

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

Dictamen de Estados Financieros

Auditoría al 31 de Diciembre de 2015



## 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 2015 y 2014, y los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública/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 del Organismo 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. 1

### **Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros**

La administración del Organismo 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 financieros que se acompañan, y del control interno que la 2



**GONZALEZ  
LAZARINI**

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, debida 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 del Organismo, 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 del Organismo. 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

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestras auditorías proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría. 5



## Salvedades

Dentro de la revisión de Bienes Muebles, Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se detectó que:

- a) En el ejercicio el Organismo, decidió reconocer avalúo emitido el 27 de septiembre de 2012 por parte del INDAABIN por el edificio de Laboratorios, reconociendo solo el valor razonable del terreno por \$ 16,902,270 y omitir la actualización de la construcción, debido a que a esa fecha continuaban las obras y no se mostraba contablemente capitalización alguna. Con fecha del 24 de febrero de 2016, se obtiene un nuevo avalúo asignando un valor razonable de terreno por \$ 81,054,068 y de construcción \$ 34,801,069, este último valor es inferior a lo capitalizado contablemente por este edificio al 31 de diciembre de 2015 por \$ 190,178,991 determinado en base a las actas finiquito que obran en poder del organismo. Por lo anterior, no es posible determinar los valores razonables a registrar en esta cuenta y de lo aplicado en resultados por el demerito reconocido de \$ 5,486,448.
- b) No fue posible verificar que se diera cumplimiento a los "Lineamientos para el Registro Auxiliar sujeto a Inventarios de Bienes Arqueológicos, Artísticos, e Históricos bajo custodia de los Entes Públicos", por la serie de documentos y objetos de valor histórico, que se encuentra a resguardo del AGN, que incluye el inmueble denominado Palacio de Lecumberri, del cual no es posible obtener avalúo paramétrico, toda vez que es considerado como un edificio histórico y tendría que registrarse de acuerdo a lo estipulado en los Lineamientos mencionados en el párrafo anterior. Contablemente, solo se registra parte de las obras realizadas a este edificio por \$ 61,587,725 y en cuentas de orden se identifican diez pesos que incluyen el edificio y parte de las obras artísticas.
- c) Durante el ejercicio se capitalizaron obras en proceso por \$ 259,414,804, integrados con actas finiquito de entrega recepción de 2014 por \$ 169,151,663, las cuales se debieron capitalizar en ese ejercicio y \$ 90,263,141, correspondientes al ejercicio 2015.
- d) Con motivo de la descentralización del AGN, los recursos financieros y materiales asignados a este organismo pasaron a formar parte del

6

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; sin embargo, hasta enero de 2015 se concluyeron los trabajos de conciliación de los Bienes Muebles; por ello, la entidad llevó a cabo un addendum a dichas actas con fecha 30 de enero de 2015, incrementando contablemente el valor de sus activos y patrimonio en diciembre de 2014 por \$ 63,410,151 y en 2015 canceló \$ 848,297 de esa partida con afectación al patrimonio, por los activos no localizados. Cabe señalar que a la fecha del presente informe, el AGN aún no cuenta con la totalidad de la documentación que soporte el valor asignado a estos bienes y por ende el reconocimiento de su demerito.

Hasta el ejercicio 2015, el control administrativo del capítulo 1000 "Servicios Personales"; fue operado por la Secretaría de Gobernación (SEGOB), quien realizaba los pagos y enteraba los impuestos y cuotas de seguridad social en forma global; por ello el Organismo solicitó a esta Secretaría, las nóminas del personal que labora en el mismo, conciliando con registros contables, determinando una diferencia de \$ 638,249 que representa el 1.1% del total de las nóminas por \$ 56,090,256; 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 estos servicios, solo se realizó por el pago de finiquitos. Debido a la naturaleza de los registros contables, no fue posible satisfacer de la diferencia antes señalada, del pago de las nóminas y de que se cubrieran los impuestos y cuotas de seguridad social que se relacionan con estos servicios, de los cuales se aplicaron en Gastos de Operación \$ 5,267,746.

7

Como se señala en la Nota III a los estados financieros, el organismo en el ejercicio adquirió las herramientas tecnológicas que facilitarían 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. Actualmente se encuentra procesando la información en paralelo y concluyendo la elaboración de sus manuales, acordes a las necesidades actuales del AGN, y en proceso de obtener la autorización para contar con una estructura orgánica, que le permita llevar a cabo las atribuciones derivadas de su descentralización. Debido a las cargas de trabajo de la Administración para subsanar lo anterior, el alcance de nuestro trabajo se vio limitado.

8

El 18 de febrero de 2015, emitimos nuestro dictamen sobre los estados financieros del Archivo General de la Nación al 31 de diciembre de 2014, en el cual nos abstuvimos de expresar una opinión debido a las limitaciones en el alcance de nuestro trabajo en los rubros de: i) Almacenes, por no disponer de elementos para validar su valuación, existencia y su efecto en los resultados del ejercicio, ii) Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, por no contar con elementos para verificar su integridad, iii) Ingresos por Subsidios y transferencias que se asignan para cubrir Gastos de Operación, representando en un 70% por erogaciones de Capítulo 1000 "Servicios Personales", que por lo señalado en el párrafo 7 anterior, no fue posible obtener documentación para validar la razonabilidad de las cifras. Todo lo anterior, impactando directamente al patrimonio del Organismo. Con posterioridad a la entrega de nuestro dictamen, el Organismo subsana parcialmente estas situaciones y modificó el estado de flujos de efectivo, para que coincidiera con las cifras reportadas en Cuenta Pública de ese año. Por lo tanto, nuestra opinión actual sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, es similar a la que emitimos originalmente.

9



## Opinión del auditor

En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en los párrafos 6 a 8 anteriores, 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 2015 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la Nota III a los estados financieros adjuntos. Por las limitaciones en el alcance de nuestro trabajo y en vista de la importancia de los efectos que pudiera tener lo mencionado en el párrafo 9 anterior, nos abstenemos de expresar una opinión sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2014. 10

## Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra 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

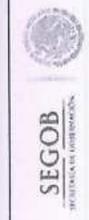
ATENTAMENTE  
GONZÁLEZ LAZARINI, S.A. DE C.V.

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

Ciudad de México, a 14 de marzo de 2016.

eht/lama

Archivo General de la Nación  
Estado de Situación Financiera Comparativo  
Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014  
(pesos)



Concepto	Año	
	2015	2014
<b>Activo</b>		
<b>Activo Circulante</b>		
<b>Efectivo y equivalentes</b>		
Efectivo	\$ 4,018,494	\$ 2,714,042
Bancos	\$ -	\$ -
Fondo Rotatorio AGN	\$ 4,018,494	\$ 2,714,042
Deposito de Fondos de Terceros en Garantía	\$ -	\$ -
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>		
Cuentas por Cobrar a CP	\$ 41,105	\$ 720,435
Deudores Diversos por Cobrar a CP	\$ 19,200	\$ 690,174
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a CP	\$ 21,905	\$ 30,261
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>		
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes muebles e inmuebles a C.P	\$ 394,357	\$ 37,237,145
Anticipo a contratistas por Obra Pública a C.P.	\$ -	\$ 19,772,075
Almacenes	\$ 1,624,473	\$ 2,247,351
Almacenes de Materiales y Suministros de consumos	\$ 1,624,473	\$ 2,247,351
Publicaciones	\$ -	\$ -
<b>Total de Activo Circulante</b>	\$ 6,078,429	\$ 42,918,973
<b>Activo No Circulante</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	\$ 670,439,724	\$ 438,369,761
Terrenos	\$ 16,902,270	\$ -
Edificio AGN	\$ 439,877,394	\$ 179,714,206
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ 213,560,060	\$ 258,655,555
Bienes Muebles	\$ 185,053,778	\$ 71,624,915
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 85,709,068	\$ 47,357,719
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 68,916,914	\$ -
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 813,940	\$ 813,940
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 66,500	\$ 66,500
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 23,414,939	\$ 23,414,939
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 6,331,817	\$ 171,817
Activos Intangibles	\$ 7,746,003	\$ -
Software	\$ 7,746,003	\$ -
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumuladas de Bienes e Intangibles	\$ 55,812,394	\$ 6,740,654
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	\$ 10,515,893	\$ 5,029,245
Depreciación acumulada de otra Maquinaria y Equipo	\$ 44,996,398	\$ 1,711,409
Amortización de Activos Intangibles	\$ 430,333	\$ -
Activos Diferidos	\$ -	\$ 129,402,841
Estudios Formulación y Evaluación de Proyectos	\$ -	\$ 1,306,032
Otros Activos diferidos	\$ -	\$ 128,096,809
<b>Total de activo no circulante</b>	\$ 807,627,111	\$ 632,656,863
<b>Total de Activos</b>	\$ 913,705,540	\$ 675,575,836
<b>Pasivo</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,325,634	\$ 441,685
Proveedores	\$ 1,251,968	\$ -
Contratistas por Obras Publicas por Pagar	\$ -	\$ -
Retenciones y Contribuciones a Pagar a Corto Plazo	\$ 31,312	\$ 92,688
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 42,354	\$ 348,977
<b>Documentos Por Pagar a Corto Plazo</b>		
Cuentas por pagar	\$ -	\$ -
ADEFAS/AGN	\$ -	\$ -
<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>		
Ingresos Cobrados por Adelantado a CP	\$ -	\$ -
Otros Pasivos Diferidos a CP	\$ -	\$ 128,106,743
<b>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía via Administración</b>		
Fondos en Garantía a corto plazo	\$ 2,575,208	\$ 2,732,004
Fondo en Administración a CP	\$ 0	\$ 44,004
Otros Fondos en Administración en Corto Plazo	\$ 2,575,208	\$ 2,688,000
<b>Total Pasivo Circulante</b>	\$ 3,900,842	\$ 131,260,412
<b>Hacienda Publica/Patrimonio</b>		
Hacienda Publica/Patrimonio Contribuido	\$ 863,635,821	\$ 548,509,029
Aportaciones del Gobierno Federal de años anteriores	\$ 547,690,731	\$ 251,339,097
Aportaciones del Gobierno Federal del Año en curso	\$ 315,973,090	\$ 297,169,932
Hacienda Publica/Patrimonio Generado	\$ 53,828,123	\$ 4,213,605
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 4,213,605	\$ 425,992
Resultados del Ejercicio. (Ahorro/Desahorro)	\$ 49,815,518	\$ 3,787,813
<b>Total Hacienda Publica/Patrimonio</b>	\$ 809,804,698	\$ 644,295,424
<b>Total del Pasivo y Patrimonio</b>	\$ 813,705,540	\$ 675,575,836

AUTORIZO  
ALEA ALICIA MORA CASTELLANOS  
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA  
DE ADMINISTRACIÓN

ELABORÓ  
FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

Archivo General de la Nación  
 Estado Analítico del Activo  
 Del 1o de enero al 31 de Diciembre de 2015  
 (pesos)

