

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

**CERTIFICA QUE:**

1. Los estados de Situación financiera y el Estado de Resultados, se presentarán con corte al 30 de septiembre de 2025.
2. El Estado de resultados comparativos se presentarán los periodos con fecha del segundo trimestre con corte al 30 de septiembre 2024 y 2025.
3. El estado de situación financiera se presentará de manera comparativa con los periodos del 30 de septiembre del 2025 y con el periodo del 30 de junio del año 2025.
4. Por lo anterior la información financiera y contable, fueron tomados de balance de prueba del software contable de la Entidad.
5. La razonabilidad de dichas cifras se consignará en el dictamen intermedio sobre lo Estados Financieros de la **CORPORACION AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND**, al 30 de septiembre de 2025.
6. La elaboración y presentación de los estados financieros por el periodo antes mencionado; son responsabilidad de la Administración, así como de las revelaciones y demás contenidos expuestos en los mismos.
7. Con base en los procedimientos ejecutados a la fecha, no estoy enterado de situaciones que impliquen cambios significativos a la información anteriormente mencionada.
8. La auditoría a los Estados Financieros con corte a 30 de septiembre de 2025, se ejecutará del 27 al 31 del mes de octubre de 2025.

Dada en Bogotá D.C., a los veintiocho (28) días del mes de octubre de 2025 a solicitud de la **CORPORACION AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND**.

  
**EDGAR ALFONSO CASTELLANOS BERRIO**

Revisor Fiscal de **Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital**

TP 259.625 - T

Miembro de **L&Q Auditores Externos S.A.S.**

Bogotá D.C., 19 de agosto de 2025

CER-13286-25

**L&Q Auditores Externos S.A.S.**

Consultores, Auditores, Asesores

**UC&CS América - Colombia**

Miembro de **UC&CS Global International**

**E-mail : [contactenos@lyqauditores.com](mailto:contactenos@lyqauditores.com) Tel: (601) 743 1508 [www.lyqauditores.com](http://www.lyqauditores.com)**

**Bogotá**

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

**Medellín**

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

**Bucaramanga**

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

**Cali**

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

**Barranquilla**

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

**Membresía Internacional**

An Independent Member of



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA  
[www.uccsglobal.org](http://www.uccsglobal.org)

**CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND**  
**NIT. 901.144.049-7**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025**  
**(cifras en pesos)**



Nota			Nota		
	ACTIVO CORRIENTE	12.276.638.865		PASIVO CORRIENTE	14.986.858.596
5.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8.516.213.025	5.6	CUENTAS POR PAGAR	2.930.141.435
	Caja	3.450.000	5.6.1	Adquisición de Bienes y Servicios	2.407.273.778
	Depósitos en Instituciones Financieras	602.158.387	5.6.2	Recursos a favor de terceros	9.840
	En administración DTN- CUN	7.910.604.638	5.6.3	Descuentos de Nómina	12.717.100
			5.6.4	Retención en la Fuente y Rte Ica e impuesto de timbre	468.587.004
5.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-	5.6.5	Otras cuentas por pagar	41.553.712
	De administración y liquidez-cdt	-			
			5.7	IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS	42.997.304
5.3	CUENTAS POR COBRAR	3.661.166.942		Impuesto de Industria y Comercio	42.997.304
	Prestación de Servicios	3.661.166.942	5.7	IMPUESTO A LAS VENTAS	79.035.736
		-		Impuesto al Valor Agregado Iva	79.035.736
5.5.1	OTROS ACTIVOS	99.258.898	5.8	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	199.977.260
	Otros derechos de compensaciones por impuestos y co	12.017.345		Beneficios a Empleados Corto Plazo	199.977.260
	Bienes y servicios pagados por anticipado	84.947.025			
	Avances y anticipos entregados	2.294.528			
	ACTIVO NO CORRIENTE	13.368.979	5.9	OTROS PASIVOS	11.734.706.862
				Recursos Recibidos en Administración	11.733.212.334
	INVENTARIOS	-		Ingresos Recibidos por Anticipado	1.494.528
	Otros materiales y suministros	-			
5.4	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13.368.979		TOTAL PASIVO	14.986.858.596
	Terrenos de propiedad de terceros	-			
	Edificaciones de propiedad de terceros	-			
	Equipo de ayuda audiovisual	19.748.100	5.10	PATRIMONIO	(2.696.850.752)
	Muebles, Enseres y Eq.oficina propios	18.656.699		Capital Fiscal	16.000.000.000
	Muebles, Enseres y Eq.Of. propiedad de terceros	37.378.115		Deficit de Ejercicios Anteriores	(22.035.507.193)
	Equipos de comunicación y computación	389.466.880		Resultado del Ejercicio	3.338.656.441
	Equipo de comedor despensa y hoteleria	2.198.650			
	(-) Depreciacion Acumulada	(454.079.465)		TOTAL PATRIMONIO	(2.696.850.752)
5.5.2	OTROS ACTIVOS	-			
	Activos intangibles	26.524.398			
	(-) Amortizacion acumulada intangibles	(26.524.398)			
	TOTAL ACTIVO	12.290.007.844		TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	12.290.007.844
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	5.16	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-
	Deudoras de Control	-		Acreedoras de Control	2.313.949.312
	Deudoras de Control por contra	-		Acreedoras de control por contra	(2.313.949.312)

**GARCÉS RUIZ ADRIANA**

Firmado digitalmente por  
GARCÉS RUIZ ADRIANA  
Fecha: 2025.11.25 18:59:44  
-05'00'

**ADRIANA GARCÉS RUIZ**

Directora y Representante Legal suplente

**EDGAR ALFONSO CASTELLANOS BERRIO**

Revisor Fiscal  
T.R. 259625-T

Por delegación de L&Q Auditores SAS  
Miembro de UC&CS Global International  
CER-13286-25

**LINA MARIA PÉREZ CASTILLA**

Contador AND  
TP. 233327-T

CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND  
NIT 901.144.049-7  
ESTADO DE RESULTADOS  
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025  
(cifras en pesos)



Nota

**ACTIVIDADES ORDINARIAS**

<b>5.11 INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>22.597.581.798</b>
Servicios de Investigación Científica y Tecnológica	19.970.998.873
Servicios de Administración de Proyectos	2.626.582.925
Devoluciones Rebajas y Descuentos en venta de servicios (DB)	
<b>5.13 Costo en venta de servicios</b>	<b>15.413.019.622</b>
<b>MARGEN BRUTO</b>	<b>7.184.562.176</b>
<b>5.14 GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>3.838.241.190</b>
Salarios	1.163.350.305
Contribuciones Imputadas	23.097.740
Contribuciones Efectivas	296.576.100
Aportes ICBF-SENA	61.393.100
Prestaciones Sociales	253.967.248
Gastos Generales	1.744.136.560
Impuestos y Contribuciones	268.595.874
Depreciación Acumulada	24.458.268
Amortización Acumulada	2.665.994
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>3.346.320.986</b>
<b>5.12 OTROS INGRESOS</b>	<b>1.049.251</b>
Bienes Recibidos sin Contraprestación	-
Financieros	427.991
Ingresos Diversos	621.260
<b>5.15 OTROS GASTOS</b>	<b>8.713.796</b>
Comisiones	785.315
Gastos Financieros	125.800
Otros gastos diversos	7.802.681
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>3.338.656.441</b>

**GARCES RUIZ  
ADRIANA**

Firmado digitalmente por  
GARCES RUIZ ADRIANA  
Fecha: 2025.11.25 19:01:40  
-05'00'

**ADRIANA GARCES RUIZ**  
Directora y 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  
CER-13286-25

**LINA MARIA PEREZ CASTILLA**  
Contador  
TP - 233327 - T

CORPORACION AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL

NIT. 901.144.049-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 COMPARATIVO CON EL PERIODO 30 DE JUNIO DE 2025  
(cifras en pesos)



