

**Archivo General de la Nación
(AGN)**

Dictamen Presupuestal

Auditoría al 31 de Diciembre de 2014



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Secretaría de la Función Pública
A la H. Junta de Gobierno del
Archivo General de la Nación (AGN)**

Hemos auditado los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos del Archivo General de la Nación (Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal), correspondientes al ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; de Ingresos de Flujo de Efectivo; de Egresos de Flujo de Efectivo; Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto, Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática, y otra información explicativa, respecto al cumplimiento con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

Responsabilidad de la administración en relación con los Estados Presupuestarios.

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los Estados e Información Presupuestaria adjunta, de conformidad con los ordenamientos antes indicados y del control interno que la administración consideró necesario para la preparación de estos Estados e Información Financiera Presupuestaria, libres de desviación importante debido a fraude, error e incumplimiento.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados e Información Presupuestaria adjunta con base en nuestra auditoría, la cual llevamos a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados e Información Presupuestaria están libres de desviaciones importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados e Información Financiera Presupuestaria. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del



auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los Estados Presupuestarios, debida a fraude, error e incumplimiento. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los Estados e Información Financiera Presupuestaria por parte de la administración de la Entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.

Por lo mencionado en los dos párrafos siguientes de salvedades, consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría no proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Salvedades

Durante el ejercicio de 2014, el Organismo registró contablemente, ingresos por subsidios y transferencias de \$ 55,718,478 afectando en esta misma cantidad, los gastos correspondientes al Capítulo 1000 "Servicios Personales", de los cuales no fue posible obtener el soporte documental que ampare estas erogaciones, debido a que el control administrativo de este capítulo, es llevado por la Secretaría de Gobernación (SEGOB); así mismo, se observó que de acuerdo a las declaraciones proporcionadas, no se realizaron los enteros por los impuestos y cuotas de seguridad social que se desprenden de un servicio personal subordinado. Debido a la naturaleza de los registros contables, no fue posible satisfacer de este importe y de que se cubrieran los impuestos y cuotas de seguridad social que se relacionan con estos servicios, mismos que representan el 70% del total de los ingresos y gastos del ejercicio.

Debido a que a partir de este ejercicio, el Organismo decidió incorporar en registros contables el almacén de consumibles, las cuentas de resultados identificadas contablemente como Ingresos por variación de almacén de \$ 3,591,558 y capítulo 2000 "Materiales y Suministros" por \$ 1,628,498, incluyen los materiales y el consumo de los mismos respectivamente, que recibieron con motivo de su desincorporación en el ejercicio de 2012, los cuales difieren con lo asignado presupuestalmente y por ello forman parte de la conciliación de ingresos y gastos presupuestales. Debido a que fuimos contratados como auditores del organismo en fecha posterior a la incorporación de estos bienes, no fue posible observar las existencias iniciales y por la naturaleza de los registros contables, no fue posible satisfacer a través de la aplicación de otros procedimientos de auditoría, de la razonabilidad de los ingresos registrados contablemente y la variación que se muestra como disminución del almacén por \$ 1,094,897, incluidos en las conciliaciones de ingresos y gastos.

El organismo no cuenta con las herramientas tecnológicas que faciliten el registro armonizado de la información financiera y presupuestal de forma oportuna y en tiempo real, como se establece en la Normatividad y Legislación que le aplica, agravado por la ausencia de controles internos plenamente establecidos, supervisados y sancionados, ya que aún y cuando existe un manual de procedimientos, este es muy general y no está acorde a las necesidades actuales del AGN, careciendo de una estructura orgánica, que le permita llevar a cabo las atribuciones derivadas de su descentralización. Debido a estas fallas en su estructura de control, el alcance de nuestro trabajo se vio limitado y no fue posible el que nos proporcionaran las notas que se adjuntan a este dictamen.



Opinión del auditor

Debido a la limitación en el alcance de nuestro trabajo y en vista de la importancia de los efectos que pudiera tener lo mencionado en los tres párrafos anteriores, me abstengo de expresar una opinión sobre los Estados e Información Presupuestaria del Archivo General de la Nación (Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal), mencionados en el primer párrafo de este informe, correspondientes al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, y que hayan sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones legales y normativas que se mencionan anteriormente.

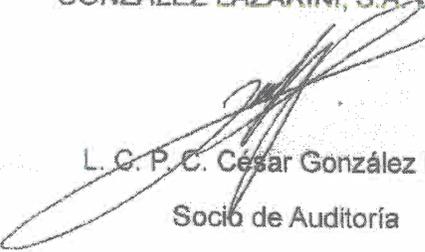
Base de preparación

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre lo mencionado en la Nota 2 a los Estados e Información Presupuestaria adjunta, en la que se describe la base de preparación de los mismos en cumplimiento con las disposiciones normativas a que está sujeta la Entidad.

Los Estados Presupuestarios adjuntos han sido preparados para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, y están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por lo que pueden no ser adecuados para otra finalidad.

ATENTAMENTE

GONZÁLEZ LAZARINI, S.A. DE C.V.


L. C. P. C. Cesar González Hoyo

Socio de Auditoría

México, D.F., a 18 de febrero de 2015.

Eh/lama

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	INGRESO MODIFICADO (3=1+2)	INGRESO DEVENGADO (4)	INGRESO RECAUDADO (5)	DE AVANCE DE LA RECAUDACION (6=5/3)	INGRESOS EXCEDENTES (7=5-1)
1 INVESTITOS	-	-	-	-	-	-	-
2 CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-
3 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-	-	-	-	-	-
4 DERECHOS	-	-	-	-	-	-	-
5 PRODUCTOS	-	-	-	-	-	-	-
6 AFROVECHAMIENTOS	-	-	-	-	-	-	-
CORRIENTE	-	-	-	-	-	-	-
CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-
CORRIENTE	-	-	-	-	-	-	-
CREDITAL	-	-	-	-	-	-	-
7 INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	1,500,000	-	1,500,000	1,092,739	1,052,713	73	407,261
8 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-
9 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	584,970,718	-	584,970,718	374,281,383	374,281,383	64	210,689,329
10 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	586,470,718	-	586,470,718	375,374,132	375,374,132	64	211,096,586

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	INGRESO MODIFICADO (3=1+2)	INGRESO DEVENGADO (4)	INGRESO RECAUDADO (5)	DE AVANCE DE LA RECAUDACION (6=5/3)	INGRESOS EXCEDENTES (7=5-1)
TRIBUTARIOS	-	-	-	-	-	-	-
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	-	-	-	-	-	-	-
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	-	-	-	-	-	-	-
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL COMERCIO Y LAS TRANSACCIONES	-	-	-	-	-	-	-
IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	-	-	-	-	-	-	-
IMPUESTOS SOBRE MONEDAS Y ASTILLAJES	-	-	-	-	-	-	-
IMPUESTOS ECOLOGICOS	-	-	-	-	-	-	-
ACCESORIOS	-	-	-	-	-	-	-
OTROS IMPUESTOS	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL TRIBUTARIOS	-	-	-	-	-	-	-
NO TRIBUTARIOS	-	-	-	-	-	-	-
I DERECHOS	-	-	-	-	-	-	-
II PRODUCTOS	-	-	-	-	-	-	-
III AFROVECHAMIENTOS	-	-	-	-	-	-	-
IV CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL NO TRIBUTARIOS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-	-	-

Fuente: Elaborado en la Unidad de Contabilidad Gubernamental, con base en la información que se encuentra registrada en los sistemas globalizadores de la SBC

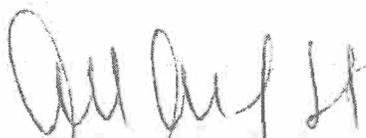
[Firma]
ALBA LUCIA MORA CASTELLANOS
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA DE ADMINISTRACION

[Firma]
FORTUNATO ANTONIO HERNANDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

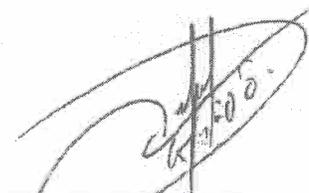
ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(PESOS)

CONCEPTOS	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	586,470,718	586,470,718	375,374,132
DISPONIBILIDAD INICIAL	-	-	-
CORRIENTES Y DE CAPITAL	1,500,000	1,500,000	1,092,739
VENTA DE BIENES	-	-	-
INTERNAS	-	-	-
EXTERNAS	-	-	-
VENTA DE SERVICIOS	1,500,000	1,500,000	1,092,739
INTERNAS	-	-	-
EXTERNAS	1,500,000	1,500,000	1,092,739
INGRESOS DIVERSOS	-	-	-
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	-	-	-
PRODUCTOS FINANCIEROS	-	-	-
OTROS	-	-	-
VENTA DE INVERSIONES	-	-	-
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	-	-	-
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	-	-	-
POR CUENTA DE TERCEROS	-	-	-
POR EROGACIONES RECUPERABLES	-	-	-
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	584,970,718	584,970,718	374,281,393
SUBSIDIOS	-	-	-
CORRIENTES	-	-	-
DE CAPITAL	-	-	-
APOYOS FISCALES	584,970,718	584,970,718	374,281,393
CORRIENTES	84,970,718	84,970,718	77,111,462
SERVICIOS PERSONALES	58,772,929	58,772,929	55,718,478
OTROS	26,197,789	26,197,789	21,392,984
INVERSIÓN FÍSICA	500,000,000	500,000,000	297,169,932
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA	-	-	-
INVERSIÓN FINANCIERA	-	-	-
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	-	-	-
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	586,470,718	586,470,718	375,374,132
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	-	-	-
INTERNO	-	-	-
EXTERNO	-	-	-

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo. La suma total de ingresos comparada con la suma total de egresos puede diferir debido a operaciones en tránsito, discrepancia estadística y/o revaluación por tipo de cambio.



