

**CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**NIT 901.144.049-7**  
**Por los años al 31 de marzo de 2020-2019**  
**(cifras en pesos)**



ACTIVIDADES ORDINARIAS	2020	2019	Variación
<b>4.10 INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>117.223.168</b>	<b>184.885.645</b>	<b>(67.662.477)</b>
Otros de Servicios de Comunicaciones	117.223.168	184.885.645	(67.662.477)
Devoluciones Rebajas y Descuentos en venta de servicios (DB)	-	-	-
<b>4.11 GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>1.918.519.047</b>	<b>945.420.432,42</b>	<b>973.098.614</b>
Salarios	343.755.143	309.014.058,00	34.741.085
Contribuciones Imputadas	20.313.706	-	20.313.706
Contribuciones Efectivas	62.304.367	71.811.800,00	-9.507.433
Aportes ICBF-SENA	12.845.500	7.821.600,00	5.023.900
Prestaciones Sociales	74.428.671	70.321.449,00	4.107.222
Gastos de personal diversos	1.066.356.415	367.938.129,00	698.418.286
Gastos Generales	252.384.350	89.318.569,00	163.065.781
Impuestos y Contribuciones	5.343.603	4.098.240,62	1.245.363
Depreciación Acumulada	16.594.941	19.118.915,00	-2.523.974
Amortización Acumulada	59.678.846	5.977.671,80	53.701.174
Gastos Financieros	4.009.044	-	4.009.044
otros gastos diversos	504.461	-	504.461
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>(1.801.295.879)</b>	<b>(760.534.788)</b>	<b>(1.040.761.091)</b>
<b>4.10 OTROS INGRESOS</b>			
Otras Transferencias	-	-	-
Bienes Recibidos sin Contraprestación	-	-	-
<b>Financieros</b>	<b>24.453.052</b>	<b>32.906.751,32</b>	<b>(8.453.700)</b>
Intereses Sobre Depositos	23.466.290	32.686.638,92	(9.220.348)
Recuperaciones	674.289	220.112,40	454.176
Ingresos Diversos	312.472	-	312.472
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>(1.776.842.827)</b>	<b>(727.628.037)</b>	<b>(1.049.214.791)</b>

**LESLY CRISTINA GOMEZ JARAMILLO**  
 Representante Legal Suplente

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

**LILIANA PATRICIA BALLE CHACON**  
 Contador  
 TP 191427-T

Por delegación de L&Q Auditores SAS  
 Miembro de UC&CS Global International  
 (Estados Financieros sin Auditar) (Ver CER-1839-20-Adjunta)

**CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**NIT 901.144.049-7**  
**Al 32 de marzo de 2020**  
**(cifras en pesos)**



**ACTIVIDADES ORDINARIAS**

<b>4.10 INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>117.223.168</b>
Otros de Servicios de Comunicaciones	117.223.168
Devoluciones Rebajas y Descuentos en venta de servicios (DB)	-
	<b>1.918.519.047</b>
<b>4.11 GASTOS OPERACIONALES</b>	
Salarios	343.755.143
Contribuciones Imputadas	20.313.706
Contribuciones Efectivas	62.304.367
Aportes ICBF-SENA	12.845.500
Prestaciones Sociales	74.428.671
Gastos de personal diversos	1.066.356.415
Gastos Generales	252.384.350
Impuestos y Contribuciones	5.343.603
Depreciación Acumulada	16.594.941
Amortización Acumulada	59.678.846
Gastos Financieros	4.009.044
otros gastos diversos	504.461
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>(1.801.295.879)</b>
<b>4.11 OTROS INGRESOS</b>	-
Bienes Recibidos sin Contraprestación	
Financieros	<b>24.453.052</b>
Intereses Sobre Depositos	23.466.290
Recuperaciones	674.289
Ingresos Diversos	312.472
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>(1.776.842.827)</b>

*Lesly C. Gómez J*  
**LESLY CRISTINA GOMEZ JARAMILLO**  
 Representante Legal

*Edgar Alfonso Castellanos Berrío*  
**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-1839-20-Adjunta)

*Liliana Patricia Ballen Chacón*  
**LILIANA PATRICIA BALLEEN CHACON**  
 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 31 de marzo de 2020 -2019**  
**(cifras en pesos)**



