


CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
NIT. 901.144.049-7
Al 31 de enero de 2020
(cifras en pesos)



Nota		Nota	
	CORRIENTE		CORRIENTE
	8.569.550.929		208.290.743
4.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
	7.411.876.264		
	Caja		
	-	4.6	CUENTAS POR PAGAR
	Bancos y Corporaciones		59.613.190
	7.411.876.264		Adquisición de Bienes y Servicios
			8.948.719
4.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		Descuentos de Nómina
	De administración y liquidez-ctd		40.870.495
	-		Retención en la Fuente y Rte Ica
			9.793.976
4.3	CUENTAS POR COBRAR	4.6	IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS
	Prestación de Servicios		1.302.232
	1.157.674.665		Impuesto de Industria y Comercio
	Otras cuentas por cobrar		1.302.232
	1.086.674.665		IMPUESTO A LAS VENTAS
	71.000.000		22.120.402
			Impuesto al Valor Agregado Iva
			22.120.402
	NO CORRIENTE	4.7	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
	1.218.378.642		125.254.919
4.4	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		Beneficios a Empleados Corto Plazo
	Terrenos de propiedad de terceros		125.254.919
	985.418.244		NO CORRIENTE
	Edificaciones de propiedad de terceros		
	454.900.000	4.7	OTROS PASIVOS
	Muebles, Enseres y equipos de oficina propios		563.071.670
	25.862.290		Recursos Recibidos en Administración
	Muebles, Enseres y equipos de oficina de propiedad de terceros		563.071.670
	37.378.115		TOTAL PASIVO
	Equipos de comunicación y computación		771.362.413
	207.454.196		
	Equipo de comedor despensa y hotelería	4.8	PATRIMONIO
	2.198.650		9.016.567.158
	(-) Depreciación Acumulada		Capital Fiscal
	(160.883.007)		16.000.000.000
4.5	OTROS ACTIVOS		Deficit de Ejercicios Anteriores
	Bienes y servicios pagados por anticipado		-6.909.046.954
	232.960.398		Deficit del Ejercicio
	Saldos a favor en liquidaciones privadas		-74.385.888
	54.743.385		TOTAL PATRIMONIO
	Activos intangibles		9.016.567.158
	11.970.650		
	(-) Amortización acumulada intangibles		
	268.587.793		
	(102.341.429)		
	TOTAL ACTIVO		TOTAL PASIVO+PATRIMONIO
	9.787.929.571		9.787.929.571


LUIS ALBERTO CLAVIJO CUINEME
 Representante Legal Suplente


EDGAR ALFONSO CASTELLANOS BERRIO
 Revisor Fiscal
 T.P. 259625-T
 Por delegación de L&Q Auditores SAS
 Miembro de UC&CS Global International
 (Estados Financieros sin Auditar) (Ver CER-1810-20-Adjunta)

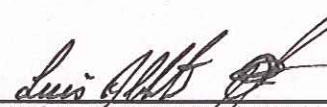

LILIANA PATRICIA BALLEEN CHACON
 CONTADOR
 TP 191427-T

CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND
ESTADO DE RESULTADOS
NIT 901.144.049-7
Al 31 de enero de 2020
(cifras en pesos)

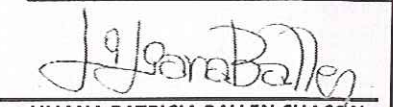


ACTIVIDADES ORDINARIAS

4.9	INGRESOS OPERACIONALES	117.223.168
	Otros de Servicios de Comunicaciones	117.223.168
	Devoluciones Rebajas y Descuentos en venta de servicios (DB)	-
4.10	GASTOS OPERACIONALES	202.892.345
	Salarios	105.779.448
	Contribuciones Imputadas	0
	Contribuciones Efectivas	27.769.491
	Aportes ICBF-SENA	5.192.100
	Prestaciones Sociales	25.141.072
	Gastos de personal diversos	3.920.000
	Gastos Generales	4.477.424
	Impuestos y Contribuciones	2.682.648
	Depreciación Acumulada	5.531.647
	Amortización Acumulada	19.892.950
	Gastos Financieros	2.505.299
	otros gastos diversos	266
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	(85.669.177)
4.9	OTROS INGRESOS	
	Bienes Recibidos sin Contraprestación	-
	Financieros	11.283.289
	Intereses Sobre Depositos	10.306.528
	Recuperaciones	664.289
	Ingresos Diversos	312.472
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(74.385.888)


