

# CUENTA PÚBLICA 2016

## ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre de 2016 ( pesos)

### NOTAS DE DESGLOSE

#### Activo

#### Efectivo y Equivalentes de Efectivo

1. El saldo al 31 de diciembre de 2016, corresponde a adeudos por pagar y a ingresos propios durante el ejercicio.

CONCEPTO	2016	2015
Bancos/Tesorería	4,516,975	4,018,494
Fondo Rotatorio AGN	632	-
Total	4,517,607	4,018,494

FUENTE: Archivo General de la Nación

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

2. Al 31 de diciembre de 2016, el Archivo General de la Nación (AGN) presenta cuentas por cobrar y por comprobar con el siguiente desglose:

CONCEPTO	2016	2015
Cuentas por Cobrar a corto plazo	109,837	18,885
Deudores Diversos		315
Gastos por Comprobar a corto plazo	19,975	21,905
Total	129,812	41,105

FUENTE: Archivo General de la Nación

## CUENTA PÚBLICA 2016

Al 31 de diciembre de 2016, existen cuentas por cobrar de gastos menores y otros por recuperar.

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

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

3. 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: 1,532,500 pesos al 31 de diciembre de 2016.

### Inversiones Financieras

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

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

5. 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:

CONCEPTO	2016	2015
Muebles de oficina y estantería	103,327,738	85,709,668
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	83,444	-
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	68,916,914	68,916,914
Equipo de Transporte para servicios administrativos	985,424	613,940
Equipo de Seguridad	66,500	66,500
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	24,436,896	23,414,939
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	6,331,817	6,331,817

## CUENTA PÚBLICA 2016

---

Activos Intangibles	7,746,003	7,746,003
Subtotal:	211,894,736	192,799,781
Terrenos	81,054,067	16,902,270
Edificios AGN	634,433,322	439,977,393
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	260,630,807	213,560,061
Subtotal	976,118,196	670,439,724
Depreciación Acumulada	86,743,598	55,612,394
Total:	1,101,269,334	807,627,111

FUENTE: Archivo General de la Nación

La depreciación se calcula conforme al método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición, de conformidad con 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, 2014, 2015 y 2016, periodo en que concluyeron los trabajos estructurales y de obra civil con instalaciones y acabados del Edificio de Laboratorios, Edificio de Acervos y Conjunto histórico por lo que se refleja un saldo de 634,433,322 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 diciembre lo correspondiente a 2016, posterior a la entrega recepción de los trabajos.

Durante el presente año, la obra pública ejecutada al cierre del mes de diciembre de 2016, asciende a 260,630,807 pesos proyecto que incluye la conclusión de la superestructura del Edificio de Acervos, adecuaciones generales al edificio de Depósitos y remodelación de las instalaciones actuales del Archivo General de la Nación.

7. Al 31 de diciembre de 2016, el AGN, cuenta en sus activos no circulantes con bienes intangibles que ascienden a 7,746,003 pesos

**Activos Diferidos**

8. Al 31 de diciembre de 2016, el AGN, presenta un saldo en la Cuenta de Otros Activos diferidos, por la cantidad de 572,606 pesos el cual corresponde a adeudos que no fueron cubiertos al cierre del ejercicio y que serán pagados con recursos fiscales del siguiente ejercicio.

**Estimaciones y Deterioros**

9. Al 31 de diciembre de 2016, 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**

1. Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas por pagar a corto plazo, suman un saldo de 3,298,292 pesos integradas de la siguiente forma:

CONCEPTO	2016	2015
Servicios personales por pagar a corto plazo	81,933	
Proveedores	1,896,526	1,251,968
Retenciones y Contribuciones a Pagar a Corto Plazo	1,318,247	31,312
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,586	42,354
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,298,292	1,325,634

FUENTE: Archivo General de la Nación

2. La cuenta de Pasivos Diferidos a corto plazo, presenta un saldo por la cantidad de 597,576 pesos el cual obedece a adeudos no cubierto al cierre del ejercicio y serán pagados con recursos del siguiente ejercicio fiscal.

