



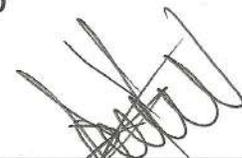
**CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**NIT 901.144.049-7**  
**Al 30 de ABRIL de 2020**  
**(cifras en pesos)**



**ACTIVIDADES ORDINARIAS**

<b>4.10</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>234,446,335</b>
	Otros de Servicios de Comunicaciones	234,446,335
	Devoluciones Rebajas y Descuentos en venta de servicios (DB)	-
<b>4.11</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>3,009,756,554</b>
	Salarios	463,422,442
	Contribuciones Imputadas	20,313,706
	Contribuciones Efectivas	90,971,183
	Aportes ICBF-SENA	17,246,400
	Prestaciones Sociales	100,551,559
	Gastos de personal diversos	7,840,000
	Gastos Generales	2,198,656,003
	Impuestos y Contribuciones	12,742,320
	Depreciación Acumulada	22,526,538
	Amortización Acumulada	75,486,404
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>(2,775,310,219)</b>
<b>4.11</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>24,454,166</b>
	Bienes Recibidos sin Contraprestación	-
	Financieros	23,466,290
	Ingresos Diversos	987,875
<b>4.11</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>508,461</b>
	Comisiones	4,000
	otros gastos diversos	504,461
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>(2,751,364,515)</b>

  
**LESLY CRISTINA GOMEZ JARAMILLO**  
 Representante Legal

  
**EDGAR ALFONSO CASTELLANOS BERRIO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 259625-T  
 Por delegación de L&Q Auditores SAS  
 Miembro de UC&CS Global International

  
**JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO**  
 Contador  
 TP - 88612 - T

**CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**NIT 901.144.049-7**



Por los periodos 30 de abril de 2020-2019  
(cifras en pesos)

ACTIVIDADES ORDINARIAS	2020	2019	Variación
<b>4.10 INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>234,446,335</b>	<b>145,138,661</b>	<b>89,307,674</b>
Otros de Servicios de Comunicaciones	234,446,335	145,138,661	89,307,674
Devoluciones Rebajas y Descuentos en venta de servicios (DB)	-	-	-
<b>4.11 GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>3,009,756,554</b>	<b>1,375,784,122.00</b>	<b>1,633,972,432</b>
Salarios	463,422,442	423,270,710	40,151,732
Contribuciones Imputadas	20,313,706	-	20,313,706
Contribuciones Efectivas	90,971,183	98,035,465	-7,064,282
Aportes ICBF-SENA	17,246,400	10,679,800	6,566,600
Prestaciones Sociales	100,551,559	96,354,416	4,197,143
Gastos de personal diversos	7,840,000	589,007,664	-581,167,664
Gastos Generales	2,198,656,003	129,927,037	2,068,728,966
Impuestos y Contribuciones	12,742,320	4,994,069	7,748,251
Depreciación Acumulada	22,526,538	12,413,403	10,113,135
Amortización Acumulada	75,486,404	11,101,558	64,384,846
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>(2,775,310,219)</b>	<b>(1,230,645,461)</b>	<b>(1,544,664,758)</b>
<b>4.10 OTROS INGRESOS</b>	<b>24,454,166</b>	<b>53,777,959</b>	<b>(29,323,793)</b>
Bienes Recibidos sin Contraprestación	-	-	-
Financieros	23,466,290	49,051,556	(25,585,266)
Ingresos Diversos	987,875	4,726,403	(3,738,528)
<b>4.11 OTROS GASTOS</b>	<b>508,461</b>	<b>-</b>	<b>508,461</b>
Comisiones	4,000	-	4,000
otros gastos diversos	504,461	-	504,461
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>(2,751,364,515)</b>	<b>(1,176,867,502)</b>	<b>(1,574,497,013)</b>

  
**LESLY CRISTINA GOMEZ JARAMILLO**  
Representante Legal

  
**EDGAR ALFONSO CASTELLANOS BERRIO**  
Revisor Fiscal  
T.R. 239625-T  
Por delegación de L&Q Auditores SAS  
Miembro de UC&CS Global International

  
**JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO**  
Contador  
TP 88612-T

**CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**NIT. 901.144.049-7**



Por los años terminados al 30 de abril de 2020 -2019  
(cifras en pesos)

