

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

NIT. 901.144.049-7
 Al 31 de mayo de 2019-2018
 (cifras en pesos)



Nota	may-19	may-18	VARIACION	Nota	may-19	may-18	VARIACION
CORRIENTE	11,996,395,544	4,025,197,474	16,021,593,017		446,249,035	151,798,822	294,450,213
4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	10,841,630,097	4,024,464,115	6,817,165,983		291,857,322	26,318,772	265,538,550
Caja	1,320,000	720,000	600,000		235,406,895	9,021,572	226,385,323
Bancos y Corporaciones	10,840,310,097	4,023,744,115	6,816,565,983	4.7	502,635	-	502,635
					39,181,630	9,866,883	29,314,747
4.2 INVERSIONES	1,000,192,025	-	1,000,192,025		16,766,162	7,430,317	9,335,845
De administración y liquidez-cdt	1,000,192,025	-	1,000,192,025		642	-	642
4.3 CUENTAS POR COBRAR	153,096,766	733,359	152,363,407	4.7	2,723,600	-	2,723,600
Impuesto Rete Fuente y Anticipo de Impu	-	733,359	(733,359)	Impuesto al valor Agregado Iva	2,723,600	-	2,723,600
Prestación de Servicios	131,201,089	-	131,201,089	4.7	2,723,600	-	2,723,600
Otras cuentas por cobrar	21,895,677	-	21,895,677	Aportes al ICBF y SENA	2,723,600	-	2,723,600
4.4 INVENTARIOS	1,476,655	-	1,476,655				
Otros Materiales y Suministros	1,476,655	-	1,476,655				
NO CORRIENTE	249,604,995	154,848,387	94,756,608				
4.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	199,989,935	100,001,300	99,988,635	4.8	151,667,471	125,480,050	26,187,421
Muebles, Enseres y equipos de oficina	43,935,220	20,647,890	23,287,330	Beneficios a Empleados Corto Plazo	151,667,471	125,480,050	26,187,421
Equipos de comunicación y computación	199,117,196	83,904,746	115,212,450				
Equipo de comedor dispensa y hotelería	2,198,650	1,671,750	526,900	4.9	300,000,000	-	300,000,000
(-) Depreciación Acumulada	(45,261,131)	(6,223,086)	(39,038,045)	Recursos Recibidos en Administración	300,000,000	0	300,000,000
4.6 OTROS ACTIVOS	49,615,060	54,847,087	(5,232,027)		745,249,035	151,798,822	594,450,213
Bienes y servicios pagados por anticipado	-	41,949,811	(41,949,811)	4.10	11,499,751,504	4,028,247,038	7,471,504,465
Anticipos y Avances Recibidos	-	1,050,000	(1,050,000)	Aportes Sociales	16,000,000,000	5,000,000,000	11,000,000,000
Activos intangibles	79,144,613	12,688,074	66,456,538	Deficit de Ejercicios Anteriores	(2,901,061,921)	-	(2,901,061,921)
(-) Amortización acumulada	(29,529,552)	(840,798)	(28,688,754)	Deficit del Ejercicio	(1,599,186,575)	(971,752,962)	(627,433,614)
TOTAL ACTIVO	12,246,000,539	4,180,045,861	8,065,954,678	TOTAL PATRIMONIO	11,499,751,504	4,028,247,038	7,471,504,465
				TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	12,246,000,539	4,180,045,861	8,065,954,678

LUIS ALBERTO CUIVINO CUIVEME
 Representante Legal (S)

JAIRÓ HERNÁNDEZ MONTIEL
 CONTADOR
 TP 138743-T

CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
NIT 901.144.049-7
Por al año terminado al 31 de mayo de 2019-2018
(cifras en pesos)



ACTIVIDADES ORDINARIAS	may-19	may-18	VARIACIÓN
4.11 VENTAS DE SERVICIOS	145,138,661	-	145,138,661
Otros de Servicios de Comunicaciones	145,138,661	-	145,138,661
4.12 GASTOS OPERACIONALES	1,886,454,109	992,973,733	893,480,377
Salarios	549,576,180	458,413,509	91,162,671
Contribuciones Efectivas	126,678,041	114,710,196	11,967,845
Aportes ICBF-SENA	13,403,400	22,928,400	(9,525,000)
Prestaciones Sociales	125,172,582	95,800,214	29,372,368
Gastos Diversos	812,600,502	141,950,753	670,649,749
Gastos Generales	208,842,222	148,147,597	60,694,625
Impuestos y Contribuciones	6,976,287	1,000	6,975,287
Depreciación	26,144,255	6,223,086	19,921,169
Amortización	17,060,640	840,798	16,219,842
Gastos Financieros	-	3,958,180	(3,958,180)
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL			
4.11 OTROS INGRESOS	142,128,873	21,220,771	120,908,102
Financieros	142,128,873	21,220,771	120,908,102
Intereses Sobre Depositos	64,920,426	17,453,783	47,466,643
Recuperaciones	74,208,583	-	74,208,583
Ingresos Diversos	2,999,865	3,766,988	(767,123)
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(1,599,186,575)	(971,752,962)	627,433,614

