

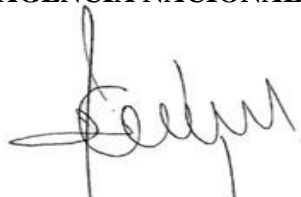
**EL SUSCRITO REVISOR FISCAL DE LA**

**CORPORACION AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND**  
NIT 901.144.049 - 7

**CERTIFICA QUE:**

1. El Estado de Situación Financiera comparativo con fecha de corte al 31 marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022 y el Estado de Resultado comparativo con fecha de corte al 31 de marzo de 2023 y 31 de marzo de 2022, 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 abril de 2023.
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 abril de 2023 se realizará en el mes de junio de 2023.

Dada en Bogotá D.C., a los tres (03) días del mes de mayo de 2023 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

Miembro de **L&Q Auditores Externos S.A.S.**

Bogotá D.C., 03 de mayo de 2023

CER-5601-23.

**L&Q Auditores Externos S.A.S.**

Consultores, Auditores, Asesores

**UC&CS América - Colombia**

Miembro de **UC&CS Global International**

**CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND**  
**NIT. 901.144.049-7**  
**INFORME FINANCIERO Y CONTABLE TRIMESTRAL**



**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE MARZO DE 2023 COMPARATIVO CON EL PERIODO DICIEMBRE DE 2022**  
(cifras en pesos)

NOTA	MARZO DE 2023	DICIEMBRE 2022	Variación	Nota	MARZO DE 2023	DICIEMBRE 2022	Variación		
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2.543.975.423</b>	<b>6.221.783.182</b>	<b>-3.677.807.760</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3.698.267.412</b>	<b>5.440.395.066</b>	<b>(1.742.127.654)</b>
<b>5.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>2.543.431.342</b>	<b>3.678.624.569</b>	<b>-1.135.193.227</b>	<b>5.6</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>276.905.461</b>	<b>1.119.130.235</b>	<b>(842.224.774)</b>
	Caja	3.800.000	-	3.800.000	<b>5.6.1</b>	Adquisición de Bienes y Servicios	183.473.859	739.440.941	(555.967.082)
	Depósitos en Instituciones Financieras	91.344	63.256.359	(63.165.015)		Recursos a Favor de Terceros	-	-	-
	En administración DTN- CUN	2.539.539.998	3.615.368.211	(1.075.828.213)	<b>5.6.2</b>	Descuentos de Nómina	21.009.569	4.791.017	16.218.552
					<b>5.6.3</b>	Retención en la Fuente y Rte Ica	45.806.992	307.795.169	(261.988.177)
					<b>5.6.4</b>	Otras cuentas por pagar	26.615.041	67.103.108	(40.488.067)
<b>5.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>0</b>	<b>2.536.266.178</b>	<b>-2.536.266.178</b>					
	Prestación de Servicios	-	2.536.266.178	(2.536.266.178)	<b>5.7</b>	<b>IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>-</b>	<b>38.218.000</b>	<b>(38.218.000)</b>
	Otras cuentas por cobrar	-	-	-		Impuesto de Industria y Comercio	-	38.218.000	(38.218.000)
<b>5.5.1</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>544.081</b>	<b>6.892.435</b>	<b>-6.348.354</b>	<b>5.7</b>	<b>IMPUESTO A LAS VENTAS</b>	<b>(27.573.978)</b>	<b>645.036.449</b>	<b>(672.610.427)</b>
	Bienes y servicios pagados por anticipado	544.081	6.892.435	(6.348.354)		Impuesto al Valor Agregado Iva	(27.573.978)	645.036.449	(672.610.427)
					<b>5.8</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>172.467.431</b>	<b>206.841.885</b>	<b>(34.374.454)</b>
						Beneficios a Empleados a Corto Plazo	172.467.431	206.841.885	(34.374.454)
					<b>5.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>3.276.468.498</b>	<b>3.431.168.498</b>	<b>(154.700.000)</b>
						Recursos Recibidos en Administración	3.159.657.574	3.159.657.574	-
						Ingresos Recibidos por Anticipado	116.810.924	271.510.924	(154.700.000)
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>137.791.604</b>	<b>153.417.773</b>	<b>-15.626.169</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3.698.267.412</b>	<b>5.440.395.066</b>	<b>(1.742.127.654)</b>
<b>5.4</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>126.263.787</b>	<b>140.441.302</b>	<b>-14.177.515</b>	<b>5.10</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>(1.016.500.385)</b>	<b>934.805.889</b>	<b>(1.951.306.274)</b>
	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	(15.065.194.111)	(15.548.432.460)	483.238.349
	Muebles, Enseres y Eq.Of. propiedad de terceros	37.378.115	37.378.115	-		Excedente o Deficit del Ejercicio	(1.951.306.274)	483.238.349	(2.434.544.623)
	Equipos de comunicación y computación	389.466.880	384.667.880	4.799.000		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>(1.016.500.385)</b>	<b>934.805.889</b>	<b>(1.951.306.274)</b>
	Equipo de comedor despensa y hoteleria	2.198.650	2.198.650	-		<b>TOTAL PASIVO+PATRIMONIO</b>	<b>2.681.767.027</b>	<b>6.375.200.955</b>	<b>(3.693.433.928)</b>
	(-) Depreciacion Acumulada	(341.184.657)	(322.208.142)	(18.976.515)					
<b>5.5.2</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>11.527.817</b>	<b>12.976.471</b>	<b>-1.448.654</b>					
	Activos intangibles	26.524.398	26.524.398	-					
	(-) Amortizacion acumulada Intangibles	(14.996.581)	(13.547.927)	(1.448.654)					
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2.681.767.027</b>	<b>6.375.200.955</b>	<b>(3.693.433.928)</b>					
					<b>5.15</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		Acreeadoras de Control	873.408.000	873.408.000	-
	Deudoras de Control	0	0	0		Acreeadoras de control por contra	-873.408.000	-873.408.000	-
	Deudoras de Control por contra	0	0	0					