Nota	2,020	2,019	Variación	Nota	2020	2019	Variación
<b>CORRIENTE</b>	<b>952,418,834</b>	<b>12,406,830,962</b>	<b>-11,454,412,128</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>361,097,480</b>	<b>406,568,679</b>	<b>(45,471,199)</b>
<b>4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>401,474,985</b>	<b>11,253,420,721</b>	<b>-10,851,945,736</b>	<b>4.7 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>132,614,050</b>	<b>256,093,432</b>	<b>(123,479,382)</b>
Caja	500,000	1,320,000	(820,000)	Adquisición de Bienes y Servicios	4,395,895	202,587,475	(198,191,580)
Bancos y Corporaciones	400,974,985	11,252,100,721	(10,851,125,736)	Descuentos de Nómina	30,897,431	34,145,061	(3,247,630)
				Retención en la Fuente y Rte Ica	38,906,704	16,502,696	22,404,008
				Otras cuentas por pagar	58,414,020	2,858,200	55,555,820
<b>4.2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		<b>1,000,192,025</b>	<b>(1,000,192,025)</b>	<b>4.7 IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>1,302,232</b>		<b>1,302,232</b>
De administración y liquidez-cdt	-	1,000,192,025	(1,000,192,025)	Impuesto de Industria y Comercio	1,302,232	0	1,302,232
				<b>IMPUESTO A LAS VENTAS</b>	<b>33,515,413</b>	<b>27,576,642</b>	<b>5,938,771</b>
				Impuesto al Valor Agregado Iva	33,515,413	27,576,642	5,938,771
<b>4.3 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>550,943,849</b>	<b>153,101,596</b>	<b>397,842,253</b>	<b>4.8 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>193,665,785</b>	<b>122,898,605</b>	<b>70,767,180</b>
Prestación de Servicios	480,055,569	131,201,089	348,854,480	Beneficios a Empleados a Corto Plazo	193,665,785	122,898,605	70,767,180
Otras cuentas por cobrar	70,888,280	21,900,507	48,987,773				
				<b>NO CORRIENTE</b>			
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>6,403,550,847</b>	<b>221,808,294</b>	<b>6,181,742,553</b>	<b>4.8 OTROS PASIVOS</b>	<b>655,283,670</b>	<b>300,000,000</b>	<b>355,283,670</b>
<b>4.4 INVENTARIOS</b>	<b>0</b>	<b>116,620</b>	<b>(116,620)</b>	Recursos Recibidos en Administración	655,283,670	300,000,000	355,283,670
Otros materiales y suministros	-	116,620	(116,620)				
				<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1,016,381,150</b>	<b>706,568,679</b>	<b>309,812,471</b>
<b>4.5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>992,420,353</b>	<b>212,080,957</b>	<b>780,339,396</b>	<b>4.9 PATRIMONIO</b>	<b>6,339,588,531</b>	<b>11,922,070,577</b>	<b>(5,582,482,046)</b>
Terrenos de propiedad de terceros	454,900,000	0	454,900,000	Capital Fiscal	16,000,000,000	16,000,000,000	-
Edificaciones de propiedad de terceros	418,508,000	0	418,508,000	Deficit de Ejercicios Anteriores	(6,909,046,954)	-2,901,061,921	(4,007,985,033)
Muebles, Enseres y equipos de oficina propios	25,862,290	42,295,390	-16,433,100	Deficit del Ejercicio	(2,751,364,515)	-1,176,867,502	(1,574,497,013)
Muebles, Enseres y equipos de oficina de propiedad de terceros	37,378,115	0	37,378,115				
Equipos de comunicación y computación	231,451,196	199,117,196	32,334,000				
Equipo de comedor despensa y hotelería	2,198,650	2,198,650	0				
(-) Depreciación Acumulada	(177,877,898)	-31,530,279	-146,347,619				
<b>4.6 OTROS ACTIVOS</b>	<b>5,411,130,494</b>	<b>9,727,337</b>	<b>5,401,403,157</b>				
Bienes y servicios pagados por anticipado	14,687,254	3,177,894	11,509,360				
Saldos a favor en liquidaciones privadas	11,970,650	0	11,970,650				
En administración DTN- CUN	5,273,819,681	0	5,273,819,681				
Activos Intangibles	268,587,793	30,119,913	238,467,880				
(-) Amortización acumulada Intangibles	(157,934,883)	-23,570,470	(134,364,413)				
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>7,355,969,681</b>	<b>12,628,639,256</b>	<b>(5,272,669,575)</b>	<b>TOTAL PASIVO+PATRIMONIO</b>	<b>7,355,969,681</b>	<b>12,628,639,256</b>	<b>(5,272,669,575)</b>

*Lesly C. Gómez*  
**LESLY CRISTINA GÓMEZ JARAMILLO**  
Representante Legal

*Edgar Alfonso Castellanos Berrío*  
**EDGAR ALFONSO CASTELLANOS BERRIO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 259625-T  
Por delegación de L&Q Auditores SAS  
Miembro de UC&CS Global International

*Jorge Enrique Aldana Molano*  
**JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO**  
CONTADOR  
TP - 88612 - T

**REVELACIONES  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS  
A 30 DE ABRIL DE 2020 - 2019**



## Corporación Agencia Nacional De Gobierno Digital

Notas a los Estados Financieros  
A 30 de Abril de 2020-2019  
(cifras expresadas en pesos colombianos).

