

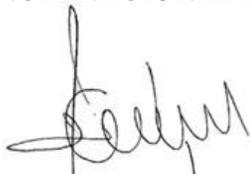
EL SUSCRITO REVISOR FISCAL DE LA

CORPORACION AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND NIT 901.144.049 - 7

CERTIFICA QUE:

1. Los Estados Financieros comparativos de los periodos con fecha del trimestre con corte al 30 de septiembre 2023 y 2022, el estado de situación financiera se presentará comparado en el conjunto completo de estados financieros presentados a 31 de diciembre del año 2022, los cuales fueron tomados de balance de prueba del software contable de la Entidad.
2. 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 2023.
3. 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.
4. Con base en los procedimientos ejecutados a la fecha, no estoy enterado de situaciones que impliquen cambios significativos a la información anteriormente mencionada.
5. La auditoría a los Estados Financieros con corte a 30 de septiembre de 2023 se realizará en el mes de octubre de 2023.

Dada en Bogotá D.C., a los doce (12) días del mes de octubre de 2023 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., 12 de octubre de 2023
CER-7423-23.
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 Tel: (601) 743 1508 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

CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND
NIT 901.144.049-7
INFORME FINANCIERO Y CONTABLE TRIMESTRAL
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
(cifras en pesos)



Nota

ACTIVIDADES ORDINARIAS

| | | |
|-------------|--|------------------------|
| 5.11 | INGRESOS OPERACIONALES | 3.232.145.944 |
| | Servicios de Investigación Científica y Tecnológica | 2.365.240.758 |
| | Servicios de Administración de Proyectos | 866.905.186 |
| | Devoluciones Rebajas y Descuentos en venta de servicios (DB) | - |
| 5.13 | GASTOS OPERACIONALES | 7.330.412.490 |
| | Salarios | 1.004.395.734 |
| | Contribuciones Imputadas | 48.211.796 |
| | Contribuciones Efectivas | 280.143.200 |
| | Aportes ICBF-SENA | 55.413.200 |
| | Prestaciones Sociales | 262.709.949 |
| | Gastos de personal diversos | - |
| | Gastos Generales | 5.601.700.939 |
| | Impuestos y Contribuciones | 22.881.545 |
| | Depreciación Acumulada | 50.610.165 |
| | Amortización Acumulada | 4.345.961 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL | (4.098.266.546) |
| 5.12 | OTROS INGRESOS | 481.135 |
| | Bienes Recibidos sin Contraprestación | - |
| | Financieros | 480.560 |
| | Ingresos Diversos | 576 |
| 5.14 | OTROS GASTOS | 815.500 |
| | Gastos Financieros | - |
| | otros gastos diversos | 815.500 |
| | EXCEDENTE DEL EJERCICIO | (4.098.600.911) |

CÉSAR AUGUSTO AMAR FLÓREZ
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
CER- N° 7423-23

JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO
Contador
TP - 88612 - T

CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND
NIT 901.144.049-7
INFORME FINANCIERO Y CONTABLE TRIMESTRAL
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 - COMPARATIVO CON SEPTIEMBRE DE 2022
(cifras en pesos)



| Nota | ACTIVIDADES ORDINARIAS | SEPTIEMBRE DE 2023 | SEPTIEMBRE DE 2022 | Variación |
|------|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| 5.11 | INGRESOS OPERACIONALES | 3.232.145.944 | 2.497.007.260 | 735.138.684 |
| | Servicios de Investigación Científica y Tecnológica | 2.365.240.758 | 2.497.007.260 | (131.766.502) |
| | Servicios de Administración de Proyectos | 866.905.186 | - | 866.905.186 |
| | Devoluciones Rebajas y Descuentos en ventas | - | - | - |
| 5.13 | GASTOS OPERACIONALES | 7.330.412.490 | 5.546.113.969 | 1.784.298.521 |
| | Salarios | 1.004.395.734 | 1.187.141.475 | -182.745.741 |
| | Contribuciones Imputadas | 48.211.796 | 16.766.605 | 31.445.191 |
| | Contribuciones Efectivas | 280.143.200 | 310.801.231 | -30.658.031 |
| | Aportes ICBF-SENA | 55.413.200 | 63.373.200 | -7.960.000 |
| | Prestaciones Sociales | 262.709.949 | 284.946.519 | -22.236.570 |
| | Gastos Generales | 5.601.700.939 | 3.585.071.812 | 2.016.629.128 |
| | Impuestos y Contribuciones | 22.881.545 | 35.041.898 | -12.160.353 |
| | Depreciación Acumulada | 50.610.165 | 58.625.269 | -8.015.104 |
| | Amortización Acumulada | 4.345.961 | 4.345.961 | 0 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL | (4.098.266.546) | (3.049.106.709) | (1.049.159.837) |
| 5.12 | OTROS INGRESOS | 481.135 | 4.853.232 | (4.372.096) |
| | Bienes Recibidos sin Contraprestación | - | - | - |
| | Financieros | 480.560 | 652.455 | (171.895) |
| | Ingresos Diversos | 576 | 4.200.777 | (4.200.202) |
| 5.14 | OTROS GASTOS | 815.500 | 2.085.524 | (1.270.024) |
| | Financieros | - | - | - |
| | otros gastos diversos | 815.500 | 2.085.524 | (1.270.024) |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | (4.098.600.911) | (3.046.339.002) | (1.052.261.909) |