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos Del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
<b>ACTIVO</b>	\$ 675,575,836	\$ 1,077,252,342	\$ 939,122,638	\$ 813,705,540	\$ 138,129,704
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	\$ 42,918,973	\$ 464,291,109	\$ 501,131,653	\$ 6,078,429	\$ 36,840,544
Efectivo y Equivalentes	\$ 2,714,042	\$ 405,780,360	\$ 404,475,908	\$ 4,018,494	\$ 1,304,452
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 720,435	\$ 8,584,047	\$ 9,263,377	\$ 41,105	\$ 679,330
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 37,237,145	\$ 49,202,575	\$ 86,045,363	\$ 394,357	\$ 36,842,788
Inventarios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Almacenes	\$ 2,247,351	\$ 724,127	\$ 1,347,005	\$ 1,624,473	\$ 622,878
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Activos Circulantes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	\$ 632,656,863	\$ 612,961,233	\$ 437,990,985	\$ 807,627,111	\$ 174,970,248
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 438,369,761	\$ 491,484,767	\$ 259,414,804	\$ 670,439,724	\$ 232,069,963
Bienes Muebles	\$ 71,624,915	\$ 113,428,863	\$ -	\$ 185,053,778	\$ 113,428,863
Activos Intangibles	\$ -	\$ 7,746,003	\$ -	\$ 7,746,003	\$ 7,746,003
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumuladas de A.F.	\$ 6,740,654	\$ -	\$ 48,871,740	\$ 55,612,394	\$ 48,871,740
Activos Diferidos	\$ 129,402,841	\$ 301,600	\$ 129,704,441	\$ -	\$ 129,402,841
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Activos No Circulantes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

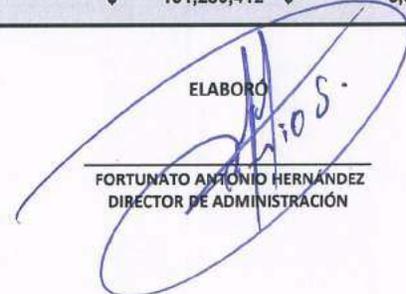
AUTORIZO  
  
 ALBA ALICIA MORA CASTELLANOS  
 DIRECTORA GENERAL ADJUNTA  
 DE ADMINISTRACIÓN

ELABORÓ  
  
 FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



Denominación de la Deudas	Moneda en Concontratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>				
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>				
Otros Pasivos	Pesos	México	\$ 131,280,412 \$	3,900,842
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>\$ 131,280,412 \$</b>	<b>3,900,842</b>

AUTORIZO  
  
ALBA ALICIA MORA CASTELLANOS  
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA  
DE ADMINISTRACIÓN

ELABORO  
  
FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



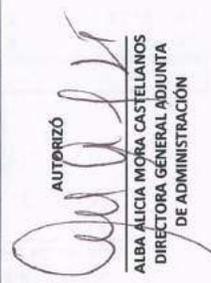
Concepto	Año	
	2015	2014
<b>Ingresos y otros beneficios</b>		
<b>Ingresos de la gestión</b>		
<b>Ingresos por ventas de bienes y servicios</b>	\$ 1,680,580	\$ 1,673,891
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	\$ 1,680,580	\$ 1,673,891
Ingresos de operación de entidades paraestatales no empresariales y no financieras	\$ -	\$ -
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	\$ 94,113,710	\$ 77,111,463
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 94,113,710	\$ 77,111,463
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
<b>Ingresos Financieros</b>	\$ 168,723	\$ 3,591,649
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	\$ 593	\$ 91
Otros Ingresos Financieros	\$ 22	\$ -
Incrementos por Variación de Almacén	\$ 168,108	\$ 3,591,558
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	\$ 95,963,013	\$ 82,377,003
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
<b>Servicios Personales</b>	\$ 60,474,660	\$ 55,718,478
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 13,048,262	\$ 12,508,047
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$ 13,773,920	\$ 12,878,166
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 6,297,954	\$ 4,397,733
Seguridad Social	\$ 6,126,443	\$ 5,711,680
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 21,228,081	\$ 20,222,853
<b>Materiales y suministros</b>	\$ 2,118,411	\$ 1,628,498
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$ 535,640	\$ 756,767
Alimentos y Utensilios	\$ 119,393	\$ 84,165
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 42,597	\$ 210,600
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 421,623	\$ 437,558
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 164,693	\$ 5,013
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 139,607	\$ 72,163
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$ 694,858	\$ 62,233
<b>Servicios Generales</b>	\$ 33,396,678	\$ 22,204,095
Servicios Básicos	\$ 4,509,961	\$ 2,840,238
Servicios de Arrendamiento	\$ 2,635,219	\$ 1,298,351
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$ 16,423,077	\$ 10,594,918
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 1,461,200	\$ 1,547,807
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 3,468,627	\$ 2,087,270
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 1,111,436	\$ 288,309
Servicios Oficiales	\$ 26,270	\$ 198,725
Otros Servicios Generales	\$ 3,760,888	\$ 3,348,477
<b>Cuotas y Aportaciones</b>	\$ 664,984	\$ 160,372
Cuotas y Aportaciones a Organismos Internacionales	\$ 664,984	\$ 160,372
<b>Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
<b>Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	\$ 25,095	\$ -
Ayudas Sociales a Personas	\$ 25,095	\$ -
	\$ -	\$ -
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
<b>Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones</b>	\$ 48,898,703	\$ 6,453,173
Depreciación de bienes inmuebles	\$ 5,486,448	\$ -
Depreciación de bienes muebles	\$ 42,954,959	\$ 5,850,721
Amortización de Activos Intangibles	\$ 430,333	\$ -
Disminución del almacén de materiales y suministro para consumo	\$ 26,978	\$ 602,452
Otros Gastos Varios	\$ 15	\$ -
<b>Total de Gastos y Otras Perdidas</b>	\$ 145,578,531	\$ 86,164,616
<b>Ahorro/Desahorro del Ejercicio</b>	-\$ 49,615,518	\$ 3,787,613

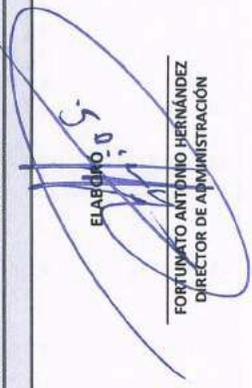
AUTORIZO  
  
ALBA ALICIA MORA CASTELLANOS  
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA  
DE ADMINISTRACIÓN

ELABORO  
  
FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN  
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio  
Del 1o de enero al 31 de Diciembre de 2015  
(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
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2014	548,509,029	-	-	-	548,509,029
Aportaciones	548,509,029	-	-	-	548,509,029
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-	-	-	-
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de Ejercicio</b>					
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	-	425,992	3,787,613	-	4,213,605
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	425,992	3,787,613	-	3,787,613
Revalúos	-	-	-	-	425,992
Reservas	-	-	-	-	-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del ejercicio 2014</b>	<b>548,509,029</b>	<b>425,992</b>	<b>3,787,613</b>	<b>-</b>	<b>544,295,424</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del ejercicio 2015</b>					
Aportaciones	315,124,792	-	-	-	315,124,792
Donaciones de Capital Recibidas	315,124,792	-	-	-	315,124,792
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-	-	-	-
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del ejercicio</b>					
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	-	3,787,613	49,615,518	-	53,403,131
Resultado de ejercicios anteriores	-	3,787,613	49,615,518	-	49,615,518
Revalúos	-	-	-	-	3,787,613
Reservas	-	-	-	-	-
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015</b>	<b>863,633,821</b>	<b>4,213,605</b>	<b>49,615,518</b>	<b>-</b>	<b>809,804,698</b>

AUTORIZÓ  
  
 ALBA ALICIA MORA CASTELLANOS  
 DIRECTORA GENERAL ADJUNTA  
 DE ADMINISTRACIÓN

ELABORÓ  
  
 FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



Flujo	AÑO	
	2015	2014
<b>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	\$ 95,963,013	\$ 82,377,003
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios	\$ 1,680,580	\$ 1,673,891
Transferencias y Asignaciones del Sector Público	\$ 94,113,710	\$ 77,111,463
Otros Ingresos y Beneficios	\$ 168,723	\$ 3,591,649
<b>Aplicación</b>	\$ 145,578,531	\$ 79,572,140
Servicios Personales	\$ 60,474,660	\$ 55,718,478
Materiales y Suministros	\$ 2,118,411	\$ 886,743
Servicios Generales	\$ 33,396,678	\$ 22,204,095
Subsidios y Otras Ayudas	\$ 690,079	\$ 160,372
Otras aplicaciones de operación	\$ 48,898,703	\$ 602,452
<b>Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-\$ 49,615,518</b>	<b>\$ 2,804,863</b>
<b>Flujos de Efectivo de las actividades de Inversión no Financiera</b>		
<b>Origen</b>	\$ 315,124,793	\$ 297,169,931
Contribuciones de Capital	\$ 16,053,973	
Venta o Disposición de Activos Fijos	\$ -	\$ -
Transferencias de Capital Recibidas	\$ 299,070,820	\$ 297,169,931
<b>Aplicación</b>	\$ 304,373,089	\$ 297,198,732
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 189,115,004	\$ 297,198,732
Bienes Muebles	\$ 107,942,415	
Otras Aplicaciones de Inversión	\$ 7,315,670	
<b>Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>\$ 10,751,704</b>	<b>-\$ 28,801</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	\$ 168,431,806	\$ 118,102,720
Endeudamiento Neto		
Disminución de Activos	\$ 167,547,837	
Incremento de Otros Pasivos	\$ 883,969	\$ 118,102,720
<b>Aplicación</b>	\$ 128,263,540	\$ 131,316,232
Servicios de la Deuda		
Incremento de Activos	\$ -	
Disminución de Otros Pasivos	\$ 128,263,540	\$ 131,316,232
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>\$ 40,168,266</b>	<b>-\$ 13,213,512</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>\$ 1,304,452</b>	<b>-\$ 10,437,450</b>
Efectivo y Equivalentes al inicio del Ejercicio	\$ 2,714,042	\$ 13,151,492
Efectivo y Equivalentes al final del Ejercicio	\$ 4,018,494	\$ 2,714,042

AUTORIZÓ  
  
ALBA ALICIA MORA CASTELLANOS  
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA  
DE ADMINISTRACIÓN

ELABORÓ  
  
FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



**Archivo General de la Nación**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
Del 1o de enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014  
(pesos)