**CESAR AUGUSTO AMAR FLÓREZ**  
Representante Legal

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

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



## CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND

NIT 901.144.049-7

## INFORME FINANCIERO Y CONTABLE TRIMESTRAL

## ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 DE ENERO A 31 DE MARZO DE 2023 - COMPARATIVO CON MARZO DE 2022

(cifras en pesos)



Nota	ACTIVIDADES ORDINARIAS	MARZO DE 2023	MARZO DE 2022	Variación
5.11	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>154.700.000</b>	<b>897.895.165</b>	<b>(743.195.165)</b>
	Servicios de Investigación Científica y Tecnológica	154.700.000	897.895.165	(743.195.165)
	Devoluciones Rebajas y Descuentos en ventas	-	-	-
5.13	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>2.106.033.211</b>	<b>2.057.924.035</b>	<b>48.109.176</b>
	Salarios	375.018.070	411.918.666	-36.900.596
	Contribuciones Imputadas	4.115.067	1.783.344	2.331.723
	Contribuciones Efectivas	99.361.300	107.152.331	-7.791.031
	Aportes ICBF-SENA	21.080.000	21.812.200	-732.200
	Prestaciones Sociales	89.743.975	94.657.651	-4.913.676
	Gastos Generales	1.494.150.807	1.393.976.839	100.173.968
	Impuestos y Contribuciones	2.138.823	5.509.294	-3.370.471
	Depreciación Acumulada	18.976.515	19.665.056	-688.541
	Amortización Acumulada	1.448.654	1.448.654	0
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>(1.951.333.211)</b>	<b>(1.160.028.871)</b>	<b>(791.304.341)</b>
5.12	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>387.061</b>	<b>36.015</b>	<b>351.046</b>
	Bienes Recibidos sin Contraprestación	-	-	-
	Financieros	387.061	36.014	351.047
	Ingresos Diversos	-	1	(1)
5.14	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>360.124</b>	<b>239.119</b>	<b>121.005</b>
	Financieros	-	-	-
	otros gastos diversos	360.124	239.119	121.005
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>(1.951.306.274)</b>	<b>(1.160.231.974)</b>	<b>(791.074.299)</b>

CESAR AUGUSTO AMAR FLOREZ  
Representante Legal

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

JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO  
Contador  
TP 88612-T

**CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND**  
**NIT 901.144.049-7**  
**INFORME FINANCIERO Y CONTABLE TRIMESTRAL**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023**  
**(cifras en pesos)**