CÉSAR AUGUSTO AMAR FLÓREZ
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
CER- N° 7423-23

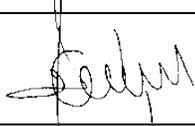
JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO
Contador
TP 88612-T

CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND
NIT. 901.144.049-7
INFORME FINANCIERO Y CONTABLE TRIMESTRAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
(cifras en pesos)



| Nota | | | Nota | | |
|-------|---|----------------------|-------|--|------------------------|
| | ACTIVO CORRIENTE | 1.284.231.117 | | PASIVO CORRIENTE | 4.551.286.785 |
| 5.1 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 293.761.309 | 5.6 | CUENTAS POR PAGAR | 1.301.520.897 |
| | Caja | 3.800.000 | 5.6.1 | Adquisición de Bienes y Servicios | 1.189.164.668 |
| | Depósitos en Instituciones Financieras | 138.378.746 | | Recursos a favor de terceros | 286.559 |
| | En administración DTN- CUN | 151.582.563 | 5.6.2 | Descuentos de Nómina | 23.568.401 |
| | | | 5.6.3 | Retención en la Fuente y Rte Ica | 77.930.082 |
| 5.2 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | - | 5.6.4 | Otras cuentas por pagar | 10.571.187 |
| | De administración y liquidez-cdt | - | | | |
| | | | 5.7 | IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS | 7.378.000 |
| 5.3 | CUENTAS POR COBRAR | 866.905.186 | | Impuesto de Industria y Comercio | 7.378.000 |
| | Prestación de Servicios | 866.905.186 | 5.7 | IMPUESTO A LAS VENTAS | (2.915.123) |
| | Otras cuentas por cobrar | - | | Impuesto al Valor Agregado Iva | (2.915.123) |
| | | | | | |
| 5.5.1 | OTROS ACTIVOS | 123.564.622 | 5.8 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 249.783.182 |
| | Saldos a favor en liquidaciones privadas | - | | Beneficios a Empleados Corto Plazo | 249.783.182 |
| | Bienes y servicios pagados por anticipado | 123.564.622 | | | |
| | | | | | |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | 103.260.647 | 5.9 | OTROS PASIVOS | 2.995.519.829 |
| | INVENTARIOS | - | | Recursos Recibidos en Administración | 2.993.308.905 |
| | Otros materiales y suministros | - | | Ingresos Recibidos por Anticipado | 2.210.924 |
| 5.4 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 94.630.137 | | TOTAL PASIVO | 4.551.286.785 |
| | Terrenos de propiedad de terceros | - | | | |
| | Edificaciones de propiedad de terceros | - | 5.10 | PATRIMONIO | (3.163.795.022) |
| | Equipo de ayuda audiovisual | 19.748.100 | | Capital Fiscal | 16.000.000.000 |
| | Muebles, Enseres y Eq.oficina propios | 18.656.699 | | Deficit de Ejercicios Anteriores | (15.065.194.111) |
| | Muebles, Enseres y Eq.Of. propiedad de terceros | 37.378.115 | | Resultado del Ejercicio | (4.098.600.911) |
| | Equipos de comunicación y computación | 389.466.880 | | | |
| | Equipo de comedor despensa y hotelería | 2.198.650 | | TOTAL PATRIMONIO | (3.163.795.022) |
| | (-) Depreciacion Acumulada | (372.818.307) | | | |
| 5.5.2 | OTROS ACTIVOS | 8.630.510 | | | |
| | Activos intangibles | 26.524.398 | | | |
| | (-) Amortizacion acumulada intangibles | (17.893.888) | | | |
| | | | | | |
| | TOTAL ACTIVO | 1.387.491.763 | | TOTAL PASIVO+PATRIMONIO | 1.387.491.763 |
| | | | | | |
| | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | - | 5.15 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | - |
| | Deudoras de Control | - | | Acreedoras de Control | 873.408.000 |
| | Deudoras de Control por contra | - | | Acreedoras de control por contra | (873.408.000) |