Concepto	BASE		ORIGEN	APLICACIÓN
	2015	2014		
<b>Activo</b>	\$ 813,705,540	\$ 675,575,836	\$ 216,419,577	\$ 354,549,281
<b>Activo Circulante</b>	\$ 6,078,429	\$ 42,918,973	\$ 38,144,996	\$ 1,304,452
Efectivo y equivalentes	\$ 4,018,494	\$ 2,714,042	\$ -	\$ 1,304,452
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 41,105	\$ 720,435	\$ 679,330	\$ -
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 394,357	\$ 37,237,145	\$ 36,842,788	\$ -
Almacenes	\$ 1,624,473	\$ 2,247,351	\$ 622,878	\$ -
<b>Activo No Circulante</b>	\$ 807,627,111	\$ 632,656,863	\$ 178,274,581	\$ 353,244,829
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	\$ 670,439,724	\$ 438,369,761	\$ -	\$ 232,069,963
Bienes Muebles	\$ 185,053,778	\$ 71,624,915	\$ -	\$ 113,428,863
Activos Intangibles	\$ 7,746,003	\$ -	\$ -	\$ 7,746,003
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumuladas de Bienes e Intangibles	-\$ 55,612,394	-\$ 6,740,654	\$ 48,871,740	\$ -
Activos Diferidos	\$ -	\$ 129,402,841	\$ 129,402,841	\$ -
<b>Pasivo</b>	\$ 3,900,842	\$ 131,280,412	\$ 883,969	\$ 128,263,539
<b>Pasivo Circulante</b>	\$ 3,900,842	\$ 131,280,412	\$ 883,969	\$ 128,263,539
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,325,634	\$ 441,665	\$ 883,969	\$ -
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$ -	\$ 128,106,743	\$ -	\$ 128,106,743
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a CP	\$ 2,575,208	\$ 2,732,004	\$ -	\$ 156,796
<b>Pasivo No Circulante</b>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a LP	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Provisiones a Largo Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>	\$ 809,804,698	\$ 544,295,424	\$ 315,124,792	\$ 49,615,518
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	\$ 863,633,821	\$ 548,509,029	\$ 315,124,792	\$ -
Aportaciones	\$ 863,633,821	\$ 548,509,029	\$ 315,124,792	\$ -
Donaciones de Capital	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	-\$ 53,829,123	-\$ 4,213,605	\$ -	\$ 49,615,518
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$ 49,615,518	-\$ 3,787,613	\$ -	\$ 45,827,905
Resultados de Ejercicios Anteriores	-\$ 4,213,605	-\$ 425,992	\$ -	\$ 3,787,613
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultado por Posición Monetaria	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

AUTORIZÓ  
  
ALBA ALICIA MORA CASTELLANOS  
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA  
DE ADMINISTRACIÓN

ELABORÓ  
  
FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



**ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN**  
**INFORMES DE PASIVOS CONTINGENTES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

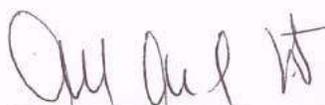
El Archivo General de la Nación presenta al 31 de diciembre de 2015, catorce juicios en desahogo de pruebas, por la cantidad 7,995.8 miles de pesos, uno en conciliación, demanda y excepciones por un monto de 369.8 miles pesos, siete en espera de Laudo por un monto de 5,884.9 miles de pesos, dos en incidencia de competencia por la cantidad de 993.5 miles de pesos y uno en admisión de pruebas por la cantidad de 764.8 miles de pesos.

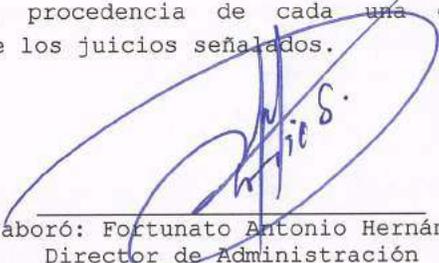
No de Juicios	Estatus	Importe
14	Desahogo de pruebas	7,995,815
1	Conciliación, demanda y excepciones	369,808
7	Espera de Laudo	5,884,947
2	Incidencia de competencia	993,550
1	Admisión de pruebas	764,850
Suma:		16,008,971

Del total de juicios laborales presentados, 7,686.2 miles pesos, que representan el 48.0% fueron iniciados antes del 23 de enero de 2012, fecha en que el Archivo General de la Nación (AGN) es creado como Organismo Descentralizado por Decreto Oficial y el 52.0% restante equivalente a 8,322.7 miles de pesos, corresponde al periodo en que la Institución se constituye como entidad paraestatal, Cabe señalar que de los ejercicios anteriores (2012 - 2013), el AGN no participaba en el desahogo de los juicios que se relacionan.

	Cantidad de Juicios	Importe	Porcentaje
Juicios antes del 1° de enero de 2012	8	7,686,234	48.0%
Juicios posteriores al 1° de enero de 2012	17	8,322,737	52.0%

La cuantificación económica 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.

  
 Autorizó: Alba Alicia Mora Castellanos  
 Directora General Adjunta de  
 Administración

  
 Elaboró: Fortunato Antonio Hernández  
 Director de Administración

**ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre de 2015

(pesos)

**I. NOTAS DE DESGLOSE**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El saldo corresponde a fondos en administración de un proyecto externo con el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), a recursos de operaciones ajenas para el pago de impuestos, otros pasivos a corto plazo, más remanente de recursos propios de ejercicios anteriores.

Descripción	2015	2014
Bancos/Tesorería	4,018,494	2,714,042

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

Al 31 de diciembre de 2015, el AGN presenta cuentas por cobrar y por comprobar con el siguiente desglose:

Descripción	2015	2014
Venta de libros AGN		9,935
Cuentas por Cobrar a corto plazo	18,885	679,924
Deudores Diversos	315	315
Gastos por Comprobar a corto plazo	21,905	30,261
<b>TOTAL</b>	<b>41,105</b>	<b>720,435</b>

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 obtiene el 100% de recursos por la venta de estas publicaciones, y el 8.0% de comisión por la venta de libros de otras editoriales. Otorgándoles crédito conforme al convenio de colaboración entre ambas instituciones. Saldo que se refleja en la cuenta por cobrar.

De ejercicios anteriores se tiene un saldo de 0.3 miles de pesos por lo que se realizarán las gestiones necesarias para su recuperación.

El saldo en el rubro de Derechos a Recibir en Bienes o Servicios de 394.3 miles de pesos pertenece a anticipos a contratistas por obra pública a corto plazo, importe que quedará amortizado con el pago del devengado para el ejercicio 2016.

### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

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: 1,624.4 miles de pesos al 31 de diciembre de 2015.

### Inversiones Financieras

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

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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:

Descripción	2015	2014
Muebles de oficina y estantería	85,709,668	47,357,719
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	68,916,914	
Equipo de Transporte para servicios administrativos	613,940	613,940
Equipo de Seguridad	66,500	66,500
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	23,414,939	23,414,939
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	6,331,817	171,817
Activos Intangibles	7,746,003	
SUBTOTAL	192,799,781	71,624,915
Terrenos	16,902,270	
Edificios AGN	439,977,393	179,714,206
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	213,560,061	258,655,555
SUBTOTAL	670,439,724	438,369,761
Depreciación Acumulada	55,612,394	6,740,654
TOTAL	807,627,111	503,254,022

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.

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 a 2014, periodo en que concluyeron los trabajos estructurales y de obra civil con instalaciones y acabados de los Edificios de Laboratorios, Acervos y obras de reconstrucción y remodelación, que representan el saldo de 439,977.3 miles de pesos en la cuenta de edificio del activo no circulante. La transferencia del saldo de Obra Pública al Edificio se efectuó el pasado mes de agosto, posterior a la entrega recepción de los trabajos y finiquitos de obra correspondiente.

Durante el presente año, la obra pública ejecutada al cierre de diciembre de 2015, asciende a 213,560 miles de pesos, proyecto que incluye la construcción del nuevo edificio de acervos y remodelación de las instalaciones actuales del Archivo General de la Nación.

Al 31 de diciembre de 2015, el AGN, cuenta en sus activos no circulantes con bienes intangibles que ascienden a 7,746 miles de pesos.

#### **Activos Diferidos**

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.

#### **Pasivo**

##### **Cuentas y Documentos por pagar**

Las cuentas por pagar a corto plazo, suman un saldo de 1,325.6 miles de pesos integradas de la siguiente forma:

Descripción	2015	2014
Proveedores	1,251,968	
Retenciones y Contribuciones a Pagar a Corto Plazo	31,312	92,688
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	42,354	348,977
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,325,634	441,665

### Fondos de bienes de Terceros en Administración

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 2,575.2 miles de pesos.

### NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos de Gestión

Del presupuesto modificado para el año 2015, se recibieron asignaciones del Subsidio Federal por 94,113.7 miles de pesos para Gastos de Operación; se han captado Recursos Propios por venta de bienes, servicios y otros ingresos del orden de 1,680.5 miles de pesos, más incremento por las variaciones positivas al almacén de bienes de consumo derivado del levantamiento del inventario físico por la cantidad de 168.1 miles de pesos, así como intereses ganados y otros ingresos por la cantidad de 0.6 miles de pesos pesos. Sumando un total de ingresos de 95,963.0 miles de pesos.

#### Gastos y Otras Pérdidas:

El Resultado de Operación (Gastos de operación), sumó la cantidad 95,989.8 miles de pesos como se representan en el siguiente cuadro:

Concepto de Gasto	Recursos Fiscales y Propios
Servicios Personales	60,474,660
Materiales y Suministros	2,118,411
Servicios Generales	33,396,678
Subsidios y Otras Ayudas	690,079

Se expresan Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarios derivados de la Depreciación de bienes muebles e inmuebles resultantes del ejercicio, por la cantidad de 48,898.7 miles de pesos.

## 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), más el reconocimiento retrospectivo de Bienes Muebles y el terreno del inmueble del edificio de acervos del AGN, derivado de su descentralización, representando un total de Patrimonio Contribuido de 863,633.8 miles de pesos, que se integra de las aportaciones de ejercicios anteriores por 547,660.7 miles de pesos más el incremento de capital aportado por la Federación en 2015 para obra pública y adquisición de mobiliario y equipamiento del edificio de Laboratorios por un saldo total de 315,973.1 miles de pesos del presente ejercicio.

Menos el resultado de ejercicios anteriores 4,213.6 miles de pesos y la disminución del déficit de 49,615.5 miles de pesos del periodo actual.

## NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y finales que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo, representan el saldo de la cuenta de efectivo y equivalentes por 4,018.5 miles de pesos representado:

Notas al Estado de Flujo de Efectivo		
Descripción	2015	2014
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	-49,615,518	-3,787,613
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión	10,751,703	44,365,077
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	40,168,267	-38,604,493
Incremento neto en el Ejercicio del Efectivo	1,304,452	1,792,971
Efectivo y Equivalentes al inicio del ejercicio	2,714,042	741,071
Efectivo y Equivalentes al final del ejercicio	4,018,494	2,714,042

Las Aportaciones por actividades de Inversión, relativo al equipamiento del edificio de laboratorios y la construcción del Edificio de Acervos, Remodelación y Adecuación de las instalaciones actuales del AGN, para el ejercicio 2015 fue de 299,070.8 miles de pesos, aunado al reconocimiento retrospectivo de bienes inmuebles derivados de la descentralización de 16,053.9, reportan un incremento por actividades de inversión de 315,124.7 miles de pesos.

