

CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 NIT. 901.144.049-7
 Al 29 de febrero de 2020
 (cifras en pesos)



Nota		Nota	
CORRIENTE	7.428.239.094	CORRIENTE	206.847.569
4.1 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7.292.267.886	4.7 CUENTAS POR PAGAR	79.604.160
Caja	-	Adquisición de Bienes y Servicios	10.819
Bancos y Corporaciones	7.292.267.886	Descuentos de Nómina	10.985.050
4.2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-	Retención en la Fuente y Rte Ica	23.061.297
De administración y liquidez- cdt	-	Otras cuentas por pagar	45.546.994
4.3 CUENTAS POR COBRAR	135.971.208	4.7 IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.302.232
Prestación de Servicios	65.082.928	Impuesto de Industria y Comercio	1.302.232
Otras cuentas por cobrar	70.888.280	IMPUESTO A LAS VENTAS	14.805.023
		Impuesto al Valor Agregado Iva	14.805.023
		4.8 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	111.136.154
		Beneficios a Empleados Corto Plazo	111.136.154
NO CORRIENTE	1.559.048.701	NO CORRIENTE	506.371.670
4.4 INVENTARIOS	-	4.8 OTROS PASIVOS	506.371.670
Otros materiales y suministros	-	Recursos Recibidos en Administración	506.371.670
4.5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	979.886.597	TOTAL PASIVO	713.219.239
Terrenos de propiedad de terceros	454.900.000		
Edificaciones de propiedad de terceros	418.508.000		
Muebles, Enseres y equipos de oficina propios	25.862.290		
Muebles, Enseres y equipos de oficina de propiedad de terceros	37.378.115		
Equipos de comunicación y computación	207.454.196		
Equipo de comedor despensa y hotelería	2.198.650		
(-) Depreciación Acumulada	(166.414.654)	4.9 PATRIMONIO	8.274.068.557
4.6 OTROS ACTIVOS	579.162.104	Capital Fiscal	16.000.000.000
Bienes y servicios pagados por anticipado	54.743.385	Deficit de Ejercicios Anteriores	(6.909.046.954)
Saldos a favor en liquidaciones privadas	11.970.650	Deficit del Ejercicio	(816.884.489)
En administración DTN- CUN	366.094.656	TOTAL PATRIMONIO	8.274.068.557
TOTAL ACTIVO	8.987.287.796	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	8.987.287.796

LUIS ALBERTO CLAVIJO GUINEME
 Representante Legal Suplente

EDGAR ALFONSO CASTELLANOS BERRIO
 Revisor Fiscal
 T.P. 259625-T
 Por delegación de L&Q Auditores SAS
 Miembro de UC&CS Global International
 (Estados Financieros sin Auditar) (Ver CER-1811-20-Adjunta)

LILIANA PATRICIA BALLEEN CHACON
 CONTADOR
 TP 191427-T

CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND
ESTADO DE RESULTADOS
NIT 901.144.049-7
Al 29 de febrero de 2020
(cifras en pesos)

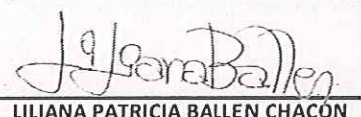


ACTIVIDADES ORDINARIAS

4.9 INGRESOS OPERACIONALES	117.223.168
Otros de Servicios de Comunicaciones	117.223.168
Devoluciones Rebajas y Descuentos en venta de servicios (DB)	-
4.10 GASTOS OPERACIONALES	955.170.089
Salarios	230.821.855
Contribuciones Imputadas	20.313.706
Contribuciones Efectivas	31.362.891
Aportes ICBF-SENA	9.018.800
Prestaciones Sociales	50.282.144
Gastos de personal diversos	3.920.000
Gastos Generales	551.092.542
Impuestos y Contribuciones	3.967.320
Depreciación Acumulada	11.063.294
Amortización Acumulada	39.785.900
Gastos Financieros	3.541.232
otros gastos diversos	405
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	(837.946.921)
4.9 OTROS INGRESOS	
Bienes Recibidos sin Contraprestación	-
Financieros	21.062.432
Intereses Sobre Depositos	20.085.671
Recuperaciones	664.289
Ingresos Diversos	312.472
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(816.884.489)