CÉSAR AUGUSTO AMAR FLÓREZ
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
CER- N° 7423-23


JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO
Contador AND
TP. 88612-T

CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND
NIT. 901.144.049-7
INFORME FINANCIERO Y CONTABLE TRIMESTRAL



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 COMPARATIVO CON EL PERIODO JUNIO DE 2023
(cifras en pesos)

| NOTA | SEPTIEMBRE DE 2023 | JUNIO DE 2023 | Variación | Nota | SEPTIEMBRE DE 2023 | JUNIO DE 2023 | Variación | | |
|-------|---|----------------------|----------------------|------------------------|--------------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| | ACTIVO CORRIENTE | 1.284.231.117 | 9.457.164.636 | -8.172.933.520 | | PASIVO CORRIENTE | 4.551.286.785 | 11.518.834.016 | (6.967.547.231) |
| 5.1 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 293.761.309 | 8.206.898.655 | -7.913.137.346 | 5.6 | CUENTAS POR PAGAR | 1.301.520.897 | 454.244.577 | 847.276.320 |
| | Caja | 3.800.000 | 3.800.000 | - | 5.6.1 | Adquisición de Bienes y Servicios | 1.189.164.668 | 324.498.433 | 864.666.235 |
| | Depósitos en Instituciones Financieras | 138.378.746 | 246.723 | 138.132.022 | 5.6.2 | Recursos a Favor de Terceros | 286.559 | 155.361 | 131.198 |
| | En administración DTN- CUN | 151.582.563 | 8.202.851.932 | (8.051.269.369) | 5.6.3 | Descuentos de Nómina | 23.568.401 | 22.012.601 | 1.555.800 |
| | | | | | 5.6.4 | Retención en la Fuente y Rte Ica | 77.930.082 | 102.331.601 | (24.401.519) |
| 5.3 | CUENTAS POR COBRAR | 866.905.186 | 1.223.636.085 | -356.730.899 | 5.6.5 | Otras cuentas por pagar | 10.571.187 | 5.246.581 | 5.324.606 |
| | Prestación de Servicios | 866.905.186 | 1.223.636.085 | (356.730.899) | 5.7 | IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS | 7.378.000 | 9.314.000 | (1.936.000) |
| | Otras cuentas por cobrar | - | - | - | | Impuesto de Industria y Comercio | 7.378.000 | 9.314.000 | (1.936.000) |
| 5.5.1 | OTROS ACTIVOS | 123.564.622 | 26.629.896 | 96.934.726 | 5.7 | IMPUESTO A LAS VENTAS | (2.915.123) | 137.399.554 | (140.314.678) |
| | Bienes y servicios pagados por anticipado | 123.564.622 | 26.629.896 | 96.934.726 | | Impuesto al Valor Agregado Iva | (2.915.123) | 137.399.554 | (140.314.678) |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | 103.260.647 | 119.913.331 | -16.652.685 | 5.8 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 249.783.182 | 142.294.252 | 107.488.930 |
| 5.4 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 94.630.137 | 109.834.168 | -15.204.031 | | Beneficios a Empleados a Corto Plazo | 249.783.182 | 142.294.252 | 107.488.930 |
| | Equipo de ayuda audiovisual | 19.748.100 | 19.748.100 | - | 5.9 | OTROS PASIVOS | 2.995.519.829 | 10.775.581.633 | (7.780.061.804) |
| | Muebles, Enseres y Eq.oficina propios | 18.656.699 | 18.656.699 | - | | Recursos Recibidos en Administración | 2.993.308.905 | 10.773.370.709 | (7.780.061.804) |
| | Muebles, Enseres y Eq.Of. propiedad de terceros | 37.378.115 | 37.378.115 | - | | Ingresos Recibidos por Anticipado | 2.210.924 | 2.210.924 | - |
| | Equipos de comunicación y computación | 389.466.880 | 389.466.880 | - | 5.10 | PATRIMONIO | (3.163.795.022) | (1.941.756.049) | (1.222.038.973) |
| | Equipo de comedor despensa y hotelería | 2.198.650 | 2.198.650 | - | | Capital Fiscal | 16.000.000.000 | 16.000.000.000 | - |
| | (-) Depreciación Acumulada | (372.818.307) | (357.614.276) | (15.204.031) | | Resultado de Ejercicios Anteriores | (15.065.194.111) | (15.065.194.111) | - |
| 5.5.2 | OTROS ACTIVOS | 8.630.510 | 10.079.163 | -1.448.654 | | Excedente o Deficit del Ejercicio | (4.098.600.911) | (2.876.561.938) | (1.222.038.973) |
| | Activos intangibles | 26.524.398 | 26.524.398 | - | | TOTAL PASIVO | 4.551.286.785 | 11.518.834.016 | (6.967.547.231) |
| | (-) Amortización acumulada Intangibles | (17.893.888) | (16.445.235) | (1.448.654) | | TOTAL PATRIMONIO | (3.163.795.022) | (1.941.756.049) | (1.222.038.973) |
| | TOTAL ACTIVO | 1.387.491.763 | 9.577.077.968 | (8.189.586.204) | | TOTAL PASIVO+PATRIMONIO | 1.387.491.763 | 9.577.077.968 | (8.189.586.204) |
| | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 | 0 | 0 | 5.15 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 | 0 | - |
| | Deudoras de Control | 0 | 0 | 0 | | Acreeadoras de Control | 873.408.000 | 873.408.000 | - |
| | Deudoras de Control por contra | 0 | 0 | 0 | | Acreeadoras de control por contra | -873.408.000 | -873.408.000 | - |