ALBA ALICIA MORA CASTELLANOS
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA DE ADMINISTRACIÓN

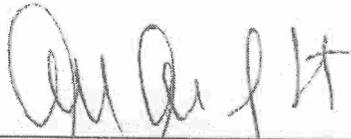


FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

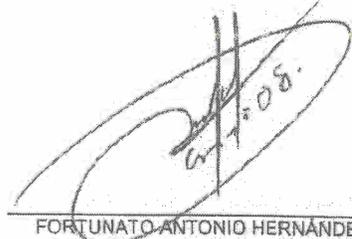
**ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(PESOS)**

CONCEPTOS	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	586,470,718	586,470,718	375,374,132
GASTO CORRIENTE	86,470,718	86,470,718	78,204,201
SERVICIOS PERSONALES	38,772,929	38,772,929	55,718,478
DE OPERACIÓN	27,411,789	27,411,789	20,895,967
PENSIONES Y JUBILACIONES	-	-	-
SUBSIDIOS	-	-	-
OTRAS EROGACIONES	286,000	286,000	1,589,755
INVERSIÓN FÍSICA	500,000,000	500,000,000	297,169,932
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-	-	19,772,075
OBRA PÚBLICA	500,000,000	500,000,000	277,397,856
SUBSIDIOS	-	-	-
OTRAS EROGACIONES	-	-	-
INVERSIÓN FINANCIERA	-	-	-
COSTO FINANCIERO	-	-	-
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	-	-	-
INTERNOS	-	-	-
EXTERNOS	-	-	-
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	-	-	-
POR CUENTA DE TERCEROS	-	-	-
EROGACIONES RECUPERABLES	-	-	-
SUMA DE EGRESOS AL AÑO	586,470,718	586,470,718	375,374,132
ENTROS A LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	-	-	-
ORDINARIOS	-	-	-
EXTRAORDINARIOS	-	-	-
DISPONIBILIDAD FINAL	-	-	-

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo. La suma total de ingresos comparada con la suma total de egresos puede diferir debido a operaciones en tránsito, discrepancia estadística y/o revaluación por tipo de cambio.



ALBA ALICIA MORA CASTELLANOS
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA DE ADMINISTRACIÓN

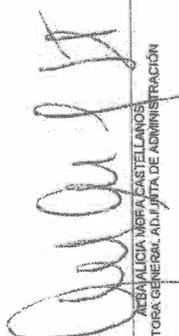


FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
 (PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO AUTORIZADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL DEL GASTO	586,470,718	586,470,718	375,374,132	375,374,132	211,096,586

Fuente: Elaborado en la Unidad de Contabilidad Gubernamental, con base en la información que se encuentra registrada en los sistemas globalizados de la SRF.

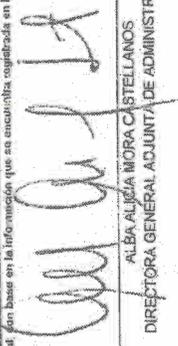

 ALICIA MOYA CASTELLANOS
 DIRECTORA GENERAL ADJUNTA DE ADMINISTRACIÓN


 PORTUNCO ANTONIO HERNANDEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR CUENTO DEL GASTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Objeto del gasto	Denominación	APROBADO	MODIFICADO AUTORIZADO	DEVENGADO	DEBIDO	ECONÓMICAS
TOTAL		586,470,718	586,470,718	375,374,132	375,374,132	211,095,586
Gasto Corriente		86,470,718	86,470,718	78,304,201	78,304,201	9,266,517
Servicios Personales		56,772,929	56,772,929	52,718,478	52,718,478	3,054,451
1000 Servicios Personales		56,772,929	56,772,929	52,718,478	52,718,478	3,054,451
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente		13,632,011	13,632,011	12,508,047	12,508,047	1,124,964
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio		12,013,928	12,013,928	12,879,166	12,879,166	-86,238
1300 Remuneraciones adicionales y especiales		7,339,532	7,339,532	4,397,733	4,397,733	2,941,800
1400 Seguridad social		11,344,843	11,344,843	5,711,680	5,711,680	5,633,163
1500 Otras prestaciones sociales y económicas		18,013,623	18,013,623	20,222,652	20,222,652	-2,209,029
1600 Provisiones		1,428,322	1,428,322			
Gasto de Operación		27,411,769	27,411,769	20,899,967	20,899,967	6,511,802
2000 Materiales y suministros		5,775,187	5,775,187	784,710	784,710	4,990,477
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales		1,189,188	1,189,188	206,114	206,114	983,074
2200 Alimentos y abastecidos		2,063,542	2,063,542	73,403	73,403	1,990,139
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación				167,581	167,581	-167,581
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio		131,156	131,156	252,284	252,284	121,128
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos		40,000	40,000	5,246	5,246	34,754
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos		840,000	840,000	23,334	23,334	816,666
2800 Herramientas, refacciones y accesorios menores		31,636,602	21,636,602	20,111,258	20,111,258	1,525,344
3000 Servicios generales		3,674,890	3,674,890	2,840,238	2,840,238	834,652
3100 Servicios básicos		3,177,041	3,177,041	1,298,151	1,298,151	1,878,890
3200 Servicios de arrendamiento		9,122,393	9,122,393	9,928,862	9,928,862	-806,469
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios		1,590,000	1,590,000	1,547,276	1,547,276	42,724
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales		2,034,415	2,034,415	2,087,270	2,087,270	-52,855
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación		124,657	124,657	291,341	291,341	-166,684
3700 Servicios de traslado y viáticos		215,000	215,000	192,125	192,125	22,875
3800 Servicios oficiales		698,204	698,204	1,919,093	1,919,093	-1,220,889
3900 Otros servicios generales		286,000	286,000	1,589,755	1,589,755	-1,303,755
Otros de Corriente				1,429,384	1,429,384	-1,429,384
3000 Otros servicios generales		286,000	286,000	160,372	160,372	125,628
4000 Ayudas sociales		086,000	086,000	160,372	160,372	-74,372
4800 Transferencias al exterior		500,000,000	500,000,000	297,169,932	297,169,932	202,830,068
Gasto de Inversión		500,000,000	500,000,000	297,169,932	297,169,932	202,830,068
Inversión Física				19,772,075	19,772,075	-19,772,075
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles				19,772,075	19,772,075	-19,772,075
5300 Equipo médico y de laboratorio						
5600 Maquinaria, otros equipos y herramientas						
6000 Inversión pública		500,000,000	500,000,000	277,397,856	277,397,856	222,602,144
6200 Obra pública en bienes propios		500,000,000	500,000,000	277,397,856	277,397,856	222,602,144

* Fuente: Elaborada en la Unidad de Contabilidad Gubernamental con base en la información que se encuentra registrada en los sistemas globalizados de la SHCP.


 ALBA ALICIA MORA CASTELLANOS
 DIRECTORA GENERAL ADJUNTA DE ADMINISTRACIÓN


 FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1o de enero al 31 de Diciembre de 2014
 (Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 375,374,132
-----------------------------	--	----------------

2. Más Ingresos contables no presupuestarios		\$ 4,174,066
Incremento por variación de almacén	\$ 3,591,558	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	\$ -	
Otros Ingresos y beneficios varios	\$ -	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 582,498	
Otros ingresos en conciliación (Reintegros al presupuesto)		

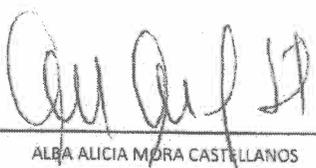
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		\$ 297,171,185
Productos de capital	\$ 297,169,931	
Aprovechamientos capital	\$ -	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ 1,254	

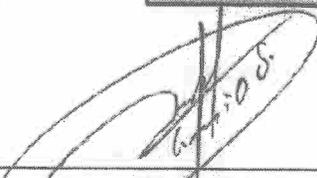
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 82,377,003
--	--	---------------

ANÁLISIS DE INGRESOS DEL ESTADO DE RESULTADOS

Asignaciones para Gasto de Operación	\$ 77,111,463
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	\$ 1,091,383
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	\$ 91
Incremento por Variación de Almacén	\$ 3,591,558
Otros Ingresos	\$ 582,498

INGRESOS DEL ESTADO DE RESULTADOS	\$ 82,377,003
--	---------------


 ALBA ALICIA MORA CASTELLANOS
 DIRECTORA GENERAL ADJUNTA DE ADMINISTRACIÓN


 FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 1o de enero al 31 de diciembre de 2013

1. Total de egresos (presupuestarios) \$ 375,374,132

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 297,198,732
Mobiliario y equipo de administración	\$ 19,772,075	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ -	
Obra pública en bienes propios	\$ 277,426,657	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ -	

3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 7,989,216
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 5,850,721	
Provisiones	\$ -	
Disminución de almacén	\$ 602,452	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos (de Ingresos Propios)	\$ 1,536,043	

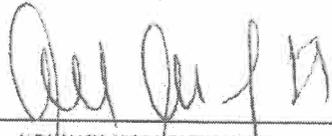
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) \$ 86,164,616

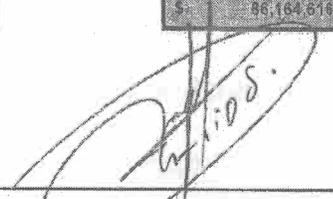
ANÁLISIS DE GASTOS DEL ESTADO DE RESULTADOS

SERVICIOS PERSONALES	\$ 55,718,478
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1,928,499
SERVICIOS GENERALES	\$ 22,204,094
SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 160,372
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ 5,850,721
DISMINUCIÓN DEL ALMACÉN DE MATERIALES	\$ 602,452

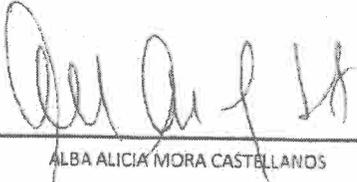
GASTOS DEL ESTADO DE RESULTADOS

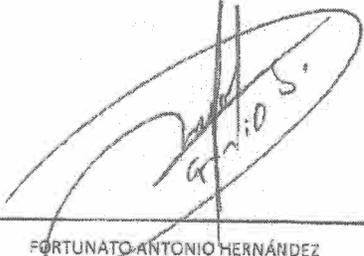
\$ 86,164,616


 ALBA ALICIA MORA CASTELLANOS
 DIRECTORA GENERAL ADJUNTA DE ADMINISTRACIÓN


 FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN		
Conciliación Contable Presupuestal		
Correspondiente del 1o de enero al 31 de diciembre de 2013		
Ingresos Presupuestarios Obtenidos		\$ 375,374,132
Egresos Presupuestarios		\$ 375,374,132
1. Superavit Presupuestal		\$ 0
2. Más		\$ 301,372,788
Partidas que se suman en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de actividades	\$ 4,174,058	
Partidas que se restan en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de actividades	\$ 297,198,732	
3. Menos		\$ 305,160,401
Partidas que se restan en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de actividades	\$ 297,171,185	
Partidas que se suman en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de actividades	\$ 7,989,216	
4. Resultado Neto de Actividades (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 3,787,613


 ALBA ALICIA MORA CASTELLANOS
 DIRECTORA GENERAL ADJUNTA DE ADMINISTRACIÓN


 FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

Notas a los Estados Presupuestales

Ejercicio 2014

1.- Constitución y objeto de la entidad:

Derivado de la publicación de la Ley Federal de Archivos (LFA), el 23 de enero de 2012 en el Diario Oficial de la Federación, el Archivo General de la Nación (AGN) se constituye como Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, Rector de la Archivística Nacional y Entidad Central de Consulta del Poder Ejecutivo Federal en la Administración de los Archivos Administrativos e Históricos de la Administración Pública Federal (APF), contribuyendo a la transparencia y rendición de cuentas en el ejercicio del Poder Público.

