,026)	-2%
TOTAL ACTIVO			73,419,475,439	74,104,161,560	684,686,122	1%

De conformidad con lo anterior, el detalle de las operaciones efectuadas es el siguiente:

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE	VARIACIÓN
-------------	----------------	-----------



**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

COD.	NAT	CONCEPTO		30 DE JUNIO DE 2024	31 DE MARZO DE 2024	VALOR	%
1.1	Db	EFFECTIVO EQUIVALENTES EFFECTIVO	Y AL	752.277.209	838.907.816	(86.630.608)	-10%
1.1.05	Db	Caja		12.000.000	12.000.000	-	0%
1.1.10	Db	Depósitos instituciones financieras	en	740.277.209	826.907.816	(-86.630.608)	-10%

El Grupo 11. Efectivo y equivalentes al efectivo que la 30 de junio de 2024 asciende a \$752.277.209, incluye las cuentas y subcuentas 1.1.05.02 Recursos en Caja Menor y 1.1.10.05 Depósitos en Instituciones Financieras, que representan los recursos de liquidez inmediata en caja y en cuentas corrientes que están disponibles para el desarrollo de las actividades del AGN.

En tal sentido, el concepto más representativo es la cuenta 1110 Depósito en Instituciones Financieras que refleja un saldo de \$740.277.209, saldo en libros proveniente del recaudo, recursos que ingresan del Ministerio de Hacienda y Crédito Público

Disminución por valor de \$86.630.608 corresponde a los depósitos en la cuenta bancaria, se origina por los recursos que quedaron disponibles para efectuar pago de impuestos, así mismo, este saldo comprende partidas que fueron consignadas por los terceros por concepto de venta de bienes y servicios, en los últimos días del mes de junio y que no alcanzaron a ser trasladados a la CUN.

A continuación, se presenta el detalle de las cuentas referidas:

5.1. Caja

Para la vigencia 2024, se constituyó la caja menor mediante Resolución 058 del 01 de febrero 2024, con el fin de cubrir gastos de adquisición de bienes y servicios, identificados y definidos en los conceptos del Presupuesto General de la Nación; lo anterior, en cumplimiento del Decreto 1068 de 2015 Título 5 Artículo 2.8.5.4 que establece que las cajas menores se constituirán y funcionarán para cada vigencia fiscal.



Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

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.

5.2. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	31 DE MARZO DE 2024	VALOR VARIACIÓN	%
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	740.277.209	826.907.816	-86.630.608	-10%
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	740.277.209	826.907.816	-86.630.608	-10%

La Entidad cuenta con 5 cuentas bancarias las cuales se encuentran en proceso de conciliación a 30 de junio de 2024 y no tienen ningún tipo restricción; los excedentes de liquidez se transfieren a la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional - Cuenta Única Nacional (CUN), según lo establecido en los decretos 2785 de 2013 y 1780 de 2014, por lo cual el Archivo General de la Nación no cuenta con inversiones.

El saldo al corte en mención en las cuentas bancarias de recursos propios es \$740.277.209, los cuales corresponden a cartera recaudada al cierre del periodo reportado.

Los valores registrados en la siguiente tabla corresponden a los depósitos en la cuenta corriente del Banco Popular. A 30 de junio de 2024, el saldo de bancos "extracto" es de \$484.035.244,05, mientras que el saldo en libros es de \$740.277.208,80. Las diferencias entre ambos saldos se encuentran en proceso de conciliación por parte del GGF.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A 30 DE JUNIO 2024		
CUENTA / CONCEPTO	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS	EXTRACTOS	DIFERENCIA



Archivo General
de la Nación

**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	740.277.208,80	484.035.244,05	256.241.965
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	740.277.208,80	484.035.244,05	256.241.965
Banco Popular Cta. No. 00188-5	Recaudadora Recursos Propios	738.314.780,93	436.703.594,75	301.611.186
Banco Popular Cta. No. 00135-6	Gastos de Personal	3.298.737,00	88.455,00	3.210.282
Banco Popular Cta. No. 00137-2	Gastos Generales	- 1.353.429,31	47.232.770,00	-48.586.199
Banco Popular Cta. No. 00138-0	Gastos de Inversión	0	0	0
Banco Popular Cta. No. 03119-7	Pagadora Recursos Propios	17.120,18	10.424,30	6.696

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Este grupo, que a 30 de junio de 2024 asciende a \$2.121.962.308, incluye las cuentas que representan los derechos adquiridos por el AGN en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones sin contraprestación y con contraprestación.

De este modo, a 30 de junio de 2024 este grupo está conformado por los siguientes conceptos:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	31 DE MARZO DE 2024	VARIACIÓN	%
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	2.121.962.308	1.998.665.933	123.296.375	6%
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	226.884.380	226.884.380	0	0%
1.3.17	Db	Prestación de servicios	5.591.466	30.938.499	-25.347.034	-82%
1.3.36	Db	Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración	34.287.878	34.287.878	0	0%
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	1.855.198.585	1.706.555.176	148.643.409	9%



Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

El aumento de \$123.296.375 con respecto al trimestre anterior corresponde, a los mayores valores facturados de los servicios prestados que origina por el incremento en los servicios prestados.

Al 30 de junio de 2024 no se ha reportado deterioro sobre estas cuentas por los responsables de su recaudo.

De conformidad con lo anterior, los principales saldos y/o movimientos se presentaron en las siguientes cuentas:

7.1. Cuenta 1311. Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

El saldo a junio 30 de 2024 por valor de \$226.884.380 corresponde a:

1) sanciones impuestas a entidades territoriales en el marco de la Ley 594 de 2000, mediante la cual se le otorgó al Archivo General de la Nación la facultad de sancionar el incumplimiento de lo señalado en las reglas y principios generales que regulan la función archivística del Estado; y 2) sanción impuesta como resultado de un proceso de Control Interno Disciplinario. Las contribuciones, tasas e ingresos no tributarios son recursos nación. Se da por incumplimiento a ley General de Archivos, en cuanto las ordenes impartidas a los planes de mejoramiento y demás, tal como se relaciona a continuación:

IDENTIFICACION	DESCRIPCION	30 DE JUNIO DE 2024	OBSERVACIÓN
800.094.386	Municipio de Puerto Colombia	16.562.320	Sanción Administrativa
800.100.751	Municipio de Toluviéjo	19.551.109	Sanción Administrativa
800.094.449	Municipio de Palmar de Varela	16.562.320	Sanción Administrativa
891.190.431	Municipio de Albania	20.000.000	Sanción Administrativa
892.115.015	Departamento de la Guajira	20.953.570	Sanción Administrativa
891.200.916	Municipio de Tumaco	16.562.320	Sanción Administrativa
891.502.194	Municipio de Patía	18.170.520	Sanción Administrativa
891.780.041	Municipio de Aracataca	16.562.320	Sanción Administrativa
890.480.643	Municipio de Mompós	28.708.367	Sanción Administrativa
890.399.045	Buenaventura Distrito Especial Industrial, Portuario, Biodiverso y Ecoturístico	18.170.520	Sanción Administrativa
891.680.010	Gobernación del Choco	17.556.060	Sanción Administrativa
899.999.336	Departamento del Amazonas	528.460	Sanción Administrativa



Archivo General
de la Nación

**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

51.976.003	Claudia Ivonne Factor Lugo	16.996.494	Sanción Disciplinaria
TOTAL		226.884.380	

7.2. Cuenta 1317. Prestación de servicios

El saldo a junio 30 de 2024 por valor de \$5.591.466 corresponde a los saldos pendientes de cobrar por la venta de servicios archivísticos de las siguientes entidades.

