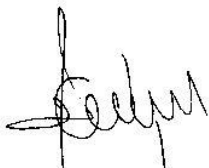


**EL SUSCRITO REVISOR FISCAL DE LA
CORPORACION AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL .**
NIT 901.144.049 - 7

CERTIFICA QUE:

1. Los Estados Financieros comparativos de los periodos con fecha del trimestre con corte al 31 de marzo 2024 y 2023, el estado de situación financiera se presentará comparado en el conjunto completo de estados financieros presentados a 31 de diciembre del año 2023, los cuales fueron tomados de balance de prueba del software contable de la Entidad.
2. La razonabilidad de dichas cifras se consignará en el dictamen intermedio sobre lo Estados Financieros de la **CORPORACION AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND**, al 30 de junio de 2024.
3. La elaboración y presentación de los estados financieros por el periodo antes mencionado; son responsabilidad de la Administración, así como de las revelaciones y demás contenidos expuestos en los mismos.
4. Con base en los procedimientos ejecutados a la fecha, no estoy enterado de situaciones que impliquen cambios significativos a la información anteriormente mencionada.
5. La auditoría a los Estados Financieros con corte a 30 de junio de 2023 se realizará en el mes de julio de 2023.

Dada en Bogotá D.C., a los veinte (20) días del mes de mayo de 2024 a solicitud de la **CORPORACION AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND**.



EDGAR ALFONSO CASTELLANOS BERRIO
Revisor Fiscal de **Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital**
TP 259.625 - T
Delegado de **L&Q Auditores Externos S.A.S.**
Bogotá D.C., 20 de mayo de 2024
CER-9144-24.
L&Q Auditores Externos S.A.S.
Consultores, Auditores, Asesores
UC&CS América - Colombia
Miembro de **UC&CS Global International**

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

Bogotá

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

Medellín

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

Bucaramanga

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

Cali

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

Barranquilla

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

Membresía Internacional

An Independent Member of



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA
www.uccsglobal.org

CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND
NIT 901.144.049-7
INFORME FINANCIERO Y CONTABLE TRIMESTRAL
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(cifras en pesos)



Nota	
ACTIVIDADES ORDINARIAS	
5.11 INGRESOS OPERACIONALES	1.175.788.432
Servicios de Investigación Científica y Tecnológica	1.175.788.432
Servicios de Administración de Proyectos	-
Devoluciones Rebajas y Descuentos en venta de servicios (DB)	-
5.13 GASTOS OPERACIONALES	1.597.330.784
Salarios	331.197.328
Contribuciones Imputadas	33.056.092
Contribuciones Efectivas	95.408.954
Aportes ICBF-SENA	18.587.800
Prestaciones Sociales	93.252.061
Gastos de personal diversos	-
Gastos Generales	995.592.529
Impuestos y Contribuciones	17.106.443
Depreciación Acumulada	11.987.008
Amortización Acumulada	1.142.569
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	(421.542.352)
5.12 OTROS INGRESOS	24.476.314
Bienes Recibidos sin Contraprestación	-
Financieros	503.470
Ingresos Diversos	23.972.844
5.14 OTROS GASTOS	280.600
Comisiones	280.000
Gastos Financieros	-
otros gastos diversos	600
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	(397.346.639)


VIVIANA MARÍA INÉS BARTHELEMY SERRANO
 Directora y Representante Legal AND


EDGAR ALFONSO CASTELLANOS BERRIO
 Revisor Fiscal
 T.P. 259625-T
 Delegado de L&Q Auditores SAS
 Miembro de UC&CS Global International
 Ver. CER 9144-24


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 2024 - COMPARATIVO CON MARZO DE 2023
(cifras en pesos)



Nota			
ACTIVIDADES ORDINARIAS	MARZO DE 2024	MARZO DE 2023	Variación
5.11 INGRESOS OPERACIONALES	1.175.788.432	154.700.000	1.021.088.432
Servicios de Investigación Científica y Tecnológica	1.175.788.432	154.700.000	1.021.088.432
Servicios de Administración de Proyectos	-	-	-
Devoluciones Rebajas y Descuentos en ventas	-	-	-
5.13 GASTOS OPERACIONALES	1.597.330.784	2.106.033.211	(508.702.428)
Salarios	331.197.328	375.018.070	-43.820.742
Contribuciones Imputadas	33.056.092	4.115.067	28.941.025
Contribuciones Efectivas	95.408.954	99.361.300	-3.952.346
Aportes ICBF-SENA	18.587.800	21.080.000	-2.492.200
Prestaciones Sociales	93.252.061	89.743.975	3.508.086
Honorarios	834.032.628	1.386.557.735	-552.525.107
Gastos Generales	161.559.901	107.593.072	53.966.829
Impuestos y Contribuciones	17.106.443	2.138.823	14.967.620
Depreciación Acumulada	11.987.008	18.976.515	-6.989.507
Amortización Acumulada	1.142.569	1.448.654	-306.085
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	(421.542.352)	(1.951.333.211)	1.529.790.859
5.12 OTROS INGRESOS	24.476.314	387.061	24.089.252
Bienes Recibidos sin Contraprestación	-	-	-
Financieros	503.470	387.061	116.408
Ingresos Diversos	23.972.844	-	23.972.844
5.14 OTROS GASTOS	280.600	360.124	(79.524)
Comisiones	280.000	-	280.000
otros gastos diversos	600	360.124	(359.524)
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(397.346.639)	(1.951.306.274)	1.553.959.635