Nota

**ACTIVIDADES ORDINARIAS**

<b>5.11 INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>154.700.000</b>
Servicios de Investigación Científica y Tecnológica	154.700.000
Devoluciones Rebajas y Descuentos en venta de servicios (DB)	-
<b>5.13 GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>2.106.033.211</b>
Salarios	375.018.070
Contribuciones Imputadas	4.115.067
Contribuciones Efectivas	99.361.300
Aportes ICBF-SENA	21.080.000
Prestaciones Sociales	89.743.975
Gastos de personal diversos	-
Gastos Generales	1.494.150.807
Impuestos y Contribuciones	2.138.823
Depreciación Acumulada	18.976.515
Amortización Acumulada	1.448.654
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>(1.951.333.211)</b>
<b>5.12 OTROS INGRESOS</b>	<b>387.061</b>
Bienes Recibidos sin Contraprestación	-
Financieros	387.061
Ingresos Diversos	-
<b>5.14 OTROS GASTOS</b>	<b>360.124</b>
Gastos Financieros	-
otros gastos diversos	360.124
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>(1.951.306.274)</b>

**CESAR AUGUSTO AMAR FLOREZ**  
Representante Legal

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

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

**NOTAS  
A LOS INFORMES CONTABLES TRIMESTRALES  
CON CORTE A MARZO 31 DE 2023**



## Corporación Agencia Nacional De Gobierno Digital

### Notas a los Informes Contables Trimestrales

A 31 de Marzo de 2023

(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.** *Autorizase 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 corresponde 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 31 de marzo de 2023, y a partir de la presente vigencia 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 los cuales se resumen a continuación.

### **4. BASE PARA LOS ESTADOS FINANCIEROS Y MONEDA FUNCIONAL**

Los presentes informes contables trimestrales con corte a 31 de marzo de 2023 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	PERIODO ACTUAL MARZO DE 2023	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2022	Variación
1.1.05.02	Caja menor	\$ 3.800.000	\$ 0	\$ 3.800.000
1.1.10.05	Cuenta corriente	\$ 0	\$ 33.432	-\$ 33.432
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	\$ 91.344	\$ 63.222.927	-\$ 63.131.583
1.9.08.01	En administración	\$ 2.539.539.998	\$ 3.615.368.211	-\$ 1.075.828.213
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 2.543.431.342</b>	<b>\$ 3.678.624.569</b>	<b>-\$ 1.135.193.227</b>

La Caja Menor se constituye en el mes de enero de 2023 por un valor de \$3.800.000, para amparar gastos menores y urgentes que requiera la AND en su operación diaria, la variación frente al corte diciembre de 2022, se evidencia porque al cierre de vigencia la Caja Menor debe legalizarse en su totalidad.

Las cuentas de ahorro y corrientes registran el valor de los recursos propios de la entidad derivados del IVA recaudado de las facturas de venta y que se encuentra disponible para el pago bimestral del Impuesto, reflejando el excedente por el impuesto descontable presentado en cada declaración, su variación frente al período diciembre de 2022, consiste en que los recursos disponibles al cierre de la vigencia se pagan a la DIAN en la declaración correspondiente y los excedentes de caja por IVA descontable, se trasladan a la cuenta CUN.

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	\$ -	\$ -	\$ -
Banco de Occidente	250-84046-9	91.344,00	\$ 91.344,00	\$ -
<b>Total Saldo</b>		<b>\$ 91.344,00</b>	<b>\$ 91.344,00</b>	<b>\$ -</b>

Al cierre del mes de marzo de 2023, 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 pasivos, por lo cual cumplen las características para ser revelados en el estado de situación financiera como "Equivalentes al Efectivo".

La disminución presentada en estos recursos, corresponden al flujo normal de la operación institucional, teniendo en cuenta que la entidad durante este primer trimestre ha cumplido con el pago de las obligaciones necesarias para el desarrollo de su actividad misional.