IDENTIFICACION	DESCRIPCION	30 DE JUNIO DE 2024
830.034.348	MINISTERIO DE LAS CULTURAS, LAS ARTES Y LOS SABERES	5.168.000
899.999.284	FONDO NACIONAL DEL AHORRO S.A.	1
900.479.669	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA - AUNAP	178.943
901.034.790	INSTITUTO DISTRITAL DE CIENCIA, BIOTECNOLOGIA E INNOVACION EN SALUD	244.522
TOTAL		5.591.466

7.3. Cuenta 1336. Saldos Disponibles en Patrimonios Autónomos y Otros Recursos Entregados en Administración – Reintegros de Tesorería

El saldo a junio 30 de 2024 por valor de \$34.287.878 corresponde a:

Dineros reintegrados por parte del negocio fiduciario, del Acuerdo Específico, Derivado del Convenio Interadministrativo No 295 de 2016, suscrito entre el Archivo General de la Nación y la Agencia Nacional Inmobiliaria Virgilio Barco Vargas, de acuerdo con la circular 002 del 28 de enero de 2021, en cumplimiento a las normas sobre Reintegros y Saldos en Fiducias - Patrimonios Autónomos y/o Convenios Administrativos: Ley 2063 de 2020 por la cual se decreta el Presupuesto de Rentas y Recursos de Capital, Ley de Apropriaciones para la vigencia fiscal 2021, el Artículo 24º del Decreto 1805 del 31 de diciembre de 2020 y la Ley 1955 del 25 de mayo de 2019.

El 23 de junio de 2022 se liquidó el Acuerdo Específico No 015 Derivado del Convenio Interadministrativo No 295 de 2016 suscrito entre el Archivo General de la Nación y la Agencia Nacional Inmobiliaria Virgilio Barco, a la fecha la entidad se encuentra a la espera de la respuesta por parte de la Dirección



Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

General de Crédito Público y Tesoro Nacional sobre el procedimiento a seguir para la depuración del saldo presentado en esta cuenta, en atención a los correos y oficios remitidos desde la entidad a lo largo de las vigencias 2022 y 2023.

7.4. Cuenta 1384. Otras Cuentas por Cobrar

El saldo a junio 30 de 2024 por valor de \$1.855.198.585 corresponde a:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NA T	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	31 DE MARZO DE 2024	VARIACIÓN	%
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	1.855.198.585	1.706.555.176	148.643.409	9%
1.3.84.26	Db	Pago por cuenta de terceros	155.531.175	150.387.611	5.143.564	3%
1.3.84.27	Db	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	1.367.026.044	1.367.026.044	0	0%
1.3.84.39	Db	Arrendamiento operativo	332.641.366	189.141.521	143.499.846	76%

Cuenta 138426 Pago por cuenta de terceros. El valor de \$155.531.175 corresponde al registro de incapacidades de los funcionarios del AGN.

El aumento de \$5.143.564 equivalente al 3%, obedece al mayor número de incapacidades que se registran con respecto al trimestre anterior. Esta cuenta se encuentra en proceso de verificación y conciliación por parte del grupo de talento humano.

Cuenta 138427 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías por valor de \$1.367.026.044 corresponde a los 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. El 23 de junio de 2022 se liquidó mediante acta de liquidación el Acuerdo Específico No 015 Derivado del Convenio Interadministrativo No 295 de 2016 suscrito entre el Archivo General de la Nación y la Agencia Nacional Inmobiliaria Virgilio Barco, a la fecha el Archivo General de la Nación se encuentra a la espera de la respuesta por parte de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional sobre el procedimiento a seguir para la depuración de este saldo contable, en atención a los correos y oficios remitidos desde la entidad a lo largo de las vigencias 2022 y 2023. Esta subcuenta no ha tenido variaciones en los periodos presentados.



**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

Cuenta 138439 Arrendamiento operativo. El saldo de \$332.641.366 a 30 de junio de 2024, corresponde al registro de las cuentas por cobrar por concepto de los contratos interadministrativos firmados con entidades del orden Nacional, por concepto de venta de servicios de depósito.

El aumento de \$143.499.846, equivalente al 76%, corresponde al incremento de contratos interadministrativos suscritos por este concepto con respecto al trimestre anterior.

A continuación, se detalla la cuenta:

IDENTIFICACION	DESCRIPCION	30 DE JUNIO DE 2024
899.999.083	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	49.361.189
830.034.348	MINISTERIO DE LAS CULTURAS, LAS ARTES Y LOS SABERES	75.560.397
899.999.103	HONORABLE SENADO DE LA REPUBLICA	12.029.591
830.115.395	MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	13.988.536
800.141.644	BASE NAVAL ARC BOGOTA	17.385.504
899.999.284	FONDO NACIONAL DEL AHORRO S.A.	137.879.404
830.059.954	CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE ARQUITECTURA Y SUS PROFESIONES AUXILIARES	10.976.640
900.479.669	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA - AUNAP	8.231.765
900.492.141	CENTRO DE MEMORIA HISTORICA	4.288.424
901.034.790	INSTITUTO DISTRITAL DE CIENCIA, BIOTECNOLOGIA E INNOVACION EN SALUD	2.939.916
	TOTAL	332.641.366

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO



Archivo General
de la Nación

Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

El grupo 16- Propiedades, planta y equipo incluye las cuentas que representan los activos tangibles empleados por el AGN para la prestación de servicios o para propósitos administrativos, incluido el inmueble sede principal del Archivo General de la Nación, el cual fue reconocido legalmente como un bien Histórico y Cultural.

Estos bienes se registran al costo de adquisición, para su reconocimiento posterior las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo de adquisición 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 Archivo General de la Nación.

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 Archivo General de la Nación (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.

Durante la presente vigencia 2024 el aplicativo SEVEN es el utilizado para el control y manejo de los bienes de consumo, los bienes muebles e inmuebles de la entidad que se encuentran incorporados en la contabilidad y los que se encuentran en control administrativo.



**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

A 30 de junio de 2024 este grupo asciende a \$67.375.574.043 y está integrada de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	31 DE MARZO DE 2024	VALOR VARIACIÓN	%
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	67.375.574.043	68.160.549.959	-784.975.916	-1%
1.6.05	Db	Terrenos	5.799.214.240	5.799.214.240	0	0%
1.6.40	Db	Edificaciones	62.225.329.273	62.225.329.273	0	0%
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	1.503.541.464	1.503.541.464	0	0%
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	306.110.309	306.110.309	0	0%
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	5.644.963.378	5.644.963.378	0	0%
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y computación	11.045.806.487	11.045.806.487	0	0%
1.6.75	Db	Equipos de transportes, tracción y elevación	392.424.479	392.424.479	0	0%
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10.943.197	10.943.197	0	0%
1.6.81	Db	Bienes de Arte y Cultura	156.305.000	156.305.000	0	0%
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-19.709.063.784	-18.924.087.868	-784.975.916	4%

La disminución con una variación neta total de -\$784.975.916, corresponde al registro contable de la depreciación acumulada mensual, ocasionada por el uso de la propiedad planta y equipo exceptuando terrenos.

Esta cuenta representa el 91,77% del total del activo.

La propiedad, planta y equipo 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.