El flujo de efectivo por actividades de operación corresponde a las transferencias y asignaciones recibidas por la Federación, la captación de recursos propios menos el total de gastos de operación de la entidad, de acuerdo a lo siguiente:

Rubro	Importe
Servicios Personales	60,474,660
Materiales y Suministros	2,118,411
Servicios Generales	33,396,678
Subsidios y Otras Ayudas	690,079
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	48,898,703
	145,578,531

### CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Los recursos presupuestales recaudados durante el ejercicio sumaron la cantidad de 394,849 miles de pesos, menos los ingresos de capital reportan un saldo de ingresos contables de 95,778.2 miles de pesos, como se muestra en el cuadro siguiente:

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		394,847,638
2. Más Ingresos Propios		186,195
Incremento por variación de almacén	168,108	
Otros ingresos en conciliación	18,087	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		299,070,820
Productos de capital	299,070,820	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		95,963,013

Partiendo del saldo de egresos presupuestarios del orden de 394,847.6 miles de pesos, 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 Al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		394,847,638
2. Menos egresos presupuestarios no contables		299,070,820
Mobiliario y equipo de administración	102,251,087	
Obras públicas en bienes propios	196,819,733	
3. Más gastos contables no presupuestales		49,801,713
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	48,898,704	
Otros gastos (disminución de almacén)	764,007	
Otros gastos contables no presupuestales (Gastos Recursos Propios)	139,001	
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		145,578,531

## 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 304,038.8 miles de pesos, que corresponde a Fianzas de cumplimientos y obligaciones contractuales principalmente por servicios de Obra Pública, así como 25 Demandas Laborales en Proceso de Resolución por 16,008.9 miles de pesos.

#### Presupuestarias:

En cuentas de orden presupuestarias, al 31 de diciembre de 2015 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 Aprobados		384,032,557
8221	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0	
8231	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		394,847,638
8241	Presupuesto de Egresos Comprometido	0	
8271	Presupuesto de Egresos Pagado	394,847,638	
8311	Presupuesto de Ingresos Aprobado P	384,032,557	
8331	Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Aprobado	394,847,638	
8351	Presupuesto de Ingresos Recaudado		394,847,638
8321	Presupuesto de Ingresos por Ejecutar		0

## III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### ➤ 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 el AGN ha cumplido con la emisión de los reportes financieros que emanan del sistema contable en apego al Manual de Contabilidad Gubernamental actualmente se registra en paralelo las operaciones contables y presupuestales de la entidad, a través de un sistema de reciente adquisición, que permite emitir información armonizada, la cual está en etapa de implementación y validación.

Uno de los principales aspectos económicos durante el ejercicio 2015, 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 76.8% 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.

#### ➤ **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 2015, y como evento posterior al cierre del ejercicio, se realizaron los ajustes necesarios a fin de reflejar en los saldos contables, la información financiera derivada del cierre de sistemas de la SHCP, que operan la información presupuestal de la Administración Pública Federal.

#### ➤ **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.

### ➤ **Organización y Objeto Social**

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.

En atención a este propósito, se definieron cinco objetivos estratégicos en el Programa Institucional del Archivo General de la Nación 2014-2018, el cual se alinea al Programa para un Gobierno Cercano y Moderno:

- Garantizar la eficaz operación del ciclo de vida del patrimonio documental nacional.
- Preservar el patrimonio documental.
- Promover la administración eficiente de los archivos públicos.
- Difundir el acervo documental de la nación
- Fomentar la investigación en materia archivística.

Se desarrollan las siguientes estrategias:

- Desarrollar un programa de protección legal del patrimonio documental
- Implementar procedimientos para la preservación e integridad de los acervos documentales
- Sistematizar los procesos técnico archivísticos
- Desarrollar proyectos de difusión sobre el patrimonio histórico documental
- Propiciar investigación técnica y científica en materia archivística

### ➤ **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.

### **Postulados básicos.**

Los Estados Financieros y la información que emana 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.

#### ➤ Políticas de Contabilidad Significativas

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2015, están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera, toda vez que de 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 10.1%, menor del 26.0% o del 8.0% promedio anual, que es la considerada en un entorno económico inflacionario.

#### ➤ Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

El AGN, no reporta activos en moneda extranjera.

#### ➤ Reporte analítico del activo

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.

Descripción	2015	2014
Bienes Muebles	185,053,778	71,624,915
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	670,439,724	438,369,761
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumuladas de Bienes e Intangibles	-55,612,394	-6,740,654

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 179,714.2 miles de pesos del Edificio, correspondiente a la obra del ejercicio 2013, se incrementó la obra concluida en 2014 de 260,263.1 miles de pesos, en agosto de 2015, una vez 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 Especificas del Registro y Valoración 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	33.0%
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10.0%

Fuente: PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL, DIARIO OFICIAL

Miércoles 15 de agosto de 2012

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.

La cuenta de Almacén de Bienes de Consumo, presenta un importe de 1,624.4 miles de pesos, derivado del registro del inventario físico al 31 de diciembre de 2015, saldo que incluye existencias iniciales al cierre del ejercicio 2014.

#### ➤ Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El AGN, no maneja fideicomisos.

#### ➤ Reporte de la recaudación

El comparativo de ingresos propios por venta de servicios, de los ejercicios 2015 - 2014 es el siguiente:

Ingresos Captados		
Concepto	2015	2014
Ingresos por Ventas de Servicios	1,680,580	1,091,393
Recursos de Proyectos Externos (CONACYT)		582,498
Productos Financieros	615	91
Total Ingresos Propios	1,681,195	1,673,982

➤ **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:

Descripción	IMPORTE
Proveedores a corto plazo	1,251,968
Obligaciones Fiscales:	
IVA Retenido	6,784
ISR Honorarios	6,358
Reintegros TESOFE	17,087
IVA por Pagar	1,083
Otras cuentas por pagar a corto plazo	
Bienes y servicios por pagar de R.P	42,354
Administración de proyecto CONACyT	2,575,208
Total de Cuentas por pagar a Corto Plazo	3,900,842

➤ **Proceso de mejora**

**Principales Políticas de control interno**

- ◆ 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.
- ◆ 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.
- ◆ 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.
- ◆ La integración de los estados financieros debe contener información conciliada con el presupuesto, así como la información de la balanza de comprobación acumulada.
- ◆ Las notas a los estados financieros deberán revelar cualquier evento interno o externo que afecte la posición financiera y patrimonial de los entes públicos.

➤ **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.

#### ♦ 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.

#### ◆ 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 Garantizada en cuentas individuales administradas por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE).

#### ◆ Depuración y cancelación de saldos.

Durante 2015, en cuentas de balance se registró las garantías y fianzas de cumplimiento de contratos, saldo que fue reclasificado a cuentas de Orden Contable (7331). Así mismo se dieron de baja 87 Bienes no localizados, derivado de la Auditoría número 01/2014 denominada inconsistencia en los inventarios del AGN.

#### ◆ 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.

#### ➤ 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:

- ◆ Talleres Educativos
- ◆ Edición de Legajos. Boletines del Archivo General de la Nación
- ◆ Capacitación y Asesorías en procesos técnicos archivísticos
- ◆ Reproducción certificada, blanco y negro de documentos digitalizados de los acervos del AGN
- ◆ Reproducción digitalizada de rollo de microfilm de 16.5 ms
- ◆ Fotocopias
- ◆ Impresión archivos digitales
- ◆ Fotografías

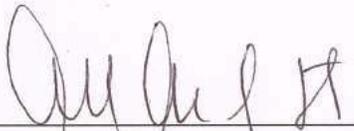
- ◆ Reproducción mapas
- ◆ Reposición credencial
- ◆ Archivo electrónico
- ◆ Duplicado digital
- ◆ Impresión imagen
- ◆ Sesión de reprografía
- ◆ Conferencias diversos espacios
- ◆ Libros y publicaciones
- ◆ Visitas guiadas

➤ **Eventos Posteriores al Cierre**

Durante el ejercicio 2015, se efectuó Addendum, acta en la cual se transfieren bienes muebles en 63,410.1 miles de pesos, dentro de los cuales se incluyen 87 bienes muebles que de acuerdo al Acta fueron entregados a resguardo del AGN por un monto asignado de 848.2 miles de pesos, el AGN realizó las acciones necesarias para su localización al no obtener resultado positivo, se realizó la baja de los mismos en términos de la normatividad aplicable en la materia.

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".



Autorizó: Alba Alicia Mora Castellanos  
Directora General Adjunta de Administración



Elaboró: Fortunato Antonio Hernández  
Director de Administración

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

Dictamen Presupuestal

Auditoría al 31 de Diciembre de 2015



## 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 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 2015, 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.

1

### **Responsabilidad de la administración en relación con los Estados Presupuestarios**

La administración del Organismo 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.

2



## 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.

3

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 del Organismo, 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 del Organismo.

4

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

5

### Salvedades

Hasta el ejercicio 2015, el control administrativo del capítulo 1000 "Servicios Personales"; fue operado por la Secretaría de Gobernación (SEGOB), quien realizaba los pagos y enteraba los impuestos y cuotas de seguridad social en forma global; por ello el Organismo solicitó a esta Secretaría, las nóminas del personal que labora en el mismo, conciliando

6

con registros contables, determinando una diferencia de \$ 638,249 que representa el 1.1% del total de las nóminas por \$ 56,090,256; 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 estos servicios, solo se realizó por el pago de finiquitos. Debido a la naturaleza de los registros contables, no fue posible satisfacernos de la diferencia antes señalada, del pago de las nóminas y de que se cubrieran los impuestos y cuotas de seguridad social que se relacionan con estos servicios, de los cuales se aplicaron en Gastos de Operación \$ 5,267,746.

Al cierre del ejercicio la entidad realizó compromisos que pagará con recursos propios en 2016, recaudados en 2015, correspondientes al capítulo 3000 "Servicios Generales; sin embargo, no le fue posible tramitar las adecuaciones presupuestales de dichos compromisos, por ello procedieron a disminuir este capítulo e incrementar el capítulo 2000 Materiales y Suministros por \$ 650,448.

En el ejercicio el organismo, adquirió las herramientas tecnológicas que facilitarían 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. Actualmente se encuentra procesando la información en paralelo y concluyendo la elaboración de sus manuales, acordes a las necesidades actuales del AGN, y en proceso de obtener la autorización para contar con una estructura orgánica, que le permita llevar a cabo las atribuciones derivadas de su descentralización. Debido a las cargas de trabajo de la Administración para subsanar lo anterior, el alcance de nuestro trabajo se vio limitado.

### **Opinión del auditor**

En nuestra opinión, excepto por lo señalado en los tres párrafos anteriores, 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 2015, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones legales y normativas que se mencionan anteriormente.