NOTA	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025	Variación	Not a	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025	Variación	
	ACTIVO CORRIENTE	12.276.638.865	9.275.888.595	3.000.750.270	PASIVO CORRIENTE	14.986.858.596	8.993.240.474	5.993.618.122
5.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8.516.213.025	4.508.847.527	4.007.365.498	5.6 CUENTAS POR PAGAR	2.930.141.435	943.530.168	1.986.611.267
	Caja	3.450.000	3.450.000	-	5.6.1 Adquisición de Bienes y Servicios	2.407.273.778	483.813.118	1.923.460.660
	Depósitos en Instituciones Financieras	602.158.387	714.339.669	(112.181.282)	5.6.2 Recursos a Favor de Terceros	9.840	166.900	(157.060)
	En administración DTN- CUN	7.910.604.638	3.791.057.858	4.119.546.780	5.6.3 Descuentos de Nómina	12.717.100	9.354.700	3.362.400
					5.6.4 Retención en la Fuente y Rte Ica e impuesto de timbre	468.587.004	432.121.186	36.465.818
					5.6.5 Otras cuentas por pagar	41.553.712	18.074.264	23.479.448
5.3	CUENTAS POR COBRAR	3.661.166.942	4.618.134.695	-956.967.753	5.7 IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS	42.997.304	0	42.997.304
	Prestación de Servicios	3.661.166.942	4.618.134.695	(956.967.753)	Impuesto de Industria y Comercio	42.997.304	-	42.997.304
		-	-	-	5.7 IMPUESTO A LAS VENTAS	79.035.736	7.408.490	71.627.246
5.5.1	OTROS ACTIVOS	99.258.898	148.906.373	-49.647.475	Impuesto al Valor Agregado Iva	79.035.736	7.408.490	71.627.246
	Otros derechos de compensaciones por impuestos y cor	12.017.345	-	12.017.345	5.8 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	199.977.260	149.900.994	50.076.266
	Bienes y servicios pagados por anticipado	84.947.025	144.791.375	(59.844.350)	Beneficios a Empleados a Corto Plazo	199.977.260	149.900.994	50.076.266
	Avances y anticipos entregados	2.294.528	4.114.998	(1.820.470)	5.9 OTROS PASIVOS	11.734.706.862	7.892.400.822	3.842.306.040
					Recursos Recibidos en Administración	11.733.212.334	7.890.906.294	3.842.306.040
					Ingresos Recibidos por Anticipado	1.494.528	1.494.528	-
	ACTIVO NO CORRIENTE	13.368.979	17.973.035	-4.604.056	TOTAL PASIVO	14.986.858.596	8.993.240.474	5.993.618.122
5.4	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13.368.979	17.592.179	-4.223.200	5.10 PATRIMONIO	-2.696.850.752	300.621.156	-2.997.471.908
	Equipo de ayuda audiovisual	19.748.100	19.748.100	-	Capital Fiscal	16.000.000.000	16.000.000.000	-
	Muebles, Enseres y Eq.oficina propios	18.656.699	18.656.699	-	Resultado de Ejercicios Anteriores	(22.035.507.193)	(22.035.507.193)	-
	Muebles, Enseres y Eq.Of. propiedad de terceros	37.378.115	37.378.115	-	Excedente o Deficit del Ejercicio	3.338.656.441	6.336.128.349	(2.997.471.908)
	Equipos de comunicación y computación	389.466.880	389.466.880	-	TOTAL PATRIMONIO	(2.696.850.752)	300.621.156	(2.997.471.908)
	Equipo de comedor despensa y hoteleria	2.198.650	2.198.650	-	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	12.290.007.844	9.293.861.630	2.996.146.214
	(-) Depreciacion Acumulada	(454.079.465)	(449.856.265)	(4.223.200)	5.16 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
5.5.2	OTROS ACTIVOS	0	380.856	-380.856	Acreedoras de Control	2.313.949.312	873.408.000	1.440.541.312
	Activos intangibles	26.524.398	26.524.398	-	Acreedoras de control por contra	-2.313.949.312	-873.408.000	(1.440.541.312)
	(-) Amortizacion acumulada Intangibles	(26.524.398)	(26.143.542)	(380.856)				
	TOTAL ACTIVO	12.290.007.844	9.293.861.630	2.996.146.214				
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0				
	Deudoras de Control	0	0	0				
	Deudoras de Control por contra	0	0	0				

ADRIANA GARCES RUIZ  
Directora y 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  
CER-13286-25

LINA MARIA PEREZ CASTILLA  
CONTADOR  
TP - 233327 - T

**CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND**  
**NIT 901.144.049-7**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 - COMPARATIVO CON SEPTIEMBRE DE 2024**  
**(cifras en pesos)**



	ACTIVIDADES ORDINARIAS	SEPTIEMBRE DE 2025	SEPTIEMBRE DE 2024	Variación
5.11	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>22.597.581.798</b>	<b>13.028.970.766</b>	<b>9.568.611.032</b>
	Servicios de Investigación Científica y Tecnológica	19.970.998.873	13.028.970.766	6.942.028.107
	Servicios de Administración de Proyectos	2.626.582.925	-	2.626.582.925
	Devoluciones Rebajas y Descuentos en ventas			-
5.13	<b>Costos en venta de servicios</b>	<b>15.413.019.622</b>		<b>15.413.019.622</b>
	<b>MARGEN BRUTO</b>	<b>7.184.562.176</b>	<b>13.028.970.766</b>	<b>(5.844.408.590)</b>
5.14	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>3.838.241.190</b>	<b>16.063.182.294</b>	<b>(12.224.941.104)</b>
	Salarios	1.163.350.305	790.757.567	372.592.738
	Contribuciones Imputadas	23.097.740	55.104.589	-32.006.849
	Contribuciones Efectivas	296.576.100	269.475.654	27.100.446
	Aportes ICBF-SENA	61.393.100	49.609.600	11.783.500
	Prestaciones Sociales	253.967.248	260.192.977	-6.225.729
	Gastos de personal diversos	-		0
	Honorarios	1.164.466.105	5.136.367.883	-3.971.901.777
	Servicios	396.637.492	8.864.378.806	-8.467.741.314
	Gastos Generales	183.032.963	482.496.840	-299.463.877
	Impuestos y Contribuciones	268.595.874	118.806.882	149.788.992
	Depreciación Acumulada	24.458.268	33.325.501	-8.867.233
	Amortización Acumulada	2.665.994	2.665.995	0
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>3.346.320.986</b>	<b>(3.034.211.528)</b>	<b>6.380.532.514</b>
5.12	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1.049.251</b>	<b>24.884.923</b>	<b>(23.835.671)</b>
	Bienes Recibidos sin Contraprestación	-	-	-
	Financieros	427.991	908.479	(480.488)
	Ingresos Diversos	621.260	23.976.444	(23.355.184)
5.15	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>8.713.796</b>	<b>895.910</b>	<b>7.817.886</b>
	Comisiones servicios financieros	785.315	894.210	(108.895)
	Gastos financieros	125.800	-	
	otros gastos diversos	7.802.681	1.700	7.800.981
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>3.338.656.441</b>	<b>(3.010.222.516)</b>	<b>6.348.878.957</b>

**ADRIANA GARCÉS RUIZ**  
Directora y 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  
CER-13286-25

**LINA MARÍA PÉREZ CASTILLA**  
Contador  
TP 233327-T



**NOTAS  
A LOS INFORMES CONTABLES TRIMESTRALES  
CON CORTE A SEPTIEMBRE 30 DE 2025**





## **Corporación Agencia Nacional De Gobierno Digital**

### **Notas a los Informes Contables Trimestrales**

A 30 de Septiembre de 2025

(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**

CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL  
Edificio Murillo Toro Cra. 8a entre calles 12 y 13 pisos 1 y 2, Bogotá, Colombia.  
Teléfono: 301 6537266 – E-mail: [agencianacionaldigital@and.gov.co](mailto:agencianacionaldigital@and.gov.co)  
Twitter: @ANDigital\_Col; Facebook: Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital  
[www.and.gov.co](http://www.and.gov.co)





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 los presentes informes contables trimestrales corresponden a lo señalado en la Resolución 533 de octubre de 2015 y normas modificatorias que conforman el marco normativo para entidades de gobierno.

La información contenida en estos informes es tomada de los libros auxiliares de contabilidad con corte a 30 de Septiembre de 2025, y a partir del año 2024 son preparados de forma trimestral de conformidad con lo establecido en la resolución 356 del 30 de diciembre de 2022.