LUIS ALBERTO CLAVIJO CUINEME
 Representante Legal Suplente

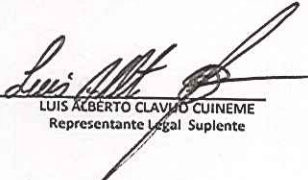

EDGAR ALFONSO CASTELLANOS BERRIO
 Revisor Fiscal
 T.P. 259625-T
 Por delegación de L&Q Auditores SAS
 Miembro de UC&CS Global International
 (Estados Financieros sin Auditar) (Ver CER-1811-20-Adjunta)



LILIANA PATRICIA BALLEEN CHACÓN
 Contador
 TP 191427-T


CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 NIT. 901.144.049-7
 Por los años terminados al 29 febrero de 2020 -2019
 (cifras en pesos)



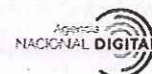
Nota	2.020	2.019	Variación	Nota	2020	2019	Variación
CORRIENTE	7.428.239.094	12.854.010.352	-5.425.771.257	CORRIENTE	206.847.569	247.325.702	(40.478.133)
4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7.292.267.886	12.224.206.851	-4.931.938.964	4.7 CUENTAS POR PAGAR	79.604.160	166.036.611	(86.432.451)
Caja	-	1.320.000	(1.320.000)	Adquisición de Bienes y Servicios	10.819	121.560.260	(121.549.441)
Bancos y Corporaciones	7.292.267.886	12.222.886.851	(4.930.618.964)	Descuentos de Nómina	10.985.050	30.689.954	(19.704.904)
4.2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-	500.192.025	(500.192.025)	Retención en la Fuente y Rte lca	23.061.297	11.214.397	11.846.900
De administración y liquidez-ctd	-	500.192.025	(500.192.025)	Otras cuentas por pagar	45.546.994	2.572.000	42.974.994
4.3 CUENTAS POR COBRAR	135.971.208	129.494.856	6.476.352	4.7 IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.302.232	-	1.302.232
Prestación de Servicios	65.082.928	68.643.221	(3.560.293)	Impuesto de Industria y Comercio	1.302.232	-	1.302.232
Otras cuentas por cobrar	70.888.280	60.851.635	10.036.645	IMPUESTO A LAS VENTAS	14.805.023	6.628.206	8.176.816
NO CORRIENTE	1.559.048.701	249.769.439	1.309.279.262	Impuesto al Valor Agregado Iva	14.805.023	6.628.206	8.176.816
4.4 INVENTARIOS	-	116.620	(116.620)	4.8 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	111.136.154	74.660.884	36.475.270
Otros materiales y suministros	-	116.620	(116.620)	Beneficios a Empleados a Corto Plazo	111.136.154	74.660.884	36.475.270
4.5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	979.886.597	219.083.844	760.802.753	NO CORRIENTE			
Terrenos de propiedad de terceros	454.900.000	0	454.900.000	4.8 OTROS PASIVOS	506.371.670	150.000.000	356.371.670
Edificaciones de propiedad de terceros	418.508.000	0	418.508.000	Recursos Recibidos en Administración	506.371.670	150.000.000	356.371.670
Muebles, Enseres y equipos de oficina propios	25.862.290	82.726.390	-56.864.100	TOTAL PASIVO	713.219.239	397.325.702	315.893.537
Muebles, Enseres y equipos de oficina de propiedad de terceros	37.378.115	0	37.378.115				
Equipos de comunicación y computación	207.454.196	158.686.196	48.768.000				
Equipo de comedor despensa y hotelería	2.198.650	2.198.650	0				
(-) Depreciación Acumulada	-166.414.654	-24.527.392	-141.887.262				
4.6 OTROS ACTIVOS	579.162.104	30.685.595	548.476.509	4.9 PATRIMONIO	8.274.068.557	12.706.454.089	(4.432.385.533)
Bienes y servicios pagados por anticipado	54.743.385	21.519.620	33.223.765	Capital Fiscal	16.000.000.000	16.000.000.000	-
Saldos a favor en liquidaciones privadas	11.970.650	-	11.970.650	Deficit de Ejercicios Anteriores	(6.909.046.954)	(2.901.061.921)	(4.007.985.033)
En administración DTN- CUN	366.094.656	-	366.094.656	Deficit del Ejercicio	(816.884.489)	(392.483.989)	(424.400.500)
Activos intangibles	268.587.793	29.872.393	238.715.399				
(-) Amortización acumulada Intangibles	-122.234.379	-20.706.418	(101.527.961)				
TOTAL ACTIVO	8.987.287.796	13.103.779.791	(4.116.491.995)	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	8.987.287.796	13.103.779.791	(4.116.491.995)