### 1. NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

La CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL es una Entidad Descentralizada Indirecta con el carácter de asociación civil, con participación pública y naturaleza privada, sin ánimo de lucro, con patrimonio propio, organizada bajo las leyes colombianas, dentro del marco de la Constitución Política y las normas de Ciencia y Tecnología, en especial del Decreto - ley 393 de 1991, y regida, además de dichas normas, por lo dispuesto para las corporaciones en el Código Civil, así como por sus Estatutos.

La Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital – AND realiza sus actividades en el domicilio principal Edificio Murillo Toro Carrera 8a entre calles 12 y 13 pisos 1 y 2, Bogotá.

Sus asociados son el Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones - MinTIC y el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP.

De conformidad con la naturaleza jurídica y lo previsto en el artículo primero de los Estatutos de la Agencia Nacional Digital, la entidad está regida, entre otras, por las regulaciones previstas para las corporaciones en el Código Civil. De ahí que los asuntos referidos a la estructura orgánica e interna se rigen por el derecho privado.

#### Leyes de regulación de la Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital

El Decreto Ley 393 de 1991, “Por el cual se dictan normas sobre asociación para actividades científicas y tecnológicas, proyectos de investigación y creación de tecnologías.”, dispone:

**“ARTÍCULO 1°. MODALIDADES DE ASOCIACIÓN.** Para adelantar actividades científicas y tecnológicas proyectos de investigación y creación de tecnologías, la Nación y sus entidades descentralizadas podrán asociarse con los particulares bajo dos modalidades.



*1. Mediante la creación y organización de sociedades civiles y comerciales y personas jurídicas sin ánimo de lucro como corporaciones y fundaciones. (...)*

**Artículo 3. AUTORIZACIÓN ESPECIAL Y APORTES.** *Autorízase a la Nación y a sus entidades descentralizadas para crear y organizar con los particulares sociedades civiles y comerciales y personas jurídicas sin ánimo de lucro como corporaciones y fundaciones, con el objeto de adelantar las actividades científicas y tecnológicas, proyectos de investigación y creación de tecnologías para los propósitos señalados en el artículo anterior.” (Subrayado y negrillas fuera de texto) (...)*

**ARTÍCULO 5°. RÉGIMEN LEGAL APLICABLE.** *Las sociedades civiles y comerciales y las personas jurídicas sin ánimo de lucro como corporaciones y fundaciones, que se creen u organicen o en las cuales se participe con base en la autorización de que tratan los artículos precedentes, se regirán por las normas pertinentes del Derecho Privado **Decreto 1413 de 2017**: Por el cual se adiciona el título 17 a la parte 2 del libro 2 del Decreto Único Reglamentario del sector de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, **Decreto 1078 de 2015**, para reglamentarse parcialmente el capítulo IV del título III de la Ley 1437 de 2011 y el artículo 45 de la Ley 1753 de 2015 estableciendo lineamientos generales en el uso y operación de los servicios ciudadanos digitales.*

## 2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO

La Corporación de Agencia Nacional de Gobierno Digital es una entidad constituida mediante documento privado de constitución de corporación sin ánimo de lucro del 29 de diciembre de 2017, inscrita ante la Cámara de Comercio de Bogotá, bajo Matricula No. 00298238 del libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro del 9 de enero de 2018.

La Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital - AND preparó su información financiera atendiendo lo señalado en el marco conceptual para la preparación de información financiera bajo los siguientes principios de contabilidad: Entidad en marcha, devengo, esencia sobre forma, asociación, uniformidad, periodo contable.

El marco normativo aplicado por la Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital - AND para preparación y presentación de estados financieros corresponde a lo señalado en la Resolución 533 de octubre de 2015 y normas modificatorias que conforman el marco normativo para entidades de gobierno.

Los Estados Financieros fueron aprobados y autorizados para su emisión por la Dirección de la Corporación de Agencia Nacional de Gobierno Digital.

### **3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

#### **Consideraciones generales**

La Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital fue clasificada por la Contaduría General de la Nación - CGN como una Entidad de Gobierno, Teniendo en cuenta que su capital social está constituido por los aportes dados por el Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (MinTIC), entidad que se encuentra clasificada por la CGN en el ámbito de Entidades de Gobierno. Por lo anterior el marco normativo aplicable es el establecido en la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones el cual está conformado por: el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera; las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos; los procedimientos contables, las guías de aplicación, el catálogo general de cuentas y la doctrina contable pública los cuales se resumen a continuación.

#### **Base para los Estados Financieros**

Los estados financieros al 30 de abril de 2020 - 2019 se presentan en pesos colombianos, y han sido preparados de conformidad con el Nuevo Marco Normativo de Contabilidad para Entidades de Gobierno, adoptado por la CGN mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones. Estos han sido preparados a partir de los registros generados por la entidad siguiendo los principios y criterios contables vigentes en Colombia, adoptados por la Contaduría General de la Nación, mediante el catálogo general de cuentas establecido para Entidades de Gobierno adoptado por la CGN mediante Resolución número 620 del 26 de noviembre de 2015.