CÉSAR AUGUSTO AMAR FLÓREZ
Representante Legal

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

Por delegación de L&Q Auditores SAS
Miembro de UC&S Global International

JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO
CONTADOR
TP - 88612 - T

CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND
NIT. 901.144.049-7

INFORME FINANCIERO Y CONTABLE TRIMESTRAL

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 COMPARATIVO CON EL PERIODO DICIEMBRE DE 2022
(cifras en pesos)



| NOTA | SEPTIEMBRE DE 2023 | DICIEMBRE DE 2022 | Variación | Nota | SEPTIEMBRE DE 2023 | DICIEMBRE DE 2022 | Variación | | |
|-------|--|----------------------|----------------------|------------------------|--------------------|--|------------------------|----------------------|------------------------|
| | ACTIVO CORRIENTE | 1.284.231.117 | 6.221.783.182 | -4.937.552.066 | | PASIVO CORRIENTE | 4.551.286.785 | 5.440.395.066 | (889.108.281) |
| 5.1 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 293.761.309 | 3.678.624.569 | -3.384.863.261 | 5.6 | CUENTAS POR PAGAR | 1.301.520.897 | 1.119.130.235 | 182.390.663 |
| | Caja | 3.800.000 | - | 3.800.000 | 5.6.1 | Adquisición de Bienes y Servicios | 1.189.164.668 | 739.440.941 | 449.723.727 |
| | Depósitos en Instituciones Financieras | 138.378.746 | 63.256.359 | 75.122.387 | 5.6.2 | Recursos a Favor de Terceros | 286.559 | - | 286.559 |
| | En administración DTN- CUN | 151.582.563 | 3.615.368.211 | (3.463.785.648) | 5.6.3 | Descuentos de Nómina | 23.568.401 | 4.791.017 | 18.777.384 |
| | | | | | 5.6.4 | Retención en la Fuente y Rte Ica | 77.930.082 | 307.795.169 | (229.865.087) |
| 5.3 | CUENTAS POR COBRAR | 866.905.186 | 2.536.266.178 | -1.669.360.992 | 5.6.5 | Otras cuentas por pagar | 10.571.187 | 67.103.108 | (56.531.921) |
| | Prestación de Servicios | 866.905.186 | 2.536.266.178 | (1.669.360.992) | 5.7 | IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS | 7.378.000 | 38.218.000 | (30.840.000) |
| | Otras cuentas por cobrar | - | - | - | | Impuesto de Industria y Comercio | 7.378.000 | 38.218.000 | (30.840.000) |
| 5.5.1 | OTROS ACTIVOS | 123.564.622 | 6.892.435 | 116.672.187 | 5.7 | IMPUESTO A LAS VENTAS | (2.915.123) | 645.036.449 | (647.951.572) |
| | Bienes y servicios pagados por anticipado | 123.564.622 | 6.892.435 | 116.672.187 | | Impuesto al Valor Agregado Iva | (2.915.123) | 645.036.449 | (647.951.572) |
| | | | | | 5.8 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 249.783.182 | 206.841.885 | 42.941.297 |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | 103.260.647 | 153.417.773 | -50.157.126 | | Beneficios a Empleados a Corto Plazo | 249.783.182 | 206.841.885 | 42.941.297 |
| 5.4 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 94.630.137 | 140.441.302 | -45.811.165 | 5.9 | OTROS PASIVOS | 2.995.519.829 | 3.431.168.498 | (435.648.669) |
| | Equipo de ayuda audiovisual | 19.748.100 | 19.748.100 | - | | Recursos Recibidos en Administración | 2.993.308.905 | 3.159.657.574 | (166.348.669) |
| | Muebles, Enseres y Eq. oficina propios | 18.656.699 | 18.656.699 | - | | Ingresos Recibidos por Anticipado | 2.210.924 | 271.510.924 | (269.300.000) |
