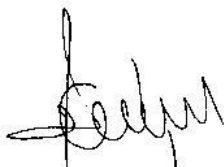


**EL SUSCRITO REVISOR FISCAL DE LA  
CORPORACION AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND  
NIT 901.144.049 - 7**

**CERTIFICA QUE:**

1. Los Estados Financieros comparativos de los periodos con fecha del trimestre con corte al 30 de junio 2023 y 2022, el estado de situación financiera se presentará comparado en el conjunto completo de estados financieros presentados a 31 de diciembre del año 2022, 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 31 de julio 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 31 de julio de 2023 se realizará en el mes de agosto de 2023.

Dada en Bogotá D.C., a los treinta y uno (31) días del mes de julio 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., 31 de julio de 2023  
CER-6145-23.  
**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](mailto:contactenos@lyqauditores.com) Tel: (601) 743 1508 [www.lyqauditores.com](http://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

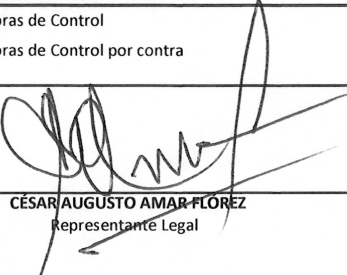


AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA  
[www.uccsglobal.org](http://www.uccsglobal.org)

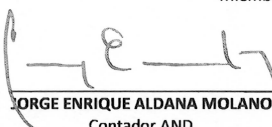
**CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND**  
**NIT. 901.144.049-7**  
**INFORME FINANCIERO Y CONTABLE TRIMESTRAL**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 30 DE JUNIO DE 2023**  
**(cifras en pesos)**



Nota		Nota	
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>
	<b>9.457.164.636</b>		<b>11.518.834.016</b>
5.1	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	5.6	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>
	<b>8.206.898.655</b>		<b>454.244.577</b>
	Caja	5.6.1	Adquisición de Bienes y Servicios
	3.800.000		324.498.433
	Depósitos en Instituciones Financieras		Recursos a favor de terceros
	246.723		155.361
	En administración DTN- CUN	5.6.2	Descuentos de Nómina
	8.202.851.932		22.012.601
		5.6.3	Retención en la Fuente y Rte Ica
			102.331.601
5.2	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	5.6.4	Otras cuentas por pagar
	-		5.246.581
	De administración y liquidez-cdt		
	-	5.7	<b>IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>
			<b>9.314.000</b>
5.3	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		Impuesto de Industria y Comercio
	<b>1.223.636.085</b>		9.314.000
	Prestación de Servicios	5.7	<b>IMPUESTO A LAS VENTAS</b>
	1.223.636.085		<b>137.399.554</b>
	Otras cuentas por cobrar		Impuesto al Valor Agregado Iva
	-		137.399.554
5.5.1	<b>OTROS ACTIVOS</b>	5.8	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>
	<b>26.629.896</b>		<b>142.294.252</b>
	Saldos a favor en liquidaciones privadas		Beneficios a Empleados Corto Plazo
	-		142.294.252
	Bienes y servicios pagados por anticipado		
	26.629.896		
		5.9	<b>OTROS PASIVOS</b>
			<b>10.775.581.633</b>
			Recursos Recibidos en Administración
			10.773.370.709
			Ingresos Recibidos por Anticipado
			2.210.924
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>
	<b>119.913.331</b>		<b>11.518.834.016</b>
	<b>INVENTARIOS</b>		
	-		
	Otros materiales y suministros		
	-		
5.4	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>
	<b>109.834.168</b>		<b>(1.941.756.049)</b>
	Terrenos de propiedad de terceros		Capital Fiscal
	-		16.000.000.000
	Edificaciones de propiedad de terceros		Deficit de Ejercicios Anteriores
	-		(15.065.194.111)
	Equipo de ayuda audiovisual	5.10	Resultado del Ejercicio
	19.748.100		(2.876.561.938)
	Muebles, Enseres y Eq.oficina propios		
	18.656.699		
	Muebles, Enseres y Eq.Of. propiedad de terceros		
	37.378.115		
	Equipos de comunicación y computación		
	389.466.880		
	Equipo de comedor despensa y hoteleria		
	2.198.650		
	(-) Depreciacion Acumulada		
	(357.614.276)		
5.5.2	<b>OTROS ACTIVOS</b>		
	<b>10.079.163</b>		
	Activos intangibles		
	26.524.398		
	(-) Amortizacion acumulada intangibles		
	(16.445.235)		
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>TOTAL PASIVO+PATRIMONIO</b>
	<b>9.577.077.968</b>		<b>9.577.077.968</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	5.15	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>
	-		-
	Deudoras de Control		Acreeedoras de Control
	-		873.408.000
	Deudoras de Control por contra		Acreeedoras de control por contra
	-		(873.408.000)