#### **Moneda funcional y de presentación**

La moneda funcional de la compañía, de acuerdo con sus transacciones, es el peso colombiano. Los Estados Financieros se presentan en su moneda funcional, expresados en pesos con aproximación a cero decimales.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo en caja, bancos y los depósitos a la vista, junto con cualquier otra inversión altamente líquida y a corto plazo que sean fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambio en el valor.

Al cierre de la vigencia no existe restricciones al efectivo de tipo legal en contra de la Agencia. (embargos, demandas).

### **Inversiones**

Comprende las inversiones realizadas al corto plazo (CDT), que pueden ser convertibles en efectivo, con un riesgo bajo en el cambio de valor y con una tasa fija pactada efectiva anual, al constituirse y valoradas a costo amortizado.

### **Cuentas por cobrar**

Se reconocen como cuentas por cobrar los derechos adquiridos en el desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados con o sin contraprestación.

### **Propiedad, planta y equipo**

#### **Equipo de computación y de comunicación, muebles y enseres y equipo de oficina.**

El equipo de computación y de comunicación, muebles y enseres, y equipo de oficina se registran al costo de adquisición incluyendo cualquier costo atribuible directamente para trasladar los activos en la localización y condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la entidad

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para cancelar el costo menos el valor residual estimado de la propiedad, planta y equipo. Las vidas útiles estimadas por clase de propiedad, planta y equipo son:

- Muebles y Enseres y Equipos de oficina: 10 años
- Equipos de comunicación y computación: 5 años
- Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería 5 años

Los valores residuales importantes y estimados de vida útil se actualizan conforme se requiere, pero al menos una vez al año.

Para los elementos de propiedades, planta y equipo el valor residual es cero (0).

Las ganancias o pérdidas que se deriven de la disposición de propiedades, planta y equipo se determinan como diferencias entre el producto de la disposición y el valor registrado de los activos y se reconocen en resultados como parte de 'otros ingresos u otros gastos', según corresponda.

### **Intangibles**

Se reconocen como activos intangibles, los recursos identificables de carácter no monetarios y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control y espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

### **Activos tomados en arriendo**

#### **Arrendamientos operativos**

La Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital, actuando como arrendatario reconoce los pagos de arrendamientos bajo arrendamientos operativos (excluyendo los costos por servicios tales como seguros o mantenimiento) como un gasto de forma lineal.

### **Pasivos financieros**

Los pasivos financieros de la entidad incluyen, proveedores y otras cuentas por pagar.

Los pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

### **Beneficios para empleados a corto plazo**

Los beneficios de empleados a corto plazo, incluyendo salarios, sueldos, derechos de vacaciones, son pasivos corrientes, medidos al monto nominal que la compañía espera pagar

como resultado del derecho no utilizado. Adicional a lo anterior también se reconocen los aportes parafiscales y las prestaciones sociales.

### **Otros pasivos**

Se contabilizan en este rubro las cuentas que se derivan de obligaciones a cargo del ente económico, contraídas en desarrollo de actividades que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos de pasivos.

### **Patrimonio Institucional**

Los aportes sociales representan el valor nominal de los aportes con los que fue constituida la Agencia Nacional de Gobierno Digital. Los resultados acumulados incluyen todos los resultados de 2018 y 2019.

### **Otros ingresos**

Los ingresos y gastos financieros de la Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital incluyen los siguientes:

- Ingreso por venta de servicios
- Ingreso por rendimientos financieros

Los otros ingresos, se reconocen al momento en que se tiene el derecho a recibir el pago, por su valor nominal.

### **Gastos de Administración y Operación**

Los gastos de administración y operación se reconocen en el estado de actividad económica, financiera y ambiental al momento de utilizar el servicio de acuerdo con su ejecución.

### **Juicio significativo de la Administración al aplicar políticas contables e incertidumbre en estimaciones**

Al preparar los estados financieros, la Administración realiza diversos juicios, estimaciones y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.

A la fecha no se describen juicios significativos de la Administración en la aplicación de las políticas contables de la entidad por lo cual no se ha generado ningún efecto importante en los estados financieros.

Detalle Notas a los Estados Financieros Individuales Activos

#### 4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

##### 4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo representa el valor de los fondos disponibles depositados en instituciones financieras y el disponible en caja, con el fin de cumplir su objeto misional y la operación de la Agencia.