| | Muebles, Enseres y Eq. Of. propiedad de terceros | 37.378.115 | 37.378.115 | - | | TOTAL PASIVO | 4.551.286.785 | 5.440.395.066 | (889.108.281) |
| | Equipos de comunicación y computación | 389.466.880 | 384.667.880 | 4.799.000 | 5.10 | PATRIMONIO | (3.163.795.022) | 934.805.889 | (4.098.600.911) |
| | Equipo de comedor despensa y hotelería | 2.198.650 | 2.198.650 | - | | Capital Fiscal | 16.000.000.000 | 16.000.000.000 | - |
| | (-) Depreciación Acumulada | (372.818.307) | (322.208.142) | (50.610.165) | | Resultado de Ejercicios Anteriores | (15.065.194.111) | (15.548.432.460) | 483.238.349 |
| 5.5.2 | OTROS ACTIVOS | 8.630.510 | 12.976.471 | -4.345.961 | | Excedente o Deficit del Ejercicio | (4.098.600.911) | 483.238.349 | (4.581.839.260) |
| | Activos intangibles | 26.524.398 | 26.524.398 | - | | TOTAL PATRIMONIO | (3.163.795.022) | 934.805.889 | (4.098.600.911) |
| | (-) Amortización acumulada Intangibles | (17.893.888) | (13.547.927) | (4.345.961) | | TOTAL PASIVO+PATRIMONIO | 1.387.491.763 | 6.375.200.955 | (4.987.709.192) |
| | TOTAL ACTIVO | 1.387.491.763 | 6.375.200.955 | (4.987.709.192) | 5.15 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 | 0 | - |
| | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 | 0 | 0 | | Acreeedoras de Control | 873.408.000 | 873.408.000 | - |
| | Deudoras de Control | 0 | 0 | 0 | | Acreeedoras de control por contra | -873.408.000 | (873.408.000) | - |
| | Deudoras de Control por contra | 0 | 0 | 0 | | | | | |

CÉSAR AUGUSTO AMAR FLÓREZ
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

JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO
CONTADOR
TP - 88612 - T

**NOTAS
A LOS INFORMES CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE A SEPTIEMBRE 30 DE 2023**

Corporación Agencia Nacional De Gobierno Digital

Notas a los Informes Contables Trimestrales

A 30 de septiembre de 2023

(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 registrarán 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 2023, y a partir de la presente vigencia 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 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 2023 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 | Descripción | PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE 2023 | PERIODO ANTERIOR JUNIO DE 2023 | Variación |
|--------------------|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| 1.1.05.02 | Caja menor | \$ 3.800.000 | \$ 3.800.000 | \$ 0 |
| 1.1.10.05 | Cuenta corriente | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 |
| 1.1.10.06 | Cuenta de ahorro | \$ 138.378.746 | \$ 246.723 | \$ 138.132.022 |
| 1.9.08.01 | En administración | \$ 151.582.563 | \$ 8.202.851.932 | -\$ 8.051.269.369 |
| Total Grupo | | \$ 293.761.309 | \$ 8.206.898.655 | -\$ 7.913.137.346 |

La Caja Menor se constituye en el mes de enero de 2023 por un valor de \$3.800.000, para amparar gastos menores y urgentes que requiera la AND en su operación diaria, respecto al período anterior NO se presenta variación.