  
**CÉSAR 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 AND  
 TP. 88612-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 JUNIO DE 2023 COMPARATIVO CON EL PERIODO MARZO DE 2023  
(cifras en pesos)



NOTA	JUNIO DE 2023	MARZO DE 2023	Variación	Nota	JUNIO DE 2023	MARZO DE 2023	Variación	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>9.457.164.636</b>	<b>2.543.975.423</b>	<b>6.913.189.214</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>11.518.834.016</b>	<b>3.698.267.412</b>	<b>7.820.566.605</b>
<b>5.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>8.206.898.655</b>	<b>2.543.431.342</b>	<b>5.663.467.313</b>	<b>5.6 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>454.244.577</b>	<b>276.905.461</b>	<b>177.339.116</b>	
Caja	3.800.000	3.800.000	-	5.6.1 Adquisición de Bienes y Servicios	324.498.433	183.473.859	141.024.574	
Depósitos en Instituciones Financieras	246.723	91.344	155.379	5.6.2 Recursos a Favor de Terceros	155.361	-	155.361	
En administración DTN- CUN	8.202.851.932	2.539.539.998	5.663.311.934	5.6.3 Descuentos de Nómina	22.012.601	21.009.569	1.003.032	
				5.6.4 Retención en la Fuente y Rte Ica	102.331.601	45.806.992	56.524.609	
				5.6.5 Otras cuentas por pagar	5.246.581	26.615.041	(21.368.460)	
<b>5.3 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.223.636.085</b>	<b>0</b>	<b>1.223.636.085</b>	<b>5.7 IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>9.314.000</b>	<b>-</b>	<b>9.314.000</b>	
Prestación de Servicios	1.223.636.085	-	1.223.636.085	Impuesto de Industria y Comercio	9.314.000	-	9.314.000	
Otras cuentas por cobrar	-	-	-	<b>5.7 IMPUESTO A LAS VENTAS</b>	<b>137.399.554</b>	<b>(27.573.978)</b>	<b>164.973.533</b>	
				Impuesto al Valor Agregado Iva	137.399.554	(27.573.978)	164.973.533	
<b>5.5.1 OTROS ACTIVOS</b>	<b>26.629.896</b>	<b>544.081</b>	<b>26.085.816</b>	<b>5.8 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>142.294.252</b>	<b>172.467.431</b>	<b>(30.173.179)</b>	
Bienes y servicios pagados por anticipado	26.629.896	544.081	26.085.816	Beneficios a Empleados a Corto Plazo	142.294.252	172.467.431	(30.173.179)	
				<b>5.9 OTROS PASIVOS</b>	<b>10.775.581.633</b>	<b>3.276.468.498</b>	<b>7.499.113.135</b>	
				Recursos Recibidos en Administración	10.773.370.709	3.159.657.574	7.613.713.135	
				Ingresos Recibidos por Anticipado	2.210.924	116.810.924	(114.600.000)	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>119.913.331</b>	<b>137.791.604</b>	<b>-17.878.273</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>11.518.834.016</b>	<b>3.698.267.412</b>	<b>7.820.566.605</b>	
<b>5.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>109.834.168</b>	<b>126.263.787</b>	<b>-16.429.619</b>	<b>5.10 PATRIMONIO</b>	<b>(1.941.756.049)</b>	<b>(1.016.500.385)</b>	<b>(925.255.664)</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)	(15.065.194.111)	-	
Muebles, Enseres y Eq.Of. propiedad de terceros	37.378.115	37.378.115	-	Excedente o Deficit del Ejercicio	(2.876.561.938)	(1.951.306.274)	(925.255.664)	
Equipos de comunicación y computación	389.466.880	389.466.880	-	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>(1.941.756.049)</b>	<b>(1.016.500.385)</b>	<b>(925.255.664)</b>	
Equipo de comedor despensa y hotelería	2.198.650	2.198.650	-					
(-) Depreciación Acumulada	(357.614.276)	(341.184.657)	(16.429.619)	<b>TOTAL PASIVO+PATRIMONIO</b>	<b>9.577.077.968</b>	<b>2.681.767.027</b>	<b>6.895.310.941</b>	
<b>5.5.2 OTROS ACTIVOS</b>	<b>10.079.163</b>	<b>11.527.817</b>	<b>-1.448.654</b>	<b>5.15 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	
Activos intangibles	26.524.398	26.524.398	-	Acreedoras de Control	873.408.000	873.408.000	-	
(-) Amortización acumulada Intangibles	(16.445.235)	(14.996.581)	(1.448.654)	Acreedoras de control por contra	-873.408.000	-873.408.000	-	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>9.577.077.968</b>	<b>2.681.767.027</b>	<b>6.895.310.941</b>					
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>					
Deudoras de Control	0	0	0					
Deudoras de Control por contra	0	0	0					

