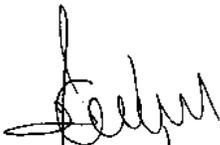


**EL SUSCRITO REVISOR FISCAL DE LA
CORPORACION AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL .
NIT 901.144.049 - 7**

CERTIFICA QUE:

1. Los Estados Financieros comparativos de los periodos con fecha del trimestre con corte al 30 de septiembre 2024 y 2023, el estado de situación financiera se presentará comparado en el conjunto completo de estados financieros, los cuales fueron tomados de balance de prueba del software contable de la Entidad.
2. La razonabilidad de dichas cifras se consignará en el dictamen intermedio sobre lo Estados Financieros de la **CORPORACION AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND**, al 30 de septiembre de 2024.
3. La elaboración y presentación de los estados financieros por el periodo antes mencionado; son responsabilidad de la Administración, así como de las revelaciones y demás contenidos expuestos en los mismos.
4. Con base en los procedimientos ejecutados a la fecha, no estoy enterado de situaciones que impliquen cambios significativos a la información anteriormente mencionada.
5. La auditoría a los Estados Financieros con corte a 30 de septiembre de 2024 se realizará en el mes de octubre de 2024.

Dada en Bogotá D.C., a los quince (15) días del mes de enero de 2025 a solicitud de la **CORPORACION AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND**.



EDGAR ALFONSO CASTELLANOS BERRIO
Revisor Fiscal de **Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital**
TP 259.625 - T
Delegado de **L&Q Auditores Externos S.A.S.**
Bogotá D.C., 15 de enero de 2025
CER-11002-24.
L&Q Auditores Externos S.A.S.
Consultores, Auditores, Asesores
UC&CS América - Colombia
Miembro de **UC&CS Global International**

E-mail : contactenos@lyqauditores.com Tel: (601) 743 1508 www.lyqauditores.com

Bogotá

Carrera 15 No. 92-29
Piso 7
Edificio 15/92
Tel: (601) 743 1508

Medellín

Carrera 43A No. 17-106
Oficina 605
Edificio Latitude
Tel: (602) 485 3483

Bucaramanga

Carrera 33 No. 48-30
Oficina 313
Tel: (607) 697 1560

Cali

Calle 18 No. 101A-80
Oficina 303
Edificio Las Palmas
Tel: (604) 605 0385

Barranquilla

Carrera 53 No. 75-138
Piso 2
Tel: (605) 385 7775

Membresía Internacional
An Independent Member of



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA
www.uccsglobal.org

CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND
NIT 901.144.049-7
INFORME FINANCIERO Y CONTABLE TRIMESTRAL
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(cifras en pesos)

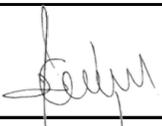


Nota

ACTIVIDADES ORDINARIAS

5.11 INGRESOS OPERACIONALES	13.028.970.766
Servicios de Investigación Científica y Tecnológica	13.028.970.766
Servicios de Administración de Proyectos	-
Devoluciones Rebajas y Descuentos en venta de servicios (DB)	-
5.13 GASTOS OPERACIONALES	16.063.182.294
Salarios	790.757.567
Contribuciones Imputadas	55.104.589
Contribuciones Efectivas	269.475.654
Aportes ICBF-SENA	49.609.600
Prestaciones Sociales	260.192.977
Gastos de personal diversos	-
Gastos Generales	14.483.243.529
Impuestos y Contribuciones	118.806.882
Depreciación Acumulada	33.325.501
Amortización Acumulada	2.665.995
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	(3.034.211.528)
5.12 OTROS INGRESOS	24.884.923
Bienes Recibidos sin Contraprestación	-
Financieros	908.479
Ingresos Diversos	23.976.444
5.14 OTROS GASTOS	895.910
Comisiones	894.210
Gastos Financieros	-
otros gastos diversos	1.700
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	(3.010.222.516)

FIDEL ANTONIO TORRES MOYA
 Director y Representante Legal AND


EDGAR ALFONSO CASTELLANOS BERRIO
 Revisor Fiscal
 T.P. 259625-T
 Por delegación de L&Q Auditores SAS
 Miembro de UC&CS Global International
 CER-11002-25

PEREZ CASTILLA LINA MARIA
 Firmado digitalmente por PEREZ CASTILLA LINA MARIA
 Fecha: 2025.01.08 14:37:41 -05'00'
LINA MARIA PEREZ CASTILLA
 Contador
 TP - 23327 - T

CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND
NIT 901.144.049-7
INFORME FINANCIERO Y CONTABLE TRIMESTRAL
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 - COMPARATIVO CON 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
(cifras en pesos)



ACTIVIDADES ORDINARIAS	SEPTIEMBRE DE 2024	SEPTIEMBRE DE 2023	Variación
5.11 INGRESOS OPERACIONALES	13.028.970.766	3.232.145.944	9.796.824.822
Servicios de Investigación Científica y Tecnológica	13.028.970.766	2.365.240.758	10.663.730.008
Servicios de Administración de Proyectos	-	866.905.186	(866.905.186)
Devoluciones Rebajas y Descuentos en ventas	-	-	-
5.13 GASTOS OPERACIONALES	16.063.182.294	7.330.412.490	8.732.769.804
Salarios	790.757.567	1.004.395.734	-213.638.167
Contribuciones Imputadas	55.104.589	48.211.796	6.892.793
Contribuciones Efectivas	269.475.654	280.143.200	-10.667.546
Aportes ICBF-SENA	49.609.600	55.413.200	-5.803.600
Prestaciones Sociales	260.192.977	262.709.949	-2.516.972
Honorarios	5.136.367.883	5.212.321.288	-75.953.406
Servicios	8.864.378.806	229.598.098	8.634.780.708
Gastos Generales	482.496.840	159.781.553	322.715.287
Impuestos y Contribuciones	118.806.882	22.881.545	95.925.337
Depreciación Acumulada	33.325.501	50.610.165	-17.284.664
Amortización Acumulada	2.665.995	4.345.961	-1.679.967
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	(3.034.211.528)	(4.098.266.546)	1.064.055.018
5.12 OTROS INGRESOS	24.884.923	481.135	24.403.787
Bienes Recibidos sin Contraprestación	-	-	-
Financieros	908.479	480.560	427.919
Ingresos Diversos	23.976.444	576	23.975.868
5.14 OTROS GASTOS	895.910	815.500	80.410
Comisiones	894.210	-	894.210
otros gastos diversos	1.700	815.500	(813.800)
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(3.010.222.516)	(4.098.600.911)	1.088.378.395