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; su variación frente al período anterior corresponde los recursos del IVA descontable acumulado al mes de septiembre, que serán trasladados a CUN en el período siguiente e incorporados al presupuesto como excedentes

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. Cuenta | vr. Libros | Vr. Extracto | Partida conciliatoria |
|--------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Banco de Occidente | 250-84048-5 | \$ - | \$ 8.000,00 | -\$ 8.000,00 |
| Banco de Occidente | 250-84046-9 | 138.378.745,88 | \$ 138.378.745,88 | \$ - |
| Total Saldo | | \$ 138.378.745,88 | \$ 138.386.745,88 | -\$ 8.000,00 |

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

Al cierre del mes de septiembre de 2023, 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 pasivos, por lo cual cumplen las características para ser revelados en el estado de situación financiera como "Equivalentes al Efectivo".

La disminución presentada en los recursos CUN, corresponde fundamentalmente a la ejecución del convenio 665-2023 suscrito entre la AND y FUTIC, el cual con corte a septiembre presenta una ejecución del 80%.

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 y no 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 | Descripción | PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE 2023 | PERIODO ANTERIOR JUNIO DE 2023 | Variación |
|--------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| 1.3.17.20 | Servicios de investigación científica y tecnológica | \$ 0 | \$ 1.223.636.085 | -\$ 1.223.636.085 |
| 1.3.17.19 | Administración de proyectos | \$ 866.905.186 | \$ 0 | \$ 866.905.186 |
| Total Grupo | | \$ 866.905.186 | \$ 1.223.636.085 | -\$ 356.730.899 |

Para el presente corte se reconoce cuenta por cobrar por “administración de Proyectos”, originada por los “costos administrativos” a favor de la AND y derivados de la administración y ejecución del Convenio 665-2023 suscrito con FUTIC, los cuales son facturados sin IVA a cargo de FUTIC según lo contemplado en OTROSI número 1 y de acuerdo al numeral 2 del Artículo 476 del ET.

El saldo registrado a 30 de septiembre de 2023 corresponde a las siguientes facturas emitidas en el presente trimestre las cuales se encuentran pendientes de recaudo:

| Factura | Fecha | NIT CLIENTE | Tercero | PROYECTO | Vr- Bruto | IVA | Vr. Factura | SALDO |
|--------------------------------|------------|-------------|-----------------------------|---|----------------|------|-------------------|--------------------------|
| FEG-88 | 29/09/2023 | 800131648 | FONDO UNICO TIC - MINTIC | COSTOS ADMINISTRATIVOS CONV. 665-2023 | 866.905.186,00 | 0,00 | \$ 866.905.186,00 | \$ 866.905.186,00 |
| TOTAL CUENTA POR COBRAR | | | | | | | | \$ 866.905.186,00 |

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 | Descripción | PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE 2023 | PERIODO ANTERIOR JUNIO DE 2023 | Variación |
|--------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| 1.6.55.22 | Equipo de ayuda audiovisual | \$ 19.748.100 | \$ 19.748.100 | \$ 0 |
| 1.6.65.01 | Muebles y enseres | \$ 17.879.524 | \$ 17.879.524 | \$ 0 |
| 1.6.65.02 | Equipo y máquina de oficina | \$ 777.175 | \$ 777.175 | \$ 0 |
| 1.6.65.05 | Muebles, enseres y equipo de oficina de p | \$ 37.378.115 | \$ 37.378.115 | \$ 0 |
| 1.6.70.01 | Equipo de comunicación | \$ 52.630.720 | \$ 52.630.720 | \$ 0 |
| 1.6.70.02 | Equipo de computación | \$ 336.836.160 | \$ 336.836.160 | \$ 0 |
| 1.6.80.02 | Equipo de restaurante y cafetería | \$ 2.198.650 | \$ 2.198.650 | \$ 0 |
| 1.6.85 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDA | -\$ 372.818.307 | -\$ 357.614.276 | -\$ 15.204.031 |
| Total Grupo | | \$ 94.630.137 | \$ 109.834.168 | -\$ 15.204.031 |

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 2023.