VIVIANA MARGARITA BAYUELO SERRANO
Directora y Representante Legal AND

EDGAR ALFONSO CASTELLANOS BERRIO
Revisor Fiscal
T.P. 259625-T
Por delegación de L&Q Auditores SAS
Miembro de UC&CS Global International
Ver. CER 9144-24

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 SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE MARZO DE 2024 COMPARATIVO CON EL PERIODO DICIEMBRE DE 2023
(cifras en pesos)



NOTA	MARZO DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	Variación	Nota	MARZO DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	Variación	
ACTIVO CORRIENTE	28.192.873.211	5.291.692.516	22.901.180.694		PASIVO CORRIENTE	31.644.428.691	8.348.433.387	23.295.995.304
5.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	26.934.999.565	4.125.248.951	22.809.750.614	5.6	CUENTAS POR PAGAR	3.448.513.973	7.057.997.056	(3.609.483.083)
Caja	5.000.000	-	5.000.000	5.6.1	Adquisición de Bienes y Servicios	3.338.915.946	6.553.737.407	(3.214.821.461)
Depósitos en Instituciones Financieras	470.345.926	267.409.159	202.936.767	5.6.2	Recursos a Favor de Terceros	175.687	-	175.687
En administración DTN- CUN	26.459.653.639	3.857.839.792	22.601.813.847	5.6.3	Descuentos de Nómina	20.897.159	38.512.021	(17.614.862)
				5.6.4	Retención en la Fuente y Rte Ica	81.334.881	434.664.102	(353.329.221)
				5.6.5	Otras cuentas por pagar	7.190.300	31.083.526	(23.893.226)
5.3 CUENTAS POR COBRAR	1.228.615.971	1.093.848.879	134.767.092	5.7	IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.016.000	46.288.000	(44.272.000)
Prestación de Servicios	1.228.615.971	1.091.835.480	136.780.491		Impuesto de Industria y Comercio	2.016.000	46.288.000	(44.272.000)
Otras cuentas por cobrar	-	2.013.399	(2.013.399)	5.7	IMPUESTO A LAS VENTAS	92.692.207	193.870.921	(101.178.714)
					Impuesto al Valor Agregado Iva	92.692.207	193.870.921	(101.178.714)
5.5.1 OTROS ACTIVOS	29.257.675	72.594.686	-43.337.011	5.8	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	160.580.053	226.590.625	(66.010.572)
Bienes y servicios pagados por anticipado	18.975.366	72.594.686	(53.619.320)		Beneficios a Empleados a Corto Plazo	160.580.053	226.590.625	(66.010.572)
Avances y anticipos entregados	10.282.309	-	10.282.309	5.9	OTROS PASIVOS	27.940.626.459	823.686.785	27.116.939.674
					Recursos Recibidos en Administración	27.940.626.459	823.686.785	27.116.939.674
					Ingresos Recibidos por Anticipado	-	-	-
ACTIVO NO CORRIENTE	75.823.587	88.953.163	-13.129.577	5.10	PATRIMONIO	(3.375.731.894)	(2.967.787.707)	(407.944.187)
5.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	69.729.885	81.716.893	-11.987.008		Capital Fiscal	16.000.000.000	16.000.000.000	-
Equipo de ayuda audiovisual	19.748.100	19.748.100	-		Resultado de Ejercicios Anteriores	(18.978.385.255)	(15.065.194.111)	(3.913.191.144)
Muebles, Enseres y Eq.oficina propios	18.656.699	18.656.699	-		Excedente o Deficit del Ejercicio	(397.346.639)	(3.902.593.596)	3.505.246.958
Muebles, Enseres y Eq.Of. propiedad de terceros	37.378.115	37.378.115	-					
Equipos de comunicación y computación	389.466.880	389.466.880	-		TOTAL PASIVO	31.644.428.691	8.348.433.387	23.295.995.304
Equipo de comedor despensa y hoteleria	2.198.650	2.198.650	-					
(-) Depreciacion Acumulada	(397.718.559)	(385.731.552)	(11.987.008)					
5.5.2 OTROS ACTIVOS	6.093.702	7.236.271	-1.142.569		TOTAL PATRIMONIO	(3.375.731.894)	(2.967.787.707)	(407.944.187)
Activos intangibles	26.524.398	26.524.398	-					
(-) Amortizacion acumulada Intangibles	(20.430.696)	(19.288.127)	(1.142.569)		TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	28.268.696.797	5.380.645.680	22.888.051.118
TOTAL ACTIVO	28.268.696.797	5.380.645.680	22.888.051.118					
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	5.15	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	-
Deudoras de Control	0	0	0		Acreeadoras de Control	873.408.000	873.408.000	-
Deudoras de Control por contra	0	0	0		Acreeadoras de control por contra	-873.408.000	-873.408.000	-