10.1. Revelaciones adicionales



Archivo General
de la Nación

**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

- El edificio de la sede principal del 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, para propósitos administrativos y misionales.
- La casa adjunta hace parte de la sede administrativa y misional del Archivo General de la Nación.
- En la Sede del Archivo General de la Nación ubicada en Funza, se desarrollan actividades de depósito de los negocios por venta de servicios archivísticos.

CONCEPTOS	SEDE PRINCIPAL AGN	CASA ADJUNTA	BODEGA OPERATIVA (FUNZA)	TOTAL
Edificaciones	47.018.473.131	1.466.901.649	13.739.954.493	62.225.329.273
Terrenos	5.183.417.800	615.796.440	0	5.799.214.240
TOTAL	52.201.890.931	2.082.698.089	13.739.954.493	68.024.543.513
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	6.096.728.687	190.697.211	1.133.883.226	7.421.309.124
Saldo Depreciación acumulada	6.096.728.687	190.697.211	1.133.883.226	7.421.309.124
DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	46.105.162.244	1.892.000.877	12.606.071.267	60.603.234.389
Edificaciones	40.921.744.444	1.276.204.437	12.606.071.267	54.804.020.149
Terrenos	5.183.417.800	615.796.440	0	5.799.214.240

NOTA 11. Cuenta 17. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	31 DE MARZO DE 2024	VALOR	%
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%

Archivo General de la Nación Jorge Palacios Preciado

Dirección: Carrera 6 No.6 - 91, Bogotá D.C., Colombia

Teléfono: (+57) 601 328 2888

Fecha: 14-06-2023 V:01 GDO.FO-01



**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

El valor de \$372.292.738 corresponde al registro de 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 encuentran sujetos a depreciación.

NOTA 16. Cuenta 19. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2024 asciende a \$2.797.369.140 incluye las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la entidad en la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Así mismo, se incluyen los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otros grupos y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

De este modo, este grupo está conformado por las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	31 DE MARZO DE 2024	VALOR	%
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	2.797.369.140	2.733.745.114	190.872.079	7%
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	7.927.000	7.927.000	0	0%
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	2.789.442.140	2.725.818.114	63.624.026	2%

Cuenta 1907- Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones, corresponde al anticipo generado en la declaración del Impuesto de Industria y Comercio del año gravable 2022, del municipio de Funza por la suma de \$7.927.000.

Cuenta 1908 Recursos entregados en administración, se discriminan de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	31 DE MARZO DE 2024	VALOR	%



Archivo General
de la Nación

**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	2.789.442.140	2.725.818.114	63.624.026	2%
1.9.08.01.001	Db	En administración	26.452.969	25.755.311	697.658	3%
1.9.08.01.002	Db	En administración DTN - CUN	2.762.989.171	2.700.062.803	62.926.368	2%

Cuenta 190801001 En Administración: El valor de \$26.452.969 corresponde al aporte realizado al Fondo de Contingencias Estatales- Subcuenta Procesos Judiciales, el cual fue transferido a la Fiduciaria La Previsora S.A.

El aumento de \$697.658 corresponde a los rendimientos generados a junio de 2024.

Cuenta 1.9.08.01.002- En administración DTN – SCUN, el saldo de \$2.762.989.171 corresponde a los dineros transferidos a la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional - Cuenta Única Nacional (CUN), en cumplimiento de lo establecido en los decretos 2785 de 2013 y 1780 de 2014, los cuales corresponden a ingresos propios generados en la venta de servicios, esto en cumplimiento de la Resolución 356 del 2022 expedida por el Archivo General de la Nación.

El aumento de \$62.926.368 con respecto al trimestre anterior, corresponde a: los recursos solicitados y girados por el DTN para realizar pagos de las obligaciones contraídas en el desarrollo de la operación por el AGN y que están pendientes de conciliar con la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional, con corte a 30 de junio de 2024, toda vez que no han sido enviados los respectivos reportes por parte de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional.

PASIVO

Los pasivos del Archivo General de la Nación que a 30 de junio de 2024 asciende a \$2.487.483.910, se integran de la siguiente manera:

Código	Naturaleza	Descripción	30 DE JUNIO DE 2024	31 DE MARZO DE 2024	VALOR	%
2.4	CR	CUENTAS POR PAGAR	388,134,957	727,254,562.14	(339,119,605)	87%



Archivo General
de la Nación

**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

2.5	CR	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,154,062,004	915,783,675.63	238,278,328	21%
2.7	CR	PROVISIONES	885,612,221	784,843,283.00	100,768,938	11%
2.9	CR	OTROS PASIVOS	59,674,728	59,674,728.00	-	0%
TOTAL PASIVO			2,487,483,910	2,487,556,249	(72,339)	0%

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	31 DE MARZO DE 2024	VALOR	%
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	388.134.957	727.254.562	-339.119.605	-47%
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.481.837	9.033.288	-7.551.451	-84%
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	116.113.830	27.090.665	89.023.165	329%
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	3.305.537	0	3.305.537	100%
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	32.332.588	21.361.825	10.970.763	51%
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado - IVA	195.533.273	604.279.585	-408.746.312	-68%
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	39.367.892	65.489.199	-26.121.307	-40%

Siendo los conceptos más significativos a 30 de junio de 2024 son: Impuesto al valor agregado-IVA (50%) y Recursos a favor de terceros (30%).

Esta cuenta representa el valor de las obligaciones contraídas por la Entidad, originadas en la adquisición de bienes y servicios en el desarrollo de sus actividades, son pasivos financieros a corto plazo, registrados por su valor nominal, toda vez que no difieren de su valor razonable. Se clasifican en su totalidad como corrientes.

La disminución de \$339.119.605 presentada con respecto al trimestre anterior corresponde al valor más representativo de la cuenta y es el menor valor de Iva facturado.

Cuenta 2401. Adquisición de bienes y servicios, a 30 de junio el valor de \$1.481.837, corresponde al saldo a pagar por concepto de servicios recibidos,



Archivo General
de la Nación

**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

los cuales son cancelados en el siguiente mes, tal como se relaciona a continuación:

IDENTIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	VALOR
899999115	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP PUDIENDO IDENTIFICARSE PARA TODOS LOS EFECTOS CON LA SIGLA ETB S.A. E.S.P.	865.725
79715540	JHON JAIRO CORREA VELA	616.112
	TOTAL	1.481.837

La disminución de \$7.551.451, con respecto al trimestre anterior corresponde a: al menor valor obligado por adquisición de bienes y servicios.

Cuenta 2407. Recursos a favor de terceros

El saldo de \$116.113.830, corresponde a los recaudos por clasificar por concepto de consignaciones bancarias pendientes por identificar de pagos de terceros.

El aumento en \$89.023.165, corresponde al registro de ingresos provenientes de venta de servicios, que a la fecha se encuentran en conciliación para identificar el tercero.

Cuenta 2424. Descuentos de nómina

El valor de \$3.305.537, corresponde a las deducciones practicadas a los funcionarios que no fueron pagadas a los beneficiarios finales en el mes de junio de 2024.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	31 DE MARZO DE 2024	VALOR	%
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	3.305.537	0	3.305.537	100%
2.4.24.01	Cr	Aportes a fondos pensionales	2.403.900	0	2.403.900	100%
2.4.24.04	Cr	Sindicatos	901.637	0	901.637	100%



**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

El aumento de \$3.305.537 con respecto al trimestre anterior, corresponde a valores que quedaron pendientes de pago por concepto aportes pensionales y sindicales.

