

CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

NIT. 901.144.049-7

Al 28 de febrero de 2019-2018

(cifras en pesos)



Nota	feb-19	feb-18	VARIACION	Nota	feb-19	feb-18	VARIACION
CORRIENTE	12,854,010,352	4,860,456,330	7,993,554,022	CORRIENTE	247,325,702	164,317,373	83,008,329
4.1 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	12,224,206,851	1,260,262,076	10,963,944,775	4.7 CUENTAS POR PAGAR	163,464,545	136,566,909	26,897,636
Caja	1,320,000	587,306	732,694	Adquisición de Bienes y Servicios	121,560,260	111,740,820	9,819,440
Bancos y Corporaciones	12,222,886,851	1,259,674,770	10,963,212,081	Descuentos de Nómina	30,689,954	17,615,626	13,074,328
4.2 INVERSIONES				Retención en la Fuente y Rte Ica	11,214,331	7,210,463	4,003,868
De administración y liquidez-cdt	500,192,025	-	500,192,025				
	500,192,025	-	500,192,025	4.7 IMPUESTO A LAS VENTAS	6,628,272	-	6,628,272
4.3 CUENTAS POR COBRAR	129,494,856	3,600,194,254	(3,470,699,398)	Impuesto al valor Agregado Iva	6,628,272	-	6,628,272
Impuesto Rete Fuente y Anticipo de Impu	-	90,130	(90,130)	4.7 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,572,000	-	2,572,000
Prestación de Servicios	68,643,221	-	68,643,221	Aportes al ICBF y SENA	2,572,000	-	2,572,000
Otras cuentas por cobrar	60,851,635	3,600,104,124	(3,539,252,489)	4.8 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	74,660,884	27,750,464	46,910,420
4.4 INVENTARIOS	116,620	-	116,620	Beneficios a Empleados Corto Plazo	74,660,884	27,750,464	46,910,420
Otros Materiales y Suministros	116,620	-	116,620	4.9 OTROS PASIVOS	150,000,000	-	150,000,000
NO CORRIENTE	249,769,439	55,994,128	193,775,311	Recursos Recibidos en Administración	150,000,000	0	150,000,000
4.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	219,083,844	55,994,128	163,089,716	TOTAL PASIVO	397,325,702	164,317,373	233,008,329
Muebles, Enseres y equipos de oficina	82,726,390	18,304,665	64,421,725	4.10 PATRIMONIO	12,706,454,089	4,752,133,085	7,954,321,005
Equipos de comunicación y computación	158,686,196	37,689,463	120,996,733	Aportes Sociales	16,000,000,000	5,000,000,000	11,000,000,000
Equipo de comedor despensa y hotelería	2,198,650	-	2,198,650	Deficit de Ejercicios Anteriores	(2,901,061,921)	-	(2,901,061,921)
(-) Depreciación Acumulada	(24,527,392)	-	(24,527,392)	Deficit del Ejercicio	(392,483,989)	(247,866,915)	(144,617,074)
4.6 OTROS ACTIVOS	30,685,595	-	30,685,595	TOTAL PATRIMONIO	12,706,454,089	4,752,133,085	7,954,321,005
Bienes y servicios pagados por anticipado	21,519,620	-	21,519,620	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	13,103,779,791	4,916,450,458	8,187,329,333
Activos intangibles	29,872,393	-	29,872,393				
(-) Amortización acumulada	(20,706,418)	-	(20,706,418)				
TOTAL ACTIVO	13,103,779,791	4,916,450,458	8,187,329,333				

MAYERLY DÍAZ ROJAS
Directora

JAIRO HERNÁNDEZ MONTIEL
CONTADOR
TP 138743-T

CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO



NIT 901.144.049-7

Por el periodo terminado al 28 de febrero de 2019-2018

(cifras en pesos)

ACTIVIDADES ORDINARIAS	feb-19	feb-18	VARIACIÓN
4.11 VENTAS DE SERVICIOS	<u>184,885,645</u>	<u>-</u>	<u>(184,885,645)</u>
Otros de Servicios de Comunicaciones	184,885,645	-	184,885,645
4.12 GASTOS OPERACIONALES	<u>586,878,028</u>	<u>249,154,504</u>	<u>(337,723,525)</u>
Salarios	201,104,261	132,688,877	68,415,384
Contribuciones Efectivas	46,986,565	5,970,333	41,016,232
Aportes ICBF-SENA	5,122,000	1,193,900	3,928,100
Prestaciones Sociales	46,995,898	27,750,464	19,245,434
Gastos Diversos	206,504,962	26,323,000	180,181,962
Gastos Generales	67,707,581	54,127,235	13,580,346
Impuestos y Contribuciones	2,500,600	1,000	2,499,600
Depreciación Acumulada	5,410,516	-	5,410,516
Amortización Acumulada	4,545,646	-	4,545,646
Gastos Financieros	-	1,099,695	(1,099,695)
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL			
4.11 OTROS INGRESOS			
Financieros	<u>9,508,394</u>	<u>1,287,588</u>	<u>(8,220,806)</u>
Intereses Sobre Depositos	9,288,282	1,287,588	(8,000,694)
Recuperaciones	220,112	-	(220,112)
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	<u>(392,483,989)</u>	<u>(247,866,915)</u>	<u>144,617,074</u>