CÉSAR 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&S 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 30 JUNIO DE 2023**  
**(cifras en pesos)**



Nota

**ACTIVIDADES ORDINARIAS**

<b>5.11 INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.366.688.701</b>
Servicios de Investigación Científica y Tecnológica	1.366.688.701
Devoluciones Rebajas y Descuentos en venta de servicios (DB)	-
<b>5.13 GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>4.243.045.395</b>
Salarios	678.580.072
Contribuciones Imputadas	56.789.781
Contribuciones Efectivas	179.855.000
Aportes ICBF-SENA	36.733.700
Prestaciones Sociales	161.472.619
Gastos de personal diversos	-
Gastos Generales	3.078.366.609
Impuestos y Contribuciones	12.944.172
Depreciación Acumulada	35.406.134
Amortización Acumulada	2.897.308
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>(2.876.356.693)</b>
<b>5.12 OTROS INGRESOS</b>	<b>387.080</b>
Bienes Recibidos sin Contraprestación	-
Financieros	387.080
Ingresos Diversos	-
<b>5.14 OTROS GASTOS</b>	<b>592.324</b>
Gastos Financieros	-
otros gastos diversos	592.324
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>(2.876.561.938)</b>

  
**CÉSAR AUGUSTO AMAR FLÓREZ**  
Representante Legal

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

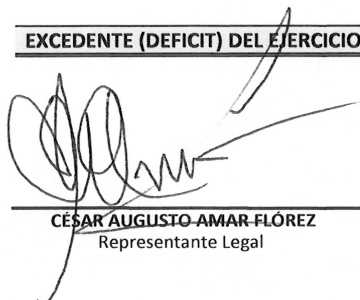
  
**JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO**  
Contador  
TP - 88612 - T

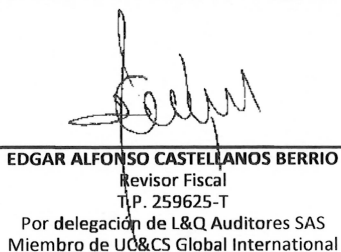
**CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND**  
**NIT 901.144.049-7**  
**INFORME FINANCIERO Y CONTABLE TRIMESTRAL**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO A 30 DE JUNIO DE 2023 - COMPARATIVO CON JUNIO DE 2022**  
(cifras en pesos)