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

1. Del presupuesto modificado para 2016, se recibieron asignaciones del Subsidio Federal por 96,496,173 pesos para Gastos de Operación; se han captado Recursos Propios por venta de bienes, servicios y otros ingresos del orden de 4,061,374 pesos más intereses ganados y otros ingresos financieros por la cantidad de 5,824 pesos, más otros ingresos y beneficios varios por 64,862 pesos.  
Sumando un total de ingresos de 100,628,233 pesos

**Gastos y Otras Pérdidas:**

2. El Resultado de Operación (Gastos de operación), sumó la cantidad 99,273,756 pesos como se representan en el siguiente cuadro:

CONCEPTO DE GASTOS	RECURSOS FISCALES Y PROPIOS
Servicios Personales	52,881,278
Materiales y Suministros	1,251,054
Servicios Generales	44,585,007
Subsidios y Otras Ayudas	556,417

FUENTE: Archivo General de la Nación

Se expresan Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarios derivados de la Depreciación de bienes muebles e inmuebles resultantes del ejercicio, por la cantidad de 31,412,248 pesos

**III) 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) del ejercicio 2015, el cual ascendiendo a un total de 1,153,211,816 pesos y se integra de las aportaciones de ejercicios anteriores por 547,660,731 pesos, más el incremento de capital aportado por la Federación en 2015 para obra pública y adquisición de mobiliario y equipo para el equipamiento del edificio de Laboratorios por un saldo total de 599,951,061 pesos del presente ejercicio, más el registro de la donación de bienes por parte de la Comisión Reguladora de Energía, el cual asciende a 5,600,024 pesos

Menos el resultado de ejercicios anteriores 53,829,123 pesos y la disminución del déficit de 30,057,771 pesos del periodo actual y el Reevalúo de Bienes Inmuebles por la cantidad de 34,801,070 pesos.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes por 4,516,975 pesos se integra de la siguiente forma:

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
CONCEPTO	2016	2015
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	-30,057,770	-49,615,518
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión	30,736,840	10,751,704
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-179,957	40,168,266
Incremento neto en el Ejercicio del Efectivo	449,113	1,304,452
Efectivo y Equivalentes al inicio del ejercicio	4,018,494	2,714,042
Efectivo y Equivalentes al final del ejercicio	4,517,607	4,018,494

FUENTE: Archivo General de la Nación

## CUENTA PÚBLICA 2016

2. 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:

CONCEPTO	IMPORTE
Servicios Personales	52,881,278
Materiales y Suministros	1,251,054
Servicios Generales	44,585,007
Subsidios y Otras Ayudas	556,417
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	31,412,248
Suma:	130,686,004

FUENTE: Archivo General de la Nación

3. Las Aportaciones por actividades de Inversión, relativo al equipamiento del edificio de laboratorios durante el ejercicio fue por la cantidad de 13,494,932 pesos y la conclusión de la superestructura del Edificio de Acervos, adecuaciones generales al edificio de depósitos y remodelación de las instalaciones actuales del Archivo General de la Nación para el ejercicio 2016 fue de 206,331,242 pesos

### V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTARIOS CON CONTABLES

Los recursos presupuestales recaudados durante el ejercicio sumaron la cantidad de 318,836,931 pesos menos los ingresos de capital reportan un saldo de ingresos contables de 100,628,233 pesos como se muestra en el cuadro siguiente:

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
CONCEPTO	CARGO	ABONO
1. Ingresos Presupuestarios		318,836,931
2. Más ingresos propios		1,699,408
Otros ingresos y beneficios varios	1,176,646	
Otros ingresos contables no presupuestarios	522,762	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		219,908,106
Productos de capital	219,826,173	