VIVIANA MARGARITA BAYUELO SERRANO
Directora y Representante Legal AND

EDGAR ALFONSO CASTELLANOS BERRIO
Revisor Fiscal
T.P. 259625-T
Por delegación de L&Q Auditores SAS
Miembro de UC&CS Global International
Ver. CER 9144-24

JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO
CONTADOR
TP - 88612 - T

**NOTAS
A LOS INFORMES CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE A MARZO 31 DE 2024**

Corporación Agencia Nacional De Gobierno Digital

Notas a los Informes Contables Trimestrales

A 31 de marzo de 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos).

1. NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

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

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

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

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

Leyes de regulación de la Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital

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

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

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

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

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

2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO

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

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

El marco normativo aplicado por la Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital - AND para preparación y presentación los presentes informes contables trimestrales corresponden a lo

señalado en la Resolución 533 de octubre de 2015 y normas modificatorias que conforman el marco normativo para entidades de gobierno.

La información contenida en estos informes es tomada de los libros auxiliares de contabilidad con corte a 31 de marzo de 2024, y a partir del año 2023 son preparados de forma trimestral de conformidad con lo establecido en la resolución 356 del 30 de diciembre de 2022.

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

3. CONSIDERACIONES GENERALES

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

4. BASE PARA LOS ESTADOS FINANCIEROS Y MONEDA FUNCIONAL

Los presentes informes contables trimestrales con corte a 31 de marzo de 2024 se presentan en pesos colombianos, y han sido preparados de conformidad con el Nuevo Marco Normativo de Contabilidad para Entidades de Gobierno, adoptado por la CGN mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones. Estos han sido preparados a partir de los registros generados por la entidad siguiendo los principios y criterios contables vigentes en Colombia, adoptados por la Contaduría General De la Nación.

5. NOTAS ESPECIFICAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

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

5.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO 2024	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2023	Variación
1.1.05.02	Caja menor	\$ 5.000.000	\$ 0	\$ 5.000.000
1.1.10.05	Cuenta corriente	\$ 8.032.000	\$ 4.600.981	\$ 3.431.019
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	\$ 462.313.926	\$ 262.808.178	\$ 199.505.748
1.9.08.01	En administración	\$ 26.459.653.639	\$ 3.857.839.792	\$ 22.601.813.847
Total Grupo		\$ 26.934.999.565	\$ 4.125.248.951	\$ 22.809.750.614

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

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

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

BANCO	No. Cuenta	vr. Libros	Vr. Extracto	Partida conciliatoria
Banco de Occidente	250-84048-5	\$ 8.032.000,00	\$ 10.400.055,20	-\$ 2.368.055,20
Banco de Occidente	250-84046-9	462.313.926,19	\$ 459.541.850,99	\$ 2.772.075,20
Total Saldo		\$ 470.345.926,19	\$ 469.941.906,19	\$ 404.020,00

Los valores registrados como partida conciliatoria se encuentran plenamente identificados y se reflejarían en el extracto del mes de abril de 2024.

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

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

El incremento evidenciado en los recursos entregados en administración y depositados en CUN frente al mes de diciembre de 2023, corresponde los desembolsos realizados durante el primer trimestre del año 2024 de los convenios No. 01 y 02 suscritos con la ANI y 1174 y 1175 con MINTRANSPORTE derivados de convenio marco 939 de 2023 suscrito entre las tres partes.