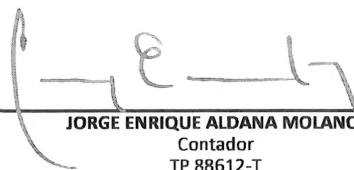


Nota

ACTIVIDADES ORDINARIAS	JUNIO DE 2023	JUNIO DE 2022	Variación
<b>5.11 INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.366.688.701</b>	<b>2.215.157.396</b>	<b>(848.468.695)</b>
Servicios de Investigación Científica y Tecnológica	1.366.688.701	2.215.157.396	(848.468.695)
Devoluciones Rebajas y Descuentos en ventas	-	-	-
<b>5.13 GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>4.243.045.395</b>	<b>3.814.621.684</b>	<b>428.423.711</b>
Salarios	678.580.072	810.016.499	-131.436.427
Contribuciones Imputadas	56.789.781	733.021	56.056.760
Contribuciones Efectivas	179.855.000	212.451.931	-32.596.931
Aportes ICBF-SENA	36.733.700	43.050.300	-6.316.600
Prestaciones Sociales	161.472.619	200.224.525	-38.751.906
Gastos Generales	3.078.366.609	2.475.691.220	602.675.389
Impuestos y Contribuciones	12.944.172	30.411.718	-17.467.546
Depreciación Acumulada	35.406.134	39.145.162	-3.739.028
Amortización Acumulada	2.897.308	2.897.308	0
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>(2.876.356.693)</b>	<b>(1.599.464.288)</b>	<b>(1.276.892.406)</b>
<b>5.12 OTROS INGRESOS</b>	<b>387.080</b>	<b>4.499.400</b>	<b>(4.112.320)</b>
Bienes Recibidos sin Contraprestación	-	-	-
Financieros	387.080	298.623	88.457
Ingresos Diversos	-	4.200.777	(4.200.777)
<b>5.14 OTROS GASTOS</b>	<b>592.324</b>	<b>1.878.725</b>	<b>(1.286.401)</b>
Financieros	-	-	-
otros gastos diversos	592.324	1.878.725	(1.286.401)
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>(2.876.561.938)</b>	<b>(1.596.843.613)</b>	<b>(1.279.718.325)</b>

  
**CÉSAR 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 JUNIO 30 DE 2023**

## Corporación Agencia Nacional De Gobierno Digital

### Notas a los Informes Contables Trimestrales

A 30 de junio 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.** *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 junio 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.

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

Los presentes informes contables trimestrales con corte a 30 de junio 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 JUNIO DE 2023	PERIODO ANTERIOR MARZO DE 2023	Variación
1.1.05.02	Caja menor	\$ 3.800.000	\$ 3.800.000	\$ 0
1.1.10.05	Cuenta corriente	\$ 0	\$ 0	\$ 0
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	\$ 246.723	\$ 91.344	\$ 155.379
1.9.08.01	En administración	\$ 8.202.851.932	\$ 2.539.539.998	\$ 5.663.311.934
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 8.206.898.655</b>	<b>\$ 2.543.431.342</b>	<b>\$ 5.663.467.313</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, 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 radica en una deducción realizada a un exfuncionario y cuyo reintegro al presupuesto de la AND se realiza en el mes de julio.

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	\$ -	\$ 88.924,87	-\$ 88.924,87
Banco de Occidente	250-84046-9	246.723,47	\$ 246.723,47	\$ -
<b>Total Saldo</b>		<b>\$ 246.723,47</b>	<b>\$ 335.648,34</b>	<b>-\$ 88.924,87</b>

Los valores registrados como partida conciliatoria corresponden a pagos registrados en libros al cierre de mes, que el banco reporta a inicios del mes de julio.

Al cierre del mes de junio 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".

El incremento presentado en los recursos CUN, corresponde al desembolso del primer pago del convenio 665-2023 suscrito entre la AND y FUTIC, convenio que se encuentra en etapa de ejecución.

## 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 JUNIO DE 2023	PERIODO ANTERIOR MARZO DE 2023	Variación
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	\$ 1.223.636.085	\$ 0	\$ 1.223.636.085
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 1.223.636.085</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 1.223.636.085</b>

El saldo registrado a 30 de junio de 2023 corresponde a las siguientes facturas emitidas en el presente trimestre las cuales se encuentran pendientes de recaudo:

Factura	Fecha	NIT CLIENTE	Tercero	Contrato	Vr. Factura	VR. PAGADO	Fecha de Pago	SALDO
FEG-80	10/05/2023	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	1-9000-013-2023	\$ 84.907.878,50	\$ 82.256.468,97	31/05/2023	\$ 2.651.409,53
FEG-81	9/06/2023	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	1-9000-013-2023	\$ 67.926.302,80	\$ -		\$ 67.926.302,80
FEG-82	15/06/2023	800131648	FONDO UNICO TIC - MINTIC	659-2023	\$ 1.153.058.373,00	\$ -		\$ 1.153.058.373,00
<b>TOTAL CUENTA POR COBRAR</b>								<b>\$ 1.223.636.085,33</b>

El valor de \$2.651.409,53 registrado como cuenta por cobrar a cargo Fiduciaria la Previsora S.A, corresponde a un menor valor pagado de la factura FEG-80, por concepto de deducciones a título de renta e ICA, las cuales fueron solicitadas en devolución por parte de la AND, por cuanto nuestra naturaleza jurídica nos exime de este tipo de descuentos.