FIDEL ANTONIO TORRES MOYA
 Director y Representante Legal AND

EDGAR ALFONSO CASTELLANOS BERRIO
 Revisor Fiscal
 T.P. 259625-T
 Por delegación de L&Q Auditores SAS
 Miembro de UC&CS Global International
 CER-11002-25

**PEREZ
 CASTILLA
 LINA MARIA**

Firmado digitalmente
 por PEREZ CASTILLA
 LINA MARIA
 Fecha: 2025.01.08
 14:37:01 -05'00'

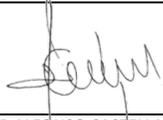
LINA MARIA PEREZ CASTILLA
 Contador
 TP 23327-T

CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND
NIT. 901.144.049-7
INFORME FINANCIERO Y CONTABLE TRIMESTRAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(cifras en pesos)



Nota		Nota	
	ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE
	31.126.419.737		37.167.989.176
5.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.6	CUENTAS POR PAGAR
	30.174.176.714		2.110.370.449
	Caja	5.6.1	Adquisición de Bienes y Servicios
	5.000.000		1.831.700.416
	Depósitos en Instituciones Financieras	5.6.2	Recursos a favor de terceros
	424.628.380		12.163.142
	En administración DTN- CUN	5.6.3	Descuentos de Nómina
	29.744.548.334		13.203.801
		5.6.4	Retención en la Fuente y Rte Ica
			237.811.551
5.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	5.6.5	Otras cuentas por pagar
	-		15.491.539
	De administración y liquidez-cdt		
	-	5.7	IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS
			38.531.000
5.3	CUENTAS POR COBRAR		Impuesto de Industria y Comercio
	784.226.318		38.531.000
	Prestación de Servicios	5.7	IMPUESTO A LAS VENTAS
	784.226.318		61.960.519
	Otras cuentas por cobrar		Impuesto al Valor Agregado Iva
	-		61.960.519
5.5.1	OTROS ACTIVOS	5.8	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
	168.016.705		281.321.579
	Saldos a favor en liquidaciones privadas		Beneficios a Empleados Corto Plazo
	-		281.321.579
	Bienes y servicios pagados por anticipado		
	144.014.933		
	Avances y anticipos entregados		
	24.001.772		
		5.9	OTROS PASIVOS
			34.675.805.629
	ACTIVO NO CORRIENTE		Recursos Recibidos en Administración
	52.961.668		34.675.805.629
			Ingresos Recibidos por Anticipado
			-
	INVENTARIOS		
	-		
	Otros materiales y suministros		
	-		
5.4	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		TOTAL PASIVO
	48.391.391		37.167.989.176
	Terrenos de propiedad de terceros		
	-	5.10	PATRIMONIO
	Edificaciones de propiedad de terceros		(5.988.607.771)
	-		Capital Fiscal
	Equipo de ayuda audiovisual		16.000.000.000
	19.748.100		Deficit de Ejercicios Anteriores
	Muebles, Enseres y Eq.oficina propios		(18.978.385.255)
	18.656.699		Resultado del Ejercicio
	Muebles, Enseres y Eq.Of. propiedad de terceros		(3.010.222.516)
	37.378.115		
	Equipos de comunicación y computación		
	389.466.880		
	Equipo de comedor despensa y hoteleria		
	2.198.650		
	(-) Depreciacion Acumulada		
	(419.057.053)		
			TOTAL PATRIMONIO
			(5.988.607.771)
5.5.2	OTROS ACTIVOS		
	4.570.276		
	Activos intangibles		
	26.524.398		
	(-) Amortizacion acumulada intangibles		
	(21.954.122)		
	TOTAL ACTIVO		TOTAL PASIVO+PATRIMONIO
	31.179.381.405		31.179.381.405
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	5.15	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS
	-		-
	Deudoras de Control		Acreeedoras de Control
	-		873.408.000
	Deudoras de Control por contra		Acreeedoras de control por contra
	-		(873.408.000)

FIDEL ANTONIO TORRES MOYA
Director y Representante Legal AND


EDGAR ALFONSO CASTELLANOS BERRIO
Revisor Fiscal
T.P. 259625-T
Por delegación de L&Q Auditores SAS
Miembro de UC&S Global International
CER-11002-25

PEREZ CASTILLA
LINA MARIA
Firmado digitalmente por PEREZ CASTILLA LINA MARIA
Fecha: 2025.01.08 14:42:10 -05'00'
LINA MARIA PEREZ CASTILLA
Contador AND
TP. 23327-T

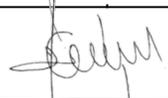
CORPORACION AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL
NIT. 901.144.049-7
INFORME FINANCIERO Y CONTABLE TRIMESTRAL

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 COMPARATIVO CON EL PERIODO 30 DE JUNIO DE 2024
(cifras en pesos)