Cuenta 2436. Retenciones en la fuente e impuesto de timbre

Esta cuenta tiene un saldo de \$32.332.588, corresponde a la retención en la fuente e industria y comercio, retenidos con corte al mes de junio de 2024, valores que se trasladan a la DIAN y Secretaría de Hacienda Distrital o municipal en el mes o periodo siguiente, según corresponda.

El Aumento en \$10.970.763 corresponde al mayor valor de gastos obligados que generó un mayor valor en el impuesto retenido.

Cuenta 2445. Impuesto al valor agregado - IVA

El saldo de la cuenta de \$195.533.273, corresponde al valor neto entre el IVA generado resultado de las ventas de servicios prestados por la entidad y el IVA descontable causado en la adquisición de bienes y servicios en el II trimestre de 2024.

La disminución de \$408.746.312, corresponde al menor valor de ingresos facturados por concepto de venta de servicios archivísticos, lo cual conlleva a un menor valor del impuesto de Iva generado.

Cuenta 2490. Otras cuentas por pagar

El valor de \$39.367.892, corresponde a las obligaciones contraídas por la entidad por concepto de servicios públicos y servicios generales, en desarrollo de sus actividades, tal como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	31 DE MARZO DE 2024	VALOR	%
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	39.367.892	65.489.199	-26.121.307	-40%



Archivo General
de la Nación

**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

2.4.90.51	Cr	Servicios públicos	635.760	910.540	-274.780	-30%
2.4.90.55	Cr	Servicios	38.732.132	64.578.659	-25.846.527	-40%

La disminución de \$26.121.307, corresponde al menor valor pendiente de pago por servicios causados.

Cuenta 249051. Servicios públicos: El valor de \$635.760, corresponde a factura de empresa de acueducto, pendiente de pago al corte 30 de junio.

IDENTIFICACION	DESCRIPCION	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2024
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	635.760

Cuenta 249055 Servicios: El saldo \$38.732.132, corresponde al saldo de cuentas de servicios generales con cumplido a satisfacción, las cuales fueron obligadas y no pagadas a 30 de junio de 2024, el pago se realiza en el periodo siguiente.

IDENTIFICACION	DESCRIPCION	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2024
804000387	COOPERATIVA DE VIGILANCIA PRIVADA COOVIG C.T.A.	38.732.132
TOTAL		38.732.132

NOTA 22. Cuenta 2511. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a empleados comprenden las retribuciones que el Archivo General de la Nación- 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 beneficios a corto plazo.



**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

Para el manejo, registro y liquidación de la nómina se utiliza el aplicativo alterno denominado KACTUS, en el cual se lleva el control detallado de la nómina de la entidad. Las prestaciones sociales se reconocen mensualmente mediante registros manuales por el valor correspondiente, de acuerdo con la información aportada por el Grupo de Talento Humano – Nómina.

De conformidad con lo anterior, a continuación, se presenta la composición de la cuenta de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	31 DE MARZO DE 2024	VALOR VARIACIÓN	%
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.154.062.004	915.783.676	238.278.328	26%
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.154.062.004	915.783.676	238.278.328	26%
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	1.154.062.004	915.783.676	238.278.328	26%
(-) Plan de Activos		A corto plazo	1.154.062.004	915.783.676	238.278.328	26%
(-) NETO						

El saldo a 30 de junio de \$1.154.062.004, corresponde a los saldos por pagar por concepto de beneficios a empleados.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	31 DE MARZO DE 2024	VALOR VARIACIÓN	%
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.154.062.004	915.783.676	238.278.328	26%
2.5.11.02	Cr	Cesantías	0	-233.291	233.291	-100%
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	0	85.348.059	-85.348.059	-100%
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	136.036.983	194.535.314	-58.498.331	-30%
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	255.869.038	199.180.838	56.688.200	28%
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	606.660.030	293.613.232	313.046.798	107%



Archivo General
de la Nación

**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	150.819.699	138.663.270	12.156.429	9%
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	4.676.254	4.676.254	0	0%

El aumento con respecto al trimestre anterior de \$238.278.328 con una variación del 26%, corresponde al aumento de la planta de personal generando incrementos en todos los conceptos incluidos las provisiones mencionadas anteriormente. Otra situación que genero el incremento fue el reconocimiento y pago de retroactivo en los gastos de personal.

Se encuentra en conciliación las partidas de las cuentas contables vacaciones y cesantías.

NOTA 23. Cuenta 27. PROVISIONES

El saldo a 30 de junio de 2024 es de \$885.612.621 se incluyen las cuentas que representan los pasivos a cargo del AGN que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento, siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

El aumento de la cuenta corresponde a la alta probabilidad de pérdida de los litigios en contra del AGN, resultado de la conciliación entre el Grupo de Gestión Financiera y la Oficina Asesora Jurídica.

A continuación, se presenta el detalle de las principales cuentas que integran el saldo del Grupo 27 – Provisiones:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NA T	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	31 DE MARZO DE 2024	VALOR	%
2.7	Cr	PROVISIONES	885.612.221	784.843.283	100.768.938	13%
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	885.612.221	784.843.283	100.768.938	13%

23.1. Cuenta 2701. Litigios y demandas



Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

El saldo reflejado a 30 de junio de 2024 que asciende a \$885.612.221, revela el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra del AGN, con respecto a las cuales se ha establecido que para cancelarlas existe la probabilidad de que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan un potencial de servicio o beneficios económicos, y se ha podido realizar una estimación fiable del valor de la obligación.

Sobre el particular, cabe precisar que el referido valor se encuentra integrado por procesos laborales por la suma de \$885.612.221, cuya probabilidad de pérdida fue calificada como alta por la oficina de asesoría Jurídica del AGN.

El aumento de -\$100.768.938, se explica principalmente por el registro de nuevos procesos interpuestos por exfuncionarios y excontratistas y estos procesos con alta probabilidad de pérdida son:

IDENTIFICACION	NOMBRE	VALOR TOTAL PRETENCIONES
52065735	NUBIA JANNETH RODRIGUEZ SUAREZ	59.985.656
51660350	ZENAIDA LOPEZ GUERRERO	116.126.888
79500887	DUYARDI ENRIQUE RODRIGUEZ MORA	92.858.525
1023900694	GINA PAOLA CHAPARRO GARCIA	42.618.935
79328618	LEONARDO ANTONIO BERMUDEZ GUERRERO	374.480.139
52116836	OLGA INES SALINAS GUERRERO	199.542.078
TOTAL		885.612.221

Es de resaltar que la información asociada a la calificación del riesgo y la provisión contable se extrae del Sistema Único de Información Litigiosa del Estado – Ekogui, el cual es administrado por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado y actualizado por funcionarios del Archivo General de la Nación que cumplen labores como apoderados judiciales.

El AGN revela el valor de los pasivos contingentes considerando la identificación de probabilidad de pérdida de los procesos interpuestos en contra de la entidad y la metodología aplicada para el registro de los pasivos estimados según lo establecido en la Resolución 353 del 01 de Diciembre de 2016 proferida por la



Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, "Por la cual se adopta una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad".

NOTA 24. Cuenta 29. OTROS PASIVOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
CO D.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	31 DE MARZO DE 2024	VALOR	%
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	59.674.728	59.674.728	0	0%
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	59.674.728	59.674.728	0	0%

El valor corresponde a ingresos recibidos anticipadamente de convenios y contratos por la venta de servicios archivísticos, suscritos por el AGN con Entidades Públicas en Liquidación.