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

## **3. CONSIDERACIONES GENERALES**

La Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital fue clasificada por la Contaduría General de la Nación - CGN como una Entidad de Gobierno, Teniendo en cuenta que su capital social está



**COLOMBIA**  
POTENCIA DE LA  
**VIDA**



**TIC**

constituido por los aportes dados por el Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (MinTIC), entidad que se encuentra clasificada por la CGN en el ámbito de Entidades de Gobierno. Por lo anterior el marco normativo aplicable es el establecido en la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones el cual está conformado por: el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera; las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos; los procedimientos contables, las guías de aplicación, el catálogo general de cuentas y la doctrina contable pública.

#### **4. BASE PARA LOS ESTADOS FINANCIEROS Y MONEDA FUNCIONAL**

Los presentes informes contables trimestrales con corte a 30 de Septiembre de 2025 se presentan en pesos colombianos, y han sido preparados de conformidad con el Nuevo Marco Normativo de Contabilidad para Entidades de Gobierno, adoptado por la CGN mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones. Estos han sido preparados a partir de los registros generados por la entidad siguiendo los principios y criterios contables vigentes en Colombia, adoptados por la Contaduría General De la Nación.

#### **5. NOTAS ESPECIFICAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES**

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

##### **5.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

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

CUENTA	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VARIACIÓN
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>			<b>\$ 8.516.213.025</b>	<b>\$ 4.508.847.527</b>	<b>\$ 4.007.365.498</b>
1.1.05	Db	Caja	\$ 3.450.000	\$ 3.450.000	\$ -
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	\$ 602.158.387	\$ 714.339.669	-\$ 112.181.282
1.9.08	Db	En administración	\$ 7.910.604.638	\$ 3.791.057.858	\$ 4.119.546.780

La Caja Menor se constituye en el mes de enero de 2025 mediante la Resolución 007 de 2025, la cual modifica la Resolución 006 del mismo año, por un valor de \$3.450.000. Este fondo tiene como finalidad cubrir gastos menores y urgentes que requiera la AND para su operación diaria.

Las cuentas de ahorro y corrientes registran el valor de los recursos propios de la entidad derivados de conceptos como IVA recaudado para declarar y pagar en el bimestre siguiente, rendimientos financieros, deducciones para reintegrar entre otros.

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

BANCO	No. de cuenta	Vr. Libros a septiembre de 2025	Vr. Extracto a septiembre de 2025	Partida conciliatoria
Banco de occidente	250-84048-5	\$ 120.544.627	\$ 585	\$ 120.544.042
Banco de occidente	250-84046-9	\$ 481.613.760	\$ 469.331.964	\$ 12.281.796
<b>Total saldo</b>		<b>\$ 602.158.387</b>	<b>\$ 469.332.549</b>	<b>\$ 132.825.838</b>

Los valores registrados como partida conciliatoria se encuentran plenamente identificados y se reflejarían en el extracto del mes de octubre de 2025.

Al cierre del mes de septiembre de 2025, la Agencia NO cuenta con efectivo de uso restringido.

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

Al 30 de septiembre de 2025, el saldo registrado en la cuenta 1.9.08.01 “En administración DTN-CUN” corresponde, por una parte, al recaudo derivado de la facturación emitida por la Agencia Nacional, originada en la suscripción de contratos interadministrativos en desarrollo de su objeto misional; y, por otra, al saldo disponible para la ejecución de los convenios suscritos con la Agencia Nacional de Infraestructura y el Fondo Único de Tecnologías.

Se espera que, como mínimo, el saldo de la cuenta 1.9.08.01 “En administración DTN-CUN” refleje los recursos disponibles para la ejecución de los convenios. Sin embargo, al 30 de septiembre se evidencia una diferencia frente al saldo de la cuenta 2.9.02.01 “En administración”, lo que podría comprometer la disponibilidad de recursos y, en consecuencia, la ejecución de los convenios.

## 5.2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

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

## 5.3 CUENTAS POR COBRAR

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

CUENTA	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			\$ <b>3.661.166.942</b>	\$ <b>4.618.134.695</b>	-\$ <b>956.967.753</b>
1.3.17.20	Db	Prestación de servicios	\$ 3.661.166.942	\$ 4.618.134.695	-\$ 956.967.753

Las cuentas por cobrar reconocidas a 30 de septiembre de 2025 corresponden a servicios efectivamente prestados y facturados en desarrollo de los diferentes proyectos adelantados por

la AND y que al cierre del trimestre se encontraban pendientes de pago por parte de los clientes, así:

DETALLE CARTERA A 30/09/2025											
Factura	Fecha	NIT CLIENTE	Tercero	Vr- Bruto	IVA	Vr. Factura	TOTAL CUENTA POR COBRAR	DÍAS A 30/09/2025	ESTADO A 30/09/2025	INDICIOS DE DETERIORO	VALOR DETERIORO A 30/09/2025
FEG-185	12/12/2024	899999061	BOGOTA D.C. - FONDO DESARROLLO LOCAL DE SAN CRISTOBAL	\$ 128.096.808	\$ 24.338.394	\$ 152.435.202	\$ 24.338.394	292	EN RECAUDO	NO	0
FEG-194	27/12/2024	899999061	BOGOTA D.C. - FONDO DESARROLLO LOCAL DE SANTAFE	\$ 81.249.575	\$ 6.440.425	\$ 87.690.000	\$ 87.690.000	277	EN RECAUDO	NO	0
FEG-217	29/04/2025	899999020	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE FUNCION PUBLICA DAFP	\$ 197.222.270	\$ 37.472.231	\$ 234.694.501	\$ 234.694.501	154	EN RECAUDO	NO	0
FEG-240	29/08/2025	899999020	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE FUNCION PUBLICA DAFP	\$ 109.530.311	\$ 20.810.759	\$ 130.341.070	\$ 130.341.070	32	EN RECAUDO	NO	0
FEG-242	12/09/2025	899999035	ICETEX	\$ 417.975.360	\$ -	\$ 417.975.360	\$ 417.975.360	18	EN RECAUDO	NO	0
FEG-243	19/09/2025	899999035	ICETEX	\$ 190.884.140	\$ 36.267.987	\$ 227.152.127	\$ 227.152.127	11	EN RECAUDO	NO	0
FEG-244	19/09/2025	899999284	FONDO NACIONAL DEL AHORRO S.A.	\$ 1.585.599.485	\$ -	\$ 1.585.599.485	\$ 1.585.599.485	11	EN RECAUDO	NO	0
FEG-245	19/09/2025	800131648	FONDO UNICO TIC - MINTIC	\$ 801.156.306	\$ 152.219.698	\$ 953.376.004	\$ 953.376.004	11	EN RECAUDO	NO	0
TOTALES							\$ 3.661.166.942				

La AND recauda las cuentas por cobrar en un tiempo que oscila entre 30 y 60 días y hasta la fecha no se han presentado indicios de deterioro.

#### 5.4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo, son activos tangibles empleados por la Entidad para la prestación de servicios, y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

En el proceso de aplicación del Nuevo Marco Normativo de Contabilidad para entidades de Gobierno, la entidad adoptó el manual de políticas contables, por el que se realizó reconocimiento de los activos; las propiedades planta y equipo se miden al “costo” menos depreciaciones.

Para los períodos comparados, los elementos de propiedades, planta y equipo proceden del reconocimiento de los bienes adquiridos por la Entidad para la puesta en marcha del negocio y desarrollo de su objeto social, y aquellos recibidos de terceros, de los cuales la entidad tiene el

control y asume los riesgos inherentes a su uso. El método de depreciación es de forma lineal a lo largo de la vida útil establecido para cada tipo de bien.