79

 LUIS ALBERTO CLAVIJO CUINEME
 Representante Legal (S)

JAIRO HERNANDEZ MONTIEL
 Contador
 TP- 138743-T

Corporación Agencia Nacional De Gobierno Digital

Notas a los Estados Financieros Comparativos Al 31 de mayo 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 1°. MODALIDADES DE ASOCIACIÓN. Para adelantar actividades científicas y tecnológicas proyectos de investigación y creación de tecnologías, la Nación y sus entidades descentralizadas podrán asociarse con los particulares bajo dos modalidades.

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



(...)

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

(...)

ARTÍCULO 5°. RÉGIMEN LEGAL APLICABLE. *Las sociedades civiles y comerciales y las personas jurídicas sin ánimo de lucro como corporaciones y fundaciones, que se creen u organicen o en las cuales se participe con base en la autorización de que tratan los artículos precedentes, se 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 31 de mayo 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.

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 costo amortizado.

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, 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	720,000
Bancos y Corporaciones	10,840,310,097	4,023,744,115
Total efectivo y equivalentes de efectivo	10,841,630,097	4,024,464,115

Para el cierre del mes de mayo 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.

4.2. Inversiones

Inversiones	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inversiones de Administración de Liquidez	1,000,192,025	-
Total inversiones	1,000,192,025	-

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.

Al vencimiento de este se constituyó un nuevo Certificado de Depósito a Término Fijo, (CDT) por valor de \$ 1.000 millones, sobre una base real de 360 días con una tasa 4,9% EA a 90 días, con vencimiento junio 28 de 2019.

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	21,109,985 *	733,359
Prestación de servicios	131,201,089	-
Otras Cuentas por Cobrar	785,692	-
Total cuentas por cobrar	153,096,766	733,359

* En otras cuentas por cobrar se registran los anticipos de impuestos de los servicios facturados según los contratos vigentes por valor de \$21.1 millones, pero para efectos comparativos se muestran en la cuenta Impuesto Rete Fuente Anticipo de Impuestos.

En la cuenta de prestación de servicios se encuentran registrada la factura No. 12, del último cobro del contrato interadministrativo con la Comisión de Regulación de Comunicaciones CRC.

Adicional se registra la causación de otras cuentas por cobrar por valor de \$785.692 de otras cuentas por cobrar.

Para el año 2018 en otras cuentas por cobrar se registran \$733.359 por concepto de retención en la fuente por rendimientos financieros sobre la cuenta de ahorros del Banco de Occidente.

4.4. Inventarios

Inventarios	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros Materiales y Suministros	1,476,655	-
Total inventarios	1,476,655 ✓	-

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	43,935,220	20,647,890
Equipos, de comunicación y computación	199,117,196	83,904,746
Equipos de comedor cocina despensa y hotel	2,198,650	1,671,750
Depreciación Acumulada	(45,261,131)	(6,223,086)
Total activos	199,989,935 ✓	100,001,300

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 que fueron adquiridos meses posteriores al inicio de actividades.

4.6. Otros Activos

Otros Activos	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	-	41,949,811
Anticipos y Avances Entregados	-	1,050,000
Activos Intangibles	79,144,613	12,688,074
Amortización Acumulada	<u>(29,529,552)</u>	<u>(840,798)</u>
Total otros activos	<u>49,615,060</u>	<u>54,847,087</u>

Al 31 de mayo de 2018 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 \$41.9 millones.

De igual forma en los activos intangibles se encuentra registrado el valor de las licencias adquiridas para el funcionamiento de la AND., por valor de \$79.1 millones y una amortización acumulada de \$29.9 millones.

Para el año 2018 se giró anticipo para viáticos y gastos de viaje, pendientes por legalizar por valor de \$1.050.000

En el rubro de activos intangibles se registra el valor de las licencias adquiridas para el funcionamiento de la AND, por valor de \$12.6 millones y la amortización acumulada de \$840.798.