24.1. Cuenta 2910. Desglose – Subcuentas otros- Ingresos recibidos por anticipado

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	31 DE MARZO DE 2024	VALOR	%
	Cr	OTROS PASIVOS	59.674.728	59.674.728	-	0%
2.9.10.07	Cr	Otros ingresos recibidos por anticipado	59.674.728	59.674.728	-	0%
800154895	Cr	Fiduciaria del Estado	264.798	264.798	-	0%
899999088	Cr	Instituto Fomento Industrial en Liquidación	59.409.930	59.409.930	-	0%

Esta cuenta corresponde a los recursos percibidos de entidades financieras en liquidación que, a junio de 2024, se encuentran pendiente de depuración, una vez se defina si estos recursos pertenecen al AGN o si deben ser reintegrados a la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional.



**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

NOTA 25. Cuenta 91. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	31 DE MARZO DE 2024	VALOR VARIACIÓN	%
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	3.362.750.788	5.225.865.718	-1.863.114.930	-36%
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	57.701.743	-57.701.743	-100%
9.1.90	Cr	Otros pasivos contingentes	3.362.750.788	5.168.163.975	-1.805.413.187	-35%

Cuenta 9.1.20 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos registra los litigios y demandas contra el Archivo General de la Nación registrados conforme al estado del proceso, y se clasifican en pretensiones judiciales por valor total de \$0 con corte a 30 de junio de 2024.

La disminución del -100% con respecto al trimestre anterior, obedece a la actualización de la probabilidad de pérdida de los procesos en el sistema Ekogui, según informe de la Oficina Asesora Jurídica.

Cuenta 9190 Otros pasivos contingentes con valor de \$3.362.750.788 corresponde al saldo pendiente de ejecutar (por facturar) de los contratos de vigencias futuras por la venta de bienes y servicios archivísticos suscritos con entidades del orden nacional, y los contratos de adquisición de bienes y servicios que no fueron recibidos a satisfacción a 31 de diciembre de 2023, constituyendo Reservas Presupuestales, tal como se relaciona a continuación:

DESCRIPCION	SALDOS A 30 DE JUNIO DE 2024
Reservas presupuestales	17.442.914
Vigencia Expirada	0
Vigencias futuras	3.345.307.874
Total	3.362.750.788



**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

NOTA 26. Cuenta 83. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	31 DE MARZO DE 2024	VALOR VARIACIÓN	%
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	100%
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	8.997.042.235	3.567.675.106	5.429.367.129	152%
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	1.551.905.379	1.619.330.580	-67.425.200	-4%
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros	15.140.320	15.140.320	0	0%
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	7.429.996.535	1.933.204.207	5.496.792.329	284%
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-8.997.042.235	-3.567.675.106	-5.429.367.129	152%
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-8.997.042.235	-3.567.675.106	-5.429.367.129	152%

Cuenta 8315. Bienes y derechos retirados. El saldo de \$1.551.905.379 corresponde a los bienes que fueron clasificados como bienes de control administrativo en cumplimiento de la Política Contable del Archivo General de la Nación.

La disminución de \$67.425.200, se presenta por la adquisición de los bienes de consumo como son papelería y otros.

Cuenta 8347. Bienes entregados a terceros tiene saldo de \$15.140.320, se incluyen los bienes entregados en comodato a la Academia Boyacense de Historia, los documentos soporte se encuentran debidamente custodiados en la Oficina Asesora Jurídica (contrato) y en el Grupo de Servicios Administrativos. Esta cuenta no presenta variación con respecto al trimestre anterior.



**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

Cuenta 8390. Otras Cuentas Deudoras de Control, presenta saldo de \$7.429.996.535,87, corresponde los contratos interadministrativos suscritos por

la venta de servicios archivísticos que quedaron debidamente legalizados al cierre de la vigencia 2023 y lo corrido de la vigencia 2024. La ejecución y facturación de estos contratos se realizará a lo largo del año 2024 y posteriores.

Presentó aumento con respecto al trimestre anterior por valor de \$5.496.792.329, esto se debe a los nuevos contratos suscritos y a la proporción ejecutada de los contratos de venta de servicios en la vigencia 2024.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	31 DE MARZO DE 2024	VALOR VARIACIÓN	%
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0%
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	844.492.467	844.492.467	0	0%
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	844.492.467	844.492.467	0	0%
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-844.492.467	-844.492.467	0	0%
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	-844.492.467	-844.492.467	0	0%

Cuenta 9306. Bienes Recibidos en Custodia, por valor de \$844.492.467, registra los bienes (Computadores y servidores) entregados por el DAS y el FONDAS al Archivo General de la Nación en virtud del Decreto 1303 de 2014, son bienes afectos al proceso de custodia, conservación y consulta, por lo cual no cumplen con los criterios para ser incorporados al activo de la Entidad; el registro se realizó a partir de conceptos emitidos por la Contaduría el 8 de octubre de 2014 y el 12 de septiembre de 2017; por lo anterior, se adoptaron controles administrativos con el fin de garantizar su preservación.



**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

NOTA 27. Cuenta 31. PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	31 DE MARZO DE 2024	VALOR	%
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	70.931.991.529	71.616.605.312	-684.613.783	-1%
3.1.05	Cr	Capital fiscal	44.138.497.160	44.138.497.160	0	0%
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	27.689.656.255	27.689.656.255	0	0%
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-896.161.886	-211.548.103	-684.613.783	324%

Cuenta 3105. Capital fiscal, con un saldo a 30 de junio de 2024 de \$44.138.497.160 no presentó variación con respecto al trimestre anterior.

Cuenta 3109. Resultado de ejercicios anteriores: con un saldo a 30 de junio de 2024 de \$27.689.656.255, no presentó variación con respecto al trimestre anterior.

La cuenta 3110. Resultado del Ejercicio: con un saldo de -\$896.161.886 al 30 de junio de 2024, corresponde a la pérdida del ejercicio.

La variación por valor de -\$684.613.783 con respecto al trimestre anterior se origina por el aumento en los gastos de personal, y gastos generales necesarios para la operación de la entidad como son: vigilancia, aseo entre otros

NOTA 28. INGRESOS

Este grupo que incluye todo tipo de ingresos, que asciende a \$11.624.541.852. A continuación, se presenta el detalle de las cuentas más representativas.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	30 DE JUNIO DE 2023	VALOR	%
4	Cr	INGRESOS	11.654.541.852	9.877.028.352	1.777.513.500	18%
4.1	Cr	Ingresos fiscales	0	24.433.345	-24.433.345	-
4.3	Cr	Venta de servicios	57.454.283	59.771.113	-2.316.830	100%



Archivo General
de la Nación

**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	0	891.353.720	-891.353.720	-	100%
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	10.041.164.139	7.905.931.150	2.135.232.989	27%	
4.8	Cr	Otros ingresos	1.555.923.430	995.539.023	560.384.406	56%	

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

Cuenta 41. Ingresos fiscales, disminuyó con respecto al trimestre anterior por que en este trimestre no se recibieron ingresos por concepto de sanciones aplicadas por el incumplimiento a la norma Archivística.

Cuenta 43. Venta de servicios, con saldo de \$57.454.283, corresponde al valor factura por concepto de fotocopias y servicios de copia notariales prestados AGN.