Descripción	Abril de 2020	Abril de 2019	Variación
Caja menor	\$ 500.000,00	\$ 1.320.000,00	-\$ 820.000,00
Cuenta corriente	\$ 3.220,96	\$ 0,73	\$ 3.220,23
Cuenta de ahorro	\$ 400.971.764,32	\$ 11.252.100.720,27	-\$ 10.851.128.955,95
<b>Total Grupo</b>	<b>\$ 401.474.985,28</b>	<b>\$ 11.253.420.721,00</b>	<b>-\$ 10.851.945.735,72</b>

A la fecha de corte 30 de abril de los años 2020 y 2019 la variación negativa presentada, obedece a que para el año 2020 la AND fue vinculada a SIIF Nación razón por la cual gran parte de los recursos son transferidos a la Cuenta Única Nacional CUN, de otro lado para el año 2019, se refleja el recaudo de \$11.000.000.000 de las cuentas por cobrar de aportes recibidos del MINTIC, según resolución 2025 del 28 de diciembre de 2018.

A continuación se detallan los saldos de los recursos depositados en las diferentes cuentas de ahorro y corrientes:

BANCO	TP CUENTA	No. Cuenta	Saldo a 30/04/2020
Banco de Occidente	Corriente	250-84048-5	\$ -
Banco de Occidente	Corriente	250-84106-1	\$ 3.220,96
Banco de Occidente	Ahorros	250-84046-9	\$ 400.971.762,84
Banco de Occidente	Ahorros	250-84104-6	\$ 1,48
<b>Total Saldo</b>			<b>\$ 400.974.985,28</b>

Al cierre del mes de abril, la Agencia NO cuenta con efectivo de uso restringido.

#### 4.2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Para el año 2020 no se constituyeron inversiones de administración de liquidez, para el año 2018 la entidad constituyó un Certificado de Depósito a Término Fijo, (CDT), por valor de \$500.000.000, sobre una base real de 360 días con una tasa 4.8%, EA a 90 días, con vencimiento a 28 de marzo de 2019. Se reconoció una valorización por rendimientos causados.

Al vencimiento de este se constituyó un nuevo Certificado de Depósito a Término Fijo, (CDT) por valor de \$1.000.000.000, sobre una base real de 360 días con una tasa 4.9% EA a 90 días, con vencimiento junio 28 de 2019.

DESCRIPCION	2.020	2.019	VARIACION
De administración y liquidez	-	1.000.192.095	-1.000.192.095
<b>TOTAL</b>	-	<b>1.000.192.095</b>	<b>-1.000.192.095</b>

#### 4.3. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar representan los derechos adquiridos por la entidad, originados en el desarrollo de las actividades, funciones misionales y no misionales, tales como la celebración de contratos interadministrativos para el fortalecimiento digital de varias Entidades Estatales del orden nacional, implementando proyectos de ciencia, tecnología e innovación aplicada, así como otras cuentas por cobrar de los cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero determinado, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Descripción	Abril de 2020	Abril de 2019	Variación
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 480.055.569,00	\$ 131.201.089,00	\$ 348.854.480,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 70.888.279,93	\$ 21.900.507,16	\$ 48.987.772,77
<b>Total Grupo</b>	<b>\$ 550.943.848,93</b>	<b>\$ 153.101.596,16</b>	<b>\$ 397.842.252,77</b>

Las cuentas por cobrar por prestación de servicios está conformada por los recursos pendientes de pago por parte de entidades con las cuales se suscribieron Contratos y/o convenios, así:

CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	VALOR AUXILIAR (\$)
830115226	MINISTERIO DEL TRABAJO	340.560.000,00
860511071	FONDO ROTATORIO DEL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	139.495.569,00
<b>TOTAL</b>		<b>480.055.569,00</b>

Para el año 2020, en otras cuentas por cobrar se encuentra el saldo pendiente por recaudar de recursos ejecutados del convenio interadministrativo 436-19 por la suma de \$70.888.279.

#### 4.4. INVENTARIOS

El saldo para el año 2019 corresponde a elementos, accesorios y otros materiales y suministros para reclasificar al momento de su uso o puesta en servicio.

DESCRIPCION	2.020	2.019	VARIACION
Otros materiales y suministros	0	116.620	-116.620
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>116.620</b>	<b>-116.620</b>

#### 4.5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo, son activos tangibles empleados por la Entidad para la prestación de servicios, y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

En el proceso de implementación de las normas Internacionales de Información financiera la entidad adoptó el manual de políticas contables, por el que se realizó reconocimiento de los activos, su medición y las revelaciones.

Descripción	Abril de 2020	Abril de 2019	Variación
Terrenos de propiedad de terceros	454.900.000	0	454.900.000
Edificaciones de propiedad de terceros	418.508.000	0	418.508.000
Muebles y enseres	25.862.290	25.356.790	505.500
Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de terceros	37.378.115	0	37.378.115
Equipo de computación	230.682.196	198.348.196	32.334.000
Otros equipos de comunicación y computación	769.000	769.000	0
Equipo de restaurante y cafetería	2.198.650	2.198.650	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-177.877.898	-31.530.279	-146.347.619
<b>Total Grupo</b>	<b>992.420.353</b>	<b>195.142.357</b>	<b>797.277.996</b>



En el año 2020 Y 2019, los elementos de propiedades, planta y equipo proceden del reconocimiento de los bienes adquiridos por la Entidad para la puesta en marcha del negocio y desarrollo de su objeto social, el método de depreciación es de forma lineal a lo largo de la vida útil establecido para cada tipo de bien.