Agrupado al sector coordinado por la Secretaría de Gobernación con Acuerdo publicado en el DOF, el 30 de Abril del mismo año, tiene dentro de sus principales objetivos estratégicos los siguientes:

- Resguardar el patrimonio documental que custodia, las transferencias secundarias de los documentos con valor histórico generados por el Poder Ejecutivo Federal y, en su caso, otros sujetos obligados distintos al Poder Ejecutivo Federal, así como aquellos documentos en posesión de particulares que, en forma voluntaria y previa valoración, incorpore a sus acervos.
- Establecer los lineamientos para analizar, valorar y decidir el destino final de la documentación de los sujetos obligados del Poder Ejecutivo Federal;
- Proporcionar a las Dependencias y Entidades, la asesoría técnica para la elaboración de los instrumentos de control y consulta archivística.
- Desarrollar sistemas para la creación, mantenimiento y preservación de documentos electrónicos que asegure su autenticidad, integridad y disponibilidad a través del tiempo;
- Asegurar el acceso oportuno a la información contenida en los archivos y con ello la rendición de cuentas, mediante la adecuada administración y custodia de los archivos que contiene información pública gubernamental.
- Promover la coordinación y colaboración entre archivos y la homologación de prácticas y criterios archivísticos.
- Incrementar el patrimonio documental histórico en resguardo del AGN.

- Implementar los procedimientos y medidas destinados a asegurar la preservación y la prevención de alteraciones físicas de la información de los documentos de archivo.
- Establecer mecanismos de coordinación y colaboración entre autoridades federales, estatales y municipales en materia de archivos, para la homologación de prácticas y criterios archivísticos.
- Contribuir a que los archivos administrativos del gobierno federal estén actualizados.
- Contribuir a la promoción de una cultura de valoración de los archivos y divulgar el conocimiento para su reconocimiento como eje de la actividad gubernamental y de conservación documental en México.
- Impulsar el fortalecimiento del AGN como una institución sólida en materia de recursos materiales, humanos, jurídicos y de coordinación de la información.

2.- Normatividad gubernamental.

Normas y disposiciones gubernamentales aplicables a la Entidad:

- ✓ Ley Federal de Archivos
- ✓ Reglamento de la Ley Federal de Archivos
- ✓ Estatuto Orgánico del Archivo General de la Nación.
- ✓ Ley Orgánica de la Administración Pública Federal
- ✓ Ley Federal de Entidades Paraestatales
- ✓ Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- ✓ Ley General de Contabilidad Gubernamental
- ✓ Ley Federal de Ingresos y Presupuesto de Egresos de la Federación
- ✓ Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Los ingresos y egresos presupuestales se presentan agrupados de conformidad con el Clasificador por Objeto del Gasto emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

3.- Cumplimiento global de metas por programa.

Las metas programadas dentro del programa presupuestario E002 Preservación y difusión del acervo documental de la Nación, reportaron la siguiente variación:

DENOMINACIÓN	Meta Anual	Meta alcanzada	Variación
Porcentaje de imágenes digitalizadas para consulta al público, del total de documentos resguardados.	0.66	0.70	El indicador tuvo un comportamiento ascendente, sin embargo es necesario replantear las metas en años posteriores, así como automatizar actividades del proceso de digitalización que se lleva a cabo actualmente para cumplir los objetivos del área.
Porcentaje de encuestas con calidad satisfactoria en el servicio de digitalización.	83.33	80.16	El indicador mostró un comportamiento descendente debido a la falta de participación ciudadana para contestar dicha encuestas. A consecuencia de dicho fenómeno se redujo el denominador del indicador y por ende el porcentaje anual. Se deberá replantear dicho indicador para años posteriores a fin de medir la satisfacción en las encuestas realizadas, no en las esperadas.

DENOMINACIÓN	Meta Anual	Meta alcanzada	Variación
Porcentaje de Imágenes digitalizadas del total de fondo de tierras.	100.00	96.57	El equipo especializado en digitalización se encuentra trabajando para llevar a cabo la digitalización de los fondos de tierras, a la par de otros proyectos de digitalización que restaron recursos para la conclusión satisfactoria del indicador.
Porcentaje de Imágenes incorporadas al sistema del total planeado por incorporar al año.	100.00	76.04	El área de digitalización cuenta con un servidor público capacitado para la carga de información al sistema, actualmente se está capacitando a un servidor público adicional para aumentar el porcentaje del indicador.
<p>El cumplimiento de este indicador ayuda a incrementar la cantidad de acervos documentales disponibles para consulta en el sistema por parte de los ciudadanos dentro de las galerías.</p> <p>Si se cumple con este indicador, el AGN cumple sus objetivos estratégicos: "Preservar, difundir e incrementar el patrimonio documental de México" y "Regular, vigilar y promover la administración eficiente de los archivos públicos".</p>			

4.- Variaciones en el ejercicio presupuestal.

En 2014, el presupuesto de ingresos cobrado del Archivo General de la Nación (AGN) fue de 374,281.3 miles de pesos, cifra superior en 99% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio en el rubro de Gasto de Inversión (168.8%).

GASTO CORRIENTE

- ✓ El ejercicio del **Gasto Corriente** observó una variación desfavorable del 141%, en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un menor ejercicio presupuestario de 5.20% respecto al presupuesto aprobado, debido a los recursos transferidos al Ramo 23 "Provisiones Salariales y Económicas", por las siguientes razones:

- Reducción líquida para transferir recursos al Ramo 23, en el concepto "Medidas de Racionalidad y Austeridad Servicios Personales", por la reducción del 5.0% en las partidas 12101 "Honorarios", 12201 "Sueldos base para el personal eventual" de conformidad al oficio 307-A.-0099 del 20 de enero de 2014, así como al Decreto y Lineamientos para la aplicación y seguimiento de las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y a las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal publicados en el Diario Oficial de la Federación el 10 de diciembre de 2012 y 30 de enero de 2013, respectivamente.
 - Reducción líquida por 3,054.45 miles de pesos para transferir recursos al Ramo 23 en el concepto "Reasignaciones Presupuestarias entre Dependencias y Entidades", derivado del ajuste aplicado por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP.
- ✓ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un ejercicio presupuestario menor en 23.57%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y ampliaciones líquidas, los cuales se explican por capítulo de gasto de la siguiente manera:

En **Materiales y Suministros** se registró un menor ejercicio de 87.52%, en comparación con el presupuesto aprobado, derivado principalmente por lo siguiente:

- Reducción líquida por 3,501.5 miles de pesos para dar suficiencia presupuestal a diversas partidas del capítulo 3000, es importante mencionar que para cubrir las necesidades de materiales y suministros principalmente para la Dirección del Archivo Histórico, dichas adquisiciones se cubrirán con ingresos propios.
- Reducción líquida por 240.07 miles de pesos, por medidas de control instrumentadas por la SHCP, así como ahorros y economías transferidas al Ramo 23 "Provisiones Salariales y Económicas" en cumplimiento a las medidas de cierre presupuestario.

El ejercicio del presupuesto en **Servicios Generales** registró un decremento de 10.94% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por lo siguiente:

- Ampliaciones líquidas por 5,282.54 miles de pesos, para realizar la contratación de diversos servicios como vigilancia, jardinería, fumigación y limpieza del Conjunto Lecumberri.
- Reducción líquida por 2,915.57 miles de pesos, por medidas de control instrumentadas por la SHCP, así como ahorros y economías transferidas al Ramo 23 "Provisiones Salariales y Económicas" en cumplimiento a las medidas de cierre presupuestario.

- ✓ En el rubro de **Otros de Corriente**, se observó un mayor ejercicio presupuestario de 1,303.75 miles de pesos, equivalente a 455.86% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:

Se ampliaron recursos para dar cumplimiento al pago de obligaciones o indemnizaciones derivadas de diversos convenios de terminación de relación individual de trabajo presentados ante en la Junta de Conciliación y Arbitraje

GASTO DE INVERSIÓN

- ✓ El **Gasto de Inversión** fue menor en 40.57% con relación al presupuesto aprobado, variación que se explica a continuación:

En **Inversión Física** el ejercicio del presupuesto mostró un decremento de 40.57% con relación al presupuesto aprobado, comportamiento que se explica a continuación:

Ampliación líquida de 115,000.0 miles de pesos para el *ejercicio de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* con la finalidad de dar suficiencia a la Cartera de Inversión 1404EZN0001 Equipamiento del Edificio de Laboratorios del Archivo General de la Nación

Reducción líquida por 95,227.9 miles de pesos por medidas de control instrumentadas por la SHCP, así como ahorros y economías transferidas al Ramo 23 "Provisiones Salariales y Económicas" en cumplimiento a las medidas de cierre presupuestario.

En **Inversión Pública** el ejercicio del presupuesto mostró un decremento del 44.52% con relación al presupuesto aprobado, derivado de lo siguiente:

Reducción líquida por 115,000.0 miles de pesos, los cuales fueron transferidos al capítulo 5000 para la adquisición de Mobiliario y Equipamiento del Nuevo Edificio de Laboratorios del Archivo General de la Nación.

Reducción líquida por 107,602.14 miles de pesos, por medidas de control instrumentadas por la SHCP, así como ahorros y economías transferidas al Ramo 23 "Provisiones Salariales y Económicas" en cumplimiento a las medidas de cierre presupuestario.

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

- ✓ Durante 2014 el presupuesto pagado del AGN se ejerció a través de la **finalidad** de Gobierno, la cual comprende la **función** Coordinación de la Política de Gobierno

La **finalidad de Gobierno** representó el 100% del ejercicio presupuestario.

– A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.

- Mediante esta el Archivo General de la Nación tiene como principal objetivo diseñar la normatividad y las prácticas que posibiliten que

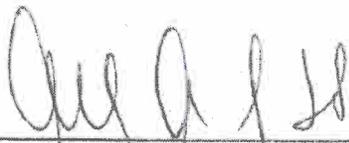
los archivos de trámite y de concentración de las distintas dependencias y entidades de la Administración Pública Federal se encuentren organizados y actualizados de la mejor manera posible, requisito fundamental para la transparencia y la rendición de cuentas; y por otra parte, resguardar el archivo histórico más importante del país; fomentando el desarrollo de archivos organizados y actualizados.

5.- Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria.

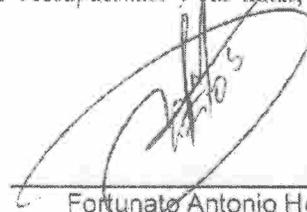
De acuerdo al Decreto que establece las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal, publicado el 10 de diciembre de 2012 en el Diario Oficial de la Federación y a los Lineamientos para la aplicación y seguimiento de las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal, publicado el 30 de enero de 2013.