Cuenta 44. Transferencias y Subvenciones disminuyó en \$891.353.720 con respecto al trimestre anterior debido a la subrogación de derechos que hizo la Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Convivencia y la No Repetición en Liquidación al Archivo General de la Nación, mediante las Resoluciones 011, 017, 018 y 019 del 18 de mayo de 2023, por las cuales se ordena la transferencia de la propiedad de bienes muebles, la subrogación de derechos de la Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Convivencia y la No Repetición en Liquidación.

Cuenta 47. Operaciones interinstitucionales El saldo de la cuenta de \$10.041.164.139, corresponde a las transferencias recibidas del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para realizar los pagos de las obligaciones contraídas por el AGN.

Cuenta 48. Otros ingresos tienen saldo de \$1.555.923.430, y corresponde a los recursos originados en la venta de bienes y servicios Archivísticos en las sedes de Bogotá y Funza, como lo son los servicios de reprografía, conservación de documentos, organización documental, digitalización, depósito, asistencia técnica archivística, servicio de diagnóstico integral, aseguramiento de calidad, inventario y descripción documental.

El aumento de esta cuenta en \$560.384.406, corresponde al incremento de las ventas de servicios archivísticos ofrecidos por el AGN.



Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	30 DE JUNIO DE 2023	VALOR	%
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	10.041.164.139	7.930.364.495	2.110.799.644	27%
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	0	24.433.345	-24.433.345	-
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0	24.433.345	-24.433.345	100%
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	10.041.164.139	7.905.931.150	2.135.232.989	27%
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	9.882.112.945	7.813.100.939	2.069.012.006	26%
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	159.051.194	92.830.211	66.220.983	71%

Cuenta 4705. Fondos recibidos, tiene saldo de \$9.882.112.945, se registran los recursos recibidos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para realizar los pagos de las obligaciones contraídas por el AGN.

El aumento presentado de \$2.069.012.006, se origina en las operaciones interinstitucionales para cubrir los gastos de funcionamiento e inversión con recursos nación.

Cuenta 4722. Operaciones sin flujo de efectivo tiene saldo de \$159.051.194, corresponde a todos los recursos que están pendientes de devolución a la CUN y reposan en esta cuenta hasta el siguiente mes que se cierre el periodo y se identifique el valor a girar.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	30 DE JUNIO DE 2023	VALOR	%
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	1.588.955.015	1.055.310.137	533.644.878	51%
4.3	Cr	Venta de servicios	57.454.283	59.771.113	-2.316.830	-4%



Archivo General
de la Nación

**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

4.3.90	Cr	Otros Servicios	57.454.283	59.771.113	-2.316.830	-4%
4.8	Cr	Otros ingresos	1.531.500.732	995.539.023	535.961.708	54%
4.8.02	Cr	Financieros	1.393.123	0	1.393.123	100%
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	1.530.107.609	995.539.023	534.568.585	54%

Cuenta 4390. Otros servicios, tiene saldo de \$57.454.283, se registra los ingresos Servicios de investigación científica y tecnológica, en la cual se incluyen servicios como conservación de documentos, organización documental, servicio de diagnóstico integral, aseguramiento de calidad, inventario y descripción documental, en las sedes de Bogotá y Funza, se reconocen cuando los servicios son prestados conforme a los términos pactados.

Cuenta 4802. Financieros, corresponde a los rendimientos financieros generados patrimonio autónomo durante el primer semestre 2024.

Cuenta 4808. Ingresos diversos, tiene saldo de \$1.530.107.609, registra el ingreso facturado por concepto de Fotocopias, que involucra servicios de reprografía y digitalización y arrendamiento operativo en la cual se registra el servicio de bodegaje.

28.2.1. Ingresos diversos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	30 DE JUNIO DE 2023	VALOR	%
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	1.530.107.609	995.539.023	534.568.585	54%
4.8.08.15	Cr	Fotocopias	12.276.639	16.222.978	-3.946.339	-24%
4.8.08.17	Cr	Arrendamiento operativo	1.482.448.490	952.023.475	530.425.016	56%
4.8.08.27	Cr	Aprovechamientos	0	8.011	-8.011	-100%
4.8.08.28	Cr	Indemnizaciones	0	27.244.750	-27.244.750	-100%
4.8.08.63	Cr	Reintegros	35.382.480	38.673	35.343.807	91391%
4.8.08.90	Cr	Otros ingresos diversos	0	1.137	-1.137	-100%

Cuenta 4808 Ingresos diversos. El saldo de \$1.530.107.609 son los ingresos percibidos por concepto de fotocopias, servicios de reprografía, digitalización y deposito.



Archivo General
de la Nación

**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

Cuenta 480815. Fotocopias. Tiene saldo de \$12.276.639, se genera por la venta de servicios de fotocopias y copias autenticadas notariales en la sala del patrimonio documental del AGN. La disminución corresponde al menor valor facturado en el periodo.

Cuenta 480817. Arrendamiento Operativo, tiene saldo de \$1.482.448.490, corresponde a los contratos suscritos con entidades del orden nacional, por concepto de venta de servicios de depósito de archivos documentales.

Cuenta 480863. Reintegros, tiene saldo de \$35.382.480 y corresponde a ingresos por concepto de devolución de saldos a favor del Archivo General de la Nación de incapacidades y reposiciones de carnets.

El aumento en \$35.343.807 en la cuenta reintegros se dio por el mayor valor recaudado por concepto de incapacidades laborales.

NOTA 29. GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	30 DE JUNIO DE 2023	VALOR	%
	Db	GASTOS	12.550.703.737	12.597.519.142	-46.815.405	0%
5.1	Db	De administración y operación	10.839.896.354	10.813.473.917	26.422.437	0%
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.671.341.629	1.710.261.663	-38.920.034	-2%
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	24.465.754	71.072.892	-46.607.138	-66%
5.8	Db	Otros gastos	15.000.000	2.710.670	12.289.330	453%

Corresponde a gastos necesarios y relacionados con la operación de la entidad en el desarrollo normal de sus actividades con el propósito de dar cumplimiento a las funciones establecidas.



**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	30 DE JUNIO DE 2023	VALOR	%
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	10.839.896.354	10.813.473.917	26.422.437	0%
5.1	Db	De Administración y Operación	10.839.896.354	10.813.473.917	26.422.437	0%
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	4.218.234.659	3.771.916.366	446.318.293	12%
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1.054.666.846	848.292.400	206.374.446	24%
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	223.531.700	175.086.200	48.445.500	28%
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1.555.071.593	1.291.839.771	263.231.822	20%
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	2.321.000	1.921.500	399.500	21%
5.1.11	Db	Generales	3.680.070.085	4.590.436.114	910.366.029	-20%
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	106.000.471	133.981.566	-27.981.095	-21%

Las variaciones presentadas en los gastos laborales son respuesta a la ampliación de la planta de personal, así como el incremento salarial autorizado por el Gobierno Nacional para la vigencia 2024.

29.1.1. Cuenta 5101. Sueldos y salarios

El valor de \$4.218.234.659, corresponde a las erogaciones de la planta de personal como son: sueldos, primas, horas extras, bonificaciones, auxilio de transporte y subsidio de alimentación durante la vigencia.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	30 DE JUNIO DE 2023	VALOR	%
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	4.218.234.659	3.771.916.366	446.318.293	12%
5.1.01.01	Db	Sueldos	3.687.311.624	3.296.812.862	390.498.762	12%
5.1.01.03	Db	Horas extras y festivos	12.209.154	6.329.579	5.879.575	93%



Archivo General
de la Nación

**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

5.1.01.10	Db	Prima técnica	349.294.313	320.362.357	28.931.956	9%
5.1.01.19	Db	Bonificaciones	127.338.346	106.468.495	20.869.851	20%
5.1.01.23	Db	Auxilio de transporte	26.789.400	26.668.270	121.130	0%
5.1.01.60	Db	Subsidio de alimentación	15.291.822	15.274.803	17.019	0%

El aumento de \$446.318.293 en el gasto de sueldos y salarios corresponde a la ampliación de la planta de personal y el incremento salarial causado y pagado con retroactivo en el mes de mayo de 2024.