LUIS ALBERTO CLAVIJO CUINEME
 Representante Legal Suplente


EDGAR ALFONSO CASTELLANOS BERRIO
 Revisor Fiscal
 T.P. 259625-T
 Por delegación de L&Q Auditores SAS
 Miembro de UC&CS Global International
 (Estados Financieros sin Auditar) (Ver CER-1810-20-Adjunta)


LILIANA PATRICIA BALLEEN CHACÓN
 Contador
 TP 191427-T

CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 NIT. 901.144.049-7
 Por los años terminados al 31 de enero de 2020 -2019
 (cifras en pesos)



Nota	2020	2019	Variación	Nota	2020	2019	Variación
CORRIENTE	8.569.550.929	13.043.253.214	(4.473.702.285)	CORRIENTE	208.290.743	258.508.131	(50.217.388)
4.1 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7.411.876.264	1.451.722.463	5.960.153.801	4.6 CUENTAS POR PAGAR	59.613.190	150.512.909	-90.899.719
Caja	-	1.320.000	(1.320.000)	Adquisición de Bienes y Servicios	8.948.719	140.907.925	(131.959.206)
Bancos y Corporaciones	7.411.876.264	1.450.402.463	5.961.473.801	Descuentos de Nómina	40.870.495	41.654	40.828.841
4.2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		500.192.025	(500.192.025)	Retención en la Fuente y Rte Ica	9.793.976	9.563.330	230.646
De administración y liquidez-cdt	-	500.192.025	(500.192.025)	4.6 IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.302.232	-	1.302.232
4.3 CUENTAS POR COBRAR	1.157.674.665	11.091.338.726	(9.933.664.061)	Impuesto de Industria y Comercio	1.302.232	-	1.302.232
Prestación de Servicios	1.086.674.665	68.643.221	1.018.031.444	IMPUESTO A LAS VENTAS	22.120.402	-	22.120.402
Otras cuentas por cobrar	71.000.000	11.022.695.505	(10.951.695.505)	Impuesto al Valor Agregado Iva	22.120.402	-	22.120.402
NO CORRIENTE	1.218.378.642	197.682.881	1.020.695.761	4.7 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	125.254.919	107.995.222	17.259.697
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	985.418.244	155.553.601	829.864.643	Beneficios a Empleados a Corto Plazo	125.254.919	107.995.222	17.259.697
Terrenos de propiedad de terceros	454.900.000	-	454.900.000	NO CORRIENTE			
Edificaciones de propiedad de terceros	418.508.000	-	418.508.000	4.7. OTROS PASIVOS	563.071.670	150.000.000	413.071.670
Muebles, Enseres y equipos de oficina propios	25.862.290	24.156.790	1.705.500	Recursos Recibidos en Administración	563.071.670	150.000.000	413.071.670
Muebles, Enseres y equipos de oficina de propiedad	37.378.115	-	37.378.115	TOTAL PASIVO	771.362.413	408.508.131	362.854.282
Equipos de comunicación y computación	207.454.195	151.547.196	55.907.000	4.8 PATRIMONIO	9.016.567.158	12.832.427.964	(3.815.860.806)
Equipo de comedor despensa y hotelería	2.198.650	1.671.750	526.900	Capital Fiscal	16.000.000.000	16.000.000.000	-
(-) Depreciación Acumulada	(160.883.007)	(21.822.135)	(139.060.872)	Deficit de Ejercicios Anteriores	-6.909.046.954	(2.901.061.921)	(4.007.985.033)
4.5 OTROS ACTIVOS	232.960.398	42.129.280	190.831.118	Deficit del Ejercicio	-74.385.888	(266.510.115)	192.124.227
Bienes y servicios pagados por anticipado	54.743.385	30.690.483	24.052.902	TOTAL PATRIMONIO	9.016.567.158	12.832.427.964	(3.815.860.806)
Saldos a favor en liquidaciones privadas	11.970.650	-	11.970.650				
Activos intangibles	268.587.793	29.872.393	238.715.399				
(-) Amortización acumulada Intangibles	(102.341.429)	(18.433.596)	(83.907.833)				
TOTAL ACTIVO	9.787.929.571	13.240.936.095	(3.453.006.524)	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	9.787.929.571	13.240.936.095	(3.453.006.524)