M

MAYERLY DÍAZ ROJAS
 Directora

JAIRO HERNANDEZ MONTIEL
 Contador
 TP- 138743-T

Corporación Agencia Nacional De Gobierno Digital

Notas a los Estados Financieros Comparativos

Al 28 de febrero de 2019-2018
(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.

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

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

(...)

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

(...)

ARTÍCULO 5°. RÉGIMEN LEGAL APLICABLE. *Las sociedades civiles y comerciales y las personas jurídicas sin ánimo de lucro como corporaciones y fundaciones, que se creen u organicen o en las cuales se participe con base en la autorización de que tratan los artículos precedentes, se regirán por las normas pertinentes del Derecho Privado*

Decreto 1413 de 2017: Por el cual se adiciona el título 17 a la parte 2 del libro 2 del Decreto Único Reglamentario del sector de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, **Decreto 1078 de 2015**, para reglamentarse parcialmente el capítulo IV del título III de la Ley 1437 de 2011 y el artículo 45 de la Ley 1753 de 2015 estableciendo lineamientos generales en el uso y operación de los servicios ciudadanos digitales.

2. Información general y declaración de cumplimiento con las NICSP

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 tiene su domicilio en la carrera 8 entre calles 12 y 13 edificio Murillo Toro en la ciudad de Bogotá.

Los Estados Financieros de la entidad han sido preparados de conformidad con las NICSP para Entidades de Gobierno de acuerdo con lo señalado en la Resolución 533 de octubre de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación y modificada por la Resolución 484 de 2017

Los Estados Financieros comparativos fueron aprobados y autorizados para su emisión por la Dirección de la Corporación de Agencia Nacional de Gobierno Digital.



3. Resumen de políticas contables

Consideraciones generales

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

Base para los Estados Financieros

Los estados financieros comparativos al 28 de febrero de 2019-2018 se presentan en pesos colombianos, y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP). Estos han sido preparados a partir de los registros generados por la entidad siguiendo los principios y criterios contables vigentes en Colombia, adoptados por la Contaduría General de la Nación, mediante el catálogo general de cuentas establecido para Entidades de Gobierno adoptado por la CGN mediante Resolución número 620 del 26 de noviembre de 2015.

Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la compañía, de acuerdo con sus transacciones, es el peso colombiano. Los Estados Financieros se presentan en su moneda funcional, expresados en pesos con aproximación a cero decimales.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo en caja, bancos y los depósitos a la vista, junto con cualesquiera otras inversiones altamente líquidas y a corto plazo que sean fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambio en el valor.



42

Al cierre de la vigencia no existe restricciones al efectivo de tipo legal en contra de la Agencia. (embargos, demandas).

Inversiones

Comprende las inversiones realizadas al corto plazo (CDT), que pueden ser convertibles en efectivo, con un riesgo bajo en el cambio de valor y con una tasa fija pactada efectiva anual, al constituirse y valoradas a valor de mercado.

Cuentas por cobrar

Se reconocen como cuentas por cobrar los derechos adquiridos en el desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la estrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados con o sin contraprestación.

Propiedad, planta y equipo

Equipo de computación y de comunicación, muebles y enseres y equipo de oficina.

El equipo de computación y de comunicación, muebles y enseres, y equipo de oficina se registran al costo de adquisición incluyendo cualquier costo atribuible directamente para trasladar los activos en la localización y condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la entidad

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para cancelar el costo menos el valor residual estimado de la propiedad, planta y equipo. Las vidas útiles estimadas por clase de propiedad, planta y equipo son:

- Muebles y Enseres y Equipos de oficina: 10 años
- Equipos de comunicación y computación: 5 años

Los valores residuales importantes y estimados de vida útil se actualizan conforme se requiere, pero al menos una vez al año.

Para los elementos de propiedades, planta y equipo el valor residual es cero (0).