## CUENTA PÚBLICA 2016

Otros impuestos presupuestarios no contables	81,933	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		100,628,233
Ingresos del Estado de Resultados		
Asignaciones para Gastos de Operación	96,496,173	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	3,609,298	
Proyecto CONACYT	452,076	
Otros ingresos	70,606	
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	80	
INGRESOS DEL ESTADO DE RESULTADOS		100,628,233

FUENTE: Archivo General de la Nación

Partiendo del saldo de egresos presupuestarios 318,836,931 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		
CONCEPTO	CARGO	ABONO
1. Total de egresos (presupuestarios)		318,836,931
2. Menos egresos presupuestarios no contables		220,107,225
Obra pública en bienes propios	219,826,173	
Otros Egresos Presupuestarios no contables	281,052	
3. Más gastos contables no presupuestales		31,956,298
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	31,412,248	
Disminución de inventarios	91,974	
Otros Gastos contables no presupuestales ( CONACYT)	452,076	
Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		130,686,004
Gastos del Estado de Resultados		



## CUENTA PÚBLICA 2016

---

Servicios personales	52,881,278	
Materiales y suministros	1,251,054	
Servicios generales	44,585,006	
Subsidios y otras ayudas	556,417	
Depreciación de bienes muebles	31,412,249	
GASTOS DEL ESTADO DE RESULTADOS		130,686,004

FUENTE: Archivo General de la Nación

# CUENTA PÚBLICA 2016

## 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 304,038,811 pesos que corresponde a Fianzas de cumplimiento obligaciones contractuales principalmente por servicios de Obra Pública, Así como 7411 Demandas Laborales en Proceso de Resolución por 25,805,141 pesos.

#### Presupuestarias:

En cuentas de orden presupuestarias, al 31 de diciembre de 2016 se integran del Presupuesto de Ingresos y Egresos en los diferentes momentos contables de la siguiente forma:

CUENTA	NOMBRE	CARGO	ABONO
8211	Presupuesto de Egresos Aprobado		326,493,909
8221	Presupuesto de Egresos por Ejercer	201,147	
8231	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		319,493,523
8241	Presupuesto de Egresos Comprometido	0	
8271	Presupuesto de Egresos Pagado	319,292,376	
8311	Presupuesto de Ingresos Aprobado	326,483,909	
8331	Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Aprobado	319,493,523	
8351	Presupuesto de Ingresos Recaudado		320,465,645
8321	Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	972,122	
	Sumas:	966,443,077	966,453,077

FUENTE: Archivo General de la Nación

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

Uno de los principales aspectos económicos durante el ejercicio 2016, ha sido la continuidad de 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, El AGN adquirió un sistema que permite emitir información armonizada.

Obra en proceso para el Edificio de Acervos y remodelación de Instalaciones actuales, por lo que el avance físico financiero al mes de diciembre representa el 71.7% 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.

Así mismo al inicio del Ejercicio 2016, el AGN, opera en forma directa en su totalidad el Capítulo 1000, "Servicios Personales".

### 2. Panorama Económico y Financiero

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

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

El Patrimonio del Archivo General de la Nación, se incrementó por la donación por parte de la Comisión Reguladora de Energía.

### 3. Autorización e Historia

Antecedentes Legales e Históricos:

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

## 4. Organización y Objeto Social

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

b) Principales Programas y Proyectos en 2016:

- Promover la administración eficiente de los archivos públicos.
- Difundir los acervos documentales.
- Garantizar la preservación del patrimonio documental.
- Propiciar la investigación.
- Fortalecer y consolidar la estructura orgánica del Sistema Nacional de Archivos.
- Fomentar una organización focalizada en el servicio.
- Promover la automatización de los archivos.
- Fortalecer una cultura archivística en los servidores públicos de la Administración Pública Federal.
- Fortalecer la identidad institucional del AGN a través de políticas de imagen y comunicación.
- Desarrollar estrategias para la difusión y comunicación de acervos históricos y patrimoniales.
- Diseñar y desarrollar estrategias de comunicación y difusión para la sensibilización de la sociedad y del gobierno sobre la cultura archivística.
- Catálogo de Publicaciones 2016
  - ❖ 140 Aniversario del Registro Civil
  - ❖ Antiguas representaciones del maíz
  - ❖ Archivo Histórico de la parroquia de San Pablo Apetitlán, Diócesis de Tlaxcala
  - ❖ Archivo municipal de Campeche, Guía 1736-1940
  - ❖ Catálogo de la Colección Carlos Basave (CD)
  - ❖ Catálogo del Archivo Benito Juárez
  - ❖ Catálogo documental Indios de Morelos AGN/IEDM
  - ❖ Códices del Marquesado del Valle de Oaxaca
    - Fuentes para la historia de la crisis agrícola de 1785-1786, volumen I
    - Padrón del Arzobispado de México 1777
- Facsímiles y Ediciones Facsimilares
  - ❖ Benito Juárez
  - ❖ Cédula real sobre la fundación de la Universidad y Cédula real sobre la orden que ha de tener el estudio
  - ❖ Constitución Federal 1857
  - ❖ Decreto por el que el presidente Benito Juárez declara día de fiesta nacional al 5 de mayo
  - ❖ Documento histórico sobre la defensa de Chapultepec, 13 de septiembre de 1847
  - ❖ El cauce alterno: el Reglamento del Congreso de Anáhuac y los Sentimientos de la Nación, Chilpancingo, 1813
  - ❖ Fragmento de un beato del siglo XIII
  - ❖ Encuentro con el Acta de Independencia
  - ❖ Espejismo y realidad, Maximiliano y el Diario del Imperio, 1865-1867

- ❖ Transcripción y traducción del código Techialoyan de Cuajimalpa
- Archivística
  - ❖ Balance y prospectiva de los archivos históricos de México
  - ❖ Chiapas y Centroamérica en el Archivo General de la Nación
  - ❖ El arte de la memoria, los archivos en Iberoamérica
  - ❖ Gestión de documentos electrónicos (antología)
  - ❖ Guía para la organización y control del expediente de archivo
  - ❖ Introducción a la operación de archivos en dependencias y entidades del Poder Ejecutivo Federal
  - ❖ Lineamientos para el buen uso y aprovechamiento de los bienes informáticos en el Archivo General de la Nación
- Historia y otras Ciencias Sociales
  - ❖ 200 años de derechos humanos en México
  - ❖ Asientos de la gobernación de la Nueva España
  - ❖ Chichimecas, misioneros, soldados y terratenientes, Estrategias de colonización, control y poder en Querétaro y la Sierra Gorda, siglo XVI-XVIII
  - ❖ Crónica del Diario Oficial de la Federación
  - ❖ De Belem a Lecumberri, Pensamientos social y penal en el México decimonónico
  - ❖ Edmundo 'Gorman en el Archivo General de la Nación
  - ❖ El federalismo Mexicano
- Fotografía y Artes Visuales
  - ❖ Las imágenes perdidas de Eustacio Montoya, el rescate de un camarógrafo
  - ❖ Los procesos fotográficos históricos
  - ❖ México a través de los Mayo, Paco y Fausto Mayo, biografía
- Otras Ciencias y Artes
  - ❖ Dialex, Legislación al día, 1917-1993
  - ❖ La gráfica política del 98
  - ❖ La grana y el nopal en los textos de Alzate
- Boletines y Revistas
  - ❖ Legajos, Boletines del Archivo General de la Nación
  - ❖ Boletín 5 del AGN, 6ª. época, julio-septiembre 2004
  - ❖ Boletín 6 del AGN, 6ª. época, octubre -diciembre 2004
  - ❖ Boletín 7 del AGN, 6ª. época, enero -marzo 2005
  - ❖ Boletín 8 del AGN, 6ª. época, abril-junio 2005
  - ❖ Boletín 9 del AGN, 6ª. época, julio-septiembre 2005
  - ❖ Boletín 10 del AGN, 6ª. época, octubre-diciembre 2005
  - ❖ Boletín 11 del AGN, 6ª. época, enero-marzo 2006
  - ❖ Boletín 12 del AGN, 6ª. época, abril-junio 2006
  - ❖ Boletín 13 del AGN, 6ª. época, julio-septiembre 2006