5.2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

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

5.3 CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar representan los derechos adquiridos pendientes de recaudo y originados en el desarrollo de las actividades y funciones misionales, en desarrollo y ejecución de los diferentes contratos interadministrativos suscritos para el fortalecimiento digital de varias Entidades Estatales del orden nacional, implementando proyectos de ciencia, tecnología e innovación aplicada, así como otras cuentas por cobrar de los cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero determinado, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO 2024	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2023	Variación
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	\$ 1.228.615.971	\$ 1.091.835.480	\$ 136.780.491
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 0	\$ 2.013.399	-\$ 2.013.399
Total Grupo		\$ 1.228.615.971	\$ 1.093.848.879	\$ 134.767.092

Las cuentas por cobrar reconocidas a 31/03/2024 corresponden a servicios efectivamente prestados y facturados en desarrollo de los diferentes proyectos adelantados por la AND y que al cierre del trimestre se encontraban pendientes de pago por parte de los clientes, así:

Factura	Fecha	NIT CLIENTE	Tercero	PROYECTO	Vr- Bruto	IVA	Vr. Factura	SALDO
FEG-115	20/12/2023	899999035	ICETEX	Mesa de Servicio	18.142.000,00	3.446.980,00	\$ 21.588.980,00	\$ 21.588.980,00
FEG-124	21/02/2024	899999061	BOGOTA - FDL SAN CRISTOBAL	CONTRATO FDLSC CTOI 951 2023 - PAGO 1	157.907.957,14	30.002.511,86	\$ 187.910.469,00	\$ 187.910.469,00
FEG-125	1/03/2024	899999035	ICETEX	ICETEX MESA DE SERVICIO - CONTRATO 791- 2023 - ENERO 2024	202.316.730,00	38.440.178,70	\$ 240.756.908,70	\$ 240.756.908,70
FEG-126	21/03/2024	899999020	D.A.F.P	SOPORTE FURAG - SIGEP (PAGO 8 - FEBRERO 2024)	108.035.062,18	20.526.661,82	\$ 128.561.724,00	\$ 128.561.724,00
FEG-127	21/03/2024	899999035	ICETEX	ICETEX MESA DE SERVICIO - CONTRATO 791- 2023 - FEBRERO 2024	200.338.260,00	38.064.269,40	\$ 238.402.529,40	\$ 238.402.529,40
FEG-128	21/03/2024	899999035	ICETEX	FABRICA SOFTWARE - FEBRERO	411.395.360,00	0,00	\$ 411.395.360,00	\$ 411.395.360,00
TOTAL CUENTA POR COBRAR								\$ 1.228.615.971,10

La cuenta por cobrar a cargo del ICETEX derivada de la Factura FEG-115 de 2023 se encuentra en proceso de conciliación por parte de las dos entidades, dado que por un error del ICETEX se efectuó el pago de una factura diferente por menor valor.

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 2024	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 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 propiedad	\$ 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 PROPIEDADES,	-\$ 397.718.559	-\$ 385.731.552	-\$ 11.987.008
Total Grupo		\$ 69.729.885	\$ 81.716.893	-\$ 11.987.008

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 primer trimestre del año 2024.

5.5. OTROS ACTIVOS

5.5.1. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Los otros activos están representados por otros bienes y derechos que posee la entidad para el desarrollo de su objeto misional, como licencias y derechos de uso de aplicaciones que por su

naturaleza se clasifican como gastos pagados por anticipado y se amortizan durante el tiempo en que se perciben los servicios.

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

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

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO 2024	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2023	Variación
1.9.05.01	Seguros	\$ 0	\$ 10.597.548	-\$ 10.597.548
1.9.05.14	Bienes y servicios	\$ 0	\$ 61.997.138	-\$ 61.997.138
1.9.05.90	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 18.975.366	\$ 0	\$ 18.975.366
Total Grupo		\$ 0	\$ 72.594.686	-\$ 72.594.686

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

5.5.2. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO 2024	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2023	Variación
1.9.70.08	Softwares	\$ 26.524.398	\$ 26.524.398	\$ 0
1.9.75.08	Softwares	-\$ 20.430.696	-\$ 19.288.127	-\$ 1.142.569
Total Grupo		\$ 6.093.702	\$ 7.236.271	-\$ 1.142.569

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 2024	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2023	Variación
2.4.01.01	Bienes y servicios	\$ 2.374.441.828	\$ 3.113.251.611	-\$ 738.809.783
2.4.01.02	Proyectos de inversión	\$ 964.474.118	\$ 3.440.485.796	-\$ 2.476.011.678
Total Grupo		\$ 3.338.915.946	\$ 6.553.737.407	-\$ 3.214.821.461

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

A 31/12/2023 la AND presenta en sus estados financieros un incremento importante de las cuentas por pagar que por necesidades de efectivo no fueron pagadas, no obstante, durante el primer trimestre se hace un esfuerzo importante para cumplir con parte de estas obligaciones, como se muestra en la variación presentada.