LUIS ALBERTO CLAVIJO CUINEME
 Representante Legal Suplente


EDGAR ALFONSO CASTELLANOS BERRIO
 Revisor Fiscal
 T.P. 259625-T
 Por delegación de L&Q Auditores SAS
 Miembro de UC&S Global International
(Estados Financieros sin Auditar) (Ver CER-1813-20-Adjunta)


LILIANA PATRICIA BALLEEN CHALÓN
 CONTADOR
 TP 191427-T

CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND
ESTADO DE RESULTADOS
NIT 901.144.049-7
Por los años al 29 de febrero de 2020-2019
(cifras en pesos)



ACTIVIDADES ORDINARIAS	2020	2019	Variación
4.10 INGRESOS OPERACIONALES	117.223.168	184.885.645	(67.662.477)
Otros de Servicios de Comunicaciones	117.223.168	184.885.645	(67.662.477)
Devoluciones Rebajas y Descuentos en venta de servicios (DB)	-	-	-
4.11 GASTOS OPERACIONALES	955.170.089	586.878.028,49	368.292.060
Salarios	230.821.855	201.104.261,00	29.717.594
Contribuciones Imputadas	20.313.706	-	20.313.706
Contribuciones Efectivas	31.362.891	46.986.565,00	-15.623.674
Aportes ICBF-SENA	9.018.800	5.122.000,00	3.896.800
Prestaciones Sociales	50.282.144	46.995.898,00	3.286.246
Gastos de personal diversos	432.360.443	206.504.962,00	225.855.481
Gastos Generales	122.652.099	67.707.581,00	54.944.518
Impuestos y Contribuciones	3.967.320	2.500.599,70	1.466.720
Depreciación Acumulada	11.063.294	5.410.515,99	5.652.778
Amortización Acumulada	39.785.900	4.545.645,80	35.240.254
Gastos Financieros	3.541.232	-	3.541.232
otros gastos diversos	405	-	405
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	(837.946.921)	(401.992.384)	(435.954.537)
4.10 OTROS INGRESOS			
Otras Transferencias	-	-	-
Bienes Recibidos sin Contraprestación	-	-	-
Financieros	21.062.432	9.508.394,49	11.554.038
Intereses Sobre Depositos	20.085.671	9.288.282,09	10.797.389
Recuperaciones	664.289	220.112,40	444.176
Ingresos Diversos	312.472	-	312.472
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(816.884.489)	(392.483.989,46)	(424.400.500)

LUIS ALBERTO CLAVIJO CUIÑEME
Representante Legal Suplente

EDGAR ALFONSO CASTELLANOS BERRIO
Revisor Fiscal
T.P. 259625-T

LILIANA PATRICIA BALLEEN CHACON
Contador
TP 191427-T

Por delegación de L&Q Auditores SAS
 Miembro de UC&CS Global International
 (Estados Financieros sin Auditar) (Ver CER-1811-20-Adjunta)

**REVELACIONES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 29 DE FEBRERO 2020 - 2019**



Corporación Agencia Nacional De Gobierno Digital

Notas a los Estados Financieros
Al 29 de febrero 2020-2019
(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 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. 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 de estados financieros corresponde a lo señalado en la Resolución 533 de octubre de 2015 y normas modificatorias que conforman el marco normativo para entidades de gobierno.

Los Estados Financieros 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 al 31 de enero de 2020 - 2019 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 cualquier otra inversión altamente líquida 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 entrada 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
- Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería 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 AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo representa el valor de los fondos disponibles depositados en instituciones financieras y el disponible en caja, se encuentran conformados por los saldos de las cuentas bancarias de ahorros en el Banco de Occidente, con el fin de cumplir su objeto misional y de funcionamiento.

DESCRIPCION	2.020	2.019	VARIACION
Caja	0	1.320.000	-1.320.000
Cuenta de ahorros 250-84046-9	7.292.267.884	12.222.877.770	-4.930.609.886
Cuenta corriente 250-84048-5	0,82	9.080	-9.080
Cuenta de ahorros 250-84104-6	1,48	-	1,48
Cuenta corriente 250-84106-1	-	-	-
TOTAL	7.292.267.886	12.224.206.851	-4.931.938.964

Para el cierre del mes de febrero de los años comparados, los saldos en la caja menor corresponden al efectivo disponible para cubrir los gastos de **caja menor** y los saldos en bancos por conceptos de cuentas de ahorros y corrientes del Banco de Occidente, también para el año 2019, se refleja el recaudo de \$11.000.000.000 de las cuentas por cobrar de aportes recibidos del MinTIC, según resolución 2025 del 28 de diciembre de 2018.