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 adopto 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 JUNIO DE 2023	PERIODO ANTERIOR MARZO DE 2023	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 pro	\$ 37.378.115	\$ 37.378.115	\$ 0
1.6.70.01	Equipo de comunicación	\$ 52.630.720	\$ 52.630.720	\$ 0
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 PROPIEDAD	-\$ 357.614.276	-\$ 341.184.657	-\$ 16.429.619
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 109.834.168</b>	<b>\$ 126.263.787</b>	<b>-\$ 16.429.619</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 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 durante el segundo 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 junio de 2023 se detallan así:

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL JUNIO DE 2023	PERIODO ANTERIOR MARZO DE 2023	Variación
1.9.05.01	Seguros	\$ 26.493.876	\$ 0	\$ 26.493.876
1.9.05.14	Bienes y servicios	\$ 136.020	\$ 544.081	-\$ 408.060
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 26.629.896</b>	<b>\$ 544.081</b>	<b>\$ 26.085.816</b>

El saldo de las pólizas de seguro pagadas por anticipado al cierre del mes de junio corresponde a la renovación de los seguros que amparan los bienes y derechos patrimoniales de la AND, y cuya vigencia se establece hasta el mes de abril de 2024.

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 presente trimestre por el uso de los servicios adquiridos.

#### 5.5.2. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL JUNIO DE 2023	PERIODO ANTERIOR MARZO DE 2023	Variación
1.9.70.08	Softwares	\$ 26.524.398	\$ 26.524.398	\$ 0
1.9.75.08	Softwares	-\$ 16.445.235	-\$ 14.996.581	-\$ 1.448.654
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 10.079.163</b>	<b>\$ 11.527.817</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 JUNIO DE 2023	PERIODO ANTERIOR MARZO DE 2023	Variación
2.4.01.01	Bienes y servicios	\$ 119.000	\$ 250.037	-\$ 131.037
2.4.01.02	Proyectos de inversion	\$ 324.379.433	\$ 183.223.822	\$ 141.155.611
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 324.498.433</b>	<b>\$ 183.473.859</b>	<b>\$ 141.024.574</b>

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 que se pagan en el mes siguiente de acuerdo con el flujo de caja de la entidad.

### 5.6.2. RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL JUNIO DE 2023	PERIODO ANTERIOR MARZO DE 2023	Variación
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	\$ 155.361	\$ 0	\$ 155.361
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 155.361</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 155.361</b>

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

El valor registrado al cierre del segundo trimestre corresponde al valor de un reintegro de gastos plenamente identificado que se afecta en el mes de julio aplicando los parámetros de SIIF NACION.

### 5.6.3. DESCUENTOS DE NOMINA

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL JUNIO DE 2023	PERIODO ANTERIOR MARZO DE 2023	Variación
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	\$ 5.884.901	\$ 6.555.296	-\$ 670.395
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	\$ 4.623.300	\$ 4.952.073	-\$ 328.773
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	\$ 0	\$ 0	\$ 0
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la cons	\$ 11.504.400	\$ 9.502.200	\$ 2.002.200
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 22.012.601</b>	<b>\$ 21.009.569</b>	<b>\$ 1.003.032</b>

Los descuentos de nómina comprenden las diferentes deducciones reglamentarias y voluntarias liquidadas en la nómina del mes de junio 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 JUNIO DE 2023	PERIODO ANTERIOR MARZO DE 2023	Variación
2.4.36.03	Honorarios	\$ 3.564.767	\$ 1.042.927	\$ 2.521.840
2.4.36.05	Servicios	\$ 179	\$ 179	\$ 0
2.4.36.15	Rentas de trabajo	\$ 69.853.771	\$ 35.145.771	\$ 34.708.000
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	\$ 6.931.681	\$ 2.130.746	\$ 4.800.935
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio	\$ 21.981.203	\$ 7.487.369	\$ 14.493.834
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 102.331.601</b>	<b>\$ 45.806.992</b>	<b>\$ 56.524.609</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 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 JUNIO DE 2023	PERIODO ANTERIOR MARZO DE 2023	Variación
2.4.90.28	Seguros	\$ 0	\$ 2.698.376	-\$ 2.698.376
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	\$ 5.068.000	\$ 7.073.500	-\$ 2.005.500
2.4.90.54	Honorarios	\$ 0	\$ 16.014.624	-\$ 16.014.624
2.4.90.55	Servicios	\$ 178.581	\$ 828.541	-\$ 649.960
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 5.246.581</b>	<b>\$ 26.615.041</b>	<b>-\$ 21.368.460</b>

Los aportes al ICBF y SENA corresponden al reconocimiento de estas obligaciones en función de los gastos de personal de nómina del mes de junio de 2023 los cuales se pagan en la planilla unificada de aportes en el mes de julio.