#### **Base de preparación contable y utilización de este informe**

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. 10

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. 11

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



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

Ciudad de México, a 14 de marzo de 2016.

eht/lama

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN  
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(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 RECAUDACIÓN (6= 5 / 3)	INGRESOS EXCEDENTES (7= 5 - 1)
1 IMPUESTOS	-	-	-	-	-	-	-
2 CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-
3 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-	-	-	-	-	-
4 DERECHOS	-	-	-	-	-	-	-
5 PRODUCTOS	-	-	-	-	-	-	-
6 APROVECHAMIENTOS	-	-	-	-	-	-	-
CORRIENTE	-	-	-	-	-	-	-
CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-
7 INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	2,500,000	836,892	1,663,108	1,663,108	1,663,108	100	836,892
8 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-
9 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	381,532,557	11,651,973	393,184,530	393,184,530	393,184,530	100	11,651,973
10 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>384,032,557</b>	<b>10,815,081</b>	<b>394,847,638</b>	<b>394,847,638</b>	<b>394,847,638</b>	<b>100</b>	<b>10,815,081</b>

CÁTEGORÍA DE INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	INGRESO ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	INGRESO MODIFICADO (3= 1 + 2)	INGRESO DEVENGADO (4)	INGRESO RECAUDADO (5)	% DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (6= 5 / 3)	INGRESOS EXCEDENTES (7= 5 - 1)
<b>INGRESOS DEL GOBIERNO</b>							
IMPUESTOS	-	-	-	-	-	-	-
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-	-	-	-	-	-
DERECHOS	-	-	-	-	-	-	-
PRODUCTOS	-	-	-	-	-	-	-
CORRIENTE	-	-	-	-	-	-	-
CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-
APROVECHAMIENTOS	-	-	-	-	-	-	-
CORRIENTE	-	-	-	-	-	-	-
CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>							
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	-	-	-	-
<b>INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS</b>							
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	384,032,557	10,815,081	394,847,638	394,847,638	394,847,638	100	10,815,081
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	2,500,000	836,892	1,663,108	1,663,108	1,663,108	100	836,892
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	381,532,557	11,651,973	393,184,530	393,184,530	393,184,530	100	11,651,973
<b>INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO</b>							
<b>TOTAL</b>	<b>384,032,557</b>	<b>10,815,081</b>	<b>394,847,638</b>	<b>394,847,638</b>	<b>394,847,638</b>	<b>100</b>	<b>10,815,081</b>

Fuente: ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN

*[Firma]*

ALBA ALECIA MOYA CASTELLANOS  
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA DE ADMINISTRACIÓN

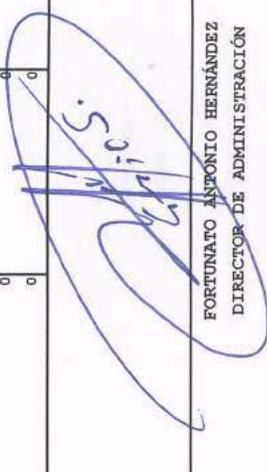
*[Firma]*

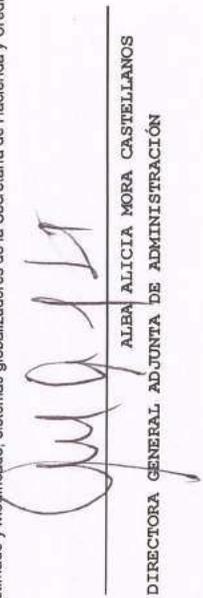
POBORNATO ANTONIO HERRERA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN  
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS <sup>1/</sup>	384,032,557	394,847,638	394,847,638
DISPONIBILIDAD INICIAL	0	0	0
CORRIENTES Y DE CAPITAL	2,500,000	1,663,108	1,663,108
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	2,500,000	1,663,108	1,663,108
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	2,500,000	1,663,108	1,663,108
INGRESOS DIVERSOS	0	0	0
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	0	0	0
OTROS	0	0	0
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	381,532,557	393,184,530	393,184,530
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	381,532,557	393,184,530	393,184,530
CORRIENTES	81,532,557	94,113,711	94,113,711
SERVICIOS PERSONALES	56,032,974	60,474,660	60,474,660
OTROS	25,499,583	33,639,051	33,639,051
INVERSIÓN FÍSICA	300,000,000	299,070,819	299,070,819
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	384,032,557	394,847,638	394,847,638
ENDEUDAMIENTO (O DESENDERAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.  
Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.

  
FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

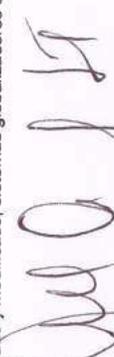
  
ALBA ALICIA MORA CASTELLANOS  
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA DE ADMINISTRACIÓN

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN  
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS <sup>1/</sup>	394,032,557	394,847,638	394,847,638
GASTO CORRIENTE	84,032,557	95,776,819	95,776,819
SERVICIOS PERSONALES	56,032,974	60,474,660	60,474,660
DE OPERACIÓN	27,799,583	33,001,104	33,001,104
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	200,000	2,301,055	2,301,055
INVERSIÓN FÍSICA	300,000,000	299,070,819	299,070,819
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	102,251,087	102,251,087
OBRA PÚBLICA	300,000,000	196,819,732	196,819,732
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
FOR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	394,032,557	394,847,638	394,847,638
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Presupuesto Pagado, el ente público.



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 EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	384,032,557	394,847,638	394,847,638	394,847,638	

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.  
Fuente: Presupuesto/Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.



\_\_\_\_\_  
FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



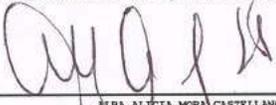
\_\_\_\_\_  
ALBA ALICIA MORA CASTELLANOS  
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA DE ADMINISTRACIÓN

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(PESOS)

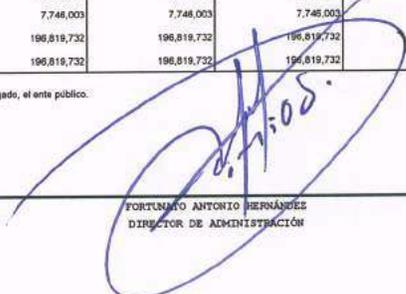
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
<b>TOTAL</b>	<b>384,632,987</b>	<b>384,847,838</b>	<b>384,847,838</b>	<b>384,847,838</b>	
<b>Gasto Corriente</b>	<b>84,032,987</b>	<b>86,778,819</b>	<b>86,778,819</b>	<b>86,778,819</b>	
<b>Servicios Personales</b>	<b>56,032,974</b>	<b>60,474,660</b>	<b>60,474,660</b>	<b>60,474,660</b>	
1000 Servicios personales	56,032,974	60,474,660	60,474,660	60,474,660	
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	14,088,879	13,048,262	13,048,262	13,048,262	
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	12,013,928	13,773,920	13,773,920	13,773,920	
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	2,412,470	6,297,953	6,297,953	6,297,953	
1400 Seguridad social	6,160,375	6,126,444	6,126,444	6,126,444	
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	16,289,897	21,228,081	21,228,081	21,228,081	
1600 Provisiones	1,057,835				
<b>Gasto De Operación</b>	<b>27,799,583</b>	<b>33,001,104</b>	<b>33,001,104</b>	<b>33,001,104</b>	
2000 Materiales y suministros	3,761,156	1,355,723	1,355,723	1,355,723	
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,050,000	177,681	177,681	177,681	
2200 Alimentos y utensilios	85,000	132,658	132,658	132,658	
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	90,000	48,242	48,242	48,242	
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	1,400,000	23,684	23,684	23,684	
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	131,156	164,682	164,682	164,682	
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	155,000	79,436	79,436	79,436	
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	840,000	729,320	729,320	729,320	
3000 Servicios generales	24,038,427	31,845,361	31,845,361	31,845,361	
3100 Servicios básicos	3,432,806	4,510,049	4,510,049	4,510,049	
3200 Servicios de arrendamiento	6,370,097	2,635,220	2,635,220	2,635,220	
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	10,324,452	16,283,393	16,283,393	16,283,393	
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,800,000	1,480,562	1,480,562	1,480,562	
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	1,885,000	3,468,625	3,468,625	3,468,625	
3700 Servicios de traslado y viajes	101,272	1,111,347	1,111,347	1,111,347	
3800 Servicios oficiales	225,000	26,270	26,270	26,270	
3900 Otros servicios generales		2,149,915	2,149,915	2,149,915	
<b>Otros De Corriente</b>	<b>200,000</b>	<b>2,301,055</b>	<b>2,301,055</b>	<b>2,301,055</b>	
3000 Servicios generales		1,610,977	1,610,977	1,610,977	
3900 Otros servicios generales		1,610,977	1,610,977	1,610,977	
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	200,000	690,078	690,078	690,078	
4400 Ayudas sociales		25,095	25,095	25,095	
4900 Transferencias al exterior	200,000	664,983	664,983	664,983	
<b>Gasto De Inversión</b>	<b>300,000,000</b>	<b>299,070,819</b>	<b>299,070,819</b>	<b>299,070,819</b>	
<b>Inversión Física</b>	<b>300,000,000</b>	<b>299,070,819</b>	<b>299,070,819</b>	<b>299,070,819</b>	
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles		102,251,087	102,251,087	102,251,087	
5100 Mobiliario y equipo de administración		45,360,246	45,360,246	45,360,246	
5300 Equipo e instrumental médico y de laboratorio		49,144,836	49,144,836	49,144,836	
5900 Activos intangibles		7,746,003	7,746,003	7,746,003	
6000 Inversión pública	300,000,000	196,819,732	196,819,732	196,819,732	
6200 Obra pública en bienes propios	300,000,000	196,819,732	196,819,732	196,819,732	

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.