4.2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Para el año 2020 no se constituyeron inversiones de administración de liquidez, para el año 2019 la entidad constituyó un Certificado de Depósito a Término Fijo, (CDT), por valor de \$500.000.000, sobre una base real de 360 días con una tasa 4.8%, EA a 90 días, con vencimiento a 28 de marzo de 2019. Se reconoció una valorización por rendimientos causados.

DESCRIPCION	2.020	2.019	VARIACION
De administración y liquidez	0	500.192.025	-500.192.025
TOTAL	0	500.192.025	-500.192.025

4.3. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar representan los derechos adquiridos por la entidad, originados en el desarrollo de las actividades, funciones misionales y no misionales, tales como la celebración de contratos interadministrativos 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.

DESCRIPCION	2.020	2.019	VARIACION
Prestación de Servicios	65.082.928	68.643.221	-3.560.293
Otras cuentas por cobrar	70.888.279	60.851.635	10.036.644
TOTAL	135.971.207	129.494.856	6.476.351

Para el año 2020, a continuación, se relacionan las cuentas por cobrar de contratos interadministrativos.

NO.	ENTIDAD	PENDIENTE POR RECAUDAR
155-2019	MINRELACIONES	57.639.257
098-2019	MINRELACIONES	7.443.671
TOTAL		65.082.928

En otras cuentas por cobrar se encuentra el saldo pendiente por recaudar de recursos ejecutados del convenio interadministrativo 436-19 por la suma de \$70.888.279.

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.

En otras cuentas por cobrar se encuentran los anticipos de impuestos de los servicios facturados según los contratos vigentes por valor de \$19.318.064 millones y otras cuentas por cobrar por valor de \$41.533.571.

4.4. INVENTARIOS

El saldo para el año 2019 corresponde a elementos, accesorios y otros materiales y suministros para reclasificar al momento de su uso o puesta en servicio.

DESCRIPCION	2.020	2.019	VARIACION
Otros materiales y suministros	0	116.620	-116.620
TOTAL	0	116.620	-116.620

4.5. 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 implementación de las normas Internacionales de Información financiera la entidad adoptó el manual de políticas contables, por el que se realizó reconocimiento de los activos, su medición y las revelaciones.

DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION
Terrenos de propiedad de terceros	454.900.000	-	454.900.000
Edificaciones de propiedad de terceros	418.508.000	-	418.508.000
Muebles, Enseres y equipos de oficina propios	25.862.290	82.726.390	(56.864.100)
Muebles, Enseres y equipos de oficina de propiedad de terceros	37.378.115	-	37.378.115
Equipos de comunicación y computación	207.454.196	158.686.196	48.768.000
Equipo de comedor despensa y hotelería	2.198.650	2.198.650	-
(-) Depreciación Acumulada	(166.414.654)	(24.527.392)	(141.887.262)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	979.886.597	219.083.844	760.802.753

En el año 2020 Y 2019, 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, el método de depreciación es de forma lineal a lo largo de la vida útil establecido para cada tipo de bien.

En virtud de los proyectos y planes que de manera articulada MINTIC y FONTIC ejecutan con la Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital - AND, se suscribió un contrato de comodato No 0000856 del 28 de diciembre de 2018, cuyo objeto es la “Entrega a título de comodato o préstamo de uso COMODATARIO; a la Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital - AND, de bienes muebles e inmuebles para su uso”.

Por tal motivo, y una vez determinada la transferencia de los riesgos y beneficios del mismo, AND los reconoce en sus estados financieros debido a que tiene el control de los mismos, en la cuenta 160505 “Terrenos de Propiedad de terceros”, 164028 “Edificaciones de Propiedad de terceros” y 166505 “Muebles y enseres de propiedad de terceros”, para llevar un control de los mismos.

Tabla 1: Bienes en comodato.