- ❖ Boletín 14 del AGN, 6ª. época, octubre-diciembre 2006
  - ❖ Boletín 15 del AGN, 6ª. época, número extraordinario
  - ❖ Boletín 16 del AGN, 6ª. época, abril-junio 2007
  - ❖ Boletín 17 del AGN, 6ª. época, julio-septiembre 2007
  - ❖ Boletín 18 del AGN, 6ª. época, octubre-diciembre 2007
- 
- Establecer convenios de coedición con otras instituciones u organismos que sean afines a las políticas editoriales y/o establezcan relación con las efemérides, consideradas como ejes temáticos del programa del AGN para el 2016.
  
  - Distribución del fondo del AGN.
    - ❖ Elaborar el catálogo de publicación de acuerdo a los criterios sugeridos por nuestro distribuidor.
  
  - Producción de exposiciones:
    - ❖ Exhibición documental y gráfica de la historia del recinto, el quehacer y visión institucional.
  
  - Colaboraciones:
    - ❖ Gestionar con instituciones u organismos la colaboración para la producción de exposiciones temporales e itinerantes, que establezcan relación con las efemérides, consideradas como ejes temáticos del programa del AGN para el 2016.
  
  - Garantizar la preservación digital y acceso óptimo del acervo documental en resguardo de la institución.
  
  - Planear y coordinar el desarrollo de los sistemas automatizados para la gestión documental, de acuerdo con los requerimientos que al efecto soliciten las áreas del AGN.
  
  - Equipamiento del Edificio de Laboratorios del AGN.

### c) Régimen jurídico y fiscal

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

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

## d) Estructura organizacional básica

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

- I. El Órgano de Gobierno;
- II. La Dirección General;
- III. La Dirección General Adjunta de Administración;
- IV. La Dirección del Sistema Nacional de Archivos;
- V. La Dirección del Archivo Histórico Central;
- VI. La Dirección de Desarrollo Institucional;
- VII. La Dirección de Publicaciones y Difusión;
- VIII. La Dirección de Tecnologías de la Información;
- IX. La Dirección de Administración;
- X. La Dirección de Asuntos Jurídicos;
- XI. El Consejo Académico Asesor;
- XII. El Consejo Editorial;
- XIII. El Comité Técnico Consultivo de Archivos del Ejecutivo Federal, y
- XIV. El Órgano Interno de Control.

## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

### a. Postulados básicos.

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

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestal y contable, reconociendo todas las transacciones, transformaciones internas y otros eventos económicos que afectan a la entidad; muestra amplia y claramente la información financiera y de resultados, reflejando los aspectos importantes de la entidad. Reconoce la aplicación de los momentos contables, fuentes de financiamiento y el registro presupuestario

(ingresos y gastos), compuesto por los recursos asignados para el logro de sus fines, conforme a los derechos y obligaciones del AGN; la consolidación de la situación financiera y de resultados están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico o al valor económico más objetivo, registrándose en moneda nacional.

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

### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016, 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 9.6%, menor del 26.0% o del 0.8% promedio anual, que es la considerada en un entorno económico inflacionario.

Fuente: página: <http://www.inegi.org.mx/est/contenidos/proyectos/inp/default.aspx>

#### **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).

Los gastos se reconocen y registran en el momento en que se devengan y los ingresos por subsidios federales cuando se reciban. Los ingresos propios se reconocen al momento de que exista jurídicamente el derecho de cobro.

### **7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario**

El AGN, no reporta activos en moneda extranjera.

### **8. Reporte analítico del activo**

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



## CUENTA PÚBLICA 2016

CONCEPTO	2016	2015
Bienes Muebles	204,148,733	185,053,778
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	976,118,196	670,439,724
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumuladas de Bienes e Intangibles	-86,743,598	-55,612,394

FUENTE: Archivo General de la Nación

Los bienes muebles e inmuebles presentan las siguientes conciliaciones al 31 de diciembre de 2016, de acuerdo al levantamiento de inventario.