CUENTA	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 13.368.979</b>	<b>\$ 17.592.179</b>	<b>-\$ 4.223.200</b>
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	\$ 19.748.100	\$ 19.748.100	\$ -
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de of.	\$ 56.034.814	\$ 56.034.814	\$ -
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computación	\$ 389.466.880	\$ 389.466.880	\$ -
1.6.80	Db	Equipo de comedor, cocina, despensa	\$ 2.198.650	\$ 2.198.650	\$ -
<b>1.6.85</b>	<b>Cr</b>	<b>Depreciación acumulada de PPE(Cr)</b>	<b>-\$ 454.079.465</b>	<b>-\$ 449.856.265</b>	<b>-\$ 4.223.200</b>
<b>1.6.95</b>	<b>Cr</b>	<b>Deterioro acumulado de PPE(Cr)</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-\$ 14.886.965	-\$ 14.393.262	-\$ 493.703
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-\$ 51.440.574	-\$ 51.250.296	-\$ 190.278
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de comunicación y computación	-\$ 385.553.277	-\$ 382.014.058	-\$ 3.539.219
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipo de comedor, cocina, despensa	-\$ 2.198.650	-\$ 2.198.650	\$ -

La cuenta 1.6.65 Muebles y Enseres, registra bienes muebles recibidos en comodato por parte de MINTIC por valor de \$37.378.115, y que de acuerdo con los análisis realizados la AND ejerce el control y asume los riesgos inherentes a su tenencia, por lo cual se reconocen como activos.

El incremento en la depreciación acumulada corresponde a la depreciación causada mensualmente durante el tercer trimestre del año 2025.

## 5.5. OTROS ACTIVOS

### 5.5.1. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Los otros activos están representados por otros bienes y derechos que posee la entidad para el desarrollo de su objeto misional, como licencias y derechos de uso de aplicaciones que por su naturaleza se clasifican como gastos pagados por anticipado y se amortizan durante el tiempo en que se perciben los servicios.

En cumplimiento y aplicación de la Resolución 0417 de 2024 de la Contaduría General de la Nación, se reclasifica la cuenta 1.9.05.14 bienes y servicios a la cuenta 1.9.05.90 “Otros bienes y servicios pagados por anticipado” y se elimina la cuenta 1.9.05.01 Seguros, cuyo saldo a 31/12/2024 fue ajustado contra la cuenta 3.1.09 “Resultados de ejercicios anteriores”.

Los saldos de las cuentas de otros activos al cierre del mes del mes de septiembre de 2025 se detallan así:

CUENTA	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VARIACIÓN
<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>			<b>\$ 87.241.553</b>	<b>\$ 148.906.373</b>	<b>-\$ 61.664.820</b>
1.9.05.90	Db	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 84.947.025	\$ 144.791.375	-\$ 59.844.350
1.9.06.03	Db	Avances para viáticos y gastos de viaje	\$ 2.294.528	\$ 4.114.998	-\$ 1.820.470

Los otros bienes y servicios pagados por anticipado corresponden a servicios de licenciamientos y garantías adquiridos en el pasado, pero cuyos beneficios o contraprestación dadas las características contractuales se perciben en el futuro. Las variaciones presentadas corresponden a lo indicado anteriormente frente a la aplicación de la resolución 0417 de 2024 de la CGN.

La disminución en el valor de los otros activos corrientes se debe al reconocimiento de la amortización correspondiente al tercer trimestre del año 2025.

### **Derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones**

Corresponde a la retención a título de Impuesto de Timbre aplicada a la Agencia por la suscripción del Convenio No. 1225 de 2025 con el Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.

CUENTA	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VARIACIÓN
<b>DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>			<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
1.9.07.90	Db	Prestación de servicios	\$ 12.017.345	\$ -	\$ 12.017.345

### **5.5.2. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**



CUENTA	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VARIACIÓN
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			\$ -	\$ 380.856	-\$ 380.856
1.9.70.08	Db	Softwares	\$ 26.524.398	\$ 26.524.398	\$ -
1.9.75.08	Db	Softwares	-\$ 26.524.398	-\$ 26.143.542	-\$ 380.856

Los activos intangibles corresponden a licencias de software de propiedad de la Agencia, adquiridas para el desarrollo y apoyo de las actividades operativas.

Dichos activos cumplen con las condiciones de reconocimiento y medición establecidas en el marco normativo aplicable para entidades del sector público, toda vez que generan beneficios económicos y/o potencial de servicio futuro, y su costo puede ser medido de forma confiable.

Al 30 de septiembre de 2025, los activos intangibles registrados en la contabilidad se encuentran totalmente amortizados, de acuerdo con su vida útil estimada y las políticas contables de la Entidad.

## 5.6. CUENTAS POR PAGAR

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

### 5.6.1. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

CUENTA	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VARIACIÓN
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>			\$ 2.407.273.778	\$ 483.813.118	\$ 1.923.460.660
2.4.01.02	Cr	Proyectos de inversion	\$ 2.407.273.778	\$ 483.813.118	\$ 1.923.460.660

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



### 5.6.2. RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

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

CUENTA	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VARIACIÓN
<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>			\$ <b>9.840</b>	\$ <b>166.900</b>	-\$ <b>157.060</b>
2.4.07.20	Cr	Recaudos por clasificar	\$ 9.840	\$ 166.900	-\$ 157.060

### 5.6.3. DESCUENTOS DE NOMINA

CUENTA	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VARIACIÓN
<b>DESCUENTOS DE NOMINA</b>			\$ <b>12.717.100</b>	\$ <b>9.354.700</b>	\$ <b>3.362.400</b>
2.4.24.01	Cr	Aportes a fondos pensionales	\$ 7.825.100	\$ 5.104.600	\$ 2.720.500
2.4.24.02	Cr	Aportes a seguridad social en salud	\$ 4.892.000	\$ 4.250.100	\$ 641.900

Los descuentos de nómina comprenden las diferentes deducciones reglamentarias y voluntarias liquidadas en la nómina del mes de septiembre y que se cancelan a los diferentes acreedores en el siguiente mes, entre ellas estas los aportes obligatorios a salud y pensión y aportes voluntarios por contratos de medicina prepagada y aportes a cuentas AFC.

Su variación frente al período comparado es normal dentro del ciclo de operación de la entidad.

### 5.6.4. RETENCIONES EN LA FUENTE

CUENTA	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VARIACIÓN
<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE</b>			\$ <b>468.587.004</b>	\$ <b>432.121.186</b>	\$ <b>36.465.818</b>
2.4.36.03	Cr	Honorarios	\$ 29.871.609	\$ 19.714.343	\$ 10.157.266
2.4.36.04	Cr	Comisiones	\$ 671	\$ 671	\$ -
2.4.36.05	Cr	Servicios	\$ 175.285.271	\$ 244.113.207	-\$ 68.827.936
2.4.36.06	Cr	Arrendamientos	\$ 609.631	\$ 3.149	\$ 606.482
2.4.36.08	Cr	Compras	\$ 894	\$ 894	\$ -
2.4.36.15	Cr	Rentas de trabajo	\$ 27.052.362	\$ 11.697.362	\$ 15.355.000
2.4.36.25	Cr	Impuesto a las ventas retenido.	\$ 34.134.848	\$ 24.744.748	\$ 9.390.100
2.4.36.27	Cr	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$ 170.439.647	\$ 129.787.812	\$ 40.651.835
2.4.36.90	Cr	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$ -	\$ 2.059.000	-\$ 2.059.000
2.4.36.98	Cr	Impuesto de timbre	\$ 31.192.071	\$ -	\$ 31.192.071

Las Retenciones en la Fuente por pagar, corresponde a las deducciones efectuadas por la AND por concepto de retención a título del impuesto de renta, IVA, de industria y comercio e impuesto de timbre, en la adquisición de bienes y servicios, las cuales son declaradas y canceladas a la Administración de Impuestos Nacionales y Distritales de forma mensual y bimestral respectivamente, en cumplimiento de las normas tributarias establecidas.

La entidad hasta la fecha ha cumplido oportunamente con la declaración y pago de este tipo de obligaciones tributarias, sin generar sanciones o intereses moratorios.

#### 5.6.5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VARIACIÓN
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>\$ 41.553.712</b>	<b>\$ 18.074.264</b>	<b>\$ 23.479.448</b>
2.4.90.50	Cr	Aportes al icbf y sena	\$ 5.933.100	\$ 5.521.500	\$ 411.600
2.4.90.54	Cr	Honorarios	\$ 11.004.400	\$ 4.678.064	\$ 6.326.336
2.4.90.55	Cr	Servicios	\$ 24.616.212	\$ 7.874.700	\$ 16.741.512

Los aportes al ICBF y SENA corresponden al reconocimiento de estas obligaciones en función de los gastos de personal de nómina del mes de septiembre de 2025 los cuales se pagan en la planilla unificada de aportes en el mes de octubre.