4.7. Cuentas por pagar

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

Cuentas por pagar	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Adquisición de Bienes y servicios	235,406,895	9,021,572
Recursos a Favor de Terceros	502,635	-
Descuentos de Nómina	39,181,630	9,866,883
Retención en la Fuente y Rte Ica	16,766,162	7,430,317
Total cuentas por pagar	<u>291,857,322</u>	<u>26,318,772</u>
Otras Cuentas por Pagar		
Impuesto a las ventas	642	-
Aportes al ICBF y SENA	<u>2,723,600</u>	-
Total Otras cuentas por pagar	<u>2,724,242</u>	-

1. La adquisición de bienes y servicios son pasivos financieros que se miden al costo amortizado, a mayo 31 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 \$235.6 millones.
2. Los recursos a favor de terceros corresponden a descuentos autorizados por planes de medicina prepagada con Medisanitas, y que se giran una vez radicada y verificada la factura con su respectivo anexo antes de su vencimiento.
3. 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 el mes de junio.
4. 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, así como, a la Secretaría de Hacienda Distrital.
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	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Beneficios a empleados corto plazo	151,667,471	125,480,050
Total Beneficios a empleados	151,667,471 ✓	125,480,050

Al 31 de mayo 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 mayo 31 de 2019, el detalle de los otros pasivos es el siguiente:

Otros pasivos	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Recursos recibidos en Administración	300,000,000	-
Total otros pasivos	300,000,000	-

Corresponde al reconocimiento 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 mayo 31 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	(1,599,186,575)	(971,752,962)
Total Patrimonio	11,499,751,504 ✓	4,028,247,038

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 mayo de 2019 se presenta un déficit en el resultado del ejercicio anterior por valor de \$2.901 millones como consecuencia del inicio de operaciones de la AND y un déficit del ejercicio acumulado de \$1.599 millones, para un total de patrimonio de \$11.499 millones.

El total del patrimonio al cierre del mes de mayo 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 \$971.7 millones, para un total de patrimonio de \$4.028 millones.

4.11 Ingresos

A mayo 31 de 2019, el detalle de los ingresos es el siguiente:

Ingresos por Servicios	2019	2018
Servicios de Comunicaciones	145,138,661	-
Total ingresos por servicios	145,138,661	-
Otros ingresos		
Financieros	64,920,426	17,453,783
Diversos	77,208,448	3,766,988
Total otros ingresos	142,128,873	21,220,771

En los ingresos por servicios se registran la facturación del contrato interadministrativo No. 609 del Ministerio de Trabajo y el contrato No. 76 con la Comisión de Regulación de Comunicaciones-CRC.

Los ingresos financieros equivalen a los rendimientos generados por el saldo en la cuenta de ahorros del Banco de Occidente por valor de \$59 millones, 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 se causaron valores por concepto de recuperaciones de incapacidades \$72.2 millones, recaudo por transferencia del señor José Ramon Álvarez Montoya por incumplimiento de contrato según resolución No. 06 del 13-03-2019 \$ 1.8 millones y la suma de \$ 3 millones por concepto de bono regalo Alkosto.

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	548,688,313	458,413,509
Contribuciones Imputadas	887,867	-
Contribuciones Efectivas	126,678,041	114,710,196
Aportes ICBF-SENA	13,403,400	22,928,400
Prestaciones Sociales Beneficios a Empleados	125,172,582	95,800,214
Honorarios Contratistas	812,600,502	141,950,753
Gastos Generales	208,842,222	148,147,597
Impuestos y Contribuciones	6,976,287	1,000
Depreciación Acumulada	26,144,255	6,223,086
Amortización Acumulada	17,060,640	840,798
Financieros	-	3,958,180
Total Gastos Operacionales	1,886,454,109	992,973,733

Al mes de mayo de 2019 la Corporación Agencia de Gobierno Nacional Digital invirtió en los gastos de funcionamiento la suma de \$1.886 millones cuyas cifras más representativas son:

Los salarios, contribuciones y prestaciones sociales por valor de \$814.8 millones que corresponden a los gastos de nómina.

El valor de \$812.6 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 por \$208.8 millones, 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 acumulada al corte del mes.

Para el mismo periodo del año 2018, se causaron gastos de salarios, contribuciones y prestaciones sociales por valor de \$691.8 millones, honorarios de contratistas por valor de \$141.9 millones, gastos generales por valor de \$148 millones y otros gastos como depreciación y amortización acumulada y financieros.