29.1.2. Cuenta 5103. Contribuciones efectivas

El valor de \$1.054.666.846 registra los valores correspondientes a los pagos de aportes a cajas de compensación, salud, pensión y ARL de los funcionarios de la entidad.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	30 DE JUNIO DE 2023	VALOR	%
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1.054.666.846	848.292.400	206.374.446	24%
5.1.03.02	Db	Aportes a cajas de compensación familiar	178.794.500	139.915.200	38.879.300	28%
5.1.03.03	Db	Cotizaciones a seguridad social en salud	353.172.223	286.671.400	66.500.823	23%
5.1.03.05	Db	Cotizaciones a riesgos laborales	24.328.300	20.364.000	3.964.300	19%
5.1.03.06	Db	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	297.267.823	235.526.600	61.741.223	26%
5.1.03.07	Db	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	201.104.000	165.815.200	35.288.800	21%



Archivo General
de la Nación

**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

El aumento en \$206.374.446, corresponde a la ampliación de la planta de personal y el incremento salarial causado y pagado con retroactivo en el mes de mayo de 2024.

29.1.3. Cuenta 5104. Aportes sobre la nomina

El saldo de \$223.531.700, corresponde al registro de los aportes parafiscales al SENA y el ICBF.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	30 DE JUNIO DE 2023	VALOR	%
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	223.531.700	175.086.200	48.445.500	28%
5.1.04.01	Db	Aportes al icbf	134.107.700	105.052.700	29.055.000	28%
5.1.04.02	Db	Aportes al sena	89.424.000	70.033.500	19.390.500	28%

El aumento de \$48.445.500, corresponde a la ampliación de la planta de personal y el incremento salarial causado y pagado con retroactivo en el mes de mayo de 2024.

29.1.4. Cuenta 5107. Prestaciones sociales

El saldo de \$1.555.071.593, registra el reconocimiento de las prestaciones sociales de los funcionarios del Archivo General de la Nación, tal como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	30 DE JUNIO DE 2023	VALOR	%
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1.555.071.593	1.291.839.771	263.231.822	20%
5.1.07.01	Db	Vacaciones	192.298.834	128.533.747	63.765.087	50%
5.1.07.02	Db	Cesantías	331.738.335	284.429.605	47.308.730	17%
5.1.07.04	Db	Prima de vacaciones	153.481.193	128.533.747	24.947.446	19%
5.1.07.05	Db	Prima de navidad	623.262.932	521.900.188	101.362.744	19%
5.1.07.06	Db	Prima de servicios	153.469.557	141.825.187	11.644.370	8%



Archivo General
de la Nación

**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

5.1.07.07	Db	Bonificación especial recreación de	47.158.877	39.210.554	7.948.323	20%
5.1.07.90	Db	Otras primas	53.661.865	47.406.743	6.255.122	13%

El aumento en \$263.231.822, corresponde a la ampliación de la planta de personal y el incremento salarial causado y pagado con retroactivo en el mes de mayo de 2024.

29.1.5. Cuenta 5108. Gastos de personal diversos

El saldo de \$2.321.000, corresponde al pago de apoyo educativos otorgados a los funcionarios del AGN.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	30 DE JUNIO DE 2023	VALOR	%
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	2.321.000	1.921.500	399.500	21%
5.1.08.03	Db	Capacitación, bienestar social y estímulos	2.321.000	1.921.500	399.500	21%

El aumento de \$399.500, corresponde al incremento que se da de un año a otro de acuerdo con el salario del solicitante.

29.1.6. Cuenta 5111. Generales

El saldo de \$3.680.070.085, registra los gastos recurrentes para el normal funcionamiento del AGN, entre los cuales se encuentran vigilancia y seguridad, mantenimientos, servicios públicos, seguros, servicios de aseo y cafetería, honorarios y servicios técnicos contratados mediante contratos de prestación de servicios suscritos, procesamiento de información entre otros.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	30 DE JUNIO DE 2023	VALOR	%
5.1.11	Db	Generales	3.680.070.085	4.590.436.114	-910.366.029	-20%
5.1.11.13	Db	Vigilancia y seguridad	521.433.165	336.156.720	185.276.445	55%
5.1.11.15	Db	Mantenimiento	114.881.118	1.137.240.549	-1.022.359.431	-90%
5.1.11.17	Db	Servicios públicos	335.491.253	309.960.861	25.530.392	8%



Archivo General
de la Nación

**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

5.1.11.18	Db	Arrendamiento operativo	20.002.731	14.595.069	5.407.662	37%
5.1.11.19	Db	Viáticos y gastos de viaje	70.962.450	18.366.938	52.595.512	286%
5.1.11.21	Db	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	8.690.000	0	8.690.000	100%
5.1.11.23	Db	Comunicaciones y transporte	2.000.000	0	2.000.000	100%
5.1.11.25	Db	Seguros generales	509.947.487	487.355.059	22.592.428	5%
5.1.11.27	Db	Promoción y divulgación	0	51.995.798	-51.995.798	-100%
5.1.11.46	Db	Combustibles y lubricantes	8.584.365	5.133.430	3.450.935	67%
5.1.11.48	Db	Servicio de reclutamiento	52.600.000	0	52.600.000	100%
5.1.11.49	Db	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	230.671.781	132.347.085	98.324.697	74%
5.1.11.59	Db	Licencias	134.177.967	10.640.840	123.537.127	1161%
5.1.11.79	Db	Honorarios	1.604.615.543	2.032.545.191	-427.929.648	-21%
5.1.11.80	Db	Servicios	66.012.225	54.098.574	11.913.651	22%

Cuenta 51113. Vigilancia y seguridad: el saldo de \$521.433.165 corresponde al contrato de vigilancia y seguridad privada en las instalaciones del Archivo General de la Nación y aquellas que se encuentren bajo su responsabilidad. El aumento de \$185.276.445 corresponde al incremento del IPC de la presente vigencia lo cual incrementa el valor del servicio.

Cuenta 51115. Mantenimiento: el saldo de \$114.881.118, corresponde a la prestación de servicios de mantenimiento según contrato 469 de 2023 con Medirez SAS y contrato 443 de 2022 con Unión Temporal Archivo Nal 2022. La disminución de \$1.022.359.431 corresponde al contrato de interventoría para el montaje de la fase 1 del módulo 7 en la sede Funza del AGN, ejecutado durante el primer semestre del año 2023.

Cuenta 51117. Servicios públicos: El saldo de \$ 335.491.253, corresponde a los servicios prestados por empresas de servicios públicos. El aumento de \$25.530.392 obedece al incremento del IPC de la presente vigencia lo cual incrementa el valor del servicio.

Cuenta 51118. Arrendamiento operativo: El saldo de \$20.002.731, corresponde al pago de por administración de la Sede del AGN, ubicada en el Parque Industrial San Diego, municipio de Funza. El aumento de \$5.407.662 obedece al incremento del IPC de la presente vigencia lo cual incrementa el valor del servicio.