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 EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN					TOTAL	
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL	
																CORRIENTE	INVERSIÓN	
						TOTAL APROBADO	56,032,974	27,799,583		200,000	84,032,557	300,000,000			300,000,000	384,032,557	21.9	78.1
						TOTAL MODIFICADO	60,474,660	33,001,104		2,301,055	95,778,819	299,070,819			299,070,819	384,647,638	24.3	75.7
						TOTAL DEVENGADO	60,474,660	33,001,104		2,301,055	95,778,819	299,070,819			299,070,819	384,647,638	24.3	75.7
						TOTAL PAGADO	60,474,660	33,001,104		2,301,055	95,778,819	299,070,819			299,070,819	384,647,638	24.3	75.7
						Porcentaje Pag/Aprob	107.9	118.7		-	114.0	99.7			99.7	102.8		
						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0	100.0			100.0	100.0		
1						Gobierno												
						Aprobado	56,032,974	27,799,583		200,000	84,032,557	300,000,000			300,000,000	384,032,557	21.9	78.1
						Modificado	60,474,660	33,001,104		2,301,055	95,778,819	299,070,819			299,070,819	384,647,638	24.3	75.7
						Devengado	60,474,660	33,001,104		2,301,055	95,778,819	299,070,819			299,070,819	384,647,638	24.3	75.7
						Pagado	60,474,660	33,001,104		2,301,055	95,778,819	299,070,819			299,070,819	384,647,638	24.3	75.7
						Porcentaje Pag/Aprob	107.9	118.7		-	114.0	99.7			99.7	102.8		
						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0	100.0			100.0	100.0		
1	3					Coordinación de la Política de Gobierno												
						Aprobado	56,032,974	27,799,583		200,000	84,032,557	300,000,000			300,000,000	384,032,557	21.9	78.1
						Modificado	60,474,660	33,001,104		2,301,055	95,778,819	299,070,819			299,070,819	384,647,638	24.3	75.7
						Devengado	60,474,660	33,001,104		2,301,055	95,778,819	299,070,819			299,070,819	384,647,638	24.3	75.7
						Pagado	60,474,660	33,001,104		2,301,055	95,778,819	299,070,819			299,070,819	384,647,638	24.3	75.7
						Porcentaje Pag/Aprob	107.9	118.7		-	114.0	99.7			99.7	102.8		
						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0	100.0			100.0	100.0		
1	3	02				Política Interior												
						Aprobado	56,032,974	27,799,583		200,000	84,032,557	300,000,000			300,000,000	384,032,557	21.9	78.1
						Modificado	60,474,660	33,001,104		2,301,055	95,778,819	299,070,819			299,070,819	384,647,638	24.3	75.7
						Devengado	60,474,660	33,001,104		2,301,055	95,778,819	299,070,819			299,070,819	384,647,638	24.3	75.7
						Pagado	60,474,660	33,001,104		2,301,055	95,778,819	299,070,819			299,070,819	384,647,638	24.3	75.7
						Porcentaje Pag/Aprob	107.9	118.7		-	114.0	99.7			99.7	102.8		
						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0	100.0			100.0	100.0		
1	3	02	004			Acervo documental de la nación												
						Aprobado	56,032,974	27,799,583		200,000	84,032,557	300,000,000			300,000,000	384,032,557	21.9	78.1
						Modificado	60,474,660	33,001,104		2,301,055	95,778,819	299,070,819			299,070,819	384,647,638	24.3	75.7
						Devengado	60,474,660	33,001,104		2,301,055	95,778,819	299,070,819			299,070,819	384,647,638	24.3	75.7
						Pagado	60,474,660	33,001,104		2,301,055	95,778,819	299,070,819			299,070,819	384,647,638	24.3	75.7
						Porcentaje Pag/Aprob	107.9	118.7		-	114.0	99.7			99.7	102.8		
						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0	100.0			100.0	100.0		
1	3	02	004	E002		Preservación y difusión del acervo documental de la Nación												
						Aprobado	56,032,974	27,799,583		200,000	84,032,557	102,251,087			102,251,087	63,832,557	100.0	
						Modificado	60,474,660	33,001,104	1,636,072	95,111,836	102,251,087	102,251,087			102,251,087	197,362,923	48.2	51.8
						Devengado	60,474,660	33,001,104	1,636,072	95,111,836	102,251,087	102,251,087			102,251,087	197,362,923	48.2	51.8
						Pagado	60,474,660	33,001,104	1,636,072	95,111,836	102,251,087	102,251,087			102,251,087	197,362,923	48.2	51.8
						Porcentaje Pag/Aprob	107.9	118.7		113.5	100.0	100.0			100.0	235.4		
						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0	100.0			100.0	100.0		
1	3	02	004	E002	E2N	Archivo General de la Nación												
						Aprobado	56,032,974	27,799,583		200,000	84,032,557	300,000,000			300,000,000	384,032,557	100.0	
						Modificado	60,474,660	33,001,104	1,636,072	95,111,836	102,251,087	102,251,087			102,251,087	197,362,923	48.2	51.8
						Devengado	60,474,660	33,001,104	1,636,072	95,111,836	102,251,087	102,251,087			102,251,087	197,362,923	48.2	51.8
						Pagado	60,474,660	33,001,104	1,636,072	95,111,836	102,251,087	102,251,087			102,251,087	197,362,923	48.2	51.8
						Porcentaje Pag/Aprob	107.9	118.7		113.5	100.0	100.0			100.0	235.4		
						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0	100.0			100.0	100.0		
1	3	02	004	K015		Proyectos de infraestructura gubernamental de gobernación												
						Aprobado					300,000,000	300,000,000			300,000,000	300,000,000	100.0	
						Modificado					196,819,732	196,819,732			196,819,732	196,819,732	100.0	
						Devengado					196,819,732	196,819,732			196,819,732	196,819,732	100.0	
						Pagado					196,819,732	196,819,732			196,819,732	196,819,732	100.0	
						Porcentaje Pag/Aprob					65.6	65.6			65.6	65.6		
						Porcentaje Pag/Modif					100.0	100.0			100.0	100.0		
1	3	02	004	K015	E2N	Archivo General de la Nación												
						Aprobado					300,000,000	300,000,000			300,000,000	300,000,000	100.0	
						Modificado					196,819,732	196,819,732			196,819,732	196,819,732	100.0	
						Devengado					196,819,732	196,819,732			196,819,732	196,819,732	100.0	
						Pagado					196,819,732	196,819,732			196,819,732	196,819,732	100.0	
						Porcentaje Pag/Aprob					65.6	65.6			65.6	65.6		
						Porcentaje Pag/Modif					100.0	100.0			100.0	100.0		
1	3	02	004	R099		Cuentas, Apoyos y Aportaciones a Organismos Internacionales												
						Aprobado			200,000	200,000					200,000	200,000	100.0	
						Modificado			664,983	664,983					664,983	664,983	100.0	
						Devengado			664,983	664,983					664,983	664,983	100.0	
						Pagado			664,983	664,983					664,983	664,983	100.0	
						Porcentaje Pag/Aprob			332.5	332.5					332.5	332.5		
						Porcentaje Pag/Modif			100.0	100.0					100.0	100.0		
1	3	02	004	R099	E2N	Archivo General de la Nación												
						Aprobado			200,000	200,000					200,000	200,000	100.0	
						Modificado			664,983	664,983					664,983	664,983	100.0	
						Devengado			664,983	664,983					664,983	664,983	100.0	
						Pagado			664,983	664,983					664,983	664,983	100.0	
						Porcentaje Pag/Aprob			332.5	332.5					332.5	332.5		
						Porcentaje Pag/Modif			100.0	100.0					100.0	100.0		

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -o- conlleva a porcentajes menores a 0.05% y mayores a 500%.  
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizados de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, al ante público.

ALBA ALICIA MORA CASILLANOS  
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA DE ADMINISTRACIÓN

FORNABATO ANTONIO BERNARDEZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(PESOS)

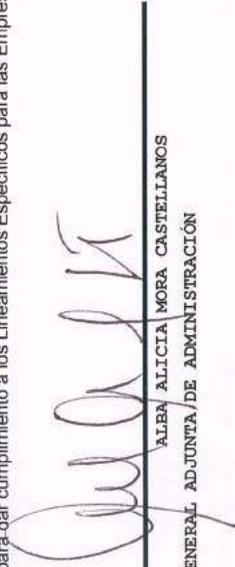
CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Archivo General de la Nación	384,032,557	10,815,081	394,847,638	394,847,638	394,847,638	
<b>Total del Gasto</b>	<b>384,032,557</b>	<b>10,815,081</b>	<b>394,847,638</b>	<b>394,847,638</b>	<b>394,847,638</b>	

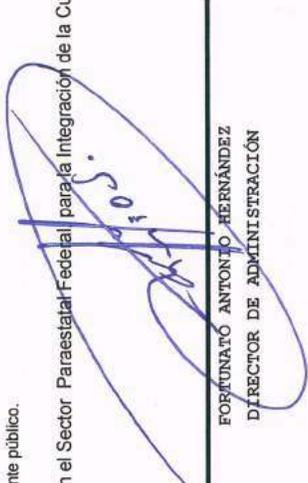
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

"Se presentan para dar cumplimiento a los Lineamientos Específicos para las Empresas Productivas del Estado y Entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal para la Integración de la Cuenta Pública 2015".

  
 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 EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO) 1/  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(PESOS)

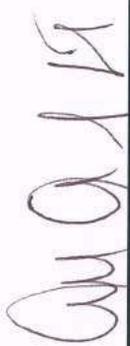
CONCEPTO	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO 2/
Gasto Corriente	84,032,557	11,744,262	95,776,819	95,776,819	95,776,819	
Gasto De Capital	300,000,000	-929,181	299,070,819	299,070,819	299,070,819	
<b>Total del Gasto</b>	<b>384,032,557</b>	<b>10,815,081</b>	<b>394,847,638</b>	<b>394,847,638</b>	<b>394,847,638</b>	

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

\*Se presentan para dar cumplimiento a los Lineamientos Específicos para las Empresas Productivas del Estado y Entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal, para la Integración de la Cuenta Pública 2015\*.



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 EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)1/  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(PESOS)

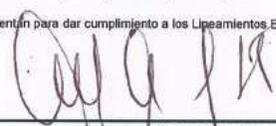
CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
<b>Servicios personales</b>	<b>58,032,974</b>	<b>4,441,686</b>	<b>60,474,660</b>	<b>60,474,660</b>	<b>60,474,660</b>	
Remuneraciones al personal de carácter permanente	14,098,879	-1,050,617	13,048,262	13,048,262	13,048,262	
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	12,013,928	1,799,992	13,773,920	13,773,920	13,773,920	
Remuneraciones adicionales y especiales	2,412,470	3,885,483	6,297,953	6,297,953	6,297,953	
Seguridad social	8,160,375	-2,033,931	6,126,444	6,126,444	6,126,444	
Otras prestaciones sociales y económicas	18,289,667	2,938,394	21,228,061	21,228,061	21,228,061	
Previsiones	1,057,635	-1,057,635				
<b>Materiales y suministros</b>	<b>3,761,156</b>	<b>-2,405,433</b>	<b>1,355,723</b>	<b>1,355,723</b>	<b>1,355,723</b>	
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,050,000	-872,319	177,681	177,681	177,681	
Alimentos y utensilios	95,000	37,658	132,658	132,658	132,658	
Materiales y artículos de construcción y de reparación	90,000	-41,758	48,242	48,242	48,242	
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	1,400,000	-1,376,306	23,694	23,694	23,694	
Combustibles, lubricantes y aditivos	131,156	33,536	164,692	164,692	164,692	
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	155,000	-75,564	79,436	79,436	79,436	
Herramientas, refacciones y accesorios menores	840,000	-110,680	729,320	729,320	729,320	
<b>Servicios generales</b>	<b>24,038,427</b>	<b>9,217,931</b>	<b>33,256,358</b>	<b>33,256,358</b>	<b>33,256,358</b>	
Servicios básicos	3,432,606	1,077,443	4,510,049	4,510,049	4,510,049	
Servicios de arrendamiento	6,370,097	-3,734,877	2,635,220	2,635,220	2,635,220	
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	10,324,452	5,958,941	16,283,393	16,283,393	16,283,393	
Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,800,000	-139,438	1,460,562	1,460,562	1,460,562	
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	1,985,000	1,483,625	3,468,625	3,468,625	3,468,625	
Servicios de traslado y viáticos	101,272	1,010,075	1,111,347	1,111,347	1,111,347	
Servicios oficiales	225,000	-198,730	26,270	26,270	26,270	
Otros servicios generales		3,760,892	3,760,892	3,760,892	3,760,892	
<b>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	<b>200,000</b>	<b>490,078</b>	<b>690,078</b>	<b>690,078</b>	<b>690,078</b>	
Ayudas sociales		25,095	25,095	25,095	25,095	
Transferencias al exterior	200,000	464,983	664,983	664,983	664,983	
<b>Bienes muebles, inmuebles e intangibles</b>		<b>102,251,087</b>	<b>102,251,087</b>	<b>102,251,087</b>	<b>102,251,087</b>	
Mobiliario y equipo de administración		45,360,246	45,360,246	45,360,246	45,360,246	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		49,144,838	49,144,838	49,144,838	49,144,838	
Activos intangibles		7,746,003	7,746,003	7,746,003	7,746,003	
<b>Inversión pública</b>	<b>300,000,000</b>	<b>-103,180,268</b>	<b>196,819,732</b>	<b>196,819,732</b>	<b>196,819,732</b>	
Obra pública en bienes propios	300,000,000	-103,180,268	196,819,732	196,819,732	196,819,732	
<b>Total del Gasto</b>	<b>384,032,557</b>	<b>10,815,081</b>	<b>394,847,638</b>	<b>394,847,638</b>	<b>394,847,638</b>	

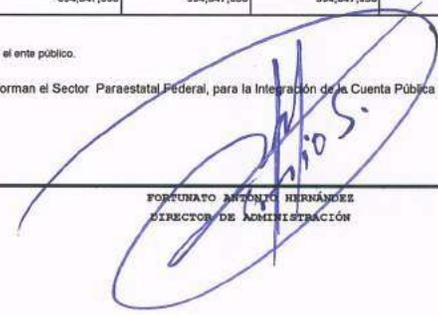
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, al ente público.