Las ganancias o pérdidas que se deriven de la disposición de propiedades, planta y equipo se determinan como diferencias entre el producto de la disposición y el valor registrado de los

activos y se reconocen en resultados como parte de 'otros ingresos u otros gastos', según corresponda.

Intangibles

Se reconocen como activos intangibles, los recursos identificables de carácter no monetarios y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control y espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Activos tomados en arriendo

Arrendamientos operativos

La Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital, actuando como arrendatario reconoce los pagos de arrendamientos bajo arrendamientos operativos (excluyendo los costos por servicios tales como seguros o mantenimiento) como un gasto de forma lineal.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros de la entidad incluyen, proveedores y otras cuentas por pagar.

Los pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Beneficios para empleados a corto plazo

Los beneficios de empleados a corto plazo, incluyendo salarios, sueldos, derechos de vacaciones, son pasivos corrientes, medidos al monto nominal que la compañía espera pagar como resultado del derecho no utilizado. Adicional a lo anterior también se reconocen los aportes parafiscales y las prestaciones sociales.

Otros pasivos

Se contabilizan en este rubro las cuentas que se derivan de obligaciones a cargo del ente económico, contraídas en desarrollo de actividades que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos de pasivos.

Patrimonio Institucional

Los aportes sociales representan el valor nominal de los aportes con los que fue constituida la Agencia Nacional de Gobierno Digital. Los resultados acumulados incluyen todos los resultados de 2018 y 2019.

Otros ingresos

Los ingresos y gastos financieros de la Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital incluyen los siguientes:

- Ingreso por venta de servicios
- Ingreso por rendimientos financieros

Los otros ingresos, se reconocen al momento en que se tiene el derecho a recibir el pago, por su valor nominal.

Gastos de Administración y Operación

Los gastos de administración y operación se reconocen en el estado de actividad económica, financiera y ambiental al momento de utilizar el servicio de acuerdo con su ejecución.

Juicio significativo de la Administración al aplicar políticas contables e incertidumbre en estimaciones

Al preparar los estados financieros, la Administración realiza diversos juicios, estimaciones y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.

A la fecha no se describen juicios significativos de la Administración en la aplicación de las políticas contables de la entidad por lo cual no se ha generado ningún efecto importante en los estados financieros.

Detalle Notas a los Estados Financieros Individuales Activos

4. Notas a los Estados Financieros

4.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	1,320,000	587,306
Bancos y Corporaciones	<u>12,222,886,851</u>	<u>1,259,674,770</u>
Total efectivo y equivalentes de efectivo	<u>12,224,206,851</u>	<u>1,260,262,076</u>

Para el cierre del mes de febrero de los años comparados, los saldos en la caja corresponden al efectivo disponible para cubrir los gastos de caja menor y los saldos en bancos por conceptos de cuentas de ahorros y corriente del banco de occidente, también se refleja el recaudo de \$11.000 millones de las cuentas por cobrar de los aportes del MinTIC, según resolución 2025 del 28 de diciembre de 2018

4.2. Inversiones

Inversiones	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inversiones de Administración de Liquidez	<u>500,192,025</u>	-
Total inversiones	<u>500,192,025</u>	<u>-</u>

El 28 de diciembre de 2018 la Agencia constituyó un Certificado de Depósito a Término Fijo, (CDT) por valor de \$ 500 millones, sobre una base real de 360 días con una tasa 4,8% EA a 90 días, con vencimiento marzo 28 de 2019, se reconoció una valorización por rendimientos causados.

4.3. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar se integra como sigue:

Cuentas por Cobrar	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto Rete Fuente Anticipo de Impu	19,318,064 *	90,130
Prestación de servicios	68,643,221	-
Otras Cuentas por Cobrar	<u>41,533,571</u>	<u>3,600,104,124</u>
Total cuentas por Cobrar	<u>129,494,856</u>	<u>3,600,194,254</u>

* En otras cuentas por cobrar se registran los anticipos de impuestos de los servicios facturados según los contratos vigentes por valor de \$19.3 millones, pero para efectos comparativos se muestran en la cuenta Impuesto Rete Fuente Anticipo de Impuestos.

Para el 2019 en la cuenta de prestación de servicios se encuentran registradas las facturas pendientes de recaudo que fueron elaboradas el 28 de diciembre a nombre de UPME y cuyo recaudo se espera en el inicio del año 2019.

Adicional se registra la causación de otras cuentas por cobrar por valor de \$41.5 millones.

Para el año 2018 en otras cuentas por cobrar se registran \$3.600 millones que corresponden al saldo por recaudar de los aportes iniciales realizados por el MinTIC como parte del patrimonio inicial de la Agencia.