El saldo de estas cuentas por pagar que en su mayoría corresponden al 2023 se estima queden pagadas durante el siguiente trimestre, de acuerdo con las disponibilidades de caja que se vayan presentando.

5.6.2. RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO 2024	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2023	Variación
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	\$ 175.687	\$ 0	\$ 175.687
Total Grupo		\$ 175.687	\$ 0	\$ 175.687

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

El valor registrado al cierre del tercer trimestre corresponde al valor de un reintegro de gastos plenamente identificado que se afecta en el mes de abril de 2024 aplicando los parámetros de SIIF NACION.

5.6.3. DESCUENTOS DE NOMINA

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO 2024	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2023	Variación
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	\$ 7.197.201	\$ 16.943.982	-\$ 9.746.781
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	\$ 5.682.200	\$ 10.850.281	-\$ 5.168.081
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la constr	\$ 8.000.000	\$ 10.700.000	-\$ 2.700.000
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	\$ 17.758	\$ 17.758	\$ 0
Total Grupo		\$ 20.897.159	\$ 38.512.021	-\$ 17.614.862

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 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 MARZO 2024	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2023	Variación
2.4.36.03	Honorarios	\$ 17.471.177	\$ 54.879.177	-\$ 37.408.000
2.4.36.04	Comisiones	\$ 671	\$ 12.671	-\$ 12.000
2.4.36.05	Servicios	\$ 11.929.244	\$ 26.627.644	-\$ 14.698.400
2.4.36.06	Arrendamientos	\$ 873.640	\$ 2.627.640	-\$ 1.754.000
2.4.36.08	Compras	\$ 317	\$ 18.317	-\$ 18.000
2.4.36.15	Rentas de trabajo	\$ 21.095.771	\$ 198.264.771	-\$ 177.169.000
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	\$ 14.974.117	\$ 47.403.169	-\$ 32.429.052
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio	\$ 14.989.944	\$ 104.573.713	-\$ 89.583.769
2.4.36.90	Otras retenciones	\$ 0	\$ 257.000	-\$ 257.000
Total Grupo		\$ 81.334.881	\$ 434.664.102	-\$ 353.329.221

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 MARZO 2024	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2023	Variación
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	\$ 7.033.400	\$ 12.246.300	-\$ 5.212.900
2.4.90.54	Honorarios	\$ 0	\$ 9.356.128	-\$ 9.356.128
2.4.90.55	Servicios	\$ 156.900	\$ 9.481.098	-\$ 9.324.198
Total Grupo		\$ 7.190.300	\$ 31.083.526	-\$ 23.893.226

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 2024 los cuales se pagan en la planilla unificada de aportes en el mes de abril.

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

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

5.7. IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS E IVA POR PAGAR

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

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO 2024	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2023	Variación
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 2.016.000	\$ 46.288.000	-\$ 44.272.000
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 92.692.207	\$ 193.870.921	-\$ 101.178.714
Total Grupo		\$ 94.708.207	\$ 240.158.921	-\$ 145.450.714

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 1 (enero-febrero) de 2024, 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 abril de 2024.

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

La disminución de la cuenta por pagar por impuestos e IVA se origina básicamente porque estos dependen directamente de los ingresos del período y de acuerdo con nuestra naturaleza de negocio el cierre de año siempre tendrá un impacto mayor en los ingresos por venta de servicios.

5.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

La AND reconoce como beneficios a empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los trabajadores que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable y cuya obligación de pago esté programada dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de tales beneficios, los sueldos, auxilio de transporte, prestaciones sociales, aportes de seguridad social, primas, bonificaciones, entre otros.

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

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

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO 2024	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2023	Variación
2.5.11.01	Nómina por pagar	\$ 0	\$ 17.197.616	-\$ 17.197.616
2.5.11.02	Cesantías	\$ 30.682.678	\$ 75.078.882	-\$ 44.396.204
2.5.11.03	Intereses sobre cesantías	\$ 3.681.924	\$ 8.286.417	-\$ 4.604.493
2.5.11.04	Vacaciones	\$ 60.463.773	\$ 65.842.626	-\$ 5.378.853
2.5.11.06	Prima de servicios	\$ 30.682.678	\$ 0	\$ 30.682.678
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	\$ 609.900	\$ 1.145.900	-\$ 536.000
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 16.877.800	\$ 28.868.300	-\$ 11.990.500
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleado	\$ 11.954.900	\$ 20.373.884	-\$ 8.418.984
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 5.626.400	\$ 9.797.000	-\$ 4.170.600
Total Grupo		\$ 160.580.053	\$ 226.590.625	-\$ 66.010.572

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 marzo de 2024 que se pagan en el mes de abril de acuerdo con los plazos establecidos.