NOTA	SEPTIEMBRE DE 2024	JUNIO 2024	Variación	Nota	SEPTIEMBRE DE 2024	JUNIO 2024	Variación
ACTIVO CORRIENTE	31.126.419.737	38.060.303.086	-6.933.883.348	PASIVO CORRIENTE	37.167.989.176	40.629.646.321	(3.461.657.145)
5.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	30.174.176.714	36.016.139.861	-5.841.963.147	5.6 CUENTAS POR PAGAR	2.110.370.449	4.867.932.604	-2.757.562.155
Caja	5.000.000	5.000.000	-	5.6.1 Adquisición de Bienes y Servicios	1.831.700.416	4.600.358.221	(2.768.657.805)
Depósitos en Instituciones Financieras	424.628.380	375.344.058	49.284.323	5.6.2 Recursos a Favor de Terceros	12.163.142	5.542.767	6.620.375
En administración DTN- CUN	29.744.548.334	35.635.795.803	(5.891.247.469)	5.6.3 Descuentos de Nómina	13.203.801	13.579.201	(375.400)
				5.6.4 Retención en la Fuente y Rte Ica	237.811.551	227.463.179	10.348.372
				5.6.5 Otras cuentas por pagar	15.491.539	20.989.235	(5.497.696)
5.3 CUENTAS POR COBRAR	784.226.318	1.878.855.186	-1.094.628.868	5.7 IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS	38.531.000	38.531.000	0
Prestación de Servicios	784.226.318	1.878.855.186	(1.094.628.868)	Impuesto de Industria y Comercio	38.531.000	38.531.000	-
Otras cuentas por cobrar	-	-	-	5.7 IMPUESTO A LAS VENTAS	61.960.519	74.162.385	(12.201.866)
				Impuesto al Valor Agregado Iva	61.960.519	74.162.385	(12.201.866)
5.5.1 OTROS ACTIVOS	168.016.705	165.308.039	2.708.667	5.8 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	281.321.579	186.057.327	95.264.252
Bienes y servicios pagados por anticipado	144.014.933	159.898.933	(15.884.000)	Beneficios a Empleados a Corto Plazo	281.321.579	186.057.327	95.264.252
Avances y anticipos entregados	24.001.772	5.409.106	18.592.667	5.9 OTROS PASIVOS	34.675.805.629	35.462.963.006	-787.157.376
				Recursos Recibidos en Administración	34.675.805.629	35.462.963.006	(787.157.376)
				Ingresos Recibidos por Anticipado	-	-	-
ACTIVO NO CORRIENTE	52.961.668	63.906.669	-10.945.001	TOTAL PASIVO	37.167.989.176	40.629.646.321	(3.461.657.145)
5.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48.391.391	58.955.536	-10.564.145	5.10 PATRIMONIO	-5.988.607.771	-2.505.436.566	-3.483.171.205
Equipo de ayuda audiovisual	19.748.100	19.748.100	-	Capital Fiscal	16.000.000.000	16.000.000.000	-
Muebles, Enseres y Eq.oficina propios	18.656.699	18.656.699	-	Resultado de Ejercicios Anteriores	(18.978.385.255)	(18.978.385.255)	-
Muebles, Enseres y Eq.Of. propiedad de terceros	37.378.115	37.378.115	-	Excedente o Deficit del Ejercicio	(3.010.222.516)	472.948.689	(3.483.171.205)
Equipos de comunicación y computación	389.466.880	389.466.880	-	TOTAL PATRIMONIO	(5.988.607.771)	(2.505.436.566)	(3.483.171.205)
Equipo de comedor despensa y hoteleria	2.198.650	2.198.650	-	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	31.179.381.405	38.124.209.755	(6.944.828.350)
(-) Depreciación Acumulada	(419.057.053)	(408.492.908)	(10.564.145)	5.15 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
				Acreeedoras de Control	873.408.000	873.408.000	-
5.5.2 OTROS ACTIVOS	4.570.276	4.951.133	-380.856	Acreeedoras de control por contra	-873.408.000	-873.408.000	-
Activos intangibles	26.524.398	26.524.398	-				
(-) Amortización acumulada Intangibles	(21.954.122)	(21.573.265)	(380.856)				
TOTAL ACTIVO	31.179.381.405	38.124.209.755	(6.944.828.350)				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0				
Deudoras de Control	0	0	0				
Deudoras de Control por contra	0	0	0				

FIDEL ANTONIO TORRES MOYA
Director y Representante Legal AND


EDGAR ALFONSO CASTELLANOS BERRIO
Revisor Fiscal
T.P. 259625-T
Por delegación de L&Q Auditores SAS
Miembro de UC&CS Global International
CER-11002-25

PEREZ CASTILLA
LINA MARIA
Firmado digitalmente por
PEREZ CASTILLA LINA MARIA
Fecha: 2025.01.08 15:23:42
-05'00'
LINA MARIA PEREZ CASTILLA
CONTADOR
TP - 23327 - T

**NOTAS
A LOS INFORMES CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024**

Corporación Agencia Nacional De Gobierno Digital

Notas a los Informes Contables Trimestrales

A 30 de septiembre de 2024

(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 registrarán 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 los presentes informes contables trimestrales corresponden a lo señalado en la Resolución 533 de octubre de 2015 y normas modificatorias que conforman el marco normativo para entidades de gobierno.

La información contenida en estos informes es tomada de los libros auxiliares de contabilidad con corte a 30 de septiembre de 2024, y a partir del año 2023 son preparados de forma trimestral de conformidad con lo establecido en la resolución 356 del 30 de diciembre de 2022.

Los Informes contables trimestrales estarán conformados por un estado de situación financiera, un estado de resultados y las notas a los informes contables, se preparan y presentan de forma comparativa, para el estado de situación financiera con el trimestre inmediatamente anterior y para el estado de resultados con el mismo trimestre del año inmediatamente anterior.

3. 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.

4. BASE PARA LOS ESTADOS FINANCIEROS Y MONEDA FUNCIONAL

Los presentes informes contables trimestrales con corte a 30 de septiembre de 2024 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.

5. NOTAS ESPECIFICAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

En las presentes notas se presentan las variaciones más importantes durante el período comparado, teniendo en cuenta que para las cuentas que componen el Estado de Situación financiera; Activos, Pasivos y Patrimonio, se compararan con el trimestre inmediatamente anterior y para las cuentas que componen el Estado de Resultados; Ingresos, Costos y Gastos, se comparan con el mismo período del año inmediatamente anterior, esto de conformidad con la Resolución 356 de 2022, emitida por la Contaduría General de la Nación.

5.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo representa el valor de los fondos disponibles depositados en instituciones financieras, en la Cuenta Única nacional CUN administrada por la DTN y el valor de la caja menor constituida para la vigencia:

Cuenta	Descripción	Período actual septiembre 2024	Período anterior Junio 2024	Variación
1.1.05.02	Caja menor	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000	\$ -
1.1.10.05	Cuenta corriente	\$ -	\$ -	\$ -
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	\$ 424.628.380	\$ 375.344.058	\$ 49.284.322
1.9.08.01	En administración	\$ 29.744.548.334	\$ 35.635.795.803	-\$ 5.891.247.469
Total Grupo		\$ 30.174.176.714	\$ 36.016.139.861	-\$ 5.841.963.147

La Caja Menor se constituye en el mes de enero de 2024 por un valor de \$5.000.000, para amparar gastos menores y urgentes que requiera la AND en su operación diaria, respecto al período anterior NO se presenta variación.