- ✓ El AGN se incorporó a la póliza de seguros institucionales coordinadas por la Secretaría de Gobernación, quedando amparados los bienes patrimoniales por el ejercicio 2014 representando una reducción en el gasto por dicho concepto.
- ✓ En tecnologías de la información, se continúa en uso de los sistemas que opera y proporciona la misma Secretaría, significando un ahorro adicional al AGN.
- ✓ En el Sistema de Contabilidad y Presupuesto (SICOP) se registraron ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) los compromisos formalizados al 30 de noviembre de 2014.
- ✓ Los pagos a proveedores y prestadores de servicios se realizan vía electrónica mediante los sistemas de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, las Cuentas por Liquidar Certificadas con las cuales se solicita a la TESOFE la realización de pagos a los beneficiarios.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



Alba Alicia Mora Castellanos
Directora General Adjunta de Administración



Fortunato Antonio Hernández
Director de Administración

**Archivo General de la Nación
(AGN)**

Dictamen de Estados Financieros

Auditoría al 31 de Diciembre de 2014



OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Función Pública
A la H. Junta de Gobierno del
Archivo General de la Nación (AGN)

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Archivo General de la Nación (Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal), que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y los estados de actividades, los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración (1) de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota III a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, que son aplicadas de manera supletoria y que le fueron autorizadas a la Entidad por dicha Secretaría.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota III a los estados (2) financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.



Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante. (3)

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los estados financieros por parte de la administración de la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. (4)

Por lo mencionado en los párrafos seis a nueve siguientes, consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestras auditorías no proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría. (5)

Salvedades

Con motivo de la descentralización del AGN, los recursos financieros y materiales asignados a este organismo, pasaron a formar parte del patrimonio del mismo, para lo cual se llevaron a cabo con fecha 25 de Octubre de 2012, las actas administrativas de entrega-recepción de Recursos Financieros y de Bienes de Activo Fijo, entre la Secretaría de Gobernación (SEGOB) y el AGN. (6)



En enero de 2015, se concluyeron los trabajos de conciliación de los Bienes Muebles; por ello, la entidad decidió incrementar el valor de sus activos y patrimonio en \$ 63,410,151 al reconocer de manera retrospectiva en diciembre de 2014 estos Bienes, mismos que no reflejan el demerito que han sufrido, y están en espera de conocer los valores de los Bienes Inmuebles para proceder a su registro. Debido a que no fue posible presenciar el inventario físico de estos Bienes Muebles, a que desconocemos si se cuenta con la totalidad de la documentación que soporta su valor y por la importancia que guarda el reconocimiento en este rubro y en el patrimonio de los Bienes Inmuebles, no fue posible satisfacerlos a través de la aplicación de otros procedimientos de auditoría, de la razonabilidad de los saldos mostrados en el activo fijo, patrimonio y de la depreciación del ejercicio aplicada en resultados. (6)

En el ejercicio de 2014, el Organismo incorporó en sus registros contables, los materiales y suministros de consumo que utiliza, el cual incluye los materiales que recibieron con motivo de la desincorporación señalada en el párrafo anterior, controlando sus existencias vía hojas de Excel y determinando los consumos de inventarios con las salidas elaboradas; sin embargo al comparar con la toma física de inventarios que se llevó a cabo a mediados de enero de 2015, se detectó que faltaba elaborar salidas. En ejercicios anteriores se llevó un control parcial de las existencias debido a que se desconocía el costo de la mayoría de los artículos, optando por determinar el valor de acuerdo a la información que le proporciono SEGOB, asignando el valor de un peso y de lo que se obtuvo de la recuperación de algunas facturas. Debido a que fuimos contratados como auditores del organismo en fecha posterior a la incorporación de los inventarios, no fue posible observar las existencias iniciales y por la naturaleza de los registros contables, no fue posible satisfacerlos a través de la aplicación de otros procedimientos de auditoría, de la razonabilidad de dichos inventarios por \$ 2,247,351, ingresos por variación de inventarios de \$ 3,591,558 y de los consumos incluidos en el capítulo 2000, denominado "Materiales y Suministros" por \$ 1,628,498. (7)

Durante los ejercicios de 2014 y 2013, el Organismo registró contablemente, ingresos por subsidios y transferencias de \$ 55,718,478 y \$ 52,395,171



respectivamente, afectando en esas cantidades, los gastos correspondientes al Capítulo 1000 "Servicios Personales", de los cuales no fue posible obtener el soporte documental que ampare estas erogaciones, debido a que el control administrativo de este capítulo, es llevado por la Secretaría de Gobernación (SEGOB); así mismo, se observó que de acuerdo a las declaraciones proporcionadas, no se realizaron los enteros por los impuestos y cuotas de seguridad social que se desprenden de un servicio personal subordinado. Debido a la naturaleza de los registros contables, no fue posible satisfacer de esos importes, de lo mostrado en patrimonio, cuentas de orden y de que se cubrieran los impuestos y cuotas de seguridad social que se relacionan con estos servicios, mismos que representaron el 70% y 60% respectivamente, del total de los ingresos y gastos de esos ejercicios.

(8)

Como se señala en la Nota III a los estados financieros, el organismo no cuenta con las herramientas tecnológicas que faciliten el registro armonizado de la información financiera y presupuestal de forma oportuna y en tiempo real, como se establece en la Normatividad y Legislación que le aplica, agravado por la ausencia de controles internos plenamente establecidos, supervisados y sancionados, ya que aún y cuando existe un manual de procedimientos, este es muy general y no está acorde a las necesidades actuales del AGN, careciendo de una estructura orgánica, que le permita llevar a cabo las atribuciones derivadas de su descentralización. Debido a estas fallas en su estructura de control, el alcance de nuestro trabajo se vio limitado.

(9)

Opinión del auditor

Debido a la limitación en el alcance de nuestro trabajo y en vista de la importancia de los efectos que pudiera tener lo mencionado en los párrafos seis a nueve anteriores, nos abstenemos de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, del Archivo General de la Nación (Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal), mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y por los ejercicios terminados en esas fechas.

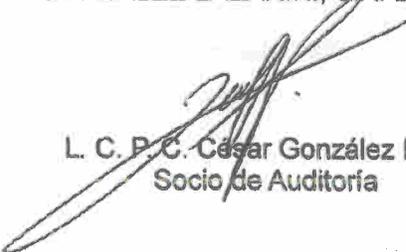
(10)



Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello modifique nuestra abstención de opinión, llamamos la atención sobre la Nota III a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el Organismo y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. (11)

ATENTAMENTE
GONZÁLEZ LAZARINI, S.A. DE C.V.



L. C. P. C. César González Hoyo
Socio de Auditoría

México, D.F., a 18 de febrero de 2015.

ehf/lama



Archivo General de la Nación
Estado de Situación Financiera Comparativo
al 31 de Diciembre de 2014 y 2013
(pesos)



Concepto	Año		Concepto	Año	
	2014	2013		2014	2013
Activo			Pasivo		
Activo Circulante	\$ 2,714,042	\$ 741,071	Pasivo Circulante	\$ 441,865	\$ 184,185
Efectivo y equivalentes	\$ -	\$ -	Cuentas por pagar a corto plazo	\$ -	\$ 43,426
Efectivo	\$ 2,714,042	\$ 741,071	Proveedores	\$ -	\$ -
Bancos	\$ -	\$ -	Contratistas por Obras Públicas por pagar	\$ 92,888	\$ 1,094
Fondo Rotatorio AGN	\$ -	\$ -	Retenciones y Contribuciones a pagar a Corto Plazo	\$ 348,977	\$ 139,695
Deposito de Fondos de Terceros en Garantía	\$ -	\$ -	Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	\$ -	\$ -
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 720,435	\$ 23,104	Pasivos diferidos a Corto Plazo	\$ 128,106,744	\$ 3,831
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 620,174	\$ 315	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	\$ -	\$ -
Gastos por Comprobar a corto plazo	\$ 30,261	\$ 21,997	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$ 128,106,744	\$ 3,831
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$ -	\$ 852	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía, w/o Administración en Corto Plazo	\$ 2,732,004	\$ 112,822
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 37,237,145	\$ -	Fondos en Garantía a corto plazo	\$ 44,004	\$ 180,136
Anticipo a Contratistas Por Obras Públicas a Corto Plazo	\$ 17,465,070	\$ -	Otros Fondos en Administración en Corto Plazo	\$ 2,688,000	\$ 12,086
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes muebles e inmuebles a C.P.	\$ 19,772,075	\$ -	Total Pasivo circulante	\$ 131,289,613	\$ 300,238
Almacenes	\$ 2,247,351	\$ -	Hacienda Pública/Patrimonio		
Almohacenes de Materiales y Suministros de Consumos	\$ 2,247,351	\$ -	Hacienda Pública/Patrimonio		
Total de activo circulante	\$ 42,978,973	\$ 764,175	Hacienda Pública/Patrimonio		
Activo No Circulante	\$ 438,363,761	\$ 179,714,206	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$ 548,509,028	\$ 107,528,956
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	\$ 179,714,206	\$ 76,540,306	Aportaciones del Gobierno Federal de años anteriores	\$ 291,339,097	\$ 64,784,069
Edificio AGN	\$ 238,655,555	\$ 103,164,000	Aportaciones del Gobierno Federal del Año en curso	\$ 287,169,931	\$ 128,184,937
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ -	\$ -	Hacienda Pública/Patrimonio Genuino	\$ 4,213,605	\$ 425,982
Bienes Muebles	\$ 71,624,915	\$ 8,214,764	Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 425,982	\$ 216,064
Muebles de oficina y estantería	\$ 47,357,719	\$ 8,214,764	Resultado del periodo	\$ 3,787,913	\$ 642,075
Equipo de Transporte para servicios administrativos	\$ 613,940	\$ -	Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 544,295,423	\$ 187,902,974
Equipo de Seguridad	\$ 68,900	\$ -	Total del pasivo y Patrimonio	\$ 675,575,036	\$ 187,902,974
Máquina, Otros Equipos y Herramientas	\$ 23,414,339	\$ -	Cuentas de Orden Contable	\$ -	\$ -
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	\$ 171,817	\$ -	7.2. Ventas Facturadas	\$ 7	\$ -
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumuladas de Bienes e Intangibles	\$ 6,740,854	\$ 889,933	7.2. Ventas por Facturar	\$ -	\$ -
Depreciación Edificio de Laboratorios AGN	\$ 5,029,245	\$ -	7.3. Fianzas y Garantías Conectadas	\$ -	\$ -
Depreciación acumulada de otra maquinaria y Equipo	\$ 1,711,409	\$ 889,933	7.3. Fianzas Obradas para Respaldo Obligaciones no Filiales	\$ -	\$ -
Activos Diferidos	\$ 125,402,641	\$ -	7.4. Demanda Laboral en Proceso de Resolución	\$ -	\$ -
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	\$ 1,306,032	\$ -	7.4. Resolución de Demanda Laboral	\$ 7,910,970	\$ -
Otros Activos diferidos	\$ 126,096,609	\$ -		\$ -	\$ -
Total de activo no circulante	\$ 632,656,663	\$ 187,039,037		\$ -	\$ -
Total de activos	\$ 675,575,036	\$ 187,803,212		\$ -	\$ -