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 esta 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 JUNIO DE 2023	PERIODO ANTERIOR MARZO DE 2023	Variación
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 9.314.000	\$ 0	\$ 9.314.000
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 137.399.554	-\$ 27.573.978	\$ 164.973.533
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 146.713.554</b>	<b>-\$ 27.573.978</b>	<b>\$ 174.287.533</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 del bimestre 3 de 2023, el cual es causado de acuerdo con las declaraciones liquidadas y cuyo pago atendiendo los plazos establecidos por la Secretaría de Hacienda Distrital se da en el mes de agosto de 2023.

Frente al Impuesto a las Ventas IVA corresponde al saldo por pagar producto del impuesto facturado durante el BIMESTRE 3 de 2023 disminuido por el impuesto descontable y saldos a favor del bimestre anterior, este impuesto se declara y paga en el mes de JULIO de 2023 y es debidamente conciliado antes de su presentación.

## 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 JUNIO DE 2023	PERIODO ANTERIOR MARZO DE 2023	Variación
2.5.11.01	Nómina por pagar	\$ 0	\$ 0	\$ 0
2.5.11.02	Cesantías	\$ 50.219.945	\$ 29.505.153	\$ 20.714.792
2.5.11.03	Intereses sobre cesantías	\$ 6.026.395	\$ 3.540.619	\$ 2.485.776
2.5.11.04	Vacaciones	\$ 59.050.912	\$ 78.481.906	-\$ 19.430.994
2.5.11.06	Prima de servicios	\$ 0	\$ 29.505.153	-\$ 29.505.153
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	\$ 529.500	\$ 632.000	-\$ 102.500
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 13.120.100	\$ 14.718.700	-\$ 1.598.600
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ 9.293.300	\$ 10.425.500	-\$ 1.132.200
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 4.054.100	\$ 5.658.400	-\$ 1.604.300
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 142.294.252</b>	<b>\$ 172.467.431</b>	<b>-\$ 30.173.179</b>

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 junio que se pagan en el mes de julio de acuerdo con los plazos establecidos.

La disminución en la cuenta de Vacaciones obedece a la desvinculación durante el segundo trimestre del año, de tres trabajadores de nómina a los cuales se les liquida y pagan las vacaciones no disfrutadas.

La disminución en la cuenta de “Prima de servicios” obedece al reconocimiento y pago de esta prestación social a los trabajadores de la entidad al cierre del mes de junio.

## 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 y los Ingresos recibidos por anticipado en cumplimiento de las normas y políticas para el reconocimiento de ingresos con contraprestación.

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL JUNIO DE 2023	PERIODO ANTERIOR MARZO DE 2023	Variación
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 10.773.370.709	\$ 3.159.657.574	\$ 7.613.713.135
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 2.210.924	\$ 116.810.924	<b>-\$ 114.600.000</b>
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 10.775.581.633</b>	<b>\$ 3.276.468.498</b>	<b>\$ 7.499.113.135</b>

A 30 de junio 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 y los cuales deben ser reintegrados a dicha entidad, y el saldo en ejecución del Convenio 665 de 2023 suscrito también con MINTIC el cual fue desembolsado durante este segundo trimestre del año.

CONCEPTO	VALOR
SALDO CONV. 603 POR REINTEGRAR	\$ 2.053.777.423,17
PRIMER DESEMBOLSO CONV. 665 2023	\$ 9.851.195.292,60
PAGOS Y/O EJECUCIONES CONV.665 2023	<b>-\$ 1.131.602.007,00</b>
<b>SALDO A 30 DE JUNIO DE 2023</b>	<b>\$ 10.773.370.708,77</b>

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 terminó ejecución el 30 de junio de 2023, de acuerdo con las condiciones pactadas contractualmente.

La disminución observada corresponde a las amortizaciones del trimestre que son reconocidas como ingreso del período de acuerdo con las horas de soporte atendidas en cumplimiento del objeto contractual.