Las cuentas de ahorro y corrientes registran el valor de los recursos propios de la entidad

derivados de conceptos como IVA recaudado para declarar y pagar en el bimestre siguiente, rendimientos financieros, deducciones para reintegrar entre otros; su variación frente al período anterior corresponde los recursos del IVA descontable acumulado al mes de septiembre de 2024, que serán trasladados a CUN cuando la entidad disponga e incorporados al presupuesto como excedentes

A continuación, se detallan los saldos de los recursos depositados en las diferentes cuentas de ahorro y corrientes, comparando el valor en libros con los saldos de los extractos bancarios:

Banco	No. Cuenta	vr. Libros	Vr. Extracto	Partida conciliatoria
Banco de Occidente	250-84048-5	\$ -	\$ 75	-\$ 75
Banco de Occidente	250-84046-9	\$ 323.773.611	\$ 425.212.494	-\$ 101.438.883
Total Saldo		\$ 323.773.611	\$ 425.212.569	-\$ 101.438.958

Los valores registrados como partida conciliatoria se encuentran plenamente identificados desde el proceso de Tesorería y se reflejarían en libros en el mes de octubre de 2024.

Al cierre del mes de septiembre de 2024, la Agencia NO cuenta con efectivo de uso restringido.

Frente a los recursos administrados por la DTN a través de la cuenta CUN, si bien se clasifican en la cuenta 1.9. "Otros activos", estos corresponden a recursos propios en efectivo usados por la entidad para el pago de las obligaciones, por lo cual cumplen las características para ser revelados en el estado de situación financiera como "Equivalentes al Efectivo".

5.2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Para los períodos comparados, NO se registran inversiones de esta naturaleza.

5.3 CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar representan los derechos adquiridos pendientes de recaudo y originados en el desarrollo de las actividades y funciones misionales, en desarrollo y ejecución de los diferentes contratos interadministrativos suscritos 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.

Cuenta	Descripción	Período actual septiembre 2024	Período anterior Junio 2024	Variación
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	\$ 784.226.318	\$ 1.878.855.186	-\$ 1.094.628.868
Total Grupo		\$ 784.226.318	\$ 1.878.855.186	-\$ 1.094.628.868

Las cuentas por cobrar reconocidas a 30/06/2024 corresponden a servicios efectivamente prestados y facturados en desarrollo de los diferentes proyectos adelantados por la AND y que al cierre del trimestre se encontraban pendientes de pago por parte de los clientes, así:

La AND recauda las cuentas por cobrar en un tiempo que oscila entre 30 y 60 días y hasta la fecha no se han presentado indicios de deterioro.

5.4. 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 aplicación del Nuevo Marco Normativo de Contabilidad para entidades de Gobierno, la entidad adoptó el manual de políticas contables, por el que se realizó reconocimiento de los activos; las propiedades planta y equipo se miden al “costo” menos depreciaciones.

Para los períodos comparados, 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, y aquellos recibidos de terceros, de los cuales la entidad tiene el control y asume los riesgos inherentes a su uso. El método de depreciación es de forma lineal a lo largo de la vida útil establecido para cada tipo de bien.

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	Variación
		sep-24	jun-24	
1.6.55.22	Equipo de ayuda audiovisual	\$ 19.748.100	\$ 19.748.100	\$ -
1.6.65.01	Muebles y enseres	\$ 17.879.524	\$ 17.879.524	-\$ 0
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	\$ 777.175	\$ 777.175	\$ -
1.6.65.05	Muebles, enseres y equipo de oficina de propie	\$ 37.378.115	\$ 37.378.115	\$ -
1.6.70.01	Equipo de comunicación	\$ 52.630.720	\$ 52.630.720	\$ -
1.6.70.02	Equipo de computación	\$ 336.836.160	\$ 336.836.160	\$ 0
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafetería	\$ 2.198.650	\$ 2.198.650	\$ -
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES,	-\$ 419.057.053	-\$ 408.492.908	-\$ 10.564.145
Total Grupo		\$ 58.955.536	\$ 58.955.536	-\$ 10.774.349

La cuenta 1.6.65 Muebles y Enseres, registra bienes muebles recibidos en comodato por parte de MINTIC por valor de \$37.378.115, y que de acuerdo con los análisis realizados la AND ejerce el control y asume los riesgos inherentes a su tenencia, por lo cual se reconocen como activos.

El incremento en la depreciación acumulada corresponde a la depreciación causada mensualmente al corte del 30 de septiembre del año 2024.

5.5. OTROS ACTIVOS

5.5.1. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Los otros activos están representados por otros bienes y derechos que posee la entidad para el desarrollo de su objeto misional, como licencias y derechos de uso de aplicaciones que por su naturaleza se clasifican como gastos pagados por anticipado y se amortizan durante el tiempo en que se perciben los servicios.

En cumplimiento y aplicación de la Resolución 0417 de 2023 de la Contaduría General de la Nación, se reclasifica la cuenta 1.9.05.14 bienes y servicios a la cuenta 1.9.05.90 “Otros bienes y servicios pagados por anticipado” y se elimina la cuenta 1.9.05.01 Seguros, cuyo saldo a 31/12/2023 fue ajustado contra la cuenta 3.1.09 “Resultados de ejercicios anteriores”.

Los saldos de las cuentas de otros activos al cierre del mes del mes de septiembre de 2024 se detallan así:

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	Variación
		sep-24	jun-24	
1.9.05.90	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 144.014.933	\$ 159.898.933	-\$ 15.884.000
Total Grupo		\$ 144.014.933	\$ 159.898.933	-\$ 15.884.000

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	Variación
		sep-24	jun-24	
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	\$ 24.001.772	\$ 5.409.106	\$ 18.592.666
Total Grupo		\$ 24.001.772	\$ 5.409.106	\$ 18.592.666

Los otros bienes y servicios pagados por anticipado corresponden a servicios de licenciamientos y garantías adquiridos en el pasado, pero cuyos beneficios o contraprestación dadas las características contractuales se perciben en el futuro. Las variaciones presentadas corresponden a lo indicado anteriormente frente a la aplicación de la resolución 0417 de 2023 de la CGN.