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

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

#### 5.7. IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS E IVA POR PAGAR

Estas partidas del Estado de Situación Financiera registran el valor por pagar del impuesto sobre las ventas e Industria y comercio pendientes de pago.

CUENTA	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VARIACIÓN
<b>IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS E IVA POR PAGAR</b>			<b>\$ 122.033.040</b>	<b>\$ 7.408.490</b>	<b>\$ 114.624.550</b>
2.4.40	Cr	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 42.997.304	-	\$ 42.997.304
2.4.45	Cr	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 79.035.736	\$ 7.408.490	\$ 71.627.246



La Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital es responsable de estos impuestos frente a los ingresos facturados relacionados con la venta de servicios de tecnología, desarrollo de aplicaciones y otros servicios de Comunicación e investigación tecnológica.

Tanto el Impuesto a las Ventas IVA como el Impuesto de Industria y Comercio ICA, se declaran y pagan bimestralmente.

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

#### **5.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

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

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

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

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

CUENTA	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VARIACIÓN
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>			<b>\$ 199.977.260</b>	<b>\$ 149.900.994</b>	<b>\$ 74.332.285</b>
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	\$ -	\$ -	\$ -
2.5.11.02	Cr	Cesantías	\$ 71.578.752	\$ 46.441.188	\$ 25.137.564
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	\$ 10.666.102	\$ 7.298.581	\$ 3.367.521
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	\$ 55.241.864	\$ 45.013.607	\$ 10.228.257
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	\$ 30.285.843	\$ -	\$ 30.285.843
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	\$ 671.100	\$ 558.700	\$ 112.400
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 15.410.200	\$ 12.829.000	\$ 2.581.200
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ 10.915.400	\$ 9.087.200	\$ 1.828.200
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 5.208.000	\$ 4.416.700	\$ 791.300
2.5.13.90	Cr	Otros beneficios por terminación del vínculo laboral o contractu	\$ -	\$ 24.256.019	-\$ 24.256.019

Los valores registrados como prestaciones sociales corresponden a los saldos provisionados mensualmente por cada concepto, de acuerdo con las normas laborales que aplican para la AND.

## 5.9. OTROS PASIVOS

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

CUENTA	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VARIACIÓN
<b>OTROS PASIVOS</b>			<b>\$ 11.734.706.862</b>	<b>\$ 7.892.400.822</b>	<b>\$ 3.842.306.040</b>
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	\$ 11.733.212.334	\$ 7.890.906.294	\$ 3.842.306.040
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	\$ 1.494.528	\$ 1.494.528	\$ -

Al 30 de septiembre de 2025, el saldo registrado en la cuenta “Recursos recibidos en administración” corresponde a los montos desembolsados y pendientes de ejecución, asociados al convenio 02, suscrito con la Agencia Nacional de Infraestructura – ANI, y al convenio 1225 de 2025.

	<b>Agencia Nacional de Infraestructura</b>	<b>Fondo Único de Tecnologías</b>	<b>Total recursos en administración</b>
Saldo a 30-09-2025 de recursos en administración por ejecutar	\$ 6.022.555.665	\$ 5.710.656.669	\$ 11.733.212.334



El saldo de estos recursos permanece pendiente de ejecución. El disponible correspondiente se registra en la cuenta 1.9.08.01 “En administración DTN-CUN”.

### 5.10. PATRIMONIO

El artículo décimo de los estatutos de la Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital establece que el Patrimonio de la Corporación estará conformado por “Los aportes en dinero, especie o industria que hagan los miembros durante la existencia de la CORPORACIÓN, así como que los mismos pueden ser en dinero, especie o industria”

A 30 de septiembre de 2025, el patrimonio está conformado por:

CUENTA	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-\$ 2.696.850.752	\$ 300.621.156	-\$ 2.997.471.907
3.1.05	Cr	Capital fiscal	\$ 16.000.000.000	\$ 16.000.000.000	\$ -
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-\$ 22.035.507.193	-\$ 22.035.507.193	\$ -
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	\$ 3.338.656.442	\$ 6.336.128.349	-\$ 2.997.471.907

El Capital fiscal está conformado por el aporte inicial de constitución realizado mediante Resolución FONTIC No. 055 del 18 de enero de 2018 por valor de \$5.000.000.000 y el aporte adicional realizado de acuerdo con la resolución 2025 del 28 de diciembre de 2018 por valor de \$11.000.000.000, para un total de \$16.000.000.000 aportados por el MINISTERIO DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN MINTIC.

Conforme a lo anterior se precisa que el 100% del capital social de la AND, ha sido aportado por MINTIC, a través de la inyección de recursos financieros que permitan desarrollar proyectos de ciencia, innovación y tecnologías de la información y las comunicaciones, como objetivos claros del plan de gobierno liderado por ese Ministerio.

De otro lado, la resolución 2025 de 2018 mediante la cual se hace el aporte adicional de capital por parte de MINTIC a través del FONTIC por valor de \$11.000.000.000, establece que dichos



COLOMBIA  
POTENCIA DE LA  
VIDA



TIC



recursos se entregaran con cargo a los proyectos de inversión “IMPLEMENTACIÓN Y DESARROLLO DE LA ESTRATEGIA DE GOBIERNO EN LINEA A NIVEL NACIONAL” y “FORTALECIMIENTO DE LAS TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN DE LA GESTIÓN DEL ESTADO Y LA INFORMACIÓN PUBLICA” proyectos de inversión que se encuentran enmarcados dentro de las funciones de FONTIC contempladas en la Ley 1341 de 2009 y de los cuales la AND tiene la capacidad necesaria y objetivos alineados para su ejecución.

Así mismo, el Artículo 3 de la citada resolución establece que, dentro del seguimiento a la ejecución del aporte, MINTIC a través de la Dirección de Gobierno Digital, se encargará de efectuar el seguimiento técnico, administrativo y financiero al recurso aportado, conforme a los ítems del gasto (proyectos de inversión) aprobados.

De los anterior se concluye, que si bien estos recursos fueron entregados a la AND como aportes patrimoniales (Capital Social), es claro que la Agencia ejecutó hasta el año 2020 con cargo a esos recursos, los proyectos delegados mediante la resolución 2025 de 2018 por el Ministerio como aportante principal y fundador de esta entidad.

La ejecución de estos proyectos financiados con los aportes de capital entregados por MINTIC, genera de forma directa que los resultados del ejercicio anual sean negativos año tras año, teniendo en cuenta que se causaron los GASTOS originados en desarrollo de cada proyecto, pero no habrá lugar al reconocimiento de INGRESOS por cuanto estos se financian con el capital social, generando así una disminución patrimonial progresiva por la acumulación de resultados negativos arrojada en el estado de resultados de la Agencia.

A continuación, se detalla el comportamiento patrimonial de la AND al cierre de cada vigencia desde su creación:

CONCEPTO	Año 2022	Año 2023	Año 2024	Año 2025- Septiembre
Capital Fiscal	\$ 16.000.000.000	\$ 16.000.000.000	\$ 16.000.000.000	\$ 16.000.000.000
Resultados del Ejercicio	\$ 483.238.349	-\$ 3.902.593.596	-\$ 3.057.121.938	\$ 3.338.656.442
Resultados Acumulados	-\$ 15.548.432.460	-\$ 15.065.194.111	-\$ 18.978.385.255	-\$ 22.035.507.193
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 934.805.889</b>	<b>-\$ 2.967.787.707</b>	<b>-\$ 6.035.507.193</b>	<b>-\$ 2.696.850.752</b>





CONCEPTO	Año 2018	Año 2019	Año 2020	Año 2021
Capital Fiscal	\$ 16.000.000.000	\$ 16.000.000.000	\$ 16.000.000.000	\$ 16.000.000.000
Resultados del Ejercicio	-\$ 2.901.061.921	-\$ 5.122.641.912	-\$ 7.737.830.370	-\$ 86.898.256
Resultados Acumulados	\$ -	-\$ 2.901.061.921	-\$ 7.723.703.833	-\$ 15.461.534.203
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 13.098.938.079</b>	<b>\$ 7.976.296.167</b>	<b>\$ 538.465.797</b>	<b>\$ 451.567.540</b>

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

Para el tercer trimestre de 2025, presenta una disminución del resultado del ejercicio, frente al trimestre anterior, como se muestra a continuación:

Cuenta	Descripción	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	Variación
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 3.338.656.442	\$ 6.336.128.349	-\$ 2.997.471.907
	<b>Total Grupo</b>	<b>\$ 3.338.656.442</b>	<b>\$ 6.336.128.349</b>	<b>-\$ 2.997.471.907</b>

A corte del 30 de septiembre de 2025, la Entidad presenta un resultado del ejercicio por valor de \$3.338.656.442. Si bien este resultado refleja una utilidad, es importante precisar que dentro de los ingresos facturados al tercer trimestre de 2025 se incluyen valores que corresponden a servicios prestados y recursos recibidos en la vigencia anterior.