CONCILIACIÓN DE BIENES MUEBLES			
	DESCRIPCIÓN	SALDO CONTABLE	INVENTARIO
	Saldo en Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016	204,148,733	
Menos	Subestación Eléctrica de 2012	8,214,764	
Menos	Adquisición de Bienes muebles pendientes de inventario	115,569	
	Suma:	195,918,400	195,918,400

FUENTE: Archivo General de la Nación

	DESCRIPCIÓN	SALDO CONTABLE	INVENTARIO
	Saldo en Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016	976,118,197	
Menos	Construcciones en proceso en bienes propios	260,630,807	
	Suma:	715,487,390	715,487,390

FUENTE: Archivo General de la Nación

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). en diciembre de 2016 representa la cantidad de 111,664,650 pesos, 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 Específicas 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:

## CUENTA PÚBLICA 2016

CONCEPTO	VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN ANUAL
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10

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

- b) En el ejercicio 2016, no existen desmantelamientos de inmuebles o bajas de bienes muebles que reportar.
- c) 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.
- d) La cuenta de Almacén de Bienes de Consumo, presenta un importe de 1,532,500 pesos, derivado del registro del inventario físico al 31 de diciembre de 2016, saldo que incluye existencias iniciales en el almacén.

### 9. Fideicomisos, mandatos y análogos

Sin información a revelar.

### 10. Reporte de la recaudación

El comparativo de ingresos propios por venta de servicios, de los ejercicios 2016 – 2015 es el siguiente:

INGRESOS CAPTADOS		
CONCEPTO	2016	2015
Ingresos por ventas	3,609,298	1,680,580
Productos financieros	70,686	615
Proyectos	452,076	
Total de Ingresos Propios	4,132,060	1,681,195

FUENTE: Archivo General de la Nación

### 11. 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:

## CUENTA PÚBLICA 2016

CONCEPTO	IMPORTE
Servicios Personales a corto plazo	81,932
Proveedores a corto plazo	1,896,527
Obligaciones Fiscales:	
SAR FOVISSSTE	1,362
IVA Retenido	8,276
ISR Honorarios	7,759
ISR Sueldos y Salarios	1,136,320
ISR Seguro de Separación	47,724
Reintegros TESOFE	9
IVA por Pagar	116,797
Otras cuentas por pagar a corto plazo	
Bienes y servicios por pagar de R.P	1,586
Total de Cuentas por pagar a Corto Plazo	3,298,292

FUENTE: Archivo General de la Nación

### 12. Calificaciones otorgadas

Sin información a revelar.

### 13. Proceso de mejora

#### a) Principales Políticas de control interno

1. La contabilidad deberá contener registros principales y auxiliares que muestren los avances contables y presupuestarios, a fin de permitir el seguimiento y evaluación del ejercicio del gasto público y el análisis de los saldos contenidos en sus estados financieros.
2. El registro contable se realizará con base en el ejercicio del presupuesto; mismo que incluirá: cuentas por liquidar certificadas; reclasificaciones; altas y bajas por concepto de donaciones y transferencias; ampliaciones, reducciones líquidas o compensadas y avisos de reintegro del ejercicio en curso y de años anteriores.

3. La información financiera deberá contener el estado de la situación financiera del ejercicio del presupuesto de egresos y reflejar de manera desagregada la información financiera de la entidad.
4. La integración de los estados financieros debe contener información conciliada con el presupuesto, así como la información de la balanza de comprobación acumulada.
5. Las notas a los estados financieros deberán revelar cualquier evento interno o externo que afecte la posición financiera y patrimonial de los entes públicos.

### **b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.**

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

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

### **14. Información por segmentos**

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

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

### **15. Eventos posteriores al cierre**

A la fecha no se han presentado.

**16. Partes relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable**

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