## 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 y no 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	PERIODO ACTUAL MARZO DE 2023	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2022	Variación
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	\$ 0	\$ 2.536.266.178	-\$ 2.536.266.178
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 0</b>	<b>\$ 2.536.266.178</b>	<b>-\$ 2.536.266.178</b>

Las cuentas por cobrar reconocidas al cierre del ejercicio contable 2022, fueron recaudadas durante el primer trimestre de 2023 y durante el presente período NO se ha generado facturación por venta de servicios, que ocasione el reconocimiento de derechos a favor susceptibles de ser clasificados en este grupo.

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 MARZO DE 2023	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2022	Variación
1.6.55.22	Equipo de ayuda audiovisual	\$ 19.748.100	\$ 19.748.100	\$ 0
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	\$ 0
1.6.65.05	Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de terceros	\$ 37.378.115	\$ 37.378.115	\$ 0
1.6.70.01	Equipo de comunicación	\$ 52.630.720	\$ 47.831.720	\$ 4.799.000
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	\$ 0
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 341.184.657	-\$ 322.208.142	-\$ 18.976.515
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 126.263.787</b>	<b>\$ 140.441.302</b>	<b>-\$ 14.177.515</b>

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 a los análisis realizados la AND ejerce el control y asume los riesgos inherentes a su tenencia, por lo cual se reconocen como activos.

La variación presentada en “Equipo de comunicación” durante el período comparado, corresponde a la adquisición de un equipo de telefonía móvil para la dirección de la entidad, en cumplimiento de funciones y gestiones institucionales.

El incremento en la depreciación acumulada corresponde a la depreciación causada mensualmente durante el primer trimestre del año 2023.

## 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 las pólizas de seguro y otros bienes y servicios pagados por anticipado.

Los saldos de las cuentas de otros activos al cierre del mes del mes de marzo de 2023 se detallan así:

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO DE 2023	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2022	Variación
1.9.05.01	Seguros	\$ 0	\$ 5.940.294	-\$ 5.940.294
1.9.05.14	Bienes y servicios	\$ 544.081	\$ 952.141	-\$ 408.060
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 544.081</b>	<b>\$ 6.892.435</b>	<b>-\$ 6.348.354</b>

El saldo de las pólizas de seguro pagadas por anticipado al cierre del período 2022, se amortizó durante el primer trimestre de 2023 al cumplir el período de cobertura en el mes de marzo, se prorrogó esta cobertura hasta el mes de abril de 2023, pero con pago al vencimiento.

Los 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, la disminución evidenciada, corresponde a la amortización durante el trimestre por el uso de los servicios adquiridos.

### 5.5.2. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

w	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO DE 2023	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2022	Variación
1.9.70.08	Softwares	\$ 26.524.398	\$ 26.524.398	\$ 0
1.9.75.08	Amortización Acumulada Intangibles	-\$ 14.996.581	-\$ 13.547.927	-\$ 1.448.654
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 11.527.817</b>	<b>\$ 12.976.471</b>	<b>-\$ 1.448.654</b>

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

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO DE 2023	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2022	Variación
2.4.01.01	Bienes y servicios	\$ 250.037	\$ 583.716	-\$ 333.679
2.4.01.02	Proyectos de inversion	\$ 183.223.822	\$ 738.857.225	-\$ 555.633.403
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 183.473.859</b>	<b>\$ 739.440.941</b>	<b>-\$ 555.967.082</b>

Las Cuentas por pagar en la adquisición de bienes y servicios se miden al valor de la transacción de acuerdo a lo establecido en el Nuevo Marco Normativo de Contabilidad para entidades de Gobierno, están representadas por las cuentas por pagar al recurso humano de apoyo en las actividades misionales y de gestión y facturas de proveedores que se pagan en el mes siguiente de acuerdo al flujo de caja de la entidad.

La disminución frente al período diciembre de 2022 está dentro del ciclo normal de operación, entendiendo que al cierre de vigencia se constituye el rezago presupuestal que se paga durante los dos primeros meses del año siguiente.

### 5.6.2. DESCUENTOS DE NOMINA

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO DE 2023	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2022	Variación
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	\$ 6.555.296	\$ 3.847.194	\$ 2.708.102
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	\$ 4.952.073	\$ 39.773	\$ 4.912.300
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	\$ 0	\$ 904.050	-\$ 904.050
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	\$ 9.502.200	\$ 0	\$ 9.502.200
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 21.009.569</b>	<b>\$ 4.791.017</b>	<b>\$ 16.218.552</b>

Los descuentos de nómina comprenden las diferentes deducciones reglamentarias y voluntarias liquidadas en la nómina del mes de marzo 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 incremento frente al período comparado, es normal dentro del ciclo de operación de la entidad, entendiendo que para el cierre de vigencia, en virtud de las fechas de cierre en SIIF, se tratan de anticipar los pagos de obligaciones.