"Se presentan para dar cumplimiento a los Lineamientos Específicos para las Empresas Productivas del Estado y Entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal, para la Integración de la Cuenta Pública 2015".

  
ALBA ALICIA HORA 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 EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)1/  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(PESOS)

CONCEPTO	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO <sup>2/</sup>
Gobierno	384,032,557	10,815,081	394,847,638	394,847,638	394,847,638	
Coordinación de la Política de Gobierno	384,032,557	10,815,081	394,847,638	394,847,638	394,847,638	
<b>Total del Gasto</b>	<b>384,032,557</b>	<b>10,815,081</b>	<b>394,847,638</b>	<b>394,847,638</b>	<b>394,847,638</b>	

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

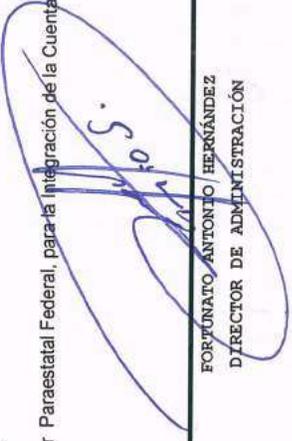
2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

"Se presentan para dar cumplimiento a los Lineamientos Específicos para las Empresas Productivas del Estado y Entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal, para la Integración de la Cuenta Pública 2015".



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 al 31 de Diciembre 2015  
 (Pesos)

**1. Ingresos Presupuestarios** \$ 394,847,638

<b>2. Más ingresos propios</b>		<b>\$ 186,194.81</b>
Incremento por variación de almacén	\$ 168,109	
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	\$ -	
Otros ingresos en conciliación	18,087	

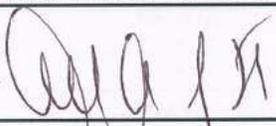
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 299,070,820</b>
Productos de capital	\$ 299,070,820	
Aprovechamientos capital	\$ -	
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$ -	

**4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** **\$ 95,963,013**

**ANALISIS DE INGRESOS DEL ESTADO DE RESULTADOS**

Asignaciones para Gasto de Operación	\$ 94,113,710
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	\$ 1,680,580
Proyecto CONACYT	\$ -
Otros ingresos	\$ 168,108
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	\$ 615

**INGRESOS DEL ESTADO DE RESULTADOS** **\$ 95,963,013**

  
 ALBA ALICIA MORA CASTELLANOS  
 DIRECTORA GENERAL ADJUNTA DE ADMINISTRACIÓN

  
 FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

<b>ARCHIVO GENERAL DE LA NACION</b>	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente al 31 de Diciembre 2015	
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>394,847,638</b>

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>\$ 299,070,820</b>
Mobiliario y equipo de administración	\$ 102,251,087
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ -
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -
Vehículos y equipo de transporte	\$ -
Equipo de defensa y seguridad	\$ -
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ -
Activos biológicos	\$ -
Bienes inmuebles	\$ -
Activos intangibles	\$ -
Obra pública en bienes propios	\$ 196,819,733
Acciones y participaciones de capital	\$ -
Compra de títulos y valores	\$ -
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$ -
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -
Amortización de la deuda pública	\$ -
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ -

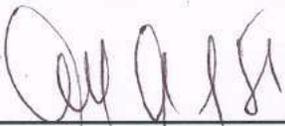
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>\$ 49,801,713</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 48,898,704
Provisiones	\$ -
Disminución de inventarios	\$ -
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -
Aumento por reintegros al presupuesto	\$ -
Otros Gastos (disminución de almacén)	\$ 764,007
Otros Gastos Contables No Presupuestales (Recursos Propios)	\$ 139,001

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>\$ 145,578,531</b>
---	-----------------------

**ANALISIS DE GASTOS DEL ESTADO DE RESULTADOS**

SERVICIOS PERSONALES	\$ 60,474,660
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 2,118,411
SERVICIOS GENERALES	\$ 33,396,678
SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 690,079
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 48,898,703

<b>GASTOS DEL ESTADO DE RESULTADOS</b>	<b>\$ 145,578,531</b>
--	-----------------------

  
 ALBA ALICIA MORA CASTELLANOS  
 DIRECTORA GENERAL ADJUNTA DE ADMINISTRACIÓN

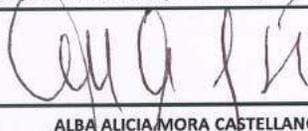
  
 FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

ARCHIVO GENERAL DE LA NACION Conciliación Contable Presupuestal Correspondiente al 31 de Diciembre 2015	
Ingresos Presupuestarios Contables	\$ 394,847,638.30
Egresos Presupuestarios	\$ 394,847,638.30
1. Superavit Presupuestal	\$ -

2. Mas	\$ 299,257,015
Partidas que se suman en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de actividades	\$ 186,195
Partidas que se restan en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de actividades	\$ 299,070,820

3. Menos	\$ 348,872,532
Partidas que se restan en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de actividades	\$ 299,070,820
Partidas que se suman en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de actividades	\$ 49,801,713

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 + 2 - 3)	\$ - 48,615,518
--	-----------------

  
ALBA ALICIA MORA CASTELLANOS  
DIRECTORA GENERAL ADJUNTA DE ADMINISTRACIÓN

  
FORTUNATO ANTONIO HERNÁNDEZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

## Notas a los Estados Presupuestales

### Ejercicio 2015

#### 1.- Constitución y objeto de la entidad:

Con de la publicación de la Ley Federal de Archivos (LFA), en el Diario Oficial de la Federación, el 23 de enero de 2012, 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. Posteriormente, el 30 de Abril del mismo año, con Acuerdo publicado en el DOF se agrupa al sector coordinado por la Secretaría de Gobernación.

Tiene dentro de sus principales objetivos:

1. Garantizar la eficaz operación del ciclo de vida del patrimonio documental nacional.

Al Archivo General de la Nación le fueron conferidas, en la Ley Federal de Archivos (publicada el 22 de enero de 2012), y en la modificación al artículo 6º. Constitucional (publicada el 7 de febrero de 2014), las atribuciones que le dan el carácter de rector de la archivística nacional para garantizar la preservación del patrimonio documental de México y modernizar la gestión documental de las entidades públicas de los órdenes federal, estatal y municipal, así como contribuir a regular la administración de los archivos en poder de particulares que sean de interés público.

Con este objetivo se busca asegurar la aplicación y homologación de los procesos técnico-archivísticos en los sistemas institucionales de archivo, desde la producción de un documento en un archivo de trámite, cruzando por su conserva precautoria en un archivo de concentración, hasta su preservación permanente en un archivo histórico, con lo cual se contribuye al ejercicio del derecho de acceso a la información.

2. Preservar el patrimonio documental.

Uno de los retos de la archivística es la proliferación de nuevos soportes de almacenamiento de los acervos documentales acompañada de una amplia diversidad de métodos de trabajo para preservar la información a lo largo del tiempo.

Afrontar este reto es indispensable para asegurar la preservación de los acervos documentales en el largo plazo para ponerlos al servicio de la investigación, de la cultura y de los ciudadanos que ejercen su derecho de acceso a la información. Para ello es necesario ejecutar actividades gerenciales y administrativas para el almacenamiento, accesibilidad y disponibilidad de los acervos documentales en distintos formatos: impresos, sonoros, digitales, audiovisuales, electrónicos y magnéticos, entre otros; así como brindar atención prioritaria a la formación de personal, a la elaboración de planes de acción y a la definición de métodos y técnicas para conservar la información en ellos contenida.

3. Promover la administración eficiente de los archivos públicos.

La gestión documental exige la creación de sistemas institucionales de archivos en las dependencias y entidades para administrar de manera homogénea la información, así como para que las unidades administrativas asuman el compromiso de organizar, resguardar y preservar los documentos desde que se producen y hasta su destino final.

Los sistemas institucionales de archivos consolidarán la planeación, dirección y control de la gestión documental a lo largo del ciclo institucional de vida de los documentos (producción, organización, circulación y uso), en concordancia con las acciones de las políticas establecidas para la mejora de la gestión gubernamental, la gobernanza, la transparencia y la toma racional de decisiones.

4. Difundir el acervo documental de la nación.

De manera concomitante a la custodia del patrimonio documental, su divulgación es imprescindible para insertar a México en la sociedad de la información y del conocimiento. En este sentido, el patrimonio que resguarda el Archivo General de la Nación es parte del espejo de México ante el mundo y su memoria en tanto que documenta la historia de la conformación de nuestra nación y los avatares que ha enfrentado para decidir su rumbo político, económico y social. Su riqueza es resultado del empeño de varias generaciones por conservar esta herencia, nuestra obligación es conservarla y difundirla.

5. Fomentar la investigación en materia archivística.

En México la archivística es una disciplina emergente y rezagada respecto de los adelantos que se registran en el mundo desarrollado. Esto demanda investigación original para producir conocimientos de vanguardia y crear teorías que respalden los procesos técnicos, a partir de un ejercicio interdisciplinar. En tal sentido, la investigación en la materia propicia el diseño de mejores estrategias administrativas que impacten la operación de las instituciones nacionales y de los sistemas de información alineados al concepto de gobierno digital y abierto.

Propiciar el interés de las instituciones académicas y científicas es condición indispensable para desarrollar proyectos de investigación propios, así como

establecer vínculos de colaboración para contar con infraestructura científica y tecnológica de punta.

## 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 crecimiento de expedientes descritos con respecto al año anterior.	75	52.24	Muestra un comportamiento descendente derivado de los trabajos preparatorios de traslado, disminución de

ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN

			personal de servicio profesional de honorarios que se tenían contratados, el cambio propuesto en la estructura interna, la metodología de trabajo del Archivo Histórico Central.
Porcentaje de expedientes que cuentan con diagnóstico de su estado de conservación	21.43	27.31	El cumplimiento de este indicador fue satisfactorio, cabe mencionar que los 6 fondos restantes corresponden al área de microfilm la cual no ha sido habilitada hasta el momento para consulta.
Porcentaje de expedientes seleccionados para ser preservados por medio de digitalización	50	28.02	Muestra un comportamiento descendente derivado del cambio en el proceso de selección de expedientes de fondos que han pasado por el proceso de descripción.
Porcentaje de expedientes digitalizados en el Sistema Informático de Registro, Actualización, Normalización y Digitalización de Archivos (SIRANDA) para su preservación y consulta.	41.67	6.87	El indicador tuvo un comportamiento descendente, derivado de la curva de aprendizaje del personal de nuevo ingreso al área de digitalización encargado de importar expedientes al sistema SIRANDA, y al cambio de la unidad de medición que se utilizó para el año reportado que paso de número de imágenes a número de expedientes, siendo así que los expedientes pueden llegar a conformarse de miles de imágenes.
El cumplimiento de estas metas beneficia al AGN al tener el control físico de los fondos documentales para su localización en galerías y para su consulta.			