LUIS ALBERTO CLAVIJO CUJUNEME
 Representante Legal Suplente

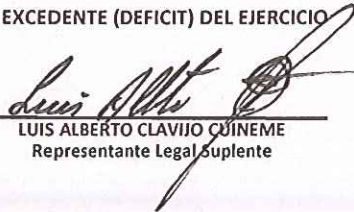
EDGAR ALFONSO CASTELLANOS BERRIO
 Revisor Fiscal
 T.P. 259625-T
 Por delegación de L&Q Auditores SAS
 Miembro de UC&CS Global International
 (Estados Financieros sin Auditar) (Ver CER-1810-20-Adjunta)


LILIANA PATRICIA BALLEEN CHACON
 CONTADOR
 TP 191427-T

CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND
ESTADO DE RESULTADOS
NIT 901.144.049-7
Por los años terminados al 31 de enero de 2020 -2019
(cifras en pesos)



ACTIVIDADES ORDINARIAS	2020	2019	Variación
4,9 INGRESOS OPERACIONALES	117.223.168	-	117.223.168
Otros de Servicios de Comunicaciones	117.223.168	-	117.223.168
Devoluciones Rebajas y Descuentos en venta de servicios (DB)	-	-	-
4,10 GASTOS OPERACIONALES	202.892.079	269.045.117	(66.153.038)
Salarios	105.779.448	98.540.274	7.239.174
Contribuciones Imputadas	0	0	0
Contribuciones Efectivas	27.769.491	23.439.062	4.330.429
Aportes ICBF-SENA	5.192.100	2.550.000	2.642.100
Prestaciones Sociales	25.141.072	24.602.761	538.311
Gastos de personal diversos	3.920.000	98.401.768	-94.481.768
Gastos Generales	4.477.424	15.555.466	-11.078.042
Impuestos y Contribuciones	2.682.648	977.703	1.704.945
Depreciación Acumulada	5.531.647	2.705.259	2.826.388
Amortización Acumulada	19.892.950	2.272.824	17.620.126
Gastos Financieros	2.505.299	-	2.505.299
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	(85.668.911)	(269.045.117)	183.376.206
4,9 OTROS INGRESOS			
Otras Transferencias	-	-	-
Bienes Recibidos sin Contraprestación	-	-	-
Financieros	11.283.289	2.535.001	8.748.288
Intereses Sobre Depositos	10.306.528	2.315.001	7.991.527
Recuperaciones	664.289	220.000	444.289
Ingresos Diversos	312.472	-	312.472
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(74.385.622)	(266.510.115)	192.124.493


LUIS ALBERTO CLAVIJO CUJINEME
 Representante Legal Suplente


EDGAR ALFONSO CASTELLANOS BERRIO
 Revisor Fiscal
 T.P. 259625-T


LILIANA PATRICIA BALLEEN CHACÓN
 Contador
 TP 191427-T

Por delegación de L&Q Auditores SAS
 Miembro de UC&S Global International
 (Estados Financieros sin Auditar) (Ver CER-1810-20-Adjunta)

**REVELACIONES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE ENERO 2020 - 2019**



Corporación Agencia Nacional De Gobierno Digital

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de enero 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 se encuentra 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 31 de enero de 2020 - 2019 se presentan en pesos colombianos, y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP). 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

DESCRIPCION	2.020	2.019	VARIACION
Caja	0	1.320.000	-1.320.000
Cuenta de ahorros 250-84046-9	7.411.332.904	1.450.402.463	5.960.930.441
Cuenta de ahorros 250-84104-6	543.359	0	543.359
TOTAL	7.411.876.264	1.451.722.463	5.960.153.801

El efectivo y equivalentes al efectivo representa el valor de los fondos disponibles depositados en instituciones financieras y el disponible en caja, se encuentran conformados por los saldos de las cuentas bancarias de ahorros en el Banco de Occidente, con el fin de cumplir su objeto misional y de funcionamiento.