En virtud de los proyectos y planes que de manera articulada MINTIC y FONTIC ejecutan con la Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital - AND, se suscribió un contrato de comodato No 0000856 del 28 de diciembre de 2018, cuyo objeto es la "Entrega a título de comodato o préstamo de uso COMODATARIO; a la Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital - AND, de bienes muebles e inmuebles para su uso".

Por tal motivo, y una vez determinada la transferencia de los riesgos y beneficios del mismo, AND los reconoce en sus estados financieros debido a que tiene el control de los mismos, en la cuenta 160505 "Terrenos de Propiedad de terceros", 164028 "Edificaciones de Propiedad de terceros" y 166505 "Muebles y enseres de propiedad de terceros", para llevar un control de los mismos.

Tabla 1: Bienes en comodato.

<b>CONTRATO DE COMODATO No. 0000856 2018</b>	
<b>MINTIC - FONTIC - AND</b>	
<b>ITEM</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
<b>INMUEBLES</b>	
TERRENO	454,900,000
CONSTRUCCION	418,508,000
MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	58,751,121
<b>VALOR TOTAL INMUEBLES</b>	<b>814,656,879</b>
<b>MUEBLES</b>	
MUEBLES	37,378,115
MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	34,587,120
<b>SUBTOTAL CONTRATO DE COMODATO</b>	<b>2,790,995</b>
<b>TOTAL CONTRATO DE COMODATO</b>	<b>817,447,874</b>

Fuente: Contrato estatal de comodato No. 0000856 del 28 de diciembre de 2018. (MINTIC – FONTIC- AND).

#### 4.6. OTROS ACTIVOS

La AND reconoce como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se

caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Descripción	Abril de 2020	Abril de 2019	Variación
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	14.687.254	3.177.894	11.509.360
CONTRIBUCIONES	11.970.650	0	11.970.650
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5.273.819.681	0	5.273.819.681
ACTIVOS INTANGIBLES	268.587.793	30.119.913	238.467.879
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-157.934.883	-23.570.470	-134.364.413
<b>Total Grupo</b>	<b>5.411.130.494</b>	<b>9.727.337</b>	<b>5.401.403.157</b>

En los activos intangibles se encuentra registrado el valor de las licencias adquiridas para el funcionamiento de la AND., para el año 2020 se cuenta con licencias por valor de \$268.587.793 y una amortización acumulada de \$157.934.883, para el año 2019 se contaba con licencias por valor de \$30.119.913 y una amortización acumulada de \$23.570.470.

Los bienes y servicios pagados por anticipado corresponden a pólizas de seguros que amparan los activos fijos, así como los de responsabilidad civil para servidores públicos, responsabilidad civil extracontractual y manejo global, en cumplimiento del principio contable de devengo estas pólizas se amortizan durante el tiempo de cobertura del respectivo seguro, reconociendo los gastos mensuales de forma proporcional a los servicios recibidos.

Los recursos entregados en Administración, corresponde al efectivo depositado en la Cuenta CUN, la cual es administrada directamente por el MHCP a través de la Dirección del Tesoro Nacional, este proceso inicia en el año 2020, por tal razón para el año 2019 esta cuenta no era usada por la Agencia y todos los recursos eran administrados directamente en cuentas propias.

#### 4.7. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar se detallan como se muestra a continuación:

Descripción	Abril de 2020	Abril de 2019	Variación
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4.395.895	202.587.475	-198.191.580
DESCUENTOS DE NOMINA	30.897.431	34.145.061	-3.247.630
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	38.906.704	16.502.696	22.404.008
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	58.414.020	2.858.200	55.555.820
<b>Total Grupo</b>	<b>132.614.050</b>	<b>256.093.432</b>	<b>-123.479.382</b>