Del total de ingresos acumulados al tercer trimestre, se registra un valor de \$1.579.046.050, de los cuales \$350.423.928 corresponden a la facturación emitida por concepto de gastos operacionales asociados a la ejecución de los convenios derivados del Convenio Marco No. 939, como lo son el Convenio ANI 014 con la Agencia Nacional de Infraestructura, y los Convenios Interadministrativos Nos. 1174 y 1175 de 2023 suscritos con el Ministerio de Transporte.

Los servicios relacionados con los convenios mencionados fueron prestados durante la vigencia 2024; por consiguiente, los ingresos respectivos fueron reconocidos contablemente y declarados en los impuestos de Industria y Comercio, Declaración de Ingresos y Patrimonio, e Impuesto sobre



las Ventas (IVA) en dicha vigencia. Sin embargo, la facturación se realizó en la vigencia 2025, una vez se completó el proceso de legalización de los convenios.

Por su parte, en relación con el Convenio ANI 015, aunque los recursos por valor de \$1.228.622.122 fueron percibidos durante la vigencia 2024, su ejecución se llevó a cabo en la vigencia 2025. En consecuencia, la facturación y el reconocimiento contable de dichos ingresos se efectuaron en el presente ejercicio.

A continuación, se presenta el detalle de los ingresos mencionados:

FACTURA	FECHA	NIT	TERCERO	CONTRATO	VR. FACTURA
FEG-201	45723	899999055	MINISTERIO DE TRANSPORTE	1174 y 1175 de	\$ 150.566.470
FEG-202	45723	830125996	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA	ANI 014	\$ 199.857.458
FEG-222	45798	830125996	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA	ANI 015	\$ 1.021.144.782
FEG-246	45940	830125996	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA	ANI 015	\$ 207.477.340
TOTAL					\$ 1.579.046.050

## 5.11. INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos representan flujos de entrada de recursos por las actividades a realizar, susceptibles de incrementar el patrimonio durante el período contable, bien sea por aumento de activos o por disminución de pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria o extraordinaria, realizadas en cumplimiento de las funciones de la entidad.

CUENTA	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	SEPTIEMBRE DE 2024	VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	\$ 22.598.631.049	\$ 13.053.855.688	\$ 9.544.775.361
4.3	Cr	Venta de servicios	\$ 22.597.581.798	\$ 13.028.970.766	\$ 9.568.611.032
4.8	Cr	Otros ingresos	\$ 1.049.251	\$ 24.884.923	-\$ 23.835.671

Del total de ingresos acumulados al tercer trimestre, se registra un valor de \$1.579.046.050, de los cuales \$350.423.928 corresponden a la facturación emitida por concepto de gastos operacionales asociados a la ejecución de los convenios derivados del Convenio Marco No. 939, como lo son el Convenio ANI 014 con la Agencia Nacional de Infraestructura, y los Convenios Interadministrativos Nos. 1174 y 1175 de 2023 suscritos con el Ministerio de Transporte.





Los servicios relacionados con los convenios mencionados fueron prestados durante la vigencia 2024; por consiguiente, los ingresos respectivos fueron reconocidos contablemente y declarados en los impuestos de Industria y Comercio, Declaración de Ingresos y Patrimonio, e Impuesto sobre las Ventas (IVA) en dicha vigencia. Sin embargo, la facturación se realizó en la vigencia 2025, una vez se completó el proceso de legalización de los convenios.

Por su parte, en relación con el Convenio ANI 015, aunque los recursos por valor de \$1.228.622.122 fueron percibidos durante la vigencia 2024, su ejecución se llevó a cabo en la vigencia 2025. En consecuencia, la facturación y el reconocimiento contable de dichos ingresos se efectuaron en el presente ejercicio.

A continuación, se presenta el detalle de los ingresos mencionados:

FACTURA	FECHA	NIT	TERCERO	CONTRATO	VR. FACTURA
FEG-201	45723	899999055	MINISTERIO DE TRANSPORTE	1174 y 1175 de	\$ 150.566.470
FEG-202	45723	830125996	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA	ANI 014	\$ 199.857.458
FEG-222	45798	830125996	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA	ANI 015	\$ 1.021.144.782
FEG-246	45940	830125996	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA	ANI 015	\$ 207.477.340
TOTAL					\$ 1.579.046.050

Al 30 de septiembre de 2025, los ingresos por administración de proyectos corresponden a los recursos obtenidos por la gestión y ejecución de los convenios suscritos con el Ministerio de Transporte, la Agencia Nacional de Infraestructura y el Fondo Único de Tecnologías. Por su parte, los ingresos por venta de servicios de la Agencia provienen de la prestación de servicios en el marco de contratos suscritos, en su mayoría, con otras entidades gubernamentales y ejecutados durante el año. Estos ingresos se reconocen conforme a las normas contables vigentes y se detallan a continuación:

CUENTA	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	SEPTIEMBRE DE 2024	VARIACIÓN
4.3.90.14	Cr	Administración de proyectos	\$ 2.626.582.925	\$ -	\$ 2.626.582.925
4.3.90.17	Cr	Venta de servicios	\$ 19.970.998.873	\$ 13.028.970.766	\$ 6.942.028.107

#### Detalle de la facturación emitida al tercer trimestre de 2025



TIC

Factura	Fecha	NIT CLIENTE	Tercero	Contrato	Vr- Bruto
FEG-197	30/01/2025	899999284	FONDO NACIONAL DEL AHORRO S.A.	FNA-011-2024	\$ 1.385.564.581,00
FEG-198	30/01/2025	899999035	ICETEX	0791-2023	\$ 194.372.721,54
FEG-199	27/02/2025	899999284	FONDO NACIONAL DEL AHORRO S.A.	FNA-011-2024	\$ 1.360.121.248,00
FEG-200	5/03/2025	899999020	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE FUNCION PUBLICA DAFP	042-2024	\$ 78.141.645,61
FEG-203	13/03/2025	899999035	ICETEX	0791-2023	\$ 196.127.831,54
FEG-204	13/03/2025	899999035	ICETEX	0816-2023	\$ 409.835.360,00
FEG-205	17/03/2025	899999020	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE FUNCION PUBLICA DAFP	062-2024	\$ 104.838.174,78
NC-30	17/03/2025	899999020	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE FUNCION PUBLICA DAFP	062-2024	-\$ 104.838.174,78
FEG-206	21/03/2025	899999284	FONDO NACIONAL DEL AHORRO S.A.	FNA-011-2024	\$ 1.379.508.070,00
FEG-207	27/03/2025	899999020	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE FUNCION PUBLICA DAFP	062-2024	\$ 84.491.445,38
FEG-208	1/04/2025	899999061	BOGOTA - FDL SAN CRISTOBAL	DLSC-CTOI-951-	\$ 38.663.362,18
FEG-209	7/04/2025	899999035	ICETEX	0791-2023	\$ 193.994.598,78
FEG-210	7/04/2025	899999035	ICETEX	0816-2023	\$ 410.210.360,00
FEG-211	9/04/2025	899999020	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE FUNCION PUBLICA DAFP	025-2025	\$ 25.384.446,13
FEG-212	9/04/2025	899999020	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE FUNCION PUBLICA DAFP	042-2024	\$ 64.187.779,80
FEG-213	22/04/2025	899999284	FONDO NACIONAL DEL AHORRO S.A.	FNA-011-2024	\$ 1.375.390.999,00
FEG-214	22/04/2025	899999035	ICETEX	0791-2023	\$ 193.870.480,00
FEG-215	22/04/2025	899999035	ICETEX	0816-2023	\$ 411.445.360,00
FEG-216	29/04/2025	899999020	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE FUNCION PUBLICA DAFP	062-2024	\$ 143.674.171,43
FEG-217	29/04/2025	899999020	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE FUNCION PUBLICA DAFP	062-2024	\$ 197.222.269,74
FEG-218	8/05/2025	899999020	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE FUNCION PUBLICA DAFP	025-2025	\$ 108.790.483,30
FEG-219	19/05/2025	899999035	ICETEX	0816-2023	\$ 408.835.360,00
NC 31	22/05/2025	899999035	ICETEX	0816-2023	-\$ 408.835.360,00
FEG-220	21/05/2025	899999035	ICETEX	0791-2023	\$ 192.039.813,34
FEG-221	21/05/2025	899999055	MINISTERIO DE TRANSPORTE	1175-2023	\$ 7.774.843,00
FEG-222	21/05/2025	830125996	AGENCIA NACIONAL DE	ANI 014	\$ 1.021.144.782,44
FEG-223	21/05/2025	899999035	ICETEX	0816-2023	\$ 408.835.360,00