Para el año 2019, mediante las siguientes resoluciones se constituyeron las cajas menores de gastos generales, siguiendo los lineamientos del decreto único reglamentario 1068 de 2015 expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, establece que las cajas menores se constituirán y funcionarán para cada vigencia fiscal:

1. Resolución N° 3 "**Por la cual se constituye y establece el funcionamiento de la Caja Menor para el primer trimestre de la vigencia 2019**"
2. Resolución N° 5 "**Por la cual se modifican los cupos establecidos para la Caja Menor del primer trimestre de la vigencia 2019**"
3. Resolución N° 8 "**Por la cual se modifica el funcionamiento de la Caja Menor de enero a mayo de la vigencia 2019**"
4. Resolución N° 18 "**Por la cual se modifica el funcionamiento de la Caja Menor de enero a julio de la vigencia 2019**"
5. Resolución N° 30 "**Por la cual se modifica el funcionamiento de la Caja Menor de enero a diciembre de la vigencia 2019**"

Los gastos de caja menor fueron destinados para el desarrollo de actividades administrativas, operativas e imprevistos, presupuestados en las resoluciones respectivas.

4.2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

DESCRIPCION	2.020	2.019	VARIACION
De administración y liquidez	0	500.192.025	-500.192.025
TOTAL	0	500.192.025	-500.192.025

Para el año 2020 no se constituyeron inversiones de administración de liquidez, para el año 2019 la entidad constituyó un Certificado de Depósito a Término Fijo, (CDT), por valor de \$500 millones, 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.

4.3. CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	2.020	2.019	VARIACION
Prestación de Servicios	1.086.674.665	68.643.221	1.018.031.444
Impuesto redefuente	0	19.318.064	-19.318.064
Otras cuentas por cobrar	71.000.000	11.003.377.441	-10.932.377.441
TOTAL	1.157.674.665	11.091.338.726	-9.933.664.061

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.

Para el año 2020, a continuación, se relacionan las cuentas por cobrar de contratos interadministrativos.

NO.	ENTIDAD	CUENTA POR COBRAR
155-2019	MINRELACIONES	495.239.825
*100-2018	CRC – RETENCION PRACTICADA	1.381.470
460-2019	MINAGRICUTURA	450.557.800
098-2019	MINRELACIONES	139.495.570
TOTAL		1.086.674.665

En otras cuentas por cobrar se encuentra el saldo pendiente por recaudar de recursos ejecutados del convenio interadministrativo 436-19 por la suma de \$71.000.000.

CONVENIO	ENTIDAD	VALOR
436 -19	MINISTERIO DE SALUD	71,000,000
TOTAL		71.000.000

Para el año 2019, en la cuenta de prestación de servicios se encuentran registrados los servicios facturados sobre los contratos vigentes que tiene la Agencia que quedaron pendientes por recaudar, por valor de \$68.643.221, que corresponden a facturas elaboradas el 28 de diciembre de 2018 a nombre de UPME.

En Impuestos retención en la fuente para el año 2019, se registran los anticipos de impuestos de los servicios facturados según los contratos vigentes por valor de \$19.318.064 millones.

En otras cuentas por cobrar para el año 2019, se registran los aportes el asociado MinTIC, por valor de \$11.000.000.000 millones realizados mediante resolución 2025 del 28 de diciembre de 2018, como aporte a la Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital, con cargo al presupuesto del Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, amparados por el Certificado de Disponibilidad Presupuestal No. 118218 por valor de \$5.467.229.669 y el certificado de disponibilidad presupuestal No. 118318 por valor de \$5.532.770.331 respectivamente.