1. Las Cuentas por pagar en la adquisición de bienes y servicios se miden al valor de la transacción de acuerdo a lo establecido en el Nuevo Marco Normativo de Contabilidad para entidades de Gobierno, se compone de cuentas de cobro de contratistas y facturas de proveedores radicadas al cierre del mes, pendientes de pago.
2. Los descuentos de nómina comprenden las diferentes deducciones reglamentarias y voluntarias liquidadas en la nómina del mes correspondiente y que se cancelan a los diferentes acreedores en el siguiente mes, entre ellas estas los aportes obligatorios a salud y pensión y aportes voluntarios por contratos de medicina prepagada y aportes a cuentas AFC.
3. Las Retenciones en la Fuente por pagar, corresponde a las deducciones efectuadas por la AND por concepto de retención a título del impuesto de renta y de industria y comercio, en la adquisición de bienes y servicios, las cuales son declaradas y canceladas a la Administración de Impuestos Nacionales y Distritales de forma mensual y bimestral respectivamente, en cumplimiento de las normas tributarias establecidas.
4. Las otras Cuentas por pagar por valor de \$58.414.020, están compuestas por las obligaciones pendientes de pago correspondientes a los aportes al ICBF y SENA que se cancelan en el siguiente mes por valor de \$12.054.300 y el saldo de la cuenta ingresos por clasificar por valor de \$46.359.720 estas última partida está en proceso de depuración teniendo en cuenta que uso se deriva de los procesos de transición al sistema SIIF.

### **Impuesto de Industria y Comercio – Impuesto al Valor Agregado IVA**

Estas partidas del Estado de Situación Financiera, registran el valor por pagar de los Impuestos de ICA e IVA que al cierre del mes están pendientes de pago.



La Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital es responsable de estos impuestos frente a los ingresos facturados relacionados en la venta de servicios de tecnología, desarrollo de aplicaciones y otros servicios de Comunicación e investigación tecnológica.

El Impuesto al Valor Agregado IVA tiene periodicidad de declaración y pago cuatrimestral y el Impuesto de Industria y Comercio ICA bimestral.

Por efectos de las medidas tomadas por la Administración nacional y Distrital, el pago del Impuesto de Industria y Comercio se aplazó frente al segundo bimestre, concediendo plazo en el pago para el mes de agosto de 2020.

Descripción	Abril de 2020	Abril de 2019	Variación
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR PAGAR	1.302.232	0	1.302.232
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	33.515.413	27.576.642	5.938.771
<b>Total Grupo</b>	<b>34.817.645</b>	<b>27.576.642</b>	<b>7.241.003</b>

#### 4.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la AND proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, a beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

La AND reconoce como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados los empleados que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable y cuya obligación de pago venga dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de tales beneficios, los sueldos, auxilio de transporte, prestaciones sociales, aportes de seguridad social, primas de vacaciones, bonificaciones, los incentivos, pagados, subsidios y los beneficios no monetarios entre otros.

Los beneficios a empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo cuando la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

El detalle de los pasivos por beneficios a empleados, los cuales son determinados de acuerdo con la normatividad laboral vigente, es el siguiente:

Descripción	Abril de 2020	Abril de 2019	Variación
Cesantías	37.316.160	35.206.725	2.109.435
Intereses sobre cesantías	4.348.851	4.670.628	-321.777
Vacaciones	45.528.129	45.746.043	-217.914
Prima de vacaciones	9.214.121	0	9.214.121
Prima de servicios	28.102.039	34.478.709	-6.376.670
Aportes a riesgos laborales	1.678.300	510.900	1.167.400
Aportes a fondos pensionales - empleador	14.360.508	0	14.360.508
Aportes a seguridad social en salud - empleador	10.172.608	0	10.172.608
Aportes a cajas de compensación familiar	42.945.069	2.285.600	40.659.469
<b>Total Grupo</b>	<b>193.665.785</b>	<b>122.898.605</b>	<b>70.767.180</b>

## OTROS PASIVOS

Durante el 2020, se recibieron los recursos del convenio interadministrativo 194-2019 por la suma de \$343.233.000 y del convenio interadministrativo 235-2019 por la suma de \$231.000.000, así mismo se emitió cuenta de cobro No. 9 por la suma de \$340.560.000 del convenio interadministrativo 436/2019 pendiente por recaudar, quedando un saldo de \$655.283.670 después de ejecución de gastos.

Descripción	Abril de 2020	Abril de 2019	Variación
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	655.283.670	300.000.000	355.283.670
<b>Total Grupo</b>	<b>655.283.670</b>	<b>300.000.000</b>	<b>355.283.670</b>

Para el año 2019, Corresponde al reconocimiento del primer giro del convenio interadministrativo no. 20180482 suscrito el 26 de enero de 2018 entre la Nación-Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y la Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital, cuyo objeto era: articular esfuerzos institucionales entre el MADR y la Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital, para la mejora y fortalecimiento del proceso de otorgamiento y seguimiento al subsidio familiar de vivienda de interés social rural para la población víctima y no víctima (bolsa nacional) mediante el uso y aplicación de los sistemas de información pública.