El saldo por amortizar reflejado a 30 de junio de 2023 corresponde al parecer a un mayor valor pagado, el cual se reintegrará de ser necesario una vez se produzca la liquidación del contrato.

			480	538	529	382	382	382		
HORAS EJECUTADAS										
SALDO HORAS			2213	1675	1146	764	382	0		
			30	30	30	30	30	30		
			31/01/2023	28/02/2023	31/03/2023	30/04/2023	31/05/2023	29/06/2023		
OBJETO	HORAS - SOPORTE	VALOR SIN IVA	ENERO DE 2023	FEBRERO DE 2023	MARZO DE 2023	ABRIL DE 2023	MAYO DE 2023	JUNIO DE 2023	SALDO X AMORTIZAR	
ADICIÓN No. 1 Y PRÓRROGA No. 1 AL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO No. 306 DE 2021	2693	\$ 271.510.924,37	\$ 48.000.000	\$ 53.800.000	\$ 52.900.000	\$ 38.200.000	\$ 38.200.000	\$ 38.200.000	\$ 2.210.924,37	

## 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 30 de junio de 2023, el patrimonio está conformado por:

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL JUNIO DE 2023	PERIODO ANTERIOR MARZO DE 2023	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	-\$ 15.065.194.111	\$ 0
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 2.876.561.938	-\$ 1.951.306.274	-\$ 925.255.664
<b>Total Grupo</b>		<b>-\$ 1.941.756.049</b>	<b>-\$ 1.016.500.385</b>	<b>-\$ 925.255.664</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 - JUNIO
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	-2.876.561.938
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>-1.941.756.049</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.

Para la presente vigencia la entidad ha venido gestionando nuevos proyectos que se espera puedan ser materializados durante el segundo semestre del año, lo que generaría de forma directa una recuperación positiva en el resultado del ejercicio y a su vez un incremento patrimonial para cierre de vigencia.

### 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 JUNIO DE 2023	PERIODO ANTERIOR JUNIO 2022	Variación
4.3	VENTA DE SERVICIOS	\$ 1.366.688.701	\$ 2.215.157.396	-\$ 848.468.695
4.8	OTROS INGRESOS	\$ 387.080	\$ 4.499.400	-\$ 4.112.320
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 1.367.075.781</b>	<b>\$ 2.219.656.796</b>	<b>-\$ 852.581.015</b>

A 30 de junio de 2023, 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:

Factura	NIT CLIENTE	Tercero	PROYECTO	Contrato	Vr- Bruto
ING.REC.X ANTICIPADO	899999020	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCION PUBLICA	SOPORTE FURAG	ADICION CTO. 306- 2021	269.300.000,00
FEG-80	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	CONSULTORIA - CORE FIDUCIARIO	1-9000-013-2023	71.351.158,40
FEG-81	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	CONSULTORIA - CORE FIDUCIARIO	1-9000-013-2023	57.080.926,72
FEG-82	800131648	FONDO UNICO TIC - MINTIC	PROYECTO REDAM - 2023	659-2023	968.956.615,97
<b>TOTAL INGRESOS DEL PERÍODO</b>					<b>1.366.688.701,09</b>