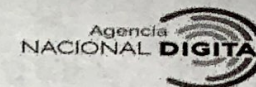
Nota	2.020	2.019	Variación	Nota	2020	2019	Variación
<b>CORRIENTE</b>	<b>819.903.495</b>	<b>12.479.580.164</b>	<b>-11.659.676.670</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>265.494.016</b>	<b>183.728.273</b>	<b>81.765.743</b>
4.1 <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>408.455.215</b>	<b>11.402.414.064</b>	<b>-10.993.958.849</b>	4.7 <b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>112.884.880</b>	<b>80.327.066</b>	<b>32.557.814</b>
Caja	503.222	1.320.000	(816.778)	Adquisición de Bienes y Servicios	10.819	32.906.806	(32.895.987)
Bancos y Corporaciones	407.951.992	11.401.094.064	(10.993.142.071)	Descuentos de Nómina	38.037.963	32.275.919	5.762.044
4.2 <b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>				Retención en la Fuente y Rte Ica	28.504.824	12.444.741	16.060.083
De administración y liquidez-cdt	-	1.000.192.025	(1.000.192.025)	Otras cuentas por pagar	46.331.274	2.699.600	43.631.674
4.3 <b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>411.448.280</b>	<b>76.857.456</b>	<b>334.590.824</b>	4.7 <b>IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>1.302.232</b>	-	<b>1.302.232</b>
Prestación de Servicios	340.560.000	13.777.053	326.782.947	Impuesto de Industria y Comercio	1.302.232	-	1.302.232
Otras cuentas por cobrar	70.888.280	63.080.403	7.807.877	<b>IMPUESTO A LAS VENTAS</b>	<b>12.430.823</b>	<b>6.628.569</b>	<b>5.802.253</b>
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>7.515.479.410</b>	<b>225.458.151</b>	<b>7.290.021.259</b>	Impuesto al Valor Agregado Iva	12.430.823	6.628.569	5.802.253
4.4 <b>INVENTARIOS</b>		<b>116.620</b>	<b>(116.620)</b>	4.8 <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>138.876.081</b>	<b>96.772.638</b>	<b>42.103.443</b>
Otros materiales y suministros	-	116.620	(116.620)	Beneficios a Empleados a Corto Plazo	138.876.081	96.772.638	42.103.443
4.5 <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>974.354.950</b>	<b>205.375.445</b>	<b>768.979.505</b>	<b>NO CORRIENTE</b>			
Terrenos de propiedad de terceros	454.900.000	-	454.900.000	4.8 <b>OTROS PASIVOS</b>	<b>755.778.670</b>	<b>150.000.000</b>	<b>605.778.670</b>
Edificaciones de propiedad de terceros	418.508.000	-	418.508.000	Recursos Recibidos en Administración	755.778.670	150.000.000	605.778.670
Muebles, Enseres y equipos de oficina propios	25.862.290	42.295.390	-16.433.100	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.021.272.686</b>	<b>333.728.273</b>	<b>687.544.413</b>
Muebles, Enseres y equipos de oficina de propiedad de terceros	37.378.115	-	37.378.115				
Equipos de comunicación y computación	207.454.196	199.117.196	8.337.000	4.9 <b>PATRIMONIO</b>	<b>7.314.110.219</b>	<b>12.371.310.042</b>	<b>(5.057.199.824)</b>
Equipo de comedor despensa y hotelería	2.198.650	2.198.650	0	Capital Fiscal	16.000.000.000	16.000.000.000	-
(-) Depreciación Acumulada	-171.946.301	-38.235.791	-133.710.510	Deficit de Ejercicios Anteriores	(6.909.046.954)	(2.901.061.921)	(4.007.985.033)
4.6 <b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>6.541.124.460</b>	<b>20.082.706</b>	<b>6.521.041.754</b>	Deficit del Ejercicio	(1.776.842.827)	(727.628.037)	(1.049.214.791)
Bienes y servicios pagados por anticipado	24.701.287,00	12.348.757	12.352.530				
Saldos a favor en liquidaciones privadas	11.970.650,00	-	11.970.650				
En administración DTN- CUN	6.377.992.055,59	-	6.377.992.056				
Activos Intangibles	268.587.792,66	29.872.393	238.715.399				
(-) Amortización acumulada Intangibles	-142.127.325,26	-22.138.444	(119.988.881)				
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>8.335.382.904</b>	<b>12.705.038.316</b>	<b>(4.369.655.411)</b>	<b>TOTAL PASIVO+PATRIMONIO</b>	<b>8.335.382.904</b>	<b>12.705.038.316</b>	<b>(4.369.655.411)</b>