Los Avances para Viáticos y Gastos de Viaje, corresponden a anticipados dados a contratistas y funcionarios para el desarrollo de actividades misionales que al cierre del mes de septiembre se encuentran pendientes de legalización.

5.5.2. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	Variación
		sep-24	jun-24	
1.9.70.08	Softwares	\$ 26.524.398	\$ 26.524.398	\$ -
1.9.75.08	Softwares	-\$ 21.954.122	-\$ 21.573.265	-\$ 380.857
Total Grupo		\$ 4.570.276	\$ 4.951.133	-\$ 380.857

Los Activos Intangibles corresponden a licencias de Software de propiedad de la Agencia, para el desarrollo de las actividades de operación, este intangible cumple con las condiciones para su reconocimiento y medición.

5.6. CUENTAS POR PAGAR

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

5.6.1. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL
Edificio Murillo Toro Cra. 8a entre calles 12 y 13 pisos 1 y 2, Bogotá, Colombia.
Teléfono: 301 6537266 – E-mail: agencianacionaldigital@and.gov.co
Twitter: @ANDigital_Col; Facebook: Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital
www.and.gov.co

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	Variación
		sep-24	jun-24	
2.4.01.01	Bienes y servicios	\$ 325.534.837	\$ 2.374.463.603	-\$ 2.048.928.766
2.4.01.02	Proyectos de inversion	\$ 1.506.165.579	\$ 2.225.894.618	-\$ 719.729.039
Total Grupo		\$ 1.831.700.416	\$ 4.600.358.221	-\$ 2.768.657.805

Las Cuentas por pagar en la adquisición de bienes y servicios se miden al valor de la transacción de acuerdo con lo establecido en el Nuevo Marco Normativo de Contabilidad para entidades de Gobierno, están representadas por las cuentas por pagar al recurso humano de apoyo en las actividades misionales y de gestión y facturas de proveedores en cumplimiento y desarrollo de los diferentes proyectos a cargo de la AND.

El saldo por pagar de la cuenta 2.4.01.01 “Bienes y Servicios” corresponde a obligaciones pendientes de pago de 2023 y que a 30 de septiembre tendrían una mora de más de 180 días, las cuales por disponibilidad de caja no se han podido cubrir, sin embargo, se han adelantado los esfuerzos para que estas se puedan saldar durante el siguiente trimestre.

De otro lado la cuenta 2.4.01.02 “Proyectos de Inversión” registra valores de obligaciones de la vigencia 2023 por \$13.858.671 las cuales se estima sean pagadas en el siguiente trimestre y \$1.492.306.908 de la presente vigencia derivadas de la contratación de bienes y servicios con recursos del presupuesto de inversión en desarrollo de actividades misionales y de gestión, que serán pagadas de acuerdo con el flujo de caja de la entidad.

5.6.2. RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	Variación
		sep-24	jun-24	
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	\$ 12.163.142	\$ 5.542.767	\$ 6.620.375
Total Grupo		\$ 12.163.142	\$ 5.542.767	\$ 6.620.375

Los recursos a favor de terceros están representados por “recaudos por clasificar” originados en el proceso de SIIF Nación para causación de ingresos, reintegros de gastos y otros conceptos.

5.6.3. DESCUENTOS DE NOMINA

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL		PERIODO ANTERIOR		Variación
		sep-24		jun-24		
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	\$	6.284.701	\$	5.351.001	\$ 933.700
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	\$	4.919.100	\$	4.228.200	\$ 690.900
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción	\$	2.000.000	\$	4.000.000	-\$ 2.000.000
Total Grupo		\$	13.203.801	\$	13.579.201	-\$ 375.400

Los descuentos de nómina comprenden las diferentes deducciones reglamentarias y voluntarias liquidadas en la nómina del mes de septiembre de 2024 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.

Su variación frente al período comparado es normal dentro del ciclo de operación de la entidad

5.6.4. RETENCIONES EN LA FUENTE

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL		PERIODO ANTERIOR		Variación
		sep-24		jun-24		
2.4.36.03	Honorarios	\$	33.481.473	\$	65.501.685	-\$ 32.020.212
2.4.36.04	Comisiones	\$	671	\$	671	\$ -
2.4.36.05	Servicios	\$	112.310.008	\$	35.905.206	\$ 76.404.802
2.4.36.06	Arrendamientos	\$	1.065.934	\$	2.703.873	-\$ 1.637.939
2.4.36.08	Compras	\$	708	\$	708	\$ -
2.4.36.15	Rentas de trabajo	\$	33.871.771	\$	34.425.771	-\$ 554.000
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	\$	14.873.743	\$	41.219.906	-\$ 26.346.163
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio	\$	40.937.243	\$	47.705.359	-\$ 6.768.116
2.4.36.90	Otras retenciones	\$	1.270.000	\$	-	\$ 1.270.000
Total Grupo		\$	237.811.551	\$	227.463.179	\$ 10.348.372

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, IVA 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.

La entidad hasta la fecha ha cumplido oportunamente con la declaración y pago de este tipo de

obligaciones tributarias, sin generar sanciones o intereses moratorios.

5.6.5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	Variación
		sep-24	jun-24	
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	\$ 10.655.700	\$ 6.427.700	\$ 4.228.000
2.4.90.54	Honorarios	\$ 4.685.964	\$ 14.034.192	-\$ 9.348.228
2.4.90.55	Servicios	\$ 149.875	\$ 527.343	-\$ 377.468
Total Grupo		\$ 15.491.539	\$ 20.989.235	-\$ 5.497.696

Los aportes al ICBF y SENA corresponden al reconocimiento de estas obligaciones en función de los gastos de personal de nómina del mes de septiembre de 2024 los cuales se pagan en la planilla unificada de aportes en el mes de octubre.

Lo saldos por pagar por concepto de honorarios y servicios, corresponden a cuentas por pagar a contratistas y proveedores por estos conceptos imputados al presupuesto de funcionamiento de la entidad y clasificados en estas cuentas de acuerdo con las parametrizaciones en SIIF.

Su variación frente a al período anterior está dentro del ciclo normal de operaciones de la entidad.

5.7. IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS E IVA POR PAGAR

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.