Factura	Fecha	NIT CLIENTE	Tercero	Contrato	Vr- Bruto
FEG-224	22/05/2025	899999284	FONDO NACIONAL DEL AHORRO S.A.	FNA-011-2024	\$ 1.335.737.996,00
FEG-225	28/05/2025	899999020	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE FUNCION PUBLICA DAFP	062-2024	\$ 109.800.165,55
FEG-226	9/06/2025	899999020	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE FUNCION PUBLICA DAFP	025-2025	\$ 108.790.483,30
FEG-227	19/06/2025	899999035	ICETEX	0816-2023	\$ 420.075.360,00
FEG-228	20/06/2025	899999035	ICETEX	0791-2023	\$ 194.406.959,00
FEG-229	25/06/2025	899999284	FONDO NACIONAL DEL AHORRO S.A.	FNA-011-2024	\$ 1.509.517.897,00
FEG-230	27/06/2025	800131648	FONDO UNICO TIC - MINTIC	1155-2024	\$ 1.597.663.300,00
FEG-231	3/07/2025	899999020	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE FUNCION PUBLICA DAFP	025-2025	\$ 108.790.483,30
FEG-232	14/07/2025	899999035	ICETEX	0816-2023	\$ 411.135.360,00
NC 32	14/07/2025	899999061	BOGOTA - FDL SAN CRISTOBAL	DLSC-CTOI-951-	-\$ 38.663.362,18
FEG-233	14/07/2025	899999061	BOGOTA - FDL SAN CRISTOBAL	DLSC-CTOI-951-	\$ 43.961.350,00
FEG-234	21/07/2025	899999284	FONDO NACIONAL DEL AHORRO S.A.	FNA-011-2024	\$ 1.495.749.943,00
FEG-235	22/07/2025	899999035	ICETEX	0791-2023	\$ 192.091.090,00
FEG-236	12/08/2025	899999020	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE FUNCION PUBLICA DAFP	025-2025	\$ 83.406.038,21
FEG-237	15/08/2025	899999035	ICETEX	0816-2023	\$ 410.795.360,00
FEG-238	21/08/2025	899999035	ICETEX	0791-2023	\$ 191.868.270,00
FEG-239	22/08/2025	899999284	FONDO NACIONAL DEL AHORRO S.A.	FNA-011-2024	\$ 1.491.922.416,00
NC 33	29/08/2025	899999020	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE FUNCION PUBLICA DAFP	062-2024	-\$ 109.800.165,55
FEG-240	29/08/2025	899999020	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE FUNCION PUBLICA DAFP	062-2024	\$ 109.530.310,93
FEG-241	5/09/2025	899999020	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE FUNCION PUBLICA DAFP	025-2025	\$ 54.395.241,32
NC 34	9/09/2025	899999020	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE FUNCION PUBLICA DAFP	025-2025	-\$ 1,00
FEG-242	12/09/2025	899999035	ICETEX	0816-2023	\$ 417.975.360,00
FEG-243	19/09/2025	899999035	ICETEX	0791-2023	\$ 190.884.140,00
FEG-244	19/09/2025	899999284	FONDO NACIONAL DEL AHORRO S.A.	FNA-011-2024	\$ 1.585.599.485,00
FEG-245	19/09/2025	800131648	FONDO UNICO TIC - MINTIC	1604-2025	\$ 801.156.305,88
<b>TOTAL INGRESOS</b>					<b>\$ 22.597.581.797,97</b>

En el cuadro anterior se muestran las Facturas y Notas Crédito emitidas al corte 30 de septiembre y que representan el reconocimiento de los ingresos, las Notas Crédito emitidas corresponde a la anulación de facturas electrónicas y las cuales disminuyen el ingreso reconocido en el período.

#### 5.12. OTROS INGRESOS

CUENTA	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	SEPTIEMBRE DE 2024	VARIACIÓN
<b>4.8</b>	<b>Cr</b>	<b>Otros ingresos</b>	<b>\$ 1.049.251</b>	<b>\$ 24.884.923</b>	<b>-\$ 23.835.671</b>
4.8.02	Cr	Financieros	\$ 427.991	\$ 908.479	-\$ 480.488
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	\$ 621.260	\$ 23.976.444	-\$ 23.355.184

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

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

CUENTA	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	SEPTIEMBRE DE 2024	VARIACIÓN
<b>4.8.08</b>	<b>Cr</b>	<b>Ingresos diversos</b>	<b>\$ 621.260</b>	<b>\$ 23.976.444</b>	<b>-\$ 23.355.184</b>
4.8.08.25	Cr	Sobrantes	\$ -	\$ 93.102	-\$ 93.102
4.8.08.27	Cr	Aprovechamientos	\$ 3.497	\$ -	\$ 3.497
4.8.08.63	Cr	Reintegros	\$ -	\$ 23.882.842	-\$ 23.882.842
4.8.08.90	Cr	Otros ingresos diversos	\$ 617.763	\$ 500	\$ 617.263

#### 5.13. COSTOS DE VENTAS

CUENTA	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	SEPTIEMBRE DE 2024	VARIACIÓN
<b>6.3</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>\$ 15.413.019.622</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 15.413.019.622</b>
6.3.90.07	Db	Servicios de investigación científica y tecnológica	\$ 15.413.019.622	\$ -	\$ 15.413.019.622

El Costo de Ventas en la prestación de servicios está representado en las erogaciones relacionadas directamente con los proyectos ejecutados durante el segundo trimestre del año 2025 y que generan las fuentes de financiamiento de la entidad, esta clasificación se realiza identificando desde la ejecución presupuestal el proyecto que origina dicha erogación para posteriormente efectuar las reclasificaciones que revelen de forma separada el gasto operacional de la AND y el costo en la prestación de servicios por cada proyecto.

#### 5.14. GASTOS OPERACIONALES

Representa la totalidad de los egresos de operación, en que incurrió la Entidad para el cumplimiento de su objeto misional e Institucional, los cuales se detallan así:

CUENTA	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	SEPTIEMBRE DE 2024	VARIACIÓN
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>\$ 3.838.241.190</b>	<b>\$ 16.063.182.294</b>	<b>-\$ 12.224.941.104</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	\$ 1.163.350.305	\$ 790.757.567	\$ 372.592.738
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	\$ 23.097.740	\$ 55.104.589	-\$ 32.006.849
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	\$ 296.576.100	\$ 269.475.654	\$ 27.100.446
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	\$ 61.393.100	\$ 49.609.600	\$ 11.783.500
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	\$ 253.967.248	\$ 260.192.977	-\$ 6.225.729
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	\$ -	\$ -	\$ -
5.1.11	Db	Generales	\$ 1.744.136.560	\$ 14.483.243.529	-\$ 12.739.106.969
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 268.595.874	\$ 118.806.882	\$ 149.788.992
5.3.60	Db	Depreciación de propiedades, planta y equipo	\$ 24.458.268	\$ 33.325.501	-\$ 8.867.233
5.3.66	Db	Amortización de activos intangibles	\$ 2.665.994	\$ 2.665.995	-\$ 0

**Los gastos operacionales** representan el valor de los egresos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración, operación de la entidad, actividades de planificación, organización, ejecución de proyectos, dirección, control y apoyo logístico.