**LESLY CRISTINA GOMEZ JARAMILLO**  
 Representante Legal

**EDGAR ALFONSO CASTELLANOS BERRIO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 259625-T  
 Por delegación de L&Q Auditores SAS  
 Miembro de UC&CS Global International  
 (Estados Financieros sin Auditar) (Ver CER-1839-20-Adjunta)

**LILIANA PATRICIA BALLEEN CHACON**  
 CONTADOR  
 TP 191427-T

**CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**NIT. 901.144.049-7**  
**Al 31 de marzo de 2020**  
**(cifras en pesos)**



Nota		Nota	
<b>CORRIENTE</b>	<b>819.903.495</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>265.494.016</b>
4.1 <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>408.455.215</b>	4.7 <b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>112.884.880</b>
Caja	503.222	Adquisición de Bienes y Servicios	10.819
Bancos y Corporaciones	407.951.992	Descuentos de Nómina	38.037.963
4.2 <b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	-	Retención en la Fuente y Rte Ica	28.504.824
De administración y liquidez-cdt	-	Otras cuentas por pagar	46.331.274
4.3 <b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>411.448.280</b>	4.7 <b>IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>1.302.232</b>
Prestación de Servicios	340.560.000	Impuesto de Industria y Comercio	1.302.232
Otras cuentas por cobrar	70.888.280	<b>IMPUESTO A LAS VENTAS</b>	<b>12.430.823</b>
		Impuesto al Valor Agregado Iva	12.430.823
		4.8 <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>138.876.081</b>
		Beneficios a Empleados Corto Plazo	138.876.081
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>7.515.479.410</b>	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>755.778.670</b>
4.4 <b>INVENTARIOS</b>	-	4.8 <b>OTROS PASIVOS</b>	<b>755.778.670</b>
Otros materiales y suministros	-	Recursos Recibidos en Administración	755.778.670
4.5 <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>974.354.950</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.021.272.686</b>
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 dispensa y hotelería	2.198.650		
(-) Depreciación Acumulada	(171.946.301)		
4.6 <b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>6.541.124.460</b>	4.9 <b>PATRIMONIO</b>	<b>7.314.110.219</b>
Bienes y servicios pagados por anticipado	24.701.287	Capital Fiscal	16.000.000.000
Saldos a favor en liquidaciones privadas	11.970.650	Deficit de Ejercicios Anteriores	(6.909.046.954,24)
En administración DTN- CUN	6.377.992.056	Deficit del Ejercicio	(1.776.842.827,18)
Activos intangibles	268.587.793	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>7.314.110.219</b>
(-) Amortización acumulada intangibles	(142.127.325)		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>8.335.382.904</b>	<b>TOTAL PASIVO+PATRIMONIO</b>	<b>8.335.382.904</b>

**LESLY CRISTINA GOMEZ JARAMILLO**  
 Representante Legal

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

**LILIANA PATRICIA BALLEEN CHACÓN**  
 Contador  
 TP 191427-T

Por delegación de L&Q Auditores SAS  
 Miembro de UC&CS Global International  
 (Estados Financieros sin Auditar) (Ver CER-1839-20-Adjunta)

Escaneado con CamScanner

**REVELACIONES  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS  
A 31 DE MARZO DE 2020 - 2019**



## Corporación Agencia Nacional De Gobierno Digital

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Marzo 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 marzo 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	500.000	1.320.000	-820.000
Cuenta de ahorros 250-84046-9	407.751.553	-	407.751.553
Cuenta corriente 250-84048-5	200.439,41	-	200.439
Cuenta de ahorros 250-84104-6	1,48	11.401.094.064	-11.401.094.062,12
Cuenta corriente 250-84106-1	3.221	-	3.221
<b>TOTAL</b>	<b>408.455.215</b>	<b>11.402.414.064</b>	<b>-10.993.958.849</b>

Para el cierre del mes de marzo 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 2018 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.

Al vencimiento de este se constituyó un nuevo Certificado de Depósito a Término Fijo, (CDT) por valor de \$1.000.000.000, sobre una base real de 360 días con una tasa 4.9% EA a 90 días, con vencimiento junio 28 de 2019.

DESCRIPCION	2.020	2.019	VARIACION
De administración y liquidez	-	1.000.192.095	-1.000.192.095
<b>TOTAL</b>	-	<b>1.000.192.095</b>	<b>-1.000.192.095</b>

#### 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	-	13.777.053	-13.777.053
Otras cuentas por cobrar	70.888.280	63.080.403	7.807.877
<b>TOTAL</b>	<b>70.888.280</b>	<b>76.857.456</b>	<b>-5.969.176</b>

Para el año 2020, 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 **lacuenta** 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 13.777.053, impuesto de retención anticipado de \$20.778.669 y otras cuentas por pagar de \$42.301.734.