Adicionalmente se registra la causación de otras cuentas por cobrar por valor de \$3.377.441

4.4 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.

DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION
Terrenos de propiedad de terceros	454.900.000	-	454.900.000
Edificaciones de propiedad de terceros	418.508.000	-	418.508.000
Muebles, Enseres y equipos de oficina propios	25.862.290	24.156.790	1.705.500
Muebles, Enseres y equipos de oficina de propiedad de terceros	37.378.115	-	37.378.115
Equipos de comunicación y computación	207.454.196	151.547.196	55.907.000
Equipo de comedor despensa y hotelería	2.198.650	1.671.750	526.900
(-) Depreciación Acumulada	(160.883.007)	(21.822.135)	(139.060.872)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	985.418.244	155.553.601	829.864.643

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.

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

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

4.5 OTROS ACTIVOS

A continuación, se detalla los otros activos:

DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION
Bienes y servicios pagados por anticipado	54.743.385	30.690.483	24.052.902
Saldos a favor en liquidaciones privadas	11.970.650	0	11.970.650
Activos intangibles	268.587.793	29.872.393	238.715.400
(-) Amortización acumulada	-102.341.430	-18.433.596	-83.907.834
TOTAL	232.960.398	42.129.280	190.831.118

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.

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 **\$268.587.7939.872** y una amortización acumulada de \$102.341.429, para el año 2019 se contaba con licencias por valor de \$29.872.393 y una amortización acumulada de \$18.433.596.

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, contabilizados directamente al gasto por la fecha de cobertura, por la suma de \$54.743.385 para el año 2020 y de \$30.690.483 para el año 2019.

Para el año 2019 también terminó con un saldo a favor en liquidaciones privadas con la DIAN por la suma de \$11.970.650.

4.6 CUENTAS POR PAGAR

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

DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION
Adquisición de Bienes y Servicios	8.948.719	140.907.925	-131.959.206
Descuentos de Nómina	40.870.495	41.654	40.828.841
Retención en la Fuente y Reteica	9.793.976	9.563.330	230.646
Provisión ICA	1.302.232	0	1.302.232
Impuesto al Valor Agregado	22.120.402	0	22.120.402
TOTAL	83.035.824	150.512.909	-67.477.085

1. La adquisición de bienes y servicios se miden al costo amortizado, se compone de cuentas de cobro de contratistas y facturas de proveedores radicadas al cierre del mes, pendientes de pago, de prestadores de servicios por la suma de \$8.937.900 y un saldo a favor de los Revisores Fiscales por \$10.819, para el año 2020.

Para el año 2019, corresponde a cuentas de contratistas pendientes de pago.

2. Los descuentos de nómina son los valores que se deducen por efecto de aportes a seguridad social a cargo de los empleados y empleadores, para pago en la planilla de seguridad social.

3. Con relación a los rubros de retención en la fuente e Ica, hace referencia a las retenciones en la fuente aplicadas sobre las cuentas de cobro de contratistas y facturas de proveedores que la AND debe cancelar por el ejercicio de sus actividades a la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales y así como a la Secretaria de Hacienda Distrital. Así mismo, la provisión del impuesto de Industria y Comercio y el pago del impuesto al valor agregado – IVA.

4.7. 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:

DESCRIPCION	2.020	2.019	VARIACION
CESANTIAS	78.251.814	66.698.007	11.553.807
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	1.028.092	1.339.568	-311.476
PRIMA	9.643.153	7.649.716	1.993.437
VACACIONES	31.643.760	32.307.931	-664.171
RIESGOS PROFESIONALES Y CAJA	4.688.100	0	4.688.100
TOTAL	125.254.919	107.995.222	17.259.697

OTROS PASIVOS

DESCRIPCION	2.020	2.019	VARIACION
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	563.071.670	150.000.000	413.071.670

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, quedando después de la depuración de ejecución la suma de \$563.071.670 por ejecutar.