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	Variación
		sep-24	jun-24	
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 38.531.000	\$ 38.531.000	\$ -
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 61.960.519	\$ 74.162.385	-\$ 12.201.866
Total Grupo		\$ 100.491.519	\$ 112.693.385	-\$ 12.201.866

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

Tanto el Impuesto a las Ventas IVA como el Impuesto de Industria y Comercio ICA, se declaran y pagan bimestralmente.

El saldo del Impuesto a las Ventas IVA corresponde a la diferencia entre el IVA generado en la venta de bienes y servicios facturados y el IVA descontable en la adquisición de bienes y servicios.

5.8. 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 empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los trabajadores que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable y cuya obligación de pago esté programada 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, bonificaciones, 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:

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	Variación
		sep-24	jun-24	
2.5.11.01	Nomina por Pagar	\$ -	\$ -	\$ -
2.5.11.02	Cesantías	\$ 91.968.124	\$ 63.381.046	\$ 28.587.078
2.5.11.03	Intereses sobre cesantías	\$ 11.036.184	\$ 7.605.731	\$ 3.430.453
2.5.11.04	Vacaciones	\$ 82.715.151	\$ 70.142.208	\$ 12.572.943
2.5.11.06	Prima de servicios	\$ 43.099.720	\$ 14.512.642	\$ 28.587.078
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	\$ 1.021.300	\$ 579.900	\$ 441.400
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales -	\$ 25.145.900	\$ 14.455.200	\$ 10.690.700
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud -	\$ 17.811.500	\$ 10.238.800	\$ 7.572.700
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 8.523.700	\$ 5.141.800	\$ 3.381.900
Total Grupo		\$ 281.321.579	\$ 186.057.327	\$ 95.264.252

Los valores registrados como prestaciones sociales corresponden a los saldos provisionados mensualmente por cada concepto, de acuerdo con las normas laborales que aplican para la AND.

El valor registrado como cuenta por pagar por aportes y contribuciones de nómina corresponde a los aportes del mes de septiembre de 2024 que se pagan en el mes de octubre de acuerdo con los plazos establecidos.

5.9. OTROS PASIVOS

Esta cuenta registra el valor de los recursos recibidos en administración de otras Entidades de Gobierno, para la ejecución de proyectos específicos de acuerdo con convenios suscritos entre las partes.

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	Variación
		sep-24	jun-24	
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 34.675.805.629	\$ 35.462.963.006	-\$ 787.157.376
Total Grupo		\$ 34.675.805.629	\$ 35.462.963.006	-\$ 787.157.376

A 30 de septiembre de 2024 el saldo de la cuenta de “recursos recibidos en administración” comprende el valor de los recursos desembolsados durante el 2024 producto de los convenios 01 y 02 suscritos con la Agencia Nacional de Infraestructura ANI y los convenios 1174 y 1175 Con El ministerio de Transporte, derivados del Convenio Marco 939 de 2023 y 1155 suscrito con FUTIC.

Los convenios se ejecutarán durante el año 2024 en cumplimiento de las actividades y obligaciones enmarcadas en los objetos contractuales.

5.10. PATRIMONIO

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”

A 30 de septiembre de 2024, el patrimonio está conformado por:

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	Variación
		sep-24	jun-24	
3.1.05	CAPITAL FISCAL	\$ 16.000.000.000	\$ 16.000.000.000	\$ -
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 18.978.385.255	-\$ 18.978.385.255	-\$ 0
3.1.10	REULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 3.010.222.516	\$ 472.948.689	-\$ 3.483.171.205
Total Grupo		-\$ 5.988.607.771	-\$ 2.505.436.566	-\$ 3.483.171.205

Para el período 2021, la cuenta de resultados de ejercicios anteriores se afecta en la suma de **\$802.699.506,81**, producto de un ajuste por la corrección de errores de períodos anteriores y que de acuerdo a la norma por considerar dicho error material, afecta el patrimonio.

Durante el primer trimestre de 2024 la cuenta de resultados de ejercicios anteriores se afectó en \$10.597.548 producto de la eliminación del saldo de la cuenta 1.9.05.01 “seguros” en cumplimiento de la resolución 0417 de 2023 de la Contaduría General de la Nación.

El Capital fiscal está conformado por el aporte inicial de constitución realizado mediante Resolución FONTIC No. 055 del 18 de enero de 2018 por valor de \$5.000.000000 y el aporte adicional realizado de acuerdo con la resolución 2025 del 28 de diciembre de 2018 por valor de \$11.000.000.000, para un total de \$16.000.000.000 aportados por el MINISTERIO DE LAS TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION MINTIC.

Conforme a lo anterior se precisa que el 100% del capital social de la AND, ha sido aportado por MINTIC, a través de la inyección de recursos financieros que permitan desarrollar proyectos de ciencia, innovación y tecnologías de la información y las comunicaciones, como objetivos claros del plan de gobierno liderado por ese Ministerio.

De otro lado, la resolución 2025 de 2018 mediante la cual se hace el aporte adicional de capital por parte de MINTIC a través del FONTIC por valor de \$11.000.000.000, establece que dichos recursos se entregaran con cargo a los proyectos de inversión “IMPLEMENTACIÓN Y DESARROLLO DE LA ESTRATEGIA DE GOBIERNO EN LINEA A NIVEL NACIONAL” y “FORTALECIMIENTO DE LAS TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN DE LA GESTIÓN DEL ESTADO Y LA INFORMACIÓN PUBLICA” proyectos de inversión que se encuentran enmarcados dentro de las funciones de FONTIC contempladas en la Ley 1341 de 2009 y de los cuales la AND tiene la capacidad necesaria y objetivos alineados para su ejecución.

Así mismo, el Artículo 3 de la citada resolución establece que, dentro del seguimiento a la ejecución del aporte, MINTIC a través de la Dirección de Gobierno Digital, se encargará de efectuar el seguimiento técnico, administrativo y financiero al recurso aportado, conforme a los ítems del gasto (proyectos de inversión) aprobados.

De los anterior se concluye, que si bien estos recursos fueron entregados a la AND como aportes patrimoniales (Capital Social), es claro que la Agencia ejecutó hasta el año 2020 con cargo a esos recursos, los proyectos delegados mediante la resolución 2025 de 2018 por el Ministerio como aportante principal y fundador de esta entidad.