Las variaciones presentadas entre los saldos del mes de diciembre de 2023 y el primer trimestre del año 2024 consiste en el pago durante este trimestre de las Cesantías e Intereses a las cesantías causados durante el 2023, que por disposiciones normativas deben ser abonadas a los fondos y empleados a más tardar en el mes de febrero del 2024.

5.9. OTROS PASIVOS

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

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO 2024	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2023	Variación
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 27.940.626.459	\$ 823.686.785	\$ 27.116.939.674
Total Grupo		\$ 27.940.626.459	\$ 823.686.785	\$ 27.116.939.674

A 31 de marzo de 2024 el saldo de la cuenta de “recursos recibidos en administración” comprende el valor de los recursos desembolsados durante el primer trimestre de 2024 producto de los convenios 01 y 02 suscrito con la Agencia Nacional de Infraestructura ANI y los convenios 1174 y 1175 Con El ministerio de Transporte, derivados del Convenio Marco 939 de 2023.

CONCEPTO	CONV. 1174 MIN.TRANSF	CONV. 1175 MIN.TRANSF	CONV. ANI 01	CONV. ANI 02	TOTALES
VALOR DESEMBOLSADO	\$ 1.457.636.729,00	\$ 1.457.636.729,00	\$ 3.239.725.000,00	\$ 21.820.000.000,00	\$ 27.974.998.458,00
VALOR EJECUTADO A 31/03/2024	-\$ 4.392.552,00	-\$ 4.392.552,00	-\$ 3.095.067,00	-\$ 22.491.828,00	-\$ 34.371.999,00
SALDO CUENTA	\$ 1.453.244.177,00	\$ 1.453.244.177,00	\$ 3.236.629.933,00	\$ 21.797.508.172,00	\$ 27.940.626.459,00

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

5.10. PATRIMONIO

El artículo décimo de los estatutos de la Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital establece que el Patrimonio de la Corporación estará conformado por “Los aportes en dinero,

especie o industria que hagan los miembros durante la existencia de la CORPORACIÓN, así como que los mismos pueden ser en dinero, especie o industria”

A 31 de marzo de 2024, el patrimonio está conformado por:

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO 2024	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2023	Variación
3.1.05	CAPITAL FISCAL	\$ 16.000.000.000	\$ 16.000.000.000	\$ 0
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 18.978.385.255	-\$ 15.065.194.111	-\$ 3.913.191.144
3.1.10	REULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 397.346.639	-\$ 3.902.593.596	\$ 3.505.246.958
Total Grupo		-\$ 3.375.731.894	-\$ 2.967.787.707	-\$ 407.944.187

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

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

El Capital fiscal está conformado por el aporte inicial de constitución realizado mediante Resolución FONTIC No. 055 del 18 de enero de 2018 por valor de \$5.000.000.000 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	AÑO 2024 - 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	16.000.000.000
Resultados del Ejercicio	-2.901.061.921	-5.122.641.912	-7.737.830.370	-86.898.256	483.238.349	-3.902.593.596	-397.346.639
Resultados Acumulados	0	-2.901.061.921	-7.723.703.833	-15.461.534.203	-15.548.432.460	-15.065.194.111	-18.978.385.255
TOTAL PATRIMONIO	13.098.938.079	7.976.296.167	538.465.797	451.567.540	934.805.889	-2.967.787.707	-3.375.731.894

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

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

Así las cosas, el primer trimestre de 2024, presenta una variación positiva del resultado del ejercicio, frente al mismo período del año 2023 como se muestra a continuación:

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO 2024	PERIODO ANTERIOR MARZO 2023	Variación
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 397.346.639	-\$ 1.951.306.274	\$ 1.553.959.635
Total Grupo		-\$ 397.346.639	-\$ 1.951.306.274	\$ 1.553.959.635

Se espera que, para el segundo trimestre del año, el resultado ya sea positivo, de acuerdo con los nuevos proyectos que iniciaran ejecución en ese período.