[Handwritten Signature]
FORTUATO ANTONIO HERNÁNDEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

[Handwritten Signature]
ALBA ALCIA INCHRA CASTELLANOS
 DIRECTORA GENERAL AGUAFIA DE ADMINISTRACIÓN



Archivo General de la Nación

Estado Analítico del Activo

Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2014

(pesos)



Concepto	Variación del Periodo			
	1 Saldo Inicial	2 Cargos del Periodo	3 Abonos del Periodo	4 Saldo Final
	1	2	3	4 = (1+2-3)
				(+/-)
ACTIVO				
Activo Circulante	764,175	60,909,356	18,754,558	42,918,973
Efectivo y Equivalentes	741,071	18,103,341	16,130,370	2,714,042
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	23,104	1,723,569	1,026,238	720,435
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	37,891,034	653,889	37,237,145
Inventarios	0	0	0	0
Almacenes	0	3,191,412	944,061	2,247,351
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0
Activo No Circulante	187,039,037	451,851,941	6,234,115	633,656,863
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	179,714,206	258,655,555	0	438,369,761
Bienes Muebles	8,214,764	63,410,151	0	71,624,915
Activos Intangibles	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-889,933	0	5,850,721	-6,740,654
Activos Diferidos	0	129,786,235	383,394	129,402,841
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 187,803,212	\$ 612,761,297	\$ 24,988,673.00	\$ 675,575,836
				\$ 487,772,524

Alba Mora Castellanos

ALBA ALICIA MORA CASTELLANOS
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA DE ADMINISTRACIÓN

Fortunato Antonio Hernández
FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



Archivo General de la Nación
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2014
(pesos)



Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			\$	\$
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal a Corto Plazo</i>				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal a Largo Plazo</i>				
Otros Pasivos	Pesos	México	300,238	131,280,413
Total Deuda y Otros Pasivos			\$ 300,238	\$ 131,280,413

ALBA ALICIA MORA CASTELLANOS
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA DE ADMINISTRACIÓN

FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



Concepto	Año	
	2014	2013
Ingresos y otros beneficios		
Ingresos de la gestión:		
Ingresos por ventas de bienes y servicios		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	\$ 1,679,691	\$ 875,213
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 77,111,463	\$ 85,773,112
Otros Ingresos y Beneficios		
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	\$ 91	\$ 17
Otros Ingresos Financieros		\$ 1,220,986
Incremento por Variación de Almacén de Consumo	\$ 3,591,558	
Total de Ingresos	\$ 82,372,803	\$ 87,889,340
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales		
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 65,718,478	\$ 52,395,170
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$ 12,508,047	\$ 11,431,321
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 12,878,166	\$ 13,115,302
Seguridad Social	\$ 4,397,733	\$ 4,375,945
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 5,711,680	\$ 5,116,564
	\$ 20,222,852	\$ 18,356,038
Materiales y suministros		
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$ 1,628,499	\$ 4,452,315
Alimentos y Utensilios	\$ 756,767	\$ 1,462,303
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 84,165	\$ 1,232,062
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 210,600	\$ 202,123
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	\$ 437,568	\$ 680,829
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 5,013	\$ 134,345
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$ 72,163	\$ 186,444
	\$ 62,233	\$ 354,209
Servicios Generales		
Servicios Básicos	\$ 22,204,084	\$ 30,591,782
Servicios de Arrendamiento	\$ 2,840,238	\$ 2,225,818
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$ 1,296,351	\$ 425,169
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 10,594,917	\$ 12,678,087
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 1,547,807	\$ 806,291
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 2,087,270	\$ 10,498,591
Servicios Oficiales	\$ 288,309	\$ 512,024
Otros Servicios Generales	\$ 198,725	\$ 192,936
	\$ 3,348,477	\$ 3,282,966
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias al Exterior	\$ 160,372	\$ 260,673
Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	\$ 160,372	\$ 260,673
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	\$ 6,453,173	\$ 821,476
Disminución del almacén de materiales y suministro para consumo	\$ 5,850,721	\$ 821,476
	\$ 602,452	
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 86,164,616	\$ 88,511,416
Ahorro/Desahorro del Ejercicio	\$ 3,787,613	\$ 642,076

ALBA ALICIA MORA CASTELLANOS
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA DE ADMINISTRACIÓN

FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

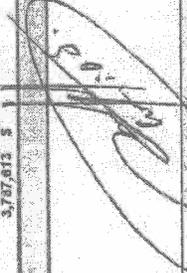


ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 1o de enero al 31 de Diciembre de 2014
 (pesos)



Concepto	Hacienda Pública Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
	Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2012				
Traspaso de Resultados de Ejercicios Anteriores.	\$ 84,764,099	\$ 216,084	\$ 216,084	\$ -	\$ 84,980,153
Patrimonio Neto Inicial del Ejercicio	84,764,099	216,084			84,980,153
Aportaciones	103,184,997				103,184,997
Donaciones de Capital Recibidas					
Variaciones del Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultado del Ejercicio: Ahorro (Desahorro)			642,076		642,076
Resultado de la Participación en otras Entidades					
Revalúos					
Reservas					
Exceso o insuficiencia en la actualización del Patrimonio					
Patrimonio al Final del Ejercicio 2013	187,920,966	216,084	642,076		187,502,574
Traspaso de Resultados del Ejercicio Anterior					
Patrimonio Neto Inicial del Ejercicio	187,920,966	425,992			187,502,574
Aportaciones	297,108,931				297,108,931
Donaciones de Capital Recibidas					
Variaciones del Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultado del Ejercicio: Ahorro (Desahorro)			3,787,613		3,787,613
Resultado de la Participación en otras Entidades					
Revalúos					
Reclasificación de Saldo	20,00				20
Reconocimiento retrospectivo de la Conciliación de Bienes Muebles derivada de su Descentralización	63,410,151				63,410,151
Patrimonio al Final del Ejercicio 2014	548,009,028	425,992	3,787,613		544,235,223


 ALBA ALICIA MORA CASTELLANOS
 DIRECTORA GENERAL ADJUNTA DE ADMINISTRACIÓN


 FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

Concepto	AÑO	
	2014	2013
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	82,377,003	87,869,340
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,673,891	875,215
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	77,111,463	85,773,112
Otros Orígenes de Operación	3,591,649	1,221,013
Aplicación	86,164,616	88,511,416
Servicios Personales	55,718,478	52,395,170
Materiales y Suministros	1,828,499	4,452,315
Servicios Generales	22,204,094	30,591,782
Subsidios y Subvenciones	180,372	250,673
Otros Aplicaciones de Operación	6,453,173	921,476
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-3,787,613	-642,076
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	360,580,062	103,164,897
Contribuciones de Capital	63,410,131	0
Venta o Disposición de Activos Fijos	0	0
Transferencias de Capital Recibidas	297,169,931	103,164,897
Aplicación	316,214,985	102,343,423
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	253,626,210	103,164,800
Bienes Muebles	62,588,675	-821,477
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	44,365,077	821,474
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	130,980,176	271,706
Disminución de Activos	0	31,366
Incremento de Otros Pasivos	130,980,176	240,340
Aplicación	169,584,668	0
Incremento de Activos	169,584,668	0
Disminución de Otros Pasivos	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-38,604,493	271,706
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,972,971	451,104
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	741,071	289,967
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	2,714,042	741,071

ALBA ALICIA MORA CASTELLANOS
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA DE
ADMINISTRACIÓN

FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



Concepto	BASE		Origen	Aplicación
	2014	2013		
ACTIVO	675,575,836	187,803,212	5,850,721	493,623,345
Activo Circulante	42,918,973	784,175	0	42,154,798
Efectivo y Equivalentes	2,714,042	741,071	0	1,972,971
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	720,435	23,104	0	697,331
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios	37,237,145	0	0	37,237,145
Almacenes	2,247,351	0	0	2,247,351
Activo No Circulante	632,656,863	187,039,037	5,850,721	451,468,647
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	438,369,781	170,714,200	0	250,655,553
Bienes Muebles	71,624,915	8,214,764	0	63,410,151
Activos Intangibles		0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-6,740,654	-889,933	5,850,721	0
Activos Diferidos	129,402,841	0	0	129,402,841
PASIVO	131,280,413	300,238	130,980,175	0
Pasivo Circulante	131,280,413	300,238	130,980,175	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	441,665	184,185	257,480	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	128,106,744	3,831	128,102,913	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	2,732,004	112,222	2,619,782	0
Pasivo No Circulante	0	0	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0	0	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	644,296,423	187,502,974	360,796,146	-4,003,697
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	648,509,028	187,928,968	360,580,062	0
Aportaciones	648,509,028	187,928,968	360,580,062	0
Donaciones de Capital		0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-4,213,506	-425,992	216,084	-4,003,697
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-425,992	-642,076	216,084	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	-3,787,513	216,084	0	-4,003,697
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0

ALBA ALICIA MORA CASTELLANOS
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA DE ADMINISTRACIÓN

FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

**ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

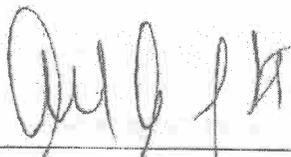
El Archivo General de la Nación presenta al 31 de diciembre de 2014, seis juicios en desahogo de pruebas, por la cantidad 5'066,437.47, cuatro en conciliación, demanda y excepciones por un monto de 1'831,408.75, uno en incidencia de competencia por la cantidad de 402,305.49 y uno en admisión de pruebas por la cantidad de 610,817.90.