### 5.6.3. RETENCIONES EN LA FUENTE

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO DE 2023	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2022	Variación
2.4.36.03	Honorarios	\$ 1.042.927	\$ 36.898.327	-\$ 35.855.400
2.4.36.05	Servicios	\$ 179	\$ 3.460.347	-\$ 3.460.168
2.4.36.15	Rentas de trabajo	\$ 35.145.771	\$ 167.016.771	-\$ 131.871.000
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	\$ 2.130.746	\$ 37.161.249	-\$ 35.030.503
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$ 7.487.369	\$ 63.258.475	-\$ 55.771.106
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 45.806.992</b>	<b>\$ 307.795.169</b>	<b>-\$ 261.988.177</b>

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 a cumplido oportunamente con la declaración y pago de este tipo de obligaciones tributarias, sin generar sanciones o intereses moratorios.

### 5.6.4. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO DE 2023	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2022	Variación
2.4.90.28	Seguros	\$ 2.698.376	\$ 0	\$ 2.698.376
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	\$ 0	\$ 50.982.745	-\$ 50.982.745
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	\$ 7.073.500	\$ 0	\$ 7.073.500
2.4.90.54	Honorarios	\$ 16.014.624	\$ 9.356.128	\$ 6.658.496
2.4.90.55	Servicios	\$ 828.541	\$ 6.764.235	-\$ 5.935.694
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 26.615.041</b>	<b>\$ 67.103.108</b>	<b>-\$ 40.488.067</b>

Los Seguros por pagar, corresponden al plan de seguros de la AND, cuyo cubrimiento original

terminaba a inicios del mes de marzo, el cual fue prorrogado hasta el mes de abril de 2023, el valor por pagar corresponde al valor proporcional de estas pólizas de los días de cobertura del mes de marzo, que se tramitaron para pago en el mes de abril de 2023.

Los saldos a Favor de beneficiarios registrados a 31/12/2022 que correspondía a un valor por reintegrar a MINTIC producto de los recursos NO ejecutados al cierre de la vigencia del Convenio 602-2022, fueron efectivamente pagados en el mes de enero de 2023.

Los aportes al ICBF y SENA corresponden al reconocimiento de estas obligaciones en función de los gastos de personal de nómina del mes de Marzo de 2023 los cuales se pagan en la planilla unificada de aportes en el mes de abril, para el corte a diciembre de 2022 la planilla se pagó antes del cierre de vigencia.

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 a las parametrizaciones en SIIF.

## 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 MARZO DE 2023	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2022	Variación
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 0	\$ 38.218.000	-\$ 38.218.000
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	-\$ 27.573.978	\$ 645.036.449	-\$ 672.610.427
<b>Total Grupo</b>		<b>-\$ 27.573.978</b>	<b>\$ 683.254.449</b>	<b>-\$ 710.828.427</b>

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 valor registrado por impuestos, contribuciones y tasas corresponde al Impuesto ICA de la ciudad de Bogotá, que si bien al cierre del mes de marzo NO refleja saldo dado que este impuesto se causa bimestralmente (marzo-abril), para el primer bimestre de 2023 se declaró y pago dentro de los plazos establecidos. Al cierre de la vigencia 2022 su saldo es alto, producto de la facturación y reconocimiento de ingresos del último bimestre del año.



Frente al Impuesto a las Ventas IVA por pagar con saldo negativo, corresponde al saldo a favor parcial del Impuesto generado en el primer bimestre y en lo corrido del bimestre 2 de 2023, resultante de restar al IVA generado en la venta de servicios, el IVA descontable aceptado tributariamente, saldo a favor que se origina porque a la fecha de corte 31/03/2023, la entidad no ha expedido facturas de venta que den lugar a IVA generado.