La ejecución de estos proyectos financiados con los aportes de capital entregados por MINTIC, genera de forma directa que los resultados del ejercicio anual sean negativos año tras año,

teniendo en cuenta que se causaron los GASTOS originados en desarrollo de cada proyecto, pero no habrá lugar al reconocimiento de INGRESOS por cuanto estos se financian con el capital social, generando así una disminución patrimonial progresiva por la acumulación de resultados negativos arrojada en el estado de resultados de la Agencia.

A continuación, se detalla el comportamiento patrimonial de la AND al cierre de cada vigencia desde su creación:

CONCEPTO	Año 2018	Año 2019	Año 2020	Año 2021	Año 2022	Año 2023	AÑO 2024 - septiembre
Capital Fiscal	16.000.000.000	16.000.000.000	16.000.000.000	16.000.000.000	16.000.000.000	16.000.000.000	16.000.000.000
Resultados del Ejercicio	-2.901.061.921	-5.122.641.912	-7.737.830.370	-86.898.256	483.238.349	-3.902.593.596	-3.010.222.516
Resultados Acumulados	0	-2.901.061.921	-7.723.703.833	-15.461.534.203	-15.548.432.460	-15.065.194.111	-18.978.385.255
TOTAL PATRIMONIO	13.098.938.079	7.976.296.167	538.465.797	451.567.540	934.805.889	-2.967.787.707	-5.988.607.771

Como se observa en el cuadro anterior, los resultados negativos fueron elevados hasta el año 2020 como consecuencia de la ejecución de los proyectos llevados a cabo por la AND y delegados por MINTIC con cargo a los recursos aportados como capital social, a partir del año 2021 se presenta una clara recuperación producto de la gestión controlada de los proyectos, llegando a generar excedente positivo al cierre de 2022.

El año 2023 presenta decrecimiento importante producto del resultado del ejercicio negativo presentado, sin embargo, para el 2024 la entidad tiene proyectado un incremento importante de los ingresos que permita financiar la totalidad de su carga operacional lo que permitirá recuperar en gran proporción el valor patrimonial de la entidad.

5.11. INGRESOS OPERACIONALES

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.

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL		PERIODO ANTERIOR		Variación
		sep-24	sep-23	sep-23	sep-23	
4.3	VENTA DE SERVICIOS	\$ 13.028.970.766	\$ 3.232.145.944	\$ 3.232.145.944	\$ 3.232.145.944	\$ 9.796.824.822
Total Grupo		\$ 13.028.970.766	\$ 3.232.145.944	\$ 3.232.145.944	\$ 3.232.145.944	\$ 9.796.824.822

A 30 de septiembre de 2024, los ingresos por venta de servicios de la Agencia están representados en los servicios prestados en cumplimiento de contratos suscritos generalmente con otras entidades de gobierno y ejecutados durante el año, estos ingresos se reconocen de acuerdo con las normas contables establecidas y se detallan a continuación:

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	Variación
		sep-24	sep-23	
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	\$ 13.028.970.766	\$ 2.365.240.758	\$ 10.663.730.008
4.3.90.14	Administración de proyectos		\$ 866.905.186	-\$ 866.905.186
Total Grupo		\$ 13.028.970.766	\$ 3.232.145.944	\$ 9.796.824.822

Los ingresos reconocidos a 30 de septiembre de 2024, se encuentran soportados en las facturas electrónicas y las Notas Crédito derivadas de los servicios efectivamente prestados durante el año de acuerdo a las solicitudes efectuadas por los supervisores de cada contrato.

5.12. OTROS INGRESOS

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	Variación
		sep-24	sep-23	
4.8.02	FINANCIEROS	\$ 908.479	\$ 480.560	\$ 427.919
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	\$ 23.976.444	\$ 576	\$ 23.975.868
Total Grupo		\$ 24.884.923	\$ 481.135	\$ 24.403.787

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, y reintegros de gastos de períodos anteriores.

5.13. GASTOS OPERACIONALES

Representa la totalidad de los egresos de operación, en que incurrió la Entidad para el cumplimiento de su objeto misional e Institucional, los cuales se detallan así:

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	Variación
		sep-24	sep-23	
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 790.757.567	\$ 1.004.395.734	-\$ 213.638.167
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 55.104.589	\$ 48.211.796	\$ 6.892.793
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 269.475.654	\$ 280.143.200	-\$ 10.667.546
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 49.609.600	\$ 55.413.200	-\$ 5.803.600
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 260.192.977	\$ 262.709.949	-\$ 2.516.972
5.1.11	GENERALES	\$ 14.483.243.529	\$ 5.601.700.939	\$ 8.881.542.589
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 118.806.882	\$ 22.881.545	\$ 95.925.337
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 33.325.501	\$ 50.610.165	-\$ 17.284.664
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 2.665.995	\$ 4.345.961	-\$ 1.679.967
Total Grupo		\$ 16.063.182.294	\$ 7.330.412.490	\$ 8.732.769.804

Los gastos operacionales Representan el valor de los egresos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración, operación de la entidad, actividades de planificación, organización, ejecución de proyectos, dirección, control y apoyo logístico.

Los Gastos Operacionales registran entre otros los gastos relacionados con la estructura del personal de planta de la Agencia y sus inherentes, como son los sueldos y salarios, las contribuciones imputadas, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina y las prestaciones sociales:

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	Variación
		sep-24	sep-23	
5.1.01.01	Sueldos	\$ 790.757.567	\$ 1.004.395.734	-\$ 213.638.167
5.1.02.01	Incapacidades	\$ 13.349.524	\$ 1.935.749	\$ 11.413.775
5.1.02.03	Indemnizaciones	\$ 17.397.941	\$ 32.423.568	-\$ 15.025.627
5.1.02.16	Licencias	\$ 24.357.124	\$ 13.852.479	\$ 10.504.645
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 39.685.000	\$ 44.326.700	-\$ 4.641.700
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 84.649.800	\$ 95.481.300	-\$ 10.831.500
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 4.806.000	\$ 5.416.500	-\$ 610.500
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades	\$ 83.326.554	\$ 95.047.800	-\$ 11.721.246
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades	\$ 57.008.300	\$ 39.870.900	\$ 17.137.400

5.1.04.01	Aportes al icbf	\$ 29.764.800	\$ 33.246.200	-\$ 3.481.400
5.1.04.02	Aportes al sena	\$ 19.844.800	\$ 22.167.000	-\$ 2.322.200
5.1.07.01	Vacaciones	\$ 61.752.405	\$ 59.400.118	\$ 2.352.287
5.1.07.02	Cesantías	\$ 94.324.096	\$ 99.279.048	-\$ 4.954.952
5.1.07.03	Intereses a las cesantías	\$ 11.062.729	\$ 10.725.500	\$ 337.229
5.1.07.06	Prima de servicios	\$ 93.053.747	\$ 93.305.283	-\$ 251.536
Total Grupo		\$ 1.425.140.387	\$ 1.650.873.879	-\$ 225.733.492

Las variaciones negativas para el trimestre actual frente al mismo período del año anterior se presentan básicamente por novedades de personal (retiros) registradas para el presente año.