Los Gastos Operacionales registran entre otros los gastos relacionados con la estructura del personal de planta de la Agencia y sus inherentes, como son los sueldos y salarios, las contribuciones imputadas, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina y las prestaciones sociales:

Cuenta	Descripción	SEPTIEMBRE DE 2025	SEPTIEMBRE DE 2024	VARIACIÓN
5.1.01.01	Sueldos	\$ 1.163.350.305	\$ 790.757.567	\$ 372.592.738
5.1.02.01	Incapacidades	\$ -	\$ 13.349.524	-\$ 13.349.524
5.1.02.03	Indemnizaciones	\$ 23.097.740	\$ 17.397.941	\$ 5.699.799
5.1.02.16	Licencias	\$ -	\$ 24.357.124	-\$ 24.357.124
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 49.571.200	\$ 39.685.000	\$ 9.886.200
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 99.872.200	\$ 84.649.800	\$ 15.222.400
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 6.133.700	\$ 4.806.000	\$ 1.327.700
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$ 66.763.000	\$ 83.326.554	-\$ 16.563.554
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 74.236.000	\$ 57.008.300	\$ 17.227.700
5.1.04.01	Aportes al icbf	\$ 36.834.500	\$ 29.764.800	\$ 7.069.700
5.1.04.02	Aportes al sena	\$ 24.558.600	\$ 19.844.800	\$ 4.713.800
5.1.07.01	Vacaciones	\$ 48.509.940	\$ 61.752.405	-\$ 13.242.465
5.1.07.02	Cesantías	\$ 97.118.264	\$ 94.324.096	\$ 2.794.168
5.1.07.03	Intereses a las cesantías	\$ 11.642.300	\$ 11.062.729	\$ 579.571
5.1.07.06	Prima de servicios	\$ 96.696.744	\$ 93.053.747	\$ 3.642.997
<b>Total</b>		<b>\$ 1.798.384.493</b>	<b>\$ 1.425.140.387</b>	<b>\$ 373.244.106</b>

Las variaciones negativas para el trimestre actual frente al mismo período del año anterior se presentan básicamente por novedades de personal (retiros) registradas para el presente año, cargos que a la fecha se encuentran vacantes y ocasiona una disminución en salarios, prestaciones, contribuciones y aportes sobre la nómina.

De igual forma, dentro de los gastos operacionales, se ubican los gastos generales, relacionados con las erogaciones directas de la Agencia para atender necesidades propias de operación y los relacionados con la ejecución de proyectos específicos:



Cuenta	Descripción	SEPTIEMBRE DE 2025	SEPTIEMBRE DE 2024	VARIACIÓN
5.1.11.14	Materiales y suministros	\$ -	\$ 6.685.459	-\$ 6.685.459
5.1.11.15	Mantenimiento	\$ -	\$ 1.945.000	-\$ 1.945.000
5.1.11.17	Servicios Públicos	\$ 6.285.862	\$ 4.596.369	\$ 1.689.493
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	\$ 5.375.224	\$ 16.491.455	-\$ 11.116.231
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 821.200	\$ 1.085.000	-\$ 263.800
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	\$ -	\$ 16.289.338	-\$ 16.289.338
5.1.11.25	Seguros generales	\$ 10.033.988	\$ 303.523.608	-\$ 293.489.620
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 753.246	\$ 259.588	\$ 493.658
5.1.11.50	Procesamiento de información	\$ 288.804	\$ -	\$ 288.804
5.1.11.55	Elementos de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ -	\$ 1.874.119	-\$ 1.874.119
5.1.11.64	Gastos legales	\$ 465.013	\$ 2.662.200	-\$ 2.197.187
5.1.11.65	Intangibles	\$ 117.786.238	\$ 108.590.205	\$ 9.196.033
5.1.11.79	Honorarios	\$ 1.164.466.105	\$ 5.136.367.883	-\$ 3.971.901.777
5.1.11.80	Servicios	\$ 396.637.492	\$ 8.864.378.806	-\$ 8.467.741.314
5.1.11.83	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	\$ 365.000	\$ -	\$ 365.000
5.1.11.90	Otros gastos generales	\$ 24.715.844	\$ 18.494.500	\$ 6.221.344
<b>Total</b>		<b>\$ 1.727.994.016</b>	<b>\$ 14.483.243.529</b>	<b>-\$ 12.755.249.513</b>

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

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

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

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

Cuenta	Descripción	SEPTIEMBRE DE 2025	SEPTIEMBRE DE 2024	VARIACIÓN
5.1.20.09	Impuesto de industria y comercio	\$ 255.234.000	\$ 101.597.000	\$ 153.637.000
5.1.20.17	Intereses de mora	\$ -	\$ 13.334.100	-\$ 13.334.100
5.1.20.24	Gravamen a los movimientos financieros	\$ 5.675.874	\$ 3.875.782	\$ 1.800.092
<b>Total</b>		<b>\$ 260.909.874</b>	<b>\$ 118.806.882</b>	<b>\$ 142.102.992</b>

El Impuesto de Industria y Comercio (ICA) refleja el valor liquidado y causado acumulado al cuarto bimestre de 2025, declarado ante la Secretaría de Hacienda Distrital de Bogotá, de conformidad con los ingresos generados durante dicho período.

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

## 5.15. OTROS GASTOS

A 30 de septiembre de 2025, el Grupo de Otros Gastos, registra el valor de las erogaciones derivadas de actividades no operacionales, pero requeridas en el desarrollo de la actividad misional de la Agencia, como ajustes por aproximaciones a mil en la presentación de declaraciones tributarias y seguridad social, comisiones por los servicios financieros, entre otros.



Cuenta	Descripción	SEPTIEMBRE DE 2025	SEPTIEMBRE DE 2024	VARIACIÓN
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	\$ 785.315	\$ 894.210	-\$ 108.895
5.8.04.05	Administración y emisión de títulos valores	\$ 85.000	\$ -	\$ 85.000
5.8.04.39	Otros intereses de mora	\$ 40.800	\$ -	\$ 40.800
5.8.90.26	Servicios financieros	\$ -	\$ -	\$ -
5.8.90.25	Multas y sanciones	\$ 1.424.000	\$ -	\$ 1.424.000
5.8.90.90	Otros gastos diversos	\$ 6.378.681	\$ 1.700	\$ 6.376.981
<b>Total</b>		<b>\$ 8.713.796</b>	<b>\$ 895.910</b>	<b>\$ 7.817.886</b>

#### 5.16. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Para el tercer trimestre de 2025, se reconoce en cuentas de orden acreedoras el valor del predio entregado en comodato por MINTIC, el cual se retira de los activos teniendo en cuenta que la AND no posee el control ni le fueron trasladados los riesgos inherentes a dicho activo por valor de \$873.408.000.

Por otro lado, la Agencia Nacional Digital reconoció una cuenta de orden acreedora de acuerdo metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la obligación contingente de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales establecida en la resolución No. 431 de 28 de julio de 2023, por valor de \$ 1.440.541.312.

CUENTA	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	SEPTIEMBRE DE 2024	VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	\$ -	\$ -	\$ -
<b>9.3</b>	<b>Db</b>	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>\$ 2.313.949.312</b>	<b>\$ 873.408.000</b>	<b>\$ 1.440.541.312</b>
9.3.90	Db	Otras cuentas acreedoras de control	\$ 2.313.949.312	\$ 873.408.000	\$ 1.440.541.312
<b>9.9</b>	<b>Db</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-\$ 2.313.949.312</b>	<b>-\$ 873.408.000</b>	<b>-\$ 1.440.541.312</b>
9.9.15	Db	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	-\$ 2.313.949.312	-\$ 873.408.000	-\$ 1.440.541.312

  
**LINA MARIA PEREZ CASTILLA**  
 Contador AND- TP-233327-T

CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL  
 Edificio Murillo Toro Cra. 8a entre calles 12 y 13 pisos 1 y 2, Bogotá, Colombia.  
 Teléfono: 301 6537266 – E-mail: [agencianacionaldigital@and.gov.co](mailto:agencianacionaldigital@and.gov.co)  
 Twitter: @ANDigital\_Col; Facebook: Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital  
[www.and.gov.co](http://www.and.gov.co)