## 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 MARZO DE 2023	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2022	Variación
2.5.11.01	Nómina por pagar	\$ 0	\$ 0	\$ 0
2.5.11.02	Cesantías	\$ 29.505.153	\$ 108.533.454	-\$ 79.028.301
2.5.11.03	Intereses sobre cesantías	\$ 3.540.619	\$ 12.680.749	-\$ 9.140.130
2.5.11.04	Vacaciones	\$ 78.481.906	\$ 85.627.682	-\$ 7.145.776
2.5.11.06	Prima de servicios	\$ 29.505.153	\$ 0	\$ 29.505.153
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	\$ 632.000	\$ 0	\$ 632.000
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 14.718.700	\$ 0	\$ 14.718.700
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ 10.425.500	\$ 0	\$ 10.425.500
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 5.658.400	\$ 0	\$ 5.658.400
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 172.467.431</b>	<b>\$ 206.841.885</b>	<b>-\$ 34.374.454</b>

Los valores registrados como prestaciones sociales, corresponden a los saldos provisionados mensualmente por cada concepto, de acuerdo a 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 marzo que se pagan en el mes de abril de acuerdo a 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 a convenios suscritos entre las partes y los Ingresos recibidos por anticipado en cumplimiento de las normas y políticas para el reconocimiento de ingresos con contraprestación.

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO DE 2023	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2022	Variación
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 3.159.657.574	\$ 3.159.657.574	\$ 0
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 116.810.924	\$ 271.510.924	-\$ 154.700.000
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 3.276.468.498</b>	<b>\$ 3.431.168.498</b>	<b>-\$ 154.700.000</b>

A 31 de marzo de 2023 el saldo de la cuenta de “recursos recibidos en administración” comprende el valor de los recursos NO ejecutados a 31/12/2022 del Convenio 603-2022 suscrito con MINTIC, recursos que están pendientes por ser reintegrados a dicha entidad una vez se suscriba el acta final de liquidación.

El saldo reconocido en la cuenta de “Ingresos recibidos por Anticipado” corresponde al valor de los recursos recibidos en cumplimiento de la adición al contrato 306-2021 suscrito con el DAFP, el cual se encuentra en ejecución y se ha ido amortizando durante este primer trimestre, de acuerdo con las horas de soporte atendidas por la AND.

										HORAS EJECUTADAS	480	538	529	
										SALDO HORAS	2213	1675	1146	
											30	30	30	
										31/01/2023	28/02/2023	31/03/2023		
FACTURA	FECHA	TERCERO	DESCRIPCION	CONTRATO	PROYECTO	DIAS	MESES	HORAS - SOPORTE	Valor Hora	VALOR SIN IVA	ENERO DE 2023	FEBRERO DE 2023	MARZO DE 2023	SALDO POR AMORTIZAR
FEG-79	29/12/2022	899999020	D.A.F.P	ADICIÓN No. 1 Y PRÓRROGA No. 1 AL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO No. 306 DE 2021	FURAG - SOPORTE	180	6	2693	\$ 100.000,00	\$ 271.510.924,37	\$ 48.000.000,00	\$ 53.800.000,00	\$ 52.900.000,00	\$ 116.810.924,37

## 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 31 de marzo de 2023, el patrimonio está conformado por:

W	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO DE 2023	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2022	Variación
3.1.05	CAPITAL FISCAL	\$ 16.000.000.000	\$ 16.000.000.000	\$ 0
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 15.065.194.111	-\$ 15.548.432.460	\$ 483.238.349
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 1.951.306.274	\$ 483.238.349	-\$ 2.434.544.623
<b>Total Grupo</b>		<b>-\$ 1.016.500.385</b>	<b>\$ 934.805.889</b>	<b>-\$ 1.951.306.274</b>

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.

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 \$5.000.000.000 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 - MARZO
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
Resultados del Ejercicio	-2.901.061.921	-5.122.641.912	-7.737.830.370	-86.898.256	483.238.349	-1.951.306.274
Resultados Acumulados	0	-2.901.061.921	-7.723.703.833	-15.461.534.203	-15.548.432.460	-15.065.194.111
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>13.098.938.079</b>	<b>7.976.296.167</b>	<b>538.465.797</b>	<b>451.567.540</b>	<b>934.805.889</b>	<b>-1.016.500.385</b>

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.