Cumple con sus objetivos estratégicos: "Controlar de manera sistemática, intelectual y operativa el acervo documental en custodia del Archivo General de la Nación", "Incrementar el patrimonio documental histórico en resguardo del AGN" y "Brindar un acceso adecuado a los investigadores que permita la construcción continua de la historia atendiendo a la conservación de documentos.

#### 4.- Variaciones en el ejercicio presupuestal.

En 2015 el presupuesto pagado del Archivo General de la Nación (AGN) fue de 394,847.6 miles de pesos, cifra superior en 5% con relación al presupuesto ejercido del 2014 por la cantidad de 19,474 miles de pesos. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio en los rubros del Gasto de Corriente.

El presupuesto modificado fue superior en 2.8% en proporción a la asignación original. Este comportamiento se debió principalmente a una ampliación en los rubros de Gasto de Corriente (Servicios Personales y Servicios Generales).

#### GASTO CORRIENTE

- El ejercicio del Gasto Corriente se ejecutó el 100% en relación al presupuesto modificado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un incremento de 7.9% respecto al presupuesto aprobado, debido a las ampliaciones y reducciones totales autorizadas de 4,441.7 miles de pesos, para cubrir "Provisiones Salariales y Económicas", por las siguientes razones:
    - Reducción líquida de 7.0% en la partida 11301 "Sueldos base" de acuerdo con las necesidades presupuestarias para proporcionar suficiencia al concepto de gasto 12101 (Honorarios).
    - Ampliación total de 14.6%, en el rubro de Honorarios (12101), para cubrir la contratación de personal que realiza actividades y funciones por obra o producto determinado que no es posible atender con plaza presupuestaria.
    - Se realizaron reintegros presupuestarios al 31 de diciembre de 2015 por 778.83, en los conceptos de gasto 11301, 13101, 13202, 14401, 15402 y 15403, derivado de personal que causo baja antes del cierre del ejercicio de 2015.
  - ◆ En el rubro de Gasto de Operación registró un ejercicio presupuestario de 18.7% mayor, con relación al 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 ejercicio presupuestario menor de 64.0%, en comparación con el presupuesto aprobado, derivado de adecuaciones presupuestarias por 2,405.4 miles de pesos para dar suficiencia presupuestal a diversas partidas del capítulo 3000, es importante mencionar que se cubrieron las necesidades de materiales y suministros básicos para las áreas sustantivas del Archivo General de la Nación.

Se orientaron recursos para el pago de energía eléctrica, el arrendamiento de equipo y bienes informáticos necesarios en la digitalización de documentos, así como la impresión de legajos y otras publicaciones de difusión de la Institución. Para proporcionar mantenimientos básicos a equipos, mobiliario y maquinaria para el buen funcionamiento de instalaciones y áreas de servicios a investigadores y público en general. Adicionalmente, se ejercieron recursos para gastos de alimentación derivados de la operación Institucional.

- El ejercicio del presupuesto en Servicios Generales registró un ejercicio presupuestario mayor de 31.6% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por lo siguiente:

- Adecuaciones para suministrar suficiencia por 5,152.2 miles de pesos, para cubrir compromisos de servicios básicos como energía eléctrica, agua potable, servicio de vigilancia, fumigación, jardinería y limpieza del Conjunto Lecumberri, más otras ampliaciones de adecuaciones presupuestales por 2,454.7 miles de pesos para cubrir gastos de mantenimiento, pago de impuesto sobre nómina y otros impuestos y derechos.

- ◆ El rubro de Otros Corrientes observó un mayor ejercicio presupuestario de 2,101.0 miles de pesos, equivalente a 1050.5% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente:

- A la ampliaron de 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, además de cubrir las cuotas a organismos internacionales a que está afiliado el AGN.

## GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue menor en 0.3% con relación al presupuesto aprobado, variación que se explica a continuación:
- En Inversión Física el ejercicio del presupuesto mostró un ejercicio presupuestario de \$102,251.08, comportamiento que se explica a continuación:
    - Adecuación presupuestal de 88,345.08 miles de pesos para la adquisición de Bienes Muebles 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
    - Traspaso compensado mediante adecuación presupuestal de 6,160.0 miles de pesos para dar suficiencia a la cartera de Inversión 1504EZN0001 autorizada para la recuperación de bienes artísticos y culturales del antiguo Palacio de Lecumberri.
    - Adecuación Presupuestal para dar suficiencia a la partida 59101 Software, correspondiente a la Cartera de Inversión 1504EZN0002, autorizada para la adquisición de un sistema integral de administración y armonización contable, así como adquisición de módulos y mantenimiento mayor del sistema SIRANDA.
  - En Inversión Pública el ejercicio del presupuesto mostró un decremento del 34.4% con relación al presupuesto aprobado, derivado de lo siguiente:
    - Reducción líquida por 102,251.1 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, para la recuperación de bienes artísticos y culturales, y la compra de Software para la administración de la entidad y actualizaciones del Sistema Integral de Archivos (SIRANDA) del AGN.
    - Después de cubrir el pago de compromisos de Inversión Pública, el remanente de 929.1 miles de pesos, para dar suficiencia a partidas de gasto de operación derivados de compromisos de pago primordiales como: servicios de agua potable, energía eléctrica y servicios de comedor para empleados del AGN.

## EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL Y POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

### CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- Durante 2015 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 de acuerdo con la estructura programática:
  - ◆ 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.

### PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

- En 2015 el Archivo General de la Nación ejerció su presupuesto a través de la operación de tres **programas presupuestarios**, distribuidos en un grupo y dos modalidades.
  - ◆ En el **grupo Acervo Documental de la Nación**, en el programa **E002 Preservación y difusión del acervo documental de la Nación** ejerció 195,700.0 miles de pesos, equivalente al 50% con relación al total del presupuesto ejercido. Estos recursos se utilizaron para lo siguiente:
    - Brindar el acceso adecuado al público del patrimonio documental, que permita la construcción continua de la historia atendiendo a la conservación de los documentos en sus diferentes soportes.
    - Se digitalizaron 4123 expedientes lo que permitió incrementar la cantidad de acervos documentales disponibles para consulta por parte de los ciudadanos dentro de las instalaciones del AGN y de esa forma cumplir con la preservación, difusión y al incremento del patrimonio documental de México, así como regular, vigilar y promover la administración eficiente de los archivos públicos.

- ♦ En el **grupo Acervo Documental de la Nación**, programa **R099 Cuotas, Apoyos y Aportaciones a Organismos Internacionales** se erogaron 664.9 miles de pesos por concepto de Cuotas y aportaciones a Organismos Internacionales, equivalente al 0.2% del presupuesto total ejercido, destinado a cuotas que permiten fortalecer las relaciones con organismos internacionales y propiciar el desarrollo de los archivos y su preservación en México
- ♦ En el grupo **Acervo Documental de la Nación**, programa **K015 Proyectos de Infraestructura Gubernamental de Gobernación**, se erogaron 196,819.73 miles de pesos, equivalente al 66.0% con relación al presupuesto aprobado. Los recursos de este programa se destinaron a:
  - Dar continuidad al Proyecto de Infraestructura Gubernamental de Gobernación con la finalidad de resguardar adecuadamente el patrimonio histórico del país así como de las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal.
  - Contar con un inmueble que cuente con las condiciones ambientales idóneas, con los laboratorios de restauración y digitalización así como su custodia y acceso a la ciudadanía.
  - Rehabilitación y restauración de espacios históricos para atención al público y servicios complementarios al anexo técnico.

#### **5.- Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria.**

De acuerdo con lo establecido en el Programa Nacional de Reducción de Gasto Público (PNRGP) comunicado con el Oficio Circular N° 307-A-0917 del 12 de marzo de 2010.

- ✓ El AGN se incorporó a las pólizas de seguros institucionales coordinadas por la Secretaría de Gobernación, quedando amparados los bienes patrimoniales por el ejercicio 2015, y representando una reducción en el gasto por dicho concepto.
- ✓ El presupuesto pagado en el rubro de Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios, fue aprobado dentro del Presupuesto de Egresos de la Federación del ejercicio 2015, y mediante adecuación presupuestaria se autorizó el incremento de 1112 miles, para el cumplimiento de atribuciones contraídas con los procesos de la descentralización y obligaciones del organismo.
- ✓ En los objetos de gasto "Servicios de mantenimiento y conservación, así como Servicios de Traslado y Viáticos", el ejercicio del presupuesto fue mayor al presupuesto aprobado, derivado a que en el primer rubro no se tenía

asignación original aprobada, y las adecuaciones realizadas para otorgar suficiencia al rubro de viáticos y pasajes, se realizaron para atender las comisiones aprobadas, que derivaron de las funciones sustantivas de las diferentes direcciones del Archivo General de la Nación (AGN).

- ✓ En tecnologías de la información, se realizó la contratación plurianual del servicio integral de arrendamiento de equipo de cómputo para el AGN, así como se continúa en uso de los sistemas de red y servicio de telefonía que proporciona la Secretaría de Gobernación, significando un ahorro adicional al AGN.
- ✓ El Presupuesto Comprometido, se registraron ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, a través del sistema SICOP, el total de compromisos formalizados hasta el 16 de noviembre 2015.
- ✓ Los pagos a proveedores y prestadores de servicios se realizan por sistema electrónico, mediante las Cuentas por Liquidar Certificadas a través de los sistemas de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SIAFF).

#### 6.- Sistema Integral de Información

Con acuse núm. 808 se certificó el cumplimiento de entrega al Sistema Integral de Información del estado de ingresos y gastos, con cifras al cierre del ejercicio presupuestal 2015, saldos que son congruentes con los estados presupuestales del mismo periodo, así como con informes reportados en la cuenta pública.

#### 7.- Tesorería de la Federación

Se reportan los reintegros a la Tesorería de la Federación, por concepto de recursos no devengados.

#### Reintegros de transferencias no devengados al 31 de Diciembre de 2016

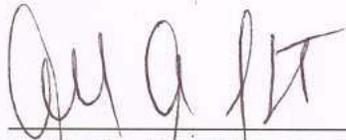
Número de reintegro	Fecha	Monto
1218	31/12/2015	322.88
1207	31/12/2015	134.83
1223	31/12/2015	320.62
1458	14/12/2015	50,000.00

Conforme a los numerales 10, 12 y 15 de las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2015, emitido mediante oficio circular 307-A-4201 de la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los recursos antes numerados por concepto de reintegros al 31 de diciembre de 2015, fueron traspasados al Ramo General 23, Provisiones Salariales y Económicas.

### 8.- Cuenta Pública

Los Estados Analíticos del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación: Administrativa (armonizado), Económica (armonizado), por Objeto del Gasto (armonizado) y Funcional (armonizado) se presentan para dar cumplimiento a los Lineamientos Específicos para las Empresas Productivas del Estado y Entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal, para la Integración de la Cuenta Pública 2015, emitidos mediante oficio 309-A-022/2016 de la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

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



Autorizó: Alba Alicia Mora Castellanos  
Directora General Adjunta de Administración



Elaboró: Fortunato Antonio Hernández  
Director de Administración