CONVENIO	INGRESO	EJECUTADO	SALDO POR EJECUTAR
370	458.370.000	389.979.396	68.390.604
194	762.740.000	469.243.733	293.496.267
235	231.000.000	29.815.201	201.184.799
436	0	71.000.000	
	1.452.110.000	960.038.330	563.071.670

Para el año 2019, la suma de \$150.000.000 corresponde al reconocimiento del primer desembolso del convenio interadministrativo No. 20180482 suscrito el 26 de enero de 2018 entre la nación - el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y la Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital. Aunque el convenio se terminó a 31 de diciembre de 2018, este valor quedó registrado hasta que se suscriba el acta de liquidación del convenio.

4.8 PATRIMONIO

El detalle del patrimonio está conformado de la siguiente manera.

DESCRIPCION	2.020	2.019	VARIACION
Capital Fiscal	16.000.000.000	16.000.000.000	0
Déficit de Ejercicios Anteriores	-6.909.046.954	-2.901.061.921	-4.007.985.033
Déficit del Ejercicio	-74.385.888	-266.510.115	192.124.227
TOTAL PATRIMONIO	9.016.567.158	12.832.427.964	-3.815.860.806

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 2020 se presenta un déficit en el resultado del ejercicio acumulado por valor de \$6.909.046.954 y un déficit del ejercicio de \$74.385.888, para un total de patrimonio de \$9.016.567.158.

4.9 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.

DESCRIPCION	2.020	2.019	VARIACION
Otros de Servicios de Comunicaciones	117.223.168	0	117.223.168
Financieros	10.306.528	2.315.001	7.991.527
Diversos	976.761	220.000	756.761
TOTAL INGRESOS	128.506.457	2.535.001	125.971.456

En el mes de enero de 2020 se facturó la suma de \$117.223.168 correspondiente al 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.

OTROS INGRESOS

DESCRIPCION	2.020	2.019	VARIACION
Intereses Sobre Depósitos	10.306.528	2.315.001	7.991.527
Recuperaciones	664.289	0	664.289
Ingresos Diversos	312.472	220.000	92.472
TOTAL	11.283.289	2.535.001	8.748.288

La suma de \$10.306.528 para el 2020 y la suma de \$2.315.001 para el 2019, corresponde a ingresos por rendimientos financieros generado por la cuenta de ahorro bancaria que posee la entidad.

La suma de \$664.289 corresponde a recuperaciones por vigencias anteriores.

La suma de \$312.472 para el año 2020 y la suma de \$220.000 corresponden a recuperación de gastos y cuatro por mil.

4.10 GASTOS OPERACIONALES el valor total no coincide con el reportado en los estado financieros

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:

DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION
Salarios	105.779.448	98.540.274	7.239.174
Contribuciones Efectivas	27.769.491	23.439.062	4.330.429
Aportes ICBF-SENA	5.192.100	2.550.000	2.642.100
Prestaciones Sociales	25.141.072	24.602.761	538.311
Gastos de personal diversos	3.920.000	98.401.768	-94.481.768
Gastos Generales	4.477.424	15.555.466	-11.078.042
Impuestos y Contribuciones	2.682.648	977.703	1.704.945
Depreciación Acumulada	5.531.647	2.705.259	2.826.388
Amortización Acumulada	19.892.950	2.272.824	17.620.126
Gastos Financieros	2.505.299	0	2.505.299
TOTAL	202.892.079	269.045.117	-66.153.038

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.

Como se puede observar para la vigencia 2020, los gastos operacionales más representativos corresponden salarios del personal de planta, seguido de las contribuciones efectivas – Seguridad social y prestaciones sociales.

Como se puede observar para la vigencia 2019, los gastos operacionales más representativos corresponden salarios del personal de planta, seguido por gastos de personal diversos.

Como se puede observar para la vigencia 2019, los gastos operacionales más representativos corresponden a gastos de personal diversos que representa el 58% del total de los gastos operacionales del periodo y corresponden a los honorarios cancelados a los diferentes contratistas que en su mayoría están vinculados a procesos misionales.