### 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 MARZO DE 2023	PERIODO ANTERIOR MARZO 2022	Variación
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	\$ 154.700.000	\$ 897.895.165	-\$ 743.195.165
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 154.700.000</b>	<b>\$ 897.895.165</b>	<b>-\$ 743.195.165</b>

A 31 de marzo de 2023, los ingresos por venta de servicios de la Agencia están representados en los servicios prestados en cumplimiento del contrato 306-2021 suscrito con el DAFP, el cual se encuentra en ejecución y se ha ido amortizando durante este primer trimestre, de acuerdo con las horas de soporte atendidas por la AND.

Los recursos de este contrato fueron facturados en el mes de diciembre de 2023, pero el servicio se presta desde los meses de enero a junio de 2023, por lo cual se va reconociendo el ingreso, en la medida de las horas de soporte prestadas según los informes de ejecución suministrados por el supervisor.

								HORAS EJECUTADAS		
								480	538	529
								SALDO HORAS		
								2213	1675	1146
								30	30	30
								31/01/2023	28/02/2023	31/03/2023
DESCRIPCION	CONTRATO	PROYECTO	DIAS	MESES	HORAS - SOPORTE	Valor Hora	VALOR SIN IVA	ENERO DE 2023	FEBRERO DE 2023	MARZO DE 2023
D.A.F.P	ADICIÓN No. 1 Y PRÓRROGA No. 1 AL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO No. 306 DE 2021	FURAG - SOPORTE	180	6	2693	\$ 100.000,00	\$ 271.510.924,37	\$ 48.000.000,00	\$ 53.800.000,00	\$ 52.900.000,00

## 5.12. OTROS INGRESOS

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO DE 2023	PERIODO ANTERIOR MARZO 2022	Variación
4.8.02	FINANCIEROS	\$ 387.061	\$ 36.014	\$ 351.047
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	\$ 0	\$ 1	-\$ 1
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 387.061</b>	<b>\$ 36.015</b>	<b>\$ 351.046</b>

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, indemnizaciones por parte de la compañía de seguros, entre otros, a 31 de marzo de 2023, esta cuenta no ha presentado movimientos.

### 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 MARZO DE 2023	PERIODO ANTERIOR MARZO 2022	Variación
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 375.018.070	\$ 411.918.666	-\$ 36.900.596
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 4.115.067	\$ 1.783.344	\$ 2.331.723
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 99.361.300	\$ 107.152.331	-\$ 7.791.031
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 21.080.000	\$ 21.812.200	-\$ 732.200
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 89.743.975	\$ 94.657.651	-\$ 4.913.676
5.1.11	GENERALES	\$ 1.494.150.807	\$ 1.393.976.839	\$ 100.173.968
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 2.138.823	\$ 5.509.294	-\$ 3.370.471
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 18.976.515	\$ 19.665.056	-\$ 688.541
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1.448.654	\$ 1.448.654	\$ 0
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 2.106.033.211</b>	<b>\$ 2.057.924.035</b>	<b>\$ 48.109.176</b>

**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 MARZO DE 2023	PERIODO ANTERIOR MARZO 2022	Variación
5.1.01.01	Sueldos	\$ 375.018.070	\$ 411.918.666	-\$ 36.900.596
5.1.02.01	Incapacidades	\$ 0	\$ 1.783.344	-\$ 1.783.344
5.1.02.16	Licencias	\$ 4.115.067	\$ 0	\$ 4.115.067
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 16.862.400	\$ 17.447.600	-\$ 585.200
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 33.394.100	\$ 36.306.656	-\$ 2.912.556
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 1.959.200	\$ 2.142.700	-\$ 183.500
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$ 34.619.500	\$ 29.751.875	\$ 4.867.625
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 12.526.100	\$ 21.503.500	-\$ 8.977.400
5.1.04.01	Aportes al icbf	\$ 12.647.400	\$ 13.086.500	-\$ 439.100
5.1.04.02	Aportes al sena	\$ 8.432.600	\$ 8.725.700	-\$ 293.100
5.1.07.01	Vacaciones	\$ 20.687.058	\$ 22.195.246	-\$ 1.508.188
5.1.07.02	Cesantías	\$ 32.725.941	\$ 34.180.380	-\$ 1.454.439
5.1.07.03	Intereses a las cesantías	\$ 3.605.035	\$ 4.101.645	-\$ 496.610
5.1.07.06	Prima de servicios	\$ 32.725.941	\$ 34.180.380	-\$ 1.454.439
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 589.318.412</b>	<b>\$ 637.324.192</b>	<b>-\$ 48.005.780</b>

Las variaciones negativas para el trimestre actual frente al mismo período del año anterior, se presentan básicamente por novedades de personal (retiros) presentadas en el primer trimestre del presente año, cargos que a la fecha se encuentran vacantes y ocasiona una disminución en salarios, prestaciones, contribuciones y aportes sobre la nómina.