Archivo General
de la Nación

Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

Cuenta 511119 Viáticos y gastos de viaje: el saldo de \$70.962.450, corresponden a gastos asociados con las comisiones de servicio, viáticos, gastos de viaje y gastos de desplazamiento, especialmente los ejecutados en cumplimiento de las funciones del AGN. El aumento de \$52.595.512, corresponde al incremento de los viajes a territorio programados en atención a la misionalidad de la entidad.

Cuenta 511121. Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones: el valor de \$8.690.000, Corresponde a las publicaciones en el diario oficial por parte de Imprenta Nacional de Colombia, según normatividad vigente. El aumento de \$8.690.000 corresponde a la publicación en el diario oficial del Acuerdo único de la Función Archivística en el estado colombiano.

Cuenta 511123. Comunicaciones y transporte: tiene saldo de \$2.000.000, corresponde a gastos de transporte terrestre de los funcionarios en atención a temas administrativos de la entidad y a desplazamiento a la Sede de Funza.

Cuenta 511125. Seguros generales: tienen de saldo de \$509.947.487, registra la adquisición de pólizas que amparan los bienes patrimoniales y de propiedad del AGN. El aumento de \$22.592.428, se genera por el incremento del IPC en esta vigencia.

Cuenta 511146. Combustibles y lubricantes: tienen saldo de \$8.584.365, corresponde al suministro de combustible para los vehículos de la entidad. El incremento de \$3.450.935 se genera por el incremento del IPC.

Cuenta 511148. Servicio de reclutamiento: tienen saldo de \$52.600.000 y corresponde al pago para el uso de la lista de elegibles conformada con el proceso de selección No. 1501 de 2020 – Nación 3. El aumento del 100% se genera porque el pago del uso de la lista se realiza en este periodo.

Cuenta 511149. Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería: el saldo de \$230.671.781, corresponde al servicio de aseo y elementos de cafetería del AGN. El aumento de \$98.324.697 se presentó por el incremento del IPC y debido a los cortes de facturación del proveedor durante la vigencia 2023.



Archivo General
de la Nación

Informe Financiero y contable Trimestral AGN

A 30 de junio de 2024

Cuenta 511159. Licencias: el saldo de \$134.177.967, corresponde a la adquisición de licencias necesarias para el desarrollo de las funciones del AGN, tal como se relacionan a continuación:

Producto	Valor
LICENCIA DE SOPORTE SWITCH CATALYST 9002	39.258.325
LICENCIA DE USO PARA SWITCH CATALYST 9002	20.037.172
LICENCIA DE SOPORTE PARA CONTROLADORA CISCO	551.429
LICENCIA DE SOPORTE PARA ACCESS POINT CATALYST 9105	16.542.880
LICENCIA DE USO PARA ACCESS POINT CATALYST 9105	57.788.161
Total	134.177.967

El aumento de \$123.537.127, porque fueron adquiridas en el primer semestre de la presente vigencia.

Cuenta 511179. Honorarios: el saldo de \$1.604.615.543, corresponde a los pagos por concepto de servicios profesionales a contratistas, que apoyan el desarrollo de la misionalidad de la entidad. La disminución de \$427.929.648 se generó por que se disminuyó la contratación de servicios profesionales en gran parte debido a que la ejecución de los contratos de venta de servicios inicio terminando el primer semestre.

Cuenta 511180. Servicios: el saldo de \$66.012.225 corresponde a los pagos efectuados por los exámenes médicos ocupacionales de ingreso, periódicos y de egreso para los servidores del AGN, el servicio de soporte técnico y mantenimiento del Sistema de preservación digital Archivo Digital de la Nación, servicios de capacitación para usuario de licencias, certificación de ascensores. El aumento de \$11.913.651 se genera por el incremento de los servicios en el IPC y en el caso de los exámenes médicos con el incremento de la planta de personal.

29.1.7. Impuestos, contribuciones y tasas

El saldo de \$106.000.471, registra los impuestos prediales de las sedes del AGN, el impuesto sobre vehículos e impuesto de industria y comercio. La disminución de \$27.981.095 se genera por el menor valor de ingresos susceptibles del impuesto de industria y comercio.



**Informe Financiero y contable Trimestral AGN
A 30 de junio de 2024**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	30 DE JUNIO DE 2023	VALOR	%
5.1.20	Db	Generales	106.000.471	133.981.566	27.981.095	-21%
5.1.20.01	Db	Impuesto predial unificado	93.666.335	80.022.913	13.643.422	17%
5.1.20.09	Db	Impuesto de industria y comercio	11.986.000	53.629.000	41.643.000	-78%
5.1.20.11	Db	Impuesto sobre vehículos automotores	348.000	308.000	40.000	13%
5.1.20.24	Db	Gravamen a los movimientos financieros	136	21.653	-21.517	-99%

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

El saldo de \$1.671.341.629, corresponde al registro de la depreciación, mes a mes de acuerdo con la vida útil de los activos conforme al manual de políticas y procedimientos contables y la provisión de litigios y demandas.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	30 DE JUNIO DE 2023	VALOR	%
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.671.341.629	1.710.261.663	-38.920.034	-2%
		DEPRECIACIÓN	1.565.133.072	1.414.060.213	151.072.859	11%
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	1.565.133.072	1.414.060.213	151.072.859	11%
		PROVISIÓN	106.208.557	296.201.450	-189.992.893	-64%
5.3.68	Db	Provisión de litigios y demandas	106.208.557	296.201.450	-189.992.893	-64%

Cuenta 5360. Depreciación de Propiedades planta y equipos, tiene saldo de \$1.565.133.072, registra el uso de los bienes objeto de depreciar.



Informe Financiero y contable Trimestral AGN A 30 de junio de 2024

El aumento de \$151.072.859, se debe al registro mensual de la depreciación y la adquisición de nuevos activos depreciables.

Cuenta 5368. Provisión de litigios y demandas, el valor de \$106.208.557 corresponde al reconcomiendo de los litigios y demandas con alta probabilidad de pérdida de los procesos.

La disminución de \$189.992.893 corresponde a la baja probabilidad de pérdida de los litigios en contra del AGN, resultado de la conciliación entre el Grupo de Gestión Financiera y la Oficina Asesora Jurídica.

29.3. Operaciones interinstitucionales

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	30 DE JUNIO DE 2023	VALOR	%
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	24.465.754	71.072.892	-46.607.138	-66%
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	24.465.754	71.072.892	-46.607.138	-66%
5.7.20.80	Db	Recaudos	24.465.754	71.072.892	-46.607.138	-66%

Cuenta 572080. Operaciones Institucionales Recaudos, el saldo de \$24.465.754, corresponde a los reintegros a la cuenta CUN de los gastos de vigencias anteriores como incapacidades, nómina y siniestros.

29.4. Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE		VARIACIÓN	
COD.	NAT	CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2024	30 DE JUNIO DE 2023	VALOR	%
5.8	Db	OTROS GASTOS	15.000.000	2.710.670	12.289.330	22,0571%
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	15.000.000	2.710.670	12.289.330	22,0571%
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	15.000.000	0	15.000.000	100%
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	0	2.709.144	-2.709.144	-100%
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	0	1.526	-1.526	-100%

Cuenta 589019. Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros, tiene saldo de \$15.000.000 y corresponde a pérdida de cuadro óleo sobre tela metáfora.