## 4.9 PATRIMONIO

El Capital Social está conformado por el aporte inicial de constitución de la entidad por valor de \$5.000.000.000 y el aporte realizado de acuerdo con la resolución 2025 del 28 de diciembre de 2018 de MinTIC por valor de \$11.000.000.000, en tal sentido en el artículo décimo de los estatutos



de la Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital establece que el Patrimonio de la Corporación estará conformado por “Los aportes en dinero, especie o industria que hagan los miembros durante la existencia de la CORPORACIÓN, así como que los mismos pueden ser en dinero, especie o industria”

“Que en sesión de Junta Directiva realizada el 21 de diciembre de 2018 se presentó y aprobó por mayoría el aporte por parte del Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones a través del Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (Fondo TIC) por \$11.000.000.000, habilitado por lo señalado en el artículo 10 de los Estatutos de la Corporación”.

De igual forma para el cierre de 2019 se presenta un déficit en el resultado del ejercicio acumulado por valor de \$6.909.046.954 y un déficit del ejercicio de con corte a 30 de abril de 2020 \$2.751.364.515, para un total de patrimonio de \$6.339.588.531

El detalle del patrimonio está conformado de la siguiente manera.

Descripción	Abril de 2020	Abril de 2019	Variación
CAPITAL FISCAL	16.000.000.000	16.000.000.000	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-6.909.046.954	-2.901.061.921	-4.007.985.033
RESULTADO DEL EJERCICIO	-2.751.364.515	-1.176.867.502	-1.574.497.013
<b>Total Grupo</b>	<b>6.339.588.531</b>	<b>11.922.070.577</b>	<b>-5.582.482.046</b>

#### 4.10. INGRESOS

Los Ingresos representan flujos de entrada de recursos por las actividades a realizar, susceptibles de incrementar el patrimonio durante el período contable, bien sea por aumento de activos o por disminución de pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria o extraordinaria, realizadas en cumplimiento de las funciones de la entidad.

Descripción	Abril de 2020	Abril de 2019	Variación
SERVICIOS DE COMUNICACIONES	234.446.335	145.138.661	89.307.674
FINANCIEROS	23.466.290	49.051.556	-25.585.266
INGRESOS DIVERSOS	987.875	4.726.403	-3.738.527
<b>Total Grupo</b>	<b>258.900.501</b>	<b>198.916.619</b>	<b>59.983.881</b>

Los Ingresos por servicios de comunicaciones por valor de \$234.446.335, corresponden a los servicios derivados del contrato interadministrativo No. 098-2019, celebrado con el Fondo

Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores, para el desarrollo de una aplicación móvil para Android y IOS con información, trámites y servicios a colombianos en el exterior.

Los ingresos financieros equivalen a los rendimientos generados por el saldo en la cuenta de ahorros del Banco de Occidente.

Los ingresos diversos están conformados por recuperaciones, aproximaciones, sobrantes, entre otros.

#### 4.11 GASTOS OPERACIONALES

Representa la totalidad de expensas de tipo administrativo y financiero en que incurrió la Entidad para el cumplimiento de su objeto misional e Institucional están representados en:

Descripción	Abril de 2020	Abril de 2019	Variación
SUELDOS Y SALARIOS	463.422.442	423.270.710	40.151.732
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	20.313.706	0	20.313.706
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	90.971.183	98.035.464	-7.064.281
APORTES SOBRE LA NÓMINA	17.246.400	10.679.800	6.566.600
PRESTACIONES SOCIALES	100.551.559	96.354.416	4.197.143
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	7.840.000	589.007.664	-581.167.664
GENERALES	2.198.656.003	129.927.037	2.068.728.966
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	12.742.320	4.994.069	7.748.250
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	22.526.538	12.413.403	10.113.135
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	75.486.404	11.101.558	64.384.846
<b>Total Grupo</b>	<b>3.009.756.554</b>	<b>1.375.784.122</b>	<b>1.569.587.587</b>

**De Administración y Operación** - Representan el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración, operación de la entidad, actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico. En esta cuenta se registran los gastos relacionados con la nómina de funcionarios, prestaciones, seguridad social y parafiscalidad entre otros.

**Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones** – Corresponden a las depreciaciones y amortizaciones de la Propiedad, Planta y Equipo y Amortización de Activos Intangibles.

**Otros Gastos** Este rubro refleja los desembolsos de la actividad financiera, relacionados con comisiones, otros gastos bancarios.

Descripción	Abril de 2020	Abril de 2019	Variación
COMISIONES	4.000	0	4.000
GASTOS DIVERSOS	504.461	0	504.461
<b>Total Grupo</b>	<b>508.461</b>	<b>0</b>	<b>508.461</b>

Como se puede observar para la vigencia 2020, los gastos operacionales más representativos corresponden a los gastos generales, esta cifra en su mayoría corresponde a la adquisición de servicios profesionales y tecnológicos para el desarrollo de las funciones relacionadas con la actividad principal de la agencia.

Para el 2019 los gastos de servicios profesionales se clasificaba como "Gastos de Personal Diversos", pero la CGN eliminó esta cuenta, por lo cual ahora se clasifican como honorarios en el grupo de gastos generales.

  
**JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO**  
 Contador AND  
 TP-88612-T