4.4. Inventarios

Inventarios	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Materiales y Suministros	116,620	-
Total inventarios	<u>116,620</u>	<u>-</u>

El saldo corresponde a elementos, accesorios y otros materiales y suministros para reclasificar al momento de su uso o puesta en servicio.

4.5. Propiedad, planta y equipo

Propiedad Planta y Equipos	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Muebles, enseres y equipos de oficina	82,726,390	18,304,665
Equipos, de comunicación y computación	158,686,196	37,689,463
Equipos de comedor cocina despensa y hotel	2,198,650	-
Depreciación Acumulada	(24,527,392)	-
Total activos	<u>219,083,844</u>	<u>55,994,128</u>

Los elementos de propiedades, planta y equipo proceden del reconocimiento de los bienes que se vienen adquiriendo por la Entidad desde la puesta en marcha del negocio.

4.6. Otros Activos

A continuación, se detalla los otros activos:

Otros Activos	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	21,519,620	-

Activos Intangibles	29,872,393	-
Amortización Acumulada	(20,706,418)	-
Total otros activos	30,685,595	-

Al 28 de febrero de 2019 la entidad cuenta con pólizas de seguros que amparan los activos fijos, así como los de responsabilidad civil para servidores públicos, responsabilidad civil extracontractual y manejo global por valor de \$21.5 millones de saldo por amortizar.

De igual forma en los activos intangibles se encuentra registradas las licencias adquiridas para el funcionamiento de la AND, por valor de \$29.8 millones y una amortización acumulada de \$ 20.7 millones.

4.7. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar, impuesto a las ventas y otras cuentas por pagar se detallan como se muestra a continuación:

Cuentas por pagar	2019	2018
Adquisición de Bienes y servicios	121,560,260	111,740,820
Descuentos de Nómina	30,689,954	17,615,626
Retención en la Fuente y Rte Ica	11,214,397	7,210,463
Total cuentas por pagar	163,464,611	136,566,909
Otras cuentas por pagar		
Impuesto a las ventas	6,628,206	-
Aportes al ICBF y SENA	2,572,000	-
Total otras cuentas por pagar	9,200,206	-

1. La adquisición de bienes y servicios son pasivos financieros que miden al costo amortizado, a febrero 28 de 2019 este rubro se compone de cuentas de cobro de contratistas y facturas de proveedores radicadas al cierre del mes, pendientes de pago por valor de \$121.5 millones.
2. Los descuentos de nómina son los valores que se deducen por efecto de aportes a seguridad social a cargo de los empleados y que se pagaran con la planilla de aportes en marzo.

3. Con relación a los rubros de retención en la fuente e Ica, hace referencia a las retenciones en la fuente aplicadas sobre las cuentas de cobro de contratistas y facturas de proveedores que la AND debe cancelar por el ejercicio de sus actividades a la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales y a la Secretaría de Hacienda Distrital.
4. El impuesto a las ventas por pagar corresponde al Iva generado en la facturación de servicios sobre el contrato interadministrativo No. 609 suscrito con el Ministerio de Trabajo.
5. Encontramos también los aportes parafiscales al ICBF del 3% y SENA 2% por parte del empleador, y que por efectos de la 590 del 10 de julio del año 2000, con el fin de promover el desarrollo de las micro, pequeñas y medianas empresas pueden acogerse a las siguientes reducciones.
 - Setenta y cinco por ciento (75%) para el primer año de operación
 - Cincuenta por ciento (50%) para el segundo año de operación; y
 - Veinticinco por ciento (25%) para el tercer año de operación.

Para los efectos de este artículo, se considera constituida una micro, pequeña o mediana empresa en la fecha de la escritura pública de constitución, en el caso de las personas jurídicas, y en la fecha de registro en la Cámara de Comercio, en el caso de las demás Mipymes.

4.8. Beneficios a empleados

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

Beneficios a empleados	2019	2018
Beneficios a empleados corto plazo	74,660,884	27,750,464
Total Beneficios a empleados	74,660,884	27,750,464

Al 28 de febrero los beneficios a los empleados a corto plazo están representados por las prestaciones sociales y aportes a la seguridad social, en virtud del nuevo marco normativo.

4.9. Otros Pasivos

A febrero 28 de 2019, el detalle de los otros pasivos es el siguiente:

Otros pasivos	2019	2018
Recursos recibidos en Administración	150,000,000	-

Total otros pasivos

150,000,000

-

Corresponde al reconocimiento del primer giro del convenio interadministrativo no. 20180482 suscrito el 26 de enero de 2018 entre la Nación-Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y la Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital, cuyo objeto era: articular esfuerzos institucionales entre el MADR y la Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital, para la mejora y fortalecimiento del proceso de otorgamiento y seguimiento al subsidio familiar de vivienda de interés social rural para la población víctima y no víctima (bolsa nacional) mediante el uso y aplicación de los sistemas de información pública.