CONTRATO DE COMODATO No. 0000856 2018	
MINTIC - FONTIC - AND	
ITEM	VALOR TOTAL
INMUEBLES	
TERRENO	454,900,000
CONSTRUCCION	418,508,000
MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	58,751,121
VALOR TOTAL INMUEBLES	814,656,879
MUEBLES	
MUEBLES	37,378,115
MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	34,587,120
SUBTOTAL CONTRATO DE COMODATO	2,790,995
TOTAL CONTRATO DE COMODATO	817,447,874

Fuente: Contrato estatal de comodato No. 0000856 del 28 de diciembre de 2018. (MINTIC – FONTIC- AND).

4.6. OTROS ACTIVOS

La AND reconoce como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos 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.

DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION
Bienes y servicios pagados por anticipado	54.743.385	21.519.620	33.223.765
Saldos a favor en liquidaciones privadas	11.970.650	0	11.970.650
En administración DTN-CUN	366.094.656		366.094.656
Activos intangibles	268.587.793	29.872.393	238.715.400
(-) Amortización acumulada	-122.234.379	-20.706.418	-101.527.961
TOTAL	579.162.104	30.685.595	548.476.509

En los activos intangibles se encuentra registrado el valor de las licencias adquiridas para el funcionamiento de la AND., para el año 2020 se cuenta con licencias por valor de \$268.587.793 y una amortización acumulada de \$122.234.379, para el año 2019 se contaba con licencias por valor de \$29.872.393 y una amortización acumulada de \$20.706.418.

Los bienes y servicios pagados por anticipado corresponden a pólizas de seguros que amparan los activos fijos, así como los de responsabilidad civil para servidores públicos, responsabilidad civil extracontractual y manejo global, contabilizados directamente al gasto por la fecha de cobertura, por la suma de \$54.743.385 para el año 2020 y de \$21.519.620 para el año 2019.

En el mes de febrero de 2019, se realizó traslado a la cuenta única nacional - CUN, con el fin de administrar los recursos a través del Departamento del Tesoro Nacional, se trasladaron \$1.000.000.000 y se realizaron pagos de proveedores quedando un saldo a la fecha de \$366.094.656.

4.7. CUENTAS POR PAGAR

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

DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION
Adquisición de Bienes y Servicios	10.819	121.560.260	-121.549.441
Descuentos de Nómina	10.985.050	30.689.954	-19.704.904
Retención en la Fuente y Reteica	23.061.297	11.214.397	11.846.900
Otras cuentas por pagar	45.546.994	2.572.000	42.974.994
Provisión ICA	1.302.232	0	1.302.232
Impuesto al Valor Agregado	14.805.023	6.628.206	8.176.816
TOTAL	95.711.415	172.664.818	-76.953.403

1. La adquisición de bienes y servicios se miden al costo amortizado, se compone de cuentas de cobro de contratistas y facturas de proveedores radicadas al cierre del mes, pendientes de pago, de prestadores de servicios por la suma de \$10.819, para el año 2020, para el año 2019 corresponde a \$121.560.260.
2. Los descuentos de nómina son los valores que se deducen por efecto de aportes a seguridad social a cargo de los empleados y empleadores, para pago en la planilla de seguridad social.
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 así como a la Secretaria de Hacienda Distrital. Así mismo, la provisión del impuesto de Industria y Comercio y el pago del impuesto al valor agregado – IVA.

4.8. 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 los empleados a corto plazo, aquellos otorgados los empleados que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable y cuya obligación de pago venga 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 de vacaciones, bonificaciones, los incentivos, pagados, subsidios y los beneficios no monetarios 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:

DESCRIPCION	2.020	2.019	VARIACION
CESANTIAS	18.133.755	16.924.731	1.209.024
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	2.046.964	2.365.208	-318.244
PRIMA	18.133.755	36.581.430	-18.447.675
VACACIONES	35.925.511	16.196.715	19.728.796
RIESGOS PROFESIONALES Y CAJA	36.896.269	2.592.800	34.303.469
TOTAL	111.136.254	74.660.884	36.475.370

OTROS PASIVOS

Durante el 2020, se recibieron los recursos del convenio interadministrativo 194-2019 por la suma de \$343.233.000 y del convenio interadministrativo 235-2019 por la suma de \$231.000.000, quedando después de la depuración de ejecución la suma de \$506.371.670.

DESCRIPCION	2.020	2.019	VARIACION
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	506.371.670	150.000.000	356.371.670
TOTAL	506.371.670	150.000.000	356.371.670

Para el año 2019, 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.