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 2024	PERIODO ANTERIOR MARZO 2023	Variación
4.3	VENTA DE SERVICIOS	\$ 1.175.788.432	\$ 154.700.000	\$ 1.021.088.432
4.8	OTROS INGRESOS	\$ 24.476.314	\$ 387.061	\$ 24.089.252
Total Grupo		\$ 1.200.264.745	\$ 155.087.061	\$ 1.045.177.684

A 31 de marzo de 2024, los ingresos por venta de servicios de la Agencia están representados en los servicios prestados en cumplimiento de contratos suscritos generalmente con otras entidades de gobierno y ejecutados durante el año, estos ingresos se reconocen de acuerdo con las normas contables establecidas y se detallan a continuación:

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO 2024	PERIODO ANTERIOR MARZO 2023	Variación
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	\$ 1.175.788.432	\$ 154.700.000	\$ 1.021.088.432
Total Grupo		\$ 1.175.788.432	\$ 154.700.000	\$ 1.021.088.432

Factura	NIT CLIENTE	Tercero	PROYECTO	Contrato	Vr- Bruto
FEG-122	899999020	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE FUNCION PUBLICA DAFP	SOPORTE FURAG - SIGEP	175-2023	\$ 98.189.062,18
NC-017	899999020	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE FUNCION PUBLICA DAFP	SOPORTE FURAG - SIGEP	175-2023	-\$ 98.189.062,18
FEG-123	899999020	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE FUNCION PUBLICA DAFP	SOPORTE FURAG - SIGEP (PAGO 7 - ENERO 2024)	175-2023	\$ 95.795.062,18
FEG-124	899999061	BOGOTA - FDL SAN CRISTOBAL	CONTRATO FDLS CTOI 951 2023 - PAGO 1	DLSC-CTOI-951-2023	\$ 157.907.957,14
FEG-125	899999035	ICETEX	ICETEX MESA DE SERVICIO CONTRATO 791-2023 - ENERO 2024	0791-2024	\$ 202.316.730,00
FEG-126	899999020	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE FUNCION PUBLICA DAFP	SOPORTE FURAG - SIGEP (PAGO 8 - FEBRERO 2024)	175-2023	\$ 108.035.062,18
FEG-127	899999035	ICETEX	ICETEX MESA DE SERVICIO CONTRATO 791-2023 - FEBRERO 2024	0791-2024	\$ 200.338.260,00
FEG-128	899999035	ICETEX	FABRICA SOFTWARE - FEBR	0816-2024	\$ 411.395.360,00
TOTAL INGRESOS DEL PERÍODO					1.175.788.431,50

En el cuadro anterior se muestran las Facturas y Notas Crédito emitidas durante la vigencia y que representan el reconocimiento de los ingresos del año, las NC emitidas corresponde a la anulación de facturas electrónicas y las cuales disminuyen el ingreso reconocido en el período.

5.12. OTROS INGRESOS

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO 2024	PERIODO ANTERIOR MARZO 2023	Variación
4.8.02	FINANCIEROS	\$ 503.470	\$ 387.061	\$ 116.408
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	\$ 23.972.844	\$ 0	\$ 23.972.844
Total Grupo		\$ 24.476.314	\$ 387.061	\$ 24.089.252

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

Los ingresos diversos están conformados por recuperaciones, aproximaciones, sobrantes, y reintegros de gastos de períodos anteriores.

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO 2024	PERIODO ANTERIOR MARZO 2023	Variación
4.8.08.25	Sobrantes	\$ 90.002	\$ 0	\$ 90.001,62
4.8.08.27	Aprovechamientos	\$ 0	\$ 0	\$ 0,00
4.8.08.63	Reintegros	\$ 23.882.842	\$ 0	\$ 23.882.842,25
Total Grupo		\$ 23.972.844	\$ 0	\$ 23.972.844

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 2024	PERIODO ANTERIOR MARZO 2023	Variación
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 331.197.328	\$ 375.018.070	-\$ 43.820.742
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 33.056.092	\$ 4.115.067	\$ 28.941.025
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 95.408.954	\$ 99.361.300	-\$ 3.952.346
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 18.587.800	\$ 21.080.000	-\$ 2.492.200
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 93.252.061	\$ 89.743.975	\$ 3.508.086
5.1.11	GENERALES	\$ 995.592.529	\$ 1.494.150.807	-\$ 498.558.278
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 17.106.443	\$ 2.138.823	\$ 14.967.620
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 11.987.008	\$ 18.976.515	-\$ 6.989.507
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1.142.569	\$ 1.448.654	-\$ 306.085
Total Grupo		\$ 1.597.330.784	\$ 2.106.033.211	-\$ 508.702.428