<i>No de Juicios</i>	<i>Estatus</i>	<i>Importe</i>
6	Desahogo de pruebas	5'066,437.47
4	Conciliación, demanda y excepciones	1'831,408.75
1	Incidencia de competencia	402,305.49
1	Admisión de pruebas	610,817.90
Suma:		7'910,969.61

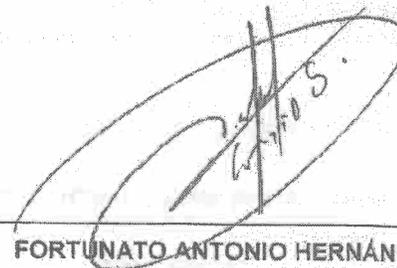
Del total de juicios laborales presentados, el 73% representa un monto de 5'789,667.90, los cuales fueron iniciados antes del 1 de enero de 2012, fecha en que el Archivo General de la Nación es creado como Organismo Descentralizado por Decreto Oficial, y el 27% restante corresponde al periodo en que la entidad se constituye como paraestatal. Cabe señalar que de los ejercicios anteriores (2012 - 2013), el Archivo General de la Nación no participaba en el desahogo de los juicios que se relacionan.

	<i>Cantidad de Juicios</i>	<i>Importe</i>	<i>Porcentaje</i>
Juicios antes del 1 de enero de 2012	7	5'789,667.90	27%
Juicios posterior al 1 de enero de 2012	5	2'121,301.71	73%

La cuantificación definitiva dependerá de los criterios aplicados por los tribunales competentes, quienes resolverán la procedencia de cada una de las prestaciones legales y extralegales en cada uno de los juicios señalados.



ALBA ALICIA MORA CASTELLANOS
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA DE
ADMINISTRACIÓN



FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2014
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
(PESOS)

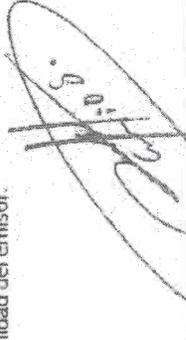
Ente Público: ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN

CONCEPTO	Monto
Total de Patrimonio del ente público	544,295,424
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	544,295,424

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



Autógrafa: ALBALICIA MORA CASTELLANOS
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA DE ADMINISTRACIÓN



Elaboró: FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2014
(pesos)

I. NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

- Saldo correspondiente a la administración del proyecto externo con el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT) para el otorgamiento de becas de postgrado que iniciará en el ejercicio 2015, más el remanente de ingresos propios de 2014:

	2014	2013
Bancos/Tesorería	\$ 2,714,042	\$ 741,071

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

- Al 31 de diciembre de 2014, el AGN presenta cuentas por cobrar y por comprobar con el siguiente desglose:

	2014	2013
Venta de libros AGN	\$ 9,935	\$ 3,831
Cuentas por Cobrar a corto plazo	679,924	872
Deudores Diversos	315	315
Gastos por Comprobar a corto plazo	30,261	18,086
TOTAL	\$ 720,435	\$ 23,104

El AGN, con la finalidad de difundir documentos, archivos e investigaciones, realiza publicaciones periódicas y libros; las cuales son entregadas en consignación a la Librería Edmundo O' Gorman del Fondo de Cultura Económica, por lo que se obtienen los recursos totales por la venta de estas publicaciones más una comisión por la venta de libros de otras editoriales. Otorgándose crédito conforme al convenio de colaboración entre ambas instituciones. Saldo que se refleja en la cuenta por cobrar.

Al 31 de diciembre de 2014, existen cuentas por cobrar de gastos menores y otros por recuperar (servicio de energía eléctrica y agua potable), que por necesidades de operación fueron cubiertos con recursos propios del AGN.

De ejercicios anteriores se tiene un saldo de \$315 que se someterá a autorización para su cancelación, más gastos pendientes de comprobar al 31 de diciembre de 2014 por \$30,261.

3. El saldo en el rubro de **Derechos a Recibir en Bienes o Servicios** de \$37,237,145, pertenece a anticipos a contratistas por obra pública y proveedores de bienes muebles a corto plazo, importe que quedará amortizado con el pago del devengado al 31 de diciembre 2014.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

4. El AGN, es una Entidad Paraestatal No Financiera y No Empresarial, por lo cual, no considera en el activo circulante, inventario de materias primas para su transformación, como tampoco aplica un sistema de costeo.

Derivado del levantamiento físico del inventario de bienes de consumo en la entidad, la cuenta del almacén termina con un saldo de: \$2,247,351, al 31 de diciembre de 2014.

Inversiones Financieras

5. El AGN, no tiene en sus activos circulantes, inversiones financieras en fideicomisos, que se deban reportar.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

6. De acuerdo a la normatividad de la Contabilidad Gubernamental, el mobiliario, equipo de administración y obra pública capitalizable, se registra al costo de adquisición, transferencia o donación, según corresponda.

Los bienes muebles e Inmuebles en el Activo no Circulante se relacionan en los siguientes conceptos:

	2014		2013
Muebles de oficina y estantería	\$ 47,357,719	\$	0
Equipo de Transporte para servicios administrativos	613,940		0
Equipo de Seguridad	66,500		0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	23,414,939		8,214,764
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	171,817		0
SUBTOTAL	71,624,915		8,214,764
Edificio de Laboratorios AGN	179,714,206		76,549,306
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	258,655,555		103,164,900
SUBTOTAL	438,369,761		179,714,206
Depreciación Acumulada	6,740,654		889,933
TOTAL	\$ 503,254,022		\$ 187,039,037

La depreciación se calcula conforme al método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición, de conformidad a la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" publicada en el DOF del 15 de agosto de 2012.

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN

El costo de la obra pública incluye la construcción, supervisión, así como los gastos y costos relacionados con la misma, generados hasta su conclusión, observando los lineamientos aplicables en cada caso.

La Obra Pública Capitalizable del AGN es la ejecutada durante los ejercicios de 2012 y 2013, período en que concluyeron los trabajos estructurales y de obra civil con instalaciones y acabados del Edificio de Laboratorios, por lo que se refleja un saldo de \$179,714,206 en la cuenta de edificio del activo no circulante. La transferencia del saldo de Obra Pública al Edificio se efectuó el pasado mes de junio, posterior a la entrega recepción de los trabajos, quedando pendiente el finiquito de obra correspondiente.

Durante el presente año, la obra pública ejecutada al cierre de diciembre de 2014, asciende a \$258,655,555, proyecto que incluye la construcción del nuevo edificio de acervos y remodelación de las instalaciones actuales del Archivo General de la Nación.

7. Al 31 de diciembre de 2014, el AGN, no cuenta en sus activos no circulantes con bienes intangibles que reportar.

Activos Diferidos

8. El AGN no opera inventarios de bienes de producción, por lo cual, no reconoce estimaciones por deterioros, ni cuenta con créditos a largo plazo para la estimación de cuentas incobrables.
9. La cuenta de Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos, presenta un saldo de \$1,306,032, derivado de los estudios, revisión de proyectos estructurales y de restauración contratados para la ejecución de trabajos de obra pública en el presente ejercicio, que serán capitalizados con la conclusión del edificio y las obras de restauración.
10. El saldo de la cuenta de otros activos diferidos (\$128,096,809) lo constituyen servicios de obra pública, compra de bienes muebles y otros gastos de operación devengados al 31 de diciembre de 2014.

Pasivo

1. Las cuentas por pagar a corto plazo, suman un saldo de \$441,665 integradas de la siguiente forma:

	2014	2013
Proveedores	\$ 0	\$ 43,426
Retenciones y Contribuciones a Pagar a Corto Plazo	92,688	1,094
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	348,977	139,665
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 441,665	\$ 184,185

2. En el rubro de Pasivos Diferidos, se agrupan las cuentas por pagar a proveedores y contratistas por el devengado en la ejecución de trabajos de obra pública, compra de bienes muebles y otros gastos de operación que al 31 de diciembre no fueron cubiertos con recursos del presupuesto de 2014, monto que asciende a \$128,106,744.

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN

3. Los fondos de Terceros en Garantía a CP se integran por los depósitos en cuenta de cheques por garantías de cumplimiento de contratos por la prestación de servicios que ascienden a \$44,004.
4. La cuenta de otros pasivos en Administración a corto plazo, refleja el saldo de los recursos recibidos en administración del Proyecto CONACYT para el otorgamiento de becas a participantes internos y externos al AGN por \$2,688,000.

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

El patrimonio del AGN se integra por las aportaciones de capital que le son asignados conforme al Presupuesto de Egresos de la Federación (capítulos 5000 y 6000) de los ejercicios de 2012 a diciembre de 2014, ascendiendo a un total de \$548,209,028, y se integra de las aportaciones de ejercicios anteriores por \$251,339,097 más el incremento de capital aportado por la Federación en 2014 para obra pública y adquisición de mobiliario y equipo para el equipamiento del edificio de Laboratorios por un saldo total de: de \$297,169,931 del presente ejercicio.

Mas el resultado de ejercicios anteriores \$2,190,759 y la disminución del déficit de \$6,404,364 del periodo actual.

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES Ingresos de Gestión

1. Del presupuesto modificado para 2014, se recibieron asignaciones del Subsidio Federal por \$77,111,463 para Gastos de operación; se han captado Recursos Propios por venta de bienes, servicios y otros ingresos del orden de \$1,673,982, más incremento por las variaciones positivas al almacén de bienes de consumo derivado del levantamiento del inventario físico, así como el registro de las existencias iniciales después de la descentralización del AGN y compras de los ejercicios 2012-2013, resultando un saldo de \$3,591,558. Sumando un total de ingresos de \$82,377,003.

Gastos y Otras Pérdidas:

2. El Resultado de Operación (Gastos de operación), sumó la cantidad \$79,711,443 como se representan en el siguiente cuadro:

Concepto de Gasto	Recursos Fiscales y Propios
Servicios Personales	\$55,718,478
Materiales y Suministros	\$1,628,499
Servicios Generales	\$22,204,094
Subsidios y Otras Ayudas	\$160,372

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN

Se expresan Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarios derivados de la Depreciación de bienes muebles e inmuebles resultantes del ejercicio, por la cantidad de \$6,453,173.