De igual forma, dentro de los gastos operacionales, se ubican los gastos generales, relacionados con las erogaciones directas de la Agencia para atender necesidades propias de operación y los relacionados con la ejecución de proyectos específicos:

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	Variación
		sep-24	sep-23	
5.1.11.14	Materiales y Suministros	\$ 6.685.459	\$ 7.973.278	-\$ 1.287.819
5.1.11.15	Mantenimiento	\$ 1.945.000	\$ -	\$ 1.945.000
5.1.11.17	Viáticos y gastos de viaje	\$ 4.596.369	\$ 6.392.864	-\$ 1.796.495
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	\$ 16.491.455	\$ 30.932.441	-\$ 14.440.987
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y	\$ 1.085.000	\$ 215.250	\$ 869.750
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	\$ 16.289.338	\$ 3.760.370	\$ 12.528.968
5.1.11.25	Seguros generales	\$ 303.523.608	\$ 38.771.701	\$ 264.751.907
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y	\$ 259.588	\$ 1.190.723	-\$ 931.135
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 1.874.119	\$ 1.190.948	\$ 683.171
5.1.11.64	Gastos legales	\$ 2.662.200	\$ 2.285.800	\$ 376.400
5.1.11.65	Intangibles	\$ 108.590.205	\$ 67.068.178	\$ 41.522.027
5.1.11.79	Honorarios	\$ 5.136.367.883	\$ 5.212.321.288	-\$ 75.953.406
5.1.11.80	Servicios	\$ 8.864.378.806	\$ 229.598.098	\$ 8.634.780.708
5.1.11.90	Servicios	\$ 18.494.500	\$ -	\$ 18.494.500
Total Grupo		\$ 14.483.243.529	\$ 5.601.700.939	\$ 8.881.542.589

La cuenta de Honorarios registra el valor de los servicios contratados y causados, para ejecución y desarrollo de los proyectos a cargo de la Agencia derivados de los Contratos suscritos con otras entidades de Gobierno, proyectos propios de la entidad y los honorarios pagados al personal de apoyo administrativo.

La disminución evidenciada en el período comparado en la cuenta de "Honorarios", se presenta por el control que ha ejercido la entidad en busca de minimizar la carga operacional para la presente vigencia que permita al cierre del año generar un resultado del ejercicio positivo que trate de compensar la pérdida del período anterior.

Las otras partidas de gastos generales, presenta una variación dentro del ciclo normal de las operaciones de la entidad.

Los Impuestos y Contribuciones representa los gastos generados en cumplimiento de las obligaciones impositivas a cargo de la entidad, representados por el Impuesto de Industria y Comercio y el Gravamen a los Movimientos Financieros.

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	Variación
		sep-24	sep-23	
5.1.20.09	Impuesto de industria y comercio	\$ 101.597.000	\$ 18.226.000	\$ 83.371.000
5.1.20.17	Intereses de mora	\$ 13.334.100	\$ 1.496.000	\$ 11.838.100
5.1.20.24	Gravamen a los movimientos	\$ 3.875.782	\$ 3.159.545	\$ 716.237
Total Grupo		\$ 118.806.882	\$ 22.881.545	\$ 95.925.337

El impuesto de Industria y Comercio refleja el valor causado y liquidado corresponde a los tres bimestres del año, declarado en la Ciudad de Bogotá, de conformidad con los ingresos generados en dicho período.

Los intereses de mora reconocidos al cierre del mes de septiembre de 2024, se originan en el ajuste de las planillas de seguridad social del año 2023 producto del reconocimiento del retroactivo al personal vinculado a la AND a través de contratos de trabajo, el cual fue autorizado y pagado en el mes de diciembre de 2023, estas planillas fueron pagadas en enero de 2024 y generaron los intereses reflejados en el detalle anterior.

El Gravamen a los movimientos financieros, representa el valor del impuesto 4 x 1000 cobrado por el Banco de occidente en las diferentes operaciones que realiza la Agencia desde dicha entidad financiera, entendiendo que la gran mayoría de egresos, son girados directamente desde la cuenta CUN administrada por la DTN.

5.14. OTROS GASTOS

A 30 de septiembre de 2024, el Grupo de Otros Gastos, registra el valor de las erogaciones derivadas de actividades no operacionales, pero requeridas en el desarrollo de la actividad misional de la Agencia, como ajustes por aproximaciones a mil en la presentación de declaraciones

tributarias y seguridad social, comisiones por los servicios financieros, entre otros.

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	Variación
		sep-24	sep-23	
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	\$ 894.210	\$ -	\$ 894.210
5.8.90.26	Intereses de mora	\$ -	\$ 815.500	-\$ 815.500
5.8.90.90	Gravamen a los movimientos financieros	\$ 1.700	\$ -	\$ 1.700
Total Grupo		\$ 895.910	\$ 815.500	\$ 80.410

5.15. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Para el primer trimestre de 2024, se reconoce en cuentas de orden acreedoras el valor del predio entregado en comodato por MINTIC, el cual se retira de los activos teniendo en cuenta que la AND no posee el control ni le fueron trasladados los riesgos inherentes a dicho activo por valor de \$873.408.000.

PEREZ CASTILLA
LINA MARIA

Firmado digitalmente por
PEREZ CASTILLA LINA MARIA
Fecha: 2025.01.08 15:23:16
-05'00'

LINA MARIA PEREZ CASTILLA
Contador AND
TP-23327-T