4.9 PATRIMONIO

El Capital Social está conformado por el aporte inicial de constitución de la entidad por valor de \$5.000.000.000 y el aporte realizado de acuerdo con la resolución 2025 del 28 de diciembre de 2018 de MinTIC por valor de \$11.000.000.000, en tal sentido en 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”

“Que en sesión de Junta Directiva realizada el 21 de diciembre de 2018 se presentó y aprobó por mayoría el aporte por parte del Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones a través del Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (Fondo TIC) por \$11.000.000.000, habilitado por lo señalado en el artículo 10 de los Estatutos de la Corporación”.

De igual forma para el cierre de 2020 se presenta un déficit en el resultado del ejercicio acumulado por valor de \$6.909.046.954 y un déficit del ejercicio de \$816.884.488.96, para un total de patrimonio de \$8.274.068.556.80.

El detalle del patrimonio está conformado de la siguiente manera.

DESCRIPCION	2.020	2.019	VARIACION
Capital Fiscal	16.000.000.000	16.000.000.000	0
Déficit de Ejercicios Anteriores	-6.909.046.954	-2.901.061.921	-4.007.985.033
Déficit del Ejercicio	-816.884.489	-392.483.989	-424.400.500
TOTAL PATRIMONIO	8.274.068.557	12.706.454.090	-4.432.385.533

4.10. INGRESOS

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.

DESCRIPCION	2.020	2.019	VARIACION
Otros de Servicios de Comunicaciones	117.223.168	184.885.645	-67.662.477
Financieros	20.085.671	9.288.282	10.797.389
Recuperaciones	664.289	220.112	
Diversos	312.472	0	312.472
TOTAL INGRESOS	138.285.600	194.394.039	-56.552.616

En el mes de enero de 2020 se facturó la suma de \$117.223.168 correspondiente al contrato interadministrativo No. 098-2019, celebrado con el Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores, para el desarrollo de una aplicación móvil para Android y IOS con información, trámites y servicios a colombianos en el exterior.

En el año 2019, corresponden a los ingresos por servicios se registran el segundo desembolso del convenio interadministrativo con Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, por valor de \$150.000.000 y la facturación del 3 desembolso del contrato interadministrativo No. 609 celebrado con el Ministerio de Trabajo, por valor de \$34.885.645.

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

En lo relacionado con los ingresos diversos para el año 2020, se registra la suma de \$ 664.289 y para el año 2019 \$220.000 por concepto de recuperación de gastos.

4.11 GASTOS OPERACIONALES

Representa la totalidad de expensas de tipo administrativo y financiero en que incurrió la Entidad para el cumplimiento de su objeto misional e Institucional están representados en:

DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION
Salarios	230.821.855	201.104.261	29.717.594
Contribuciones imputadas	20.313.706		20.313.706
Contribuciones Efectivas	31.362.891	46.986.565	-15.623.674
Aportes ICBF-SENA	9.018.800	5.122.000	3.896.800
Prestaciones Sociales	50.282.144	46.995.898	3.286.246
Gastos de personal diversos	432.360.443	206.504.962	225.855.481
Gastos Generales	122.652.099	67.707.581	54.944.518
Impuestos y Contribuciones	3.967.320	2.500.600	1.466.720
Depreciación Acumulada	11.063.294	5.410.516	5.652.778
Amortización Acumulada	39.785.900	4.545.646	35.240.254
Gastos Financieros	3.541.232	0	3.541.232
Otros gastos diversos	405	0	405
TOTAL	955.170.089	586.878.028	368.292.060

De Administración y Operación - Representan el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración, operación de la entidad, actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico. En esta cuenta se registran los gastos relacionados con la nómina de funcionarios, prestaciones, seguridad social y parafiscalidad entre otros.

Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones – Corresponden a las depreciaciones y amortizaciones de la Propiedad, Planta y Equipo y Amortización de Activos Intangibles.

Otros Gastos Este rubro refleja los desembolsos de la actividad financiera, relacionados con comisiones, otros gastos bancarios.

Como se puede observar para la vigencia 2020, los gastos operacionales más representativos corresponden salarios del personal de planta, seguido de los gastos de personal diversos.

Como se puede observar para la vigencia 2019, los gastos operacionales más representativos corresponden salarios del personal de planta, seguido por gastos de personal diversos.