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (ANTES ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA)

Efectivo y equivalentes

1. La disponibilidad en bancos es la suma de ingresos propios 2014, el remanente del ejercicio anterior, aprobado en el PEF 2014 y los derechos a recibir en efectivo o equivalente, menos disponibilidades por pagar que figuran en el cuadro siguiente:

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
Origen	2014	2013
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación	-3,787,613	-642,076
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	297,169,932	103,164,897
Contribuciones de Capital	63,410,151	
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	253,626,310	103,164,900
Bienes Muebles	62,588,675	-821,477
Flujo neto por actividades de Inversión	44,365,097	821,474
Origen		
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Disminución de Activos		31,366
Incrementó de Pasivos	130,980,175	240,340
Aplicación		
Incremento de Activos	169,584,688	
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,972,971	451,104
Incremento neto en el Ejercicio del Efectivo	2,714,046	741,071

2. El saldo de \$297,169,931 corresponde al Presupuesto aportado por la Federación, para Inversión de Obra Pública en 2014, relativo a la construcción del Edificio de Acervos, Remodelación y Adecuación de las instalaciones actuales del AGN.
3. El Flujo de Efectivo por Actividades de operación, está representado por los Gastos de Operación de la Entidad de la siguiente forma:

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN

○ Servicios Personales	55,718,478
○ Materiales y Suministros	1,628,499
○ Servicios Generales	22,204,094
○ Subsidios y Otras Ayudas	160,372
○ Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	6,453,173
	86,164,616

5) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTARIOS CON CONTABLES

Los recursos presupuestales recaudados durante el ejercicio sumaron la cantidad de \$374,287,594, menos los ingresos de capital reportan un saldo de ingresos contables de \$78,785,445 como se muestra en el cuadro siguiente:

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	\$375,374,132
2. Más ingresos contables no presupuestarios	\$4,174,056
4. Menos ingresos presupuestarios no contables	\$297,171,185
5. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$82,377,003

Los egresos contables ascienden a la cantidad de \$86,164,616, y se componen de los siguientes rubros:

SERVICIOS PERSONALES	\$55,718,478
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,628,499
SERVICIOS GENERALES	\$22,204,094
SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$160,372
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$6,453,173

Partiendo del saldo de egresos presupuestarios \$375,374,132, menos gastos de capital y sumando otros gastos contables se obtiene el saldo de los egresos contables al cierre del ejercicio, como se observa en el siguiente cuadro:

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	\$375,374,132
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$297,198,732
3. Más gastos contables no presupuestales	\$7,989,216
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$86,164,616

II. NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

El saldo en cuentas de orden contable es el concepto 7331 Fianzas y Garantías con un saldo de \$188,213,458 que corresponde a Fianzas de cumplimiento obligaciones contractuales principalmente por servicios de Obra Pública, Así como 7411 Demandas Laborales en Proceso de Resolución por \$7,910,970.

Presupuestarias:

En cuentas de orden presupuestarias, al 31 de diciembre de 2014 se integran del Presupuesto de Ingresos y Egresos en los diferentes momentos contables de la siguiente forma:

CUENTA	NOMBRE	CARGO	ABONO
8211	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		584,970,718
8221	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	6,200	
8231	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		-210,602,144
8241	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0	
8271	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	375,374,132	
8311	PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO	584,970,718	
8331	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO	-210,602,144	
8351	PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADO		375,374,132
83210	PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR		6,200
	SUMAS:	749,748,906	749,748,906

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) establece los criterios que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera, a fin de adoptar la armonización contable. Para lo cual, se establece que las entidades paraestatales deben operar el Sistema de Contabilidad Gubernamental y dar cumplimiento a la Ley y demás disposiciones que emite el CONAC.

El Archivo General de la Nación (AGN) ha implementado el sistema de registro contable de transacciones, operaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente a la entidad. Por lo cual, los Estados Financieros, fueron elaborados cumpliendo lo requerido en la normatividad gubernamental a que está sujeto. Proveen de información financiera, para la toma de decisiones a directivos y al Órgano de Gobierno de la entidad.

Es importante mencionar, que aun cuando el AGN, ha cumplido con la emisión de los reportes financieros que emanan del sistema contable en apego al Manual de Contabilidad Gubernamental, aún no cuenta con las herramientas tecnológicas que le permitan emitir información armonizada y en tiempo real como lo establece la LGCC.

Uno de los principales aspectos económicos durante el ejercicio 2014, ha sido la Obra en proceso para la Construcción del Edificio de Acervos y remodelación de Instalaciones actuales, por lo que el avance físico financiero al mes de diciembre representa el 66.55% de la inversión total autorizada al AGN. Así mismo, se han obtenido ingresos excedentes a lo presupuestado, lo que permite destinar mayores recursos a la función sustantiva de la entidad y dar cumplimiento a las obligaciones que asume el AGN con la Publicación de la Ley Federal de Archivos (LFA) en 2012.

2. Panorama Económico y Financiero

El estado económico y financiero del Archivo General de la Nación se integra con los recursos que le son asignados conforme al Presupuesto de Egresos de la Federación correspondiente, al ingreso por la venta de servicios que lleva a cabo de acuerdo a sus atribuciones y las aportaciones que reciba de otras Instituciones o Dependencias del Gobierno Federal derivado de los contratos y convenios que celebre, conforme a las disposiciones jurídicas aplicables.

De los recursos aprobados para el ejercicio del Gasto de Operación e Inversión durante el ejercicio en cuestión, se han adquirido derechos, bienes y servicios, bajo la legalidad correspondiente.

El Patrimonio del Archivo General de la Nación se integra de los bienes muebles e inmuebles que le transfiera el Gobierno Federal, al corte del mes de diciembre 2014, y como evento posterior al cierre del ejercicio, se realizaron los ajustes necesarios a fin de reflejar en la información financiera los saldos contables de la transferencia de bienes muebles que son parte integrante del Patrimonio.

3. Autorización e Historia

Antecedentes Legales e Históricos:

El 23 de enero de 2012, se publicó en el Diario Oficial de la Federación, el Decreto por el que se expide la Ley Federal de Archivos (LFA), en su TÍTULO SEXTO, Capítulo I, Art.41 se decreta que "El Archivo General de la Nación es el organismo descentralizado rector de la archivística nacional y entidad central de consulta del Ejecutivo Federal en la administración de los archivos administrativos e históricos de la Administración Pública Federal, agrupado al sector coordinado por la Secretaría de Gobernación con Acuerdo publicado en el DOF, el 30 de Abril del mismo año.

4. Organización y Objeto Social

a) El Objeto del Archivo General de la Nación es el de Preservar, difundir e incrementar el patrimonio documental de México y promover la organización de archivos administrativos actualizados, con el fin de salvaguardar la memoria nacional a corto, mediano y largo plazo, y contribuir a la transparencia en el ejercicio del poder público.

b) Principales Programas y Proyectos en 2014:

- Desarrollar un programa de protección legal del patrimonio documental.
- Promover la administración eficiente de los archivos públicos.
- Difundir los acervos documentales.
- Garantizar la preservación del patrimonio documental.
- Propiciar la investigación.
- Fortalecer y consolidar la estructura orgánica del Sistema Nacional de Archivos.
- Fomentar una organización focalizada en el servicio.
- Promover la automatización de los archivos.
- Fortalecer una cultura archivística en los servidores públicos de la Administración Pública Federal.
- Fortalecer la identidad institucional del AGN a través de políticas de imagen y comunicación.
- Desarrollar estrategias para la difusión y comunicación de acervos históricos y patrimoniales.
- Diseñar y desarrollar estrategias de comunicación y difusión para la sensibilización de la sociedad y del gobierno sobre la cultura archivística.
- Publicaciones:
 - ✓ Proyecto Editorial para las publicaciones
 - ✓ Integración del Consejo Editorial.
 - Elaboración del Reglamento del Consejo Editorial.
 - Elaboración de Manual de criterios editoriales.
- Producción editorial.
 - Preparación, publicación y distribución de Legajos Núm. 19, 20, 21 y 22.
 - Preparación y publicación "Facsimilar de la Constitución de Apatzingán y relato", en colaboración con el Diario Oficial con motivo del bicentenario de su publicación.
- Editar los manuales de capacitación para el Sistema Nacional de Archivos.
- Establecer convenios de coedición con otras instituciones u organismos que sean afines a las políticas editoriales y/o establezcan relación con las efemérides, consideradas como ejes temáticos del programa del AGN para el 2014.
- Distribución del fondo del AGN.
 - Actualización y diagnóstico del inventario en almacén.
 - Elaborar el catálogo de publicación de acuerdo a los criterios sugeridos por nuestro distribuidor.
- Producción de exposiciones:
 - Proyecto curatorial y museográfico para la exposición temporal "Constitución de Apatzingán" en colaboración con el Gobierno de Michoacán.
- Colaboraciones:
 - Gestionar con instituciones u organismos la colaboración para la producción de exposiciones temporales e itinerantes, que establezcan

relación con las efemérides, consideradas como ejes temáticos del programa del AGN para el 2014.

- Garantizar la preservación digital y acceso óptimo del acervo documental en resguardo de la institución.
- Planear y coordinar el desarrollo de los sistemas automatizados para la gestión documental, de acuerdo con los requerimientos que al efecto soliciten las áreas del AGN.
- Equipamiento del Edificio de Laboratorios del AGN.
- Construcción del Edificio de Acervos y Remodelación de las Instalaciones Actuales.

c) Régimen jurídico y fiscal

El Archivo General de la Nación es el organismo descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, rector de la archivística nacional y entidad central de consulta del Poder Ejecutivo Federal en la administración de los archivos administrativos e históricos de la Administración Pública Federal. Fue considerado organismo descentralizado por la Ley Federal de Archivos, publicada en el Diario Oficial de la Federación del 23 de enero de 2012, y agrupado en la Secretaría de Gobernación por Acuerdo publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de abril de 2012. Con domicilio legal en la Ciudad de México.

El Régimen Fiscal aplicable al AGN, es el correspondiente a las Personas Morales con Fines no Lucrativos, conforme al Título III, Art. 102, tercer párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. Por lo que solo tiene la obligación de retener y enterar el impuesto retenido a terceros y exigir la documentación soporte que reúna los requisitos fiscales, en el ejercicio del gasto, conforme a los términos del Código Fiscal de la Federación Art. 29 y 29-A, en consecuencia tampoco es contribuyente sujeto a la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única; tampoco acredita el Impuesto al Valor Agregado, conforme al Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental "Valuación" y a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, apartado IV), toda vez que los valores de Activos y Pasivos se establece la determinación del costo de adquisición considerándose cualesquiera otros costos incurridos, asociados directa e indirectamente a la adquisición, los cuales se presentan como costos acumulados.

d) Estructura organizacional básica

La administración del Archivo General de la Nación estará a cargo de un Órgano de Gobierno y un Director General. Para el despacho y cumplimiento de los asuntos de su competencia, el Archivo General de la Nación contará con la siguiente estructura orgánica:

- I. El Órgano de Gobierno;
- II. La Dirección General;
- III. La Dirección General Adjunta de Administración;
- IV. La Dirección del Sistema Nacional de Archivos;
- V. La Dirección del Archivo Histórico Central;
- VI. La Dirección de Desarrollo Institucional;
- VII. La Dirección de Publicaciones y Difusión;

- VIII. La Dirección de Tecnologías de la Información;
- IX. La Dirección de Administración;
- X. La Dirección de Asuntos Jurídicos;
- XI. El Consejo Académico Asesor;
- XII. El Consejo Editorial;
- XIII. El Comité Técnico Consultivo de Archivos del Ejecutivo Federal, y
- XIV. El Órgano Interno de Control.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para mostrar una presentación razonable en la situación financiera del AGN, se utilizan las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) y el Manual de Contabilidad Gubernamental para el mismo Sector Federal (MCGSPF), en el cual, se compilan las disposiciones normativas contables gubernamentales generales y específicas, los lineamientos y criterios técnicos; así como; el Catálogo General de Cuentas integrado por el Plan de Cuentas armonizado con el aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); las Guías Contabilizadoras y los Instructivos de Manejo de Cuentas del MCGSPF, que contienen las principales operaciones de los Entes Públicos Federales del Sector Paraestatal, los cuales han sido desarrolladas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental, como área rectora Federal en materia de contabilidad gubernamental.