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 MARZO DE 2023	PERIODO ANTERIOR MARZO 2022	Variación
5.1.11.14	Materiales y suministros	\$ 173.883	\$ 0	\$ 173.883
5.1.11.17	Servicios públicos	\$ 0	\$ 306.859	-\$ 306.859
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	\$ 3.627.376	\$ 0	\$ 3.627.376
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	\$ 397.380	\$ 332.600	\$ 64.780
5.1.11.25	Seguros generales	\$ 8.937.693	\$ 8.456.255	\$ 481.438
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 1.190.723	\$ 0	\$ 1.190.723
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 529.725	\$ 58.487	\$ 471.238
5.1.11.64	Gastos legales	\$ 2.168.600	\$ 194.000	\$ 1.974.600
5.1.11.65	Intangibles	\$ 0	\$ 16.018.751	-\$ 16.018.751
5.1.11.79	Honorarios	\$ 1.476.301.710	\$ 1.253.847.289	\$ 222.454.421
5.1.11.80	Servicios	\$ 823.717	\$ 114.762.598	-\$ 113.938.881
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 1.494.150.807</b>	<b>\$ 1.393.976.839</b>	<b>\$ 100.173.968</b>

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.

El incremento evidenciado en el período comparado en la cuenta de “Honorarios”, se presenta por el reconocimiento de los gastos orientado al desarrollo de los diferentes planes y proyectos de la entidad, que en el 2022 fueron financiados con los recursos de los Convenios suscritos con MINTIC, pero que con corte a marzo de se financiaron con recursos de la entidad; de igual forma es importante precisar que para la presente vigencia mediante resolución 003 de 2023, se autoriza un incremento a los honorarios del 8%.

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 MARZO DE 2023	PERIODO ANTERIOR MARZO 2022	Variación
5.1.20.09	Impuesto de industria y comercio	\$ 721.000	\$ 654.000	\$ 67.000
5.1.20.17	Intereses de mora	\$ 0	\$ 3.364.000	-\$ 3.364.000
5.1.20.24	Gravamen a los movimientos financieros	\$ 1.417.823	\$ 1.491.294	-\$ 73.471
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 2.138.823</b>	<b>\$ 5.509.294</b>	<b>-\$ 3.370.471</b>

El impuesto de Industria y Comercio refleja el valor de este tributo correspondiente al primer bimestre del año, declarado en la Ciudad de Bogotá, de conformidad con los ingresos causados en dicho período.

#### 5.14. OTROS GASTOS

A 31 de marzo de 2023, 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, entre otros.

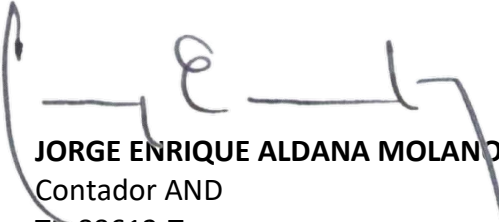


Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO DE 2023	PERIODO ANTERIOR MARZO 2022	Variación
5.8.90.26	Servicios financieros	\$ 359.300	\$ 237.598	\$ 121.702
5.8.90.90	Otros gastos diversos	\$ 824	\$ 1.521	-\$ 697
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 360.124</b>	<b>\$ 239.119</b>	<b>\$ 121.005</b>

Los gastos diversos, corresponden a gastos por comisiones y servicios financieros cobrados por el banco de occidente durante el primer trimestre del año, de igual forma registra el valor de las aproximaciones a 1000 requeridas en procesos tributarios y en el pago de la planilla de seguridad social.

### 5.15. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Para el período marzo de 2023, 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.



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