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 2024	PERIODO ANTERIOR MARZO 2023	Variación
5.1.01.01	Sueldos	\$ 331.197.328	\$ 375.018.070	-\$ 43.820.742
5.1.02.01	Incapacidades	\$ 0	\$ 0	\$ 0
5.1.02.03	Indemnizaciones	\$ 8.698.968	\$ 0	\$ 8.698.968
5.1.02.16	Licencias	\$ 24.357.124	\$ 4.115.067	\$ 20.242.057
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 14.869.400	\$ 16.862.400	-\$ 1.993.000
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 32.665.100	\$ 33.394.100	-\$ 729.000
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 1.755.700	\$ 1.959.200	-\$ 203.500
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$ 29.887.054	\$ 34.619.500	-\$ 4.732.446
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 16.231.700	\$ 12.526.100	\$ 3.705.600
5.1.04.01	Aportes al icbf	\$ 11.152.300	\$ 12.647.400	-\$ 1.495.100
5.1.04.02	Aportes al sena	\$ 7.435.500	\$ 8.432.600	-\$ 997.100
5.1.07.01	Vacaciones	\$ 26.311.835	\$ 20.687.058	\$ 5.624.777
5.1.07.02	Cesantías	\$ 31.625.067	\$ 32.725.941	-\$ 1.100.874
5.1.07.03	Intereses a las cesantías	\$ 3.690.092	\$ 3.605.035	\$ 85.057
5.1.07.06	Prima de servicios	\$ 31.625.067	\$ 32.725.941	-\$ 1.100.874
Total Grupo		\$ 571.502.235	\$ 589.318.412	-\$ 17.816.177

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 MARZO 2024	PERIODO ANTERIOR MARZO 2023	Variación
5.1.11.14	Materiales y Suministros	\$ 0	\$ 173.883	-\$ 173.883
5.1.11.15	Mantenimiento	\$ 1.700.000	\$ 0	\$ 1.700.000
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	\$ 1.637.855	\$ 3.627.376	-\$ 1.989.521
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y	\$ 490.000	\$ 0	\$ 490.000
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	\$ 99.100	\$ 397.380	-\$ 298.280
5.1.11.25	Seguros generales	\$ 0	\$ 8.937.693	-\$ 8.937.693
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y	\$ 0	\$ 1.190.723	-\$ 1.190.723
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 386.939	\$ 529.725	-\$ 142.786
5.1.11.64	Gastos legales	\$ 2.319.600	\$ 2.168.600	\$ 151.000
5.1.11.65	Intangibles	\$ 43.021.772	\$ 0	\$ 43.021.772
5.1.11.79	Honorarios	\$ 927.284.689	\$ 1.476.301.710	-\$ 549.017.021
5.1.11.80	Servicios	\$ 18.652.574	\$ 823.717	\$ 17.828.857
Total Grupo		\$ 995.592.529	\$ 1.494.150.807	-\$ 498.558.278

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

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

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

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

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO 2024	PERIODO ANTERIOR MARZO 2023	Variación
5.1.20.09	Impuesto de industria y comercio	\$ 2.016.000	\$ 721.000	\$ 1.295.000
5.1.20.17	Intereses de mora	\$ 13.334.100	\$ 0	\$ 13.334.100
5.1.20.24	Gravamen a los movimientos financieros	\$ 1.756.343	\$ 1.417.823	\$ 338.520
Total Grupo		\$ 17.106.443	\$ 2.138.823	\$ 14.967.620

El impuesto de Industria y Comercio refleja el valor causado y liquidado para el primer bimestre del año, declarado en la Ciudad de Bogotá, de conformidad con los ingresos generados en dicho período.

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

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

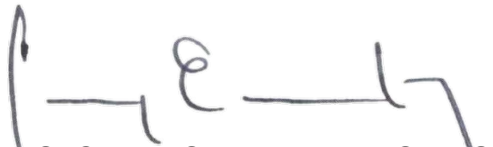
5.14. OTROS GASTOS

A 31 de marzo de 2024, el Grupo de Otros Gastos, registra el valor de las erogaciones derivadas de actividades no operacionales, pero requeridas en el desarrollo de la actividad misional de la Agencia, como ajustes por aproximaciones a mil en la presentación de declaraciones tributarias y seguridad social, comisiones por los servicios financieros, entre otros.

Cuenta	Descripción	PERIODO ACTUAL MARZO 2024	PERIODO ANTERIOR MARZO 2023	Variación
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	\$ 280.000	\$ 0	\$ 280.000
5.8.90.26	Servicios financieros	\$ 0	\$ 359.300	-\$ 359.300
5.8.90.90	Otros gastos diversos	\$ 600	\$ 824	-\$ 224
Total Grupo		\$ 280.600	\$ 360.124	-\$ 79.524

5.15. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

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



JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO
Contador AND
TP-88612-T