Y en apego a lo que establece el artículo 55 de la Ley Federal de Entidades Paraestatales, se rinden los informes financieros del AGN para la presentación en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal.

a. Postulados básicos.

Los Estados Financieros y la información que emanada de la contabilidad se sujeta a criterios de confiabilidad, utilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a atributos asociados a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental:

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestal y contable, reconociendo todas las transacciones, transformaciones internas y otros eventos económicos que afectan a la entidad; muestra amplia y claramente la información financiera y de resultados, reflejando los aspectos importantes de la entidad. Reconoce la aplicación de los momentos contables, fuentes de financiamiento y el registro presupuestario (ingresos y gastos), compuesto por los recursos asignados para el logro de sus fines, conforme a los derechos y obligaciones del AGN; la consolidación de la situación financiera y de resultados están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico o al valor económico más objetivo, registrándose en moneda nacional.

Los Estados Financieros del AGN, están apegados a la Normas de Información Financiera Gubernamental, la Ley de Contabilidad Gubernamental, al Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental y al Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2014, están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera, toda vez que de

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN

acuerdo a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 04), nos encontramos ante un entorno económico no inflacionario, porque la inflación es poco importante y se considera controlada en el país, es decir, la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es de 9.44%, menor del 26% o del 8% promedio anual, que es la considerada en un entorno económico inflacionario.

a. Beneficios a empleados

De conformidad con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 05), sobre el reconocimiento de las Obligaciones Laborales para el retiro de los trabajadores.

Derivado del proceso de descentralización, el Archivo General de la Nación se continúa administrando por el Apartado "B" del artículo 123 Constitucional, por lo tanto las obligaciones de Pensión son provisionadas a través de la Pensión Garantizadas en cuentas individuales administradas por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE).

b. Depuración y cancelación de saldos.

Durante 2013, en cuentas de balance se registró las garantías y fianzas de cumplimiento de contratos, saldo que fue reclasificado a cuentas de Orden Contable (7331) para el ejercicio 2014.

Derivado de la fiscalización a los registros contables de los ejercicios 2012 a 2014, el despacho de auditores externos, para efectos de la emisión del dictamen de Estados Financieros realizó ajustes a resultados de los ejercicios 2012 y 2013, por \$289,027 y \$178,533, respectivamente, saldos que se ven reflejados al cierre del ejercicio 2014.

7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

El AGN, no reporta activos en moneda extranjera.

8. Reporte analítico del activo

- a) De acuerdo a las normas de contabilidad gubernamental, la inversión en Inmuebles, Mobiliario y Equipo, se registran a su costo de adquisición o construcción que corresponda.

	2014	2013
<u>Bienes Muebles</u>	\$71,624,915	\$8,214,764
<u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso</u>	\$438,369,761	\$179,714,206
<u>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumuladas de Bienes e Intangibles</u>	-\$6,740,654	-\$889,933

La capitalización de Activos en el ejercicio, afectaron el rubro de Construcciones en Proceso, transfiriendo el saldo de la Obra al Activo no Circulante (Edificio), de acuerdo al soporte documental para el registro contable (Acta de Entrega-Recepción, que acredita la conclusión de la Obra).

Al saldo de \$76,549,306 del Edificio, correspondiente a la obra del ejercicio 2012, se incrementó la obra concluida en 2013 de \$103,164,901, en junio de 2014, una vez

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN

recibidas las actas de entrega recepción de los trabajos y se inició el registro de depreciación del edificio de Laboratorios del AGN, de acuerdo a las Reglas Específicas del Registro y Valbración del Patrimonio.

La Depreciación se calcula conforme al método de línea recta a partir del mes siguiente de su compra, de conformidad con las siguientes tasas de depreciación:

Concepto	Vida útil	% de Depreciación Anual
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10

Fuente: PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL, DIARIO OFICIAL Miércoles 15 de agosto de 2012

- b) Durante el presente ejercicio de 2014, el AGN ha realizado gastos de Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos de Obra Pública capitalizables, que se reportan en sus informes financieros, mismos que se traspasarán al patrimonio al concluir los trabajos programados.
- c) En el ejercicio 2014, no existen desmantelamientos de inmuebles o bajas de bienes muebles que reportar.
- d) Los fondos, valores, derechos y bienes identificados en el Estado Analítico del Activo, se encuentran cuantificados en términos monetarios y son los bienes de que dispone el AGN, para realizar sus actividades y dar cumplimiento a su objetivo primordial.
- e) La cuenta de Almacén de Bienes de Consumo, presenta un aumento de \$2,247,351, derivado del registro del inventario físico al 31 de diciembre de 2014, saldo que incluye existencias iniciales en el almacén antes de la descentralización de la Secretaría de Gobernación más incremento de las compras y consumos de los años de 2012-2013.
- f) Cabe señalar que los bienes inmuebles del patrimonio inicial del AGN, no se encuentran en los registros contables y en cuentas específicas del activo, lo anterior, responde a que los bienes continúan bajo la administración de la Secretaría de Gobernación, toda vez que no se ha concluido el acta de entrega recepción de los saldos contables del Patrimonio y se encuentran en trámite la desincorporación de los mismos ante en INDABIN, para el registro correspondiente por parte del AGN.

9. Reporte de la recaudación

El comparativo de ingresos propios por venta de servicios, de los ejercicios 2013 – 2014 es el siguiente:

INGRESOS CAPTADOS

CONCEPTO	2013	2014
INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS	\$875,215	\$1,091,393
RECURSOS DE PROYECTOS EXTERNOS (CONACYT)		\$582,498
PRODUCTOS FINANCIEROS	\$17	\$91
Total Ingresos Propios	\$875,232	\$1,673,982

10. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

El Archivo General de la Nación, no tiene ningún tipo de financiamiento crediticio.

Los saldos que emanan del Estado Analítico de pasivos, son los correspondientes al circulante a corto plazo:

Obligaciones Fiscales (IVA de diciembre/2014)	\$959
Retención 5 al millar s/construcciones	\$28,800
Reintegros a TESOFE	\$35,343
Otras cuentas por pagar a corto plazo (Bienes y servicios por pagar de R.P)	348,977
Pasivo diferido del ejercicio anterior	\$128,106,744
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo (Facturación de Ventas FCE más Comisión)	\$9,937
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía (Depósitos en efectivo)	\$44,004
Administración de proyecto CONACyT	\$2,688,000
Total de Cuentas por pagar a Corto Plazo	\$131,280,413

11. Proceso de mejora

a) Principales Políticas de control interno

1. La contabilidad deberá contener registros principales y auxiliares que muestren los avances contables y presupuestarios, a fin de permitir el seguimiento y evaluación del ejercicio del gasto público y el análisis de los saldos contenidos en sus estados financieros.

2. El registro contable se realizará con base en el ejercicio del presupuesto; mismo que incluirá: cuentas por liquidar certificadas; reclasificaciones; altas y bajas por concepto de donaciones y transferencias; ampliaciones, reducciones líquidas o compensadas y reintegros del ejercicio en curso y de años anteriores.
3. La información financiera deberá contener el estado de la situación financiera del ejercicio del presupuesto de egresos y reflejar de manera desagregada la información financiera de la entidad.
4. La integración de los estados financieros debe contener información conciliada con el presupuesto, así como la información de la balanza de comprobación acumulada.
5. Las notas a los estados financieros deberán revelar cualquier evento interno o externo que afecte la posición financiera y patrimonial de los entes públicos.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

El Archivo General de la Nación, compone su presupuesto conforme a las disposiciones específicas para la integración del anteproyecto del presupuesto de cada ejercicio fiscal; verificando que su información esté vinculada a sus metas e indicadores, que permitirán su posterior evaluación y rendición de cuentas.

La eficiencia en la captación de Ingresos Propios ha superado la meta, contribuyendo a mejorar los servicios a los diferentes usuarios de la información que resguarda, así como los procesos de restauración, conservación y digitalización de los archivos históricos y de la Administración Pública Federal.

12. Información por segmentos

El AGN presta diversos servicios aprobados por el Órgano de Gobierno, de los cuales obtiene un beneficio financiero que contribuye a mejorar sus procesos de restauración, conservación, digitalización y difusión de archivos históricos, como se muestra en la siguiente lista:

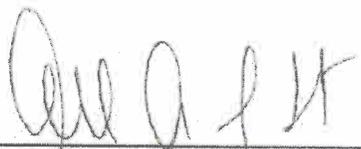
Certificación
Fotocopias
Impresión archivos digitales
Fotografías
Reproducción mapas
Reposición credencial
Filmación
Archivo electrónico
Duplicado digital
Impresión imagen
Sesión de reprografía
Conferencias diversos espacios
Libros y publicaciones

13. Eventos Posteriores al Cierre

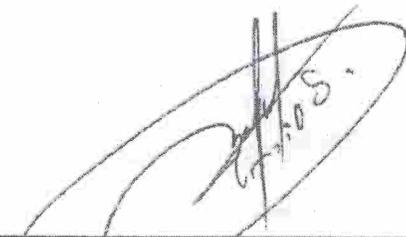
Como evento posterior al 31 de diciembre de 2014, y para dar cumplimiento al acuerdo por el que se reforman y adicionan las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio (DOF del 06 de octubre de 2014). El Archivo General de la Nación (AGN) y la Secretaría de Gobernación (SEGOB). Se realizaron los ajustes necesarios a fin de reflejar en la información financiera los saldos contables de la transferencia de bienes muebles que son parte integrante del Patrimonio, una vez concluida la conciliación del inventario final de los Bienes Muebles, entre el AGN y la Secretaría de Gobernación como coordinadora de sector, con la firma del addendum al acta de entrega – recepción de fecha 30 de enero de 2015. Quedando pendiente el acta de traspaso de saldos contables con documentación soporte y justificativa de la propiedad de los mismos.

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.



Alba Alicia Mora Castellanos
Directora General Adjunta de
Administración



Fortunato Antonio Hernández
Director de Administración