Aunque el convenio se terminó a 31 de diciembre-2018, este valor quedará registrado hasta que se suscriba el Acta de Liquidación del Convenio.

4.10. Patrimonio

A febrero 28 de 2019, el detalle del patrimonio está conformado de la siguiente manera.

Patrimonio	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aportes Sociales	16,000,000,000	5,000,000,000
Déficit de Ejercicios Anteriores	(2,901,061,921)	-
Déficit del Ejercicio	<u>(392,483,989)</u>	<u>(247,866,915)</u>
Total Patrimonio	<u>12,706,454,089</u>	<u>4,752,133,085</u>

El Capital Social está conformado por el aporte inicial de constitución de la entidad por valor de \$5.000 millones y el aporte realizado de acuerdo con la resolución 2025 del 28 de diciembre de 2018 de MinTIC por valor de \$11.000 millones. De igual forma para el cierre de mes de febrero de 2019 se reporta el déficit del ejercicio anterior por valor de \$2.901 millones como consecuencia del inicio de operaciones de la AND y un déficit del ejercicio acumulado al cierre de febrero de 2019 de \$392.4 millones, para un total de patrimonio de \$12.706 millones.

El total del patrimonio al cierre del mes de febrero del año 2018 está constituido por el aporte inicial de \$5.000 millones, con el cual se creó la Agencia y el déficit del ejercicio acumulado al cierre del periodo de \$247.8 millones, para un total de \$4.752 millones.

4.11 Ingresos

A febrero 28 de 2019-2018, el detalle de los ingresos es el siguiente:

Ingresos por Servicios

2019

2018



Servicios de Comunicaciones	184,885,645	-
Total Ingresos por Servicios	184,885,645	-
Otros Ingresos		
Financieros	9,288,282	1,287,588
Diversos	220,112	-
Total Otros Ingresos	9,508,394	1,287,588

En los ingresos por servicios se registran el segundo desembolso del convenio interadministrativo con Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, por valor de \$150 millones y la facturación del 3 desembolso del contrato interadministrativo No. 609 celebrado con el Ministerio de Trabajo, por valor de \$34.8 millones.

Los ingresos financieros equivalen a los rendimientos generados por el saldo en la cuenta de ahorros del Banco de Occidente, además de los rendimientos por la inversión del CDT, que fueron abonados en la cuenta de ahorros al vencimiento de la inversión por valor de \$5.9 millones.

En lo relacionado con los ingresos diversos para el año 2019, se registra la suma de \$220.000 por concepto de recuperación de gastos.

4.12 Gastos Operacionales

Los gastos se reconocen en resultados al momento de utilizar el servicio o conforme se incurren.

Gastos Operacionales	2019	2018
Salarios	201,104,261	132,688,877
Contribuciones Efectivas	46,986,565	5,970,333
Aportes ICBF-SENA	5,122,000	1,193,900
Prestaciones Sociales Beneficios a Empleados	46,995,898	27,750,464
Honorarios Contratistas	206,504,962	26,323,000
Gastos Generales	67,707,581	54,127,235
Impuestos y Contribuciones	2,500,600	1,000
Depreciación Acumulada	5,410,516	-
Amortización Acumulada	4,545,646	-
Financieros	-	1,099,695
Total Gastos Operacionales	586,878,028	249,154,504

Al mes de febrero de 2019 la Corporación Agencia de Gobierno Nacional Digital invirtió en los gastos de funcionamiento la suma de \$586.8 millones cuyas cifras más representativas son:

Los salarios, contribuciones y prestaciones sociales por valor de \$300 millones que corresponden a los gastos de nomina

El valor de \$206.5 millones correspondiente a los honorarios cancelados a los contratistas que en su mayoría están vinculados con los procesos misionales.

Y por último encontramos los gastos generales entre los cuales están materiales y suministros, servicios públicos, arrendamiento operativo, transporte, seguros, como los más representativos, también se hace referencia a los gastos de depreciación y amortización causados en el mes.

Para el mismo periodo del año 2018, se causaron gastos de salarios, contribuciones y prestaciones sociales por valor de \$167.6 millones, honorarios de contratistas por valor de \$26.3 millones gastos generales por valor de \$54.1 millones y gastos financieros por valor de \$1.099.695