## 5.12. OTROS INGRESOS

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL JUNIO DE 2023	PERIODO ANTERIOR JUNIO 2022	Variación
4.8.02	FINANCIEROS	\$ 387.080	\$ 298.623	\$ 88.457
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	\$ 0	\$ 4.200.777	-\$ 4.200.777
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 387.080</b>	<b>\$ 4.499.400</b>	<b>-\$ 4.112.320</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 30 de junio 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 JUNIO DE 2023	PERIODO ANTERIOR JUNIO 2022	Variación
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 678.580.072	\$ 810.016.499	-\$ 131.436.427
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 56.789.781	\$ 733.021	\$ 56.056.760
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 179.855.000	\$ 212.451.931	-\$ 32.596.931
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 36.733.700	\$ 43.050.300	-\$ 6.316.600
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 161.472.619	\$ 200.224.525	-\$ 38.751.906
5.1.11	GENERALES	\$ 3.078.366.609	\$ 2.475.691.220	\$ 602.675.389
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 12.944.172	\$ 30.411.718	-\$ 17.467.546
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 35.406.134	\$ 39.145.162	-\$ 3.739.028
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 2.897.308	\$ 2.897.308	-\$ 0
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 4.243.045.395</b>	<b>\$ 3.814.621.684</b>	<b>\$ 428.423.711</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 JUNIO DE 2023	PERIODO ANTERIOR JUNIO 2022	Variación
5.1.01.01	Sueldos	\$ 678.580.072	\$ 810.016.499	-\$ 131.436.427
5.1.02.01	Incapacidades	\$ 1.065.851	\$ 733.021	\$ 332.830
5.1.02.16	Licencias	\$ 23.300.362	\$ 0	\$ 23.300.362
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 29.384.400	\$ 34.436.100	-\$ 5.051.700
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 60.919.600	\$ 72.050.356	-\$ 11.130.756
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 3.545.400	\$ 4.248.800	-\$ 703.400
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras	\$ 60.411.700	\$ 60.361.875	\$ 49.825
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras	\$ 25.593.900	\$ 41.354.800	-\$ 15.760.900
5.1.04.01	Aportes al icbf	\$ 22.039.100	\$ 25.828.400	-\$ 3.789.300
5.1.04.02	Aportes al sena	\$ 14.694.600	\$ 17.221.900	-\$ 2.527.300
5.1.07.01	Vacaciones	\$ 35.725.016	\$ 50.862.339	-\$ 15.137.323
5.1.07.02	Cesantías	\$ 59.724.284	\$ 70.606.665	-\$ 10.882.381
5.1.07.03	Intereses a las cesantías	\$ 6.278.934	\$ 8.122.041	-\$ 1.843.107
5.1.07.06	Prima de servicios	\$ 59.744.385	\$ 70.633.480	-\$ 10.889.095
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 1.081.007.604</b>	<b>\$ 1.266.476.276</b>	<b>-\$ 185.468.672</b>



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, 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 JUNIO DE 2023	PERIODO ANTERIOR JUNIO 2022	Variación
5.1.11.14	Materiales y suministros	\$ 7.973.278	\$ 0	\$ 7.973.278
5.1.11.17	Servicios públicos	\$ 3.264.829	\$ 286.157	\$ 2.978.672
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	\$ 4.080.798	\$ 2.267.110	\$ 1.813.688
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	\$ 802.930	\$ 601.618	\$ 201.312
5.1.11.25	Seguros generales	\$ 30.823.537	\$ 22.982.169	\$ 7.841.368
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y	\$ 1.190.723	\$ 0	\$ 1.190.723
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 881.636	\$ 110.700	\$ 770.936
5.1.11.64	Gastos legales	\$ 2.234.400	\$ 2.053.500	\$ 180.900
5.1.11.65	Intangibles	\$ 0	\$ 32.037.503	-\$ 32.037.503
5.1.11.79	Honorarios	\$ 3.025.337.150	\$ 2.277.544.938	\$ 747.792.212
5.1.11.80	Servicios	\$ 1.562.078	\$ 137.807.525	-\$ 136.245.447
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 3.078.151.359</b>	<b>\$ 2.475.691.220</b>	<b>\$ 602.460.139</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 junio de 2023 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 JUNIO DE 2023	PERIODO ANTERIOR JUNIO 2022	Variación
5.1.20.09	Impuesto de industria y comercio	\$ 10.848.000	\$ 24.349.000	-\$ 13.501.000
5.1.20.17	Intereses de mora	\$ 0	\$ 3.364.000	-\$ 3.364.000
5.1.20.24	Gravamen a los movimientos financieros	\$ 2.096.172	\$ 2.698.718	-\$ 602.546
<b>Total Grupo</b>		<b>\$ 12.944.172</b>	<b>\$ 30.411.718</b>	<b>-\$ 17.467.546</b>

El impuesto de Industria y Comercio refleja el valor de este tributo durante los tres primeros bimestres del año, declarado en la Ciudad de Bogotá, de conformidad con los ingresos causados en dicho período.

El Gravamen a lo 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

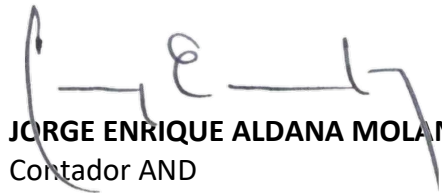
A 30 de junio de 2023, el Grupo de Otros Gastos, registra el valor de las erogaciones derivadas de actividades no operacionales, pero requeridas en el desarrollo de la actividad misional de la Agencia, como ajustes por aproximaciones a mil en la presentación de declaraciones tributarias y seguridad social, 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 semestre 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 junio 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