#### 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
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>116.620</b>	<b>-116.620</b>

#### 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	42.295.390	(16.433.100)
Muebles, Enseres y equipos de oficina de propiedad de terceros	37.378.115	-	37.378.115
Equipos de comunicación y computación	207.454.196	199.117.196	8.337.000
Equipo de comedor despensa y hotelería	2.198.650	2.198.650	-
(-) Depreciación Acumulada	(171.946.301)	(38.235.791)	(133.710.510)
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>974.354.950</b>	<b>205.375.445</b>	<b>768.979.505</b>

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.

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

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	24.701.287	12.348.757	12.352.530
Saldos a favor en liquidaciones privadas	11.970.650	0	11.970.650
En administración DTN-CUN	6.377.992.056		6.377.992.056
Activos intangibles	268.587.793	29.872.393	238.715.400
(-) Amortización acumulada	-142.127.325	-22.138.444	-119.988.881
<b>TOTAL</b>	<b>6.541.124.460</b>	<b>20.082.706</b>	<b>6.521.041.754</b>

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 \$142.127.325, para el año 2019 se contaba con licencias por valor de \$29.872.393 y una amortización acumulada de \$22.138.444.

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 \$24.701.287 para el año 2020 y de \$12.348.757 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 en el mes de marzo de 2020 se trasladó la suma de \$6.969.000.000.

#### 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	32.906.806	-32.895.987
Descuentos de Nómina	38.037.963	32.275.919	5.762.044
Retención en la Fuente y Reteica	28.504.824	12.444.741	16.060.083
Otras cuentas por pagar	46.331.274	2.699.600	43.631.674
Provisión ICA	1.302.232	-	1.302.232
Impuesto al Valor Agregado	12.430.823	6.628.206	5.802.617
<b>TOTAL</b>	<b>126.617.935</b>	<b>86.955.272</b>	<b>39.662.663</b>



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 \$32.906.806.
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 Secretaría de Hacienda Distrital. Así mismo, la provisión del impuesto de Industria y Comercio y el pago del impuesto al valor agregado – IVA.
4. En otras cuentas por pagar en el año 2020, se reconoce el valor correspondiente a pagos vigencia 2019.

#### **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	27.347.876	25.270.478	2.077.398
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	3.152.658	3.478.278	-325.620
PRIMA	27.347.876	24.542.462	2.805.414
VACACIONES	40.538.002	40.777.920	-239.918
RIESGOS PROFESIONALES Y CAJA	40.489.669	2.703.500	37.786.169
<b>TOTAL</b>	<b>138.876.081</b>	<b>96.772.638</b>	<b>42.103.443</b>

## 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 \$415.218.670.

DESCRIPCION	2.020	2.019	VARIACION
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	415.218.670	150.000.000	265.218.670
<b>TOTAL</b>	<b>415.218.670</b>	<b>150.000.000</b>	<b>265.218.670</b>

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	-
Déficit de Ejercicios Anteriores	-6.909.046.954	-2.901.061.921	-4.007.985.033
Déficit del Ejercicio	-1.776.842.827	-727.628.037	-1.049.214.790
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>7.314.110.219</b>	<b>12.371.310.042</b>	<b>-5.057.199.823</b>

#### 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	23.466.290	32.686.639	-9.220.349
Recuperaciones	674.289	220.112	454.177
Diversos	312.472	-	312.472
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>141.676.219</b>	<b>217.792.396</b>	<b>-76.116.177</b>

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.

#### 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	343.755.143	309.014.058	34.741.085
Contribuciones imputadas	20.313.706	0	20.313.706
Contribuciones Efectivas	62.304.367	71.811.800	-9.507.433
Aportes ICBF-SENA	12.845.500	7.821.600	5.023.900
Prestaciones Sociales	74.428.671	70.321.449	4.107.222
Gastos de personal diversos	1.066.356.415	367.938.129	698.418.286
Gastos Generales	31.662.305	89.318.569	-57.656.264
Impuestos y Contribuciones	5.343.603	4.098.241	1.245.363
Depreciación Acumulada	16.594.941	19.118.915	-2.523.974
Amortización Acumulada	59.678.846	5.977.672	53.701.174
Gastos Financieros	4.009.044	0	4.009.044
Otros gastos diversos	504.461	0	504.461
<b>TOTAL</b>	<b>1.697.797.002</b>	<b>945.420.432</b>	<b>752.376.570</b>

**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.