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 las pólizas de seguro y otros bienes y servicios pagados por anticipado.

Los saldos de las cuentas de otros activos al cierre del mes del mes de septiembre de 2023 se detallan así:

| Cuenta | Descripción | PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE 2023 | PERIODO ANTERIOR JUNIO DE 2023 | Variación |
|--------------------|--------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| 1.9.05.01 | Seguros | \$ 18.545.712 | \$ 26.493.876 | -\$ 7.948.164 |
| 1.9.05.14 | Bienes y servicios | \$ 105.018.910 | \$ 136.020 | \$ 104.882.890 |
| Total Grupo | | \$ 123.564.622 | \$ 26.629.896 | \$ 96.934.726 |

El saldo de las pólizas de seguro pagadas por anticipado al cierre del mes de septiembre corresponde a la renovación de los seguros que amparan los bienes y derechos patrimoniales de la AND, y cuya vigencia se establece hasta el mes de abril de 2024.

Los 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, su incremento frente al trimestre anterior, se deriva de la adquisición de licencias a 1 año para el soporte de las actividades operativas y administrativas de la AND.

5.5.2. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

| Cuenta | Descripción | PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE 2023 | PERIODO ANTERIOR JUNIO DE 2023 | Variación |
|--------------------|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| 1.9.70.08 | Softwares | \$ 26.524.398 | \$ 26.524.398 | \$ 0 |
| 1.9.75.08 | Softwares | -\$ 17.893.888 | -\$ 16.445.235 | -\$ 1.448.654 |
| Total Grupo | | \$ 8.630.510 | \$ 10.079.163 | -\$ 1.448.654 |

Los Activos Intangibles corresponden a licencias de Software de propiedad de la Agencia, para el desarrollo de las actividades de operación, este intangible cumple con las condiciones para su reconocimiento y medición.

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 | Descripción | PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE 2023 | PERIODO ANTERIOR JUNIO DE 2023 | Variación |
|--------------------|------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| 2.4.01.01 | Bienes y servicios | \$ 591.288.724 | \$ 119.000 | \$ 591.169.724 |
| 2.4.01.02 | Proyectos de inversion | \$ 597.875.944 | \$ 324.379.433 | \$ 273.496.511 |
| Total Grupo | | \$ 1.189.164.668 | \$ 324.498.433 | \$ 864.666.235 |

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 que se pagan en el mes siguiente de acuerdo con el flujo de caja de la entidad.

La cuenta de bienes y servicios registra un incremento frente al período anterior, producto del reconocimiento de obligaciones contractuales que NO se han pagado a contratistas y proveedores al cierre del mes de septiembre por las limitaciones de flujo de caja que se presentan a esta fecha de corte.

5.6.2. RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

| Cuenta | Descripción | PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE 2023 | PERIODO ANTERIOR JUNIO DE 2023 | Variación |
|--------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| 2.4.07.20 | Recaudos por clasificar | \$ 286.559 | \$ 155.361 | \$ 131.198 |
| Total Grupo | | \$ 286.559 | \$ 155.361 | \$ 131.198 |

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

El valor registrado al cierre del tercer trimestre corresponde al valor de un reintegro de gastos plenamente identificado que se afecta en el mes de octubre aplicando los parámetros de SIIF NACION.

5.6.3. DESCUENTOS DE NOMINA

| Cuenta | Descripción | PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE 2023 | PERIODO ANTERIOR JUNIO DE 2023 | Variación |
|--------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| 2.4.24.01 | Aportes a fondos pensionales | \$ 6.862.201 | \$ 5.884.901 | \$ 977.300 |
| 2.4.24.02 | Aportes a seguridad social en salud | \$ 5.356.200 | \$ 4.623.300 | \$ 732.900 |
| 2.4.24.08 | Contratos de medicina prepagada | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 |
| 2.4.24.13 | Cuentas de ahorro para el fomento de la c | \$ 11.350.000 | \$ 11.504.400 | -\$ 154.400 |
| Total Grupo | | \$ 23.568.401 | \$ 22.012.601 | \$ 1.555.800 |

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 | Descripción | PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE 2023 | PERIODO ANTERIOR JUNIO DE 2023 | Variación |
|--------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| 2.4.36.03 | Honorarios | \$ 767 | \$ 3.564.767 | -\$ 3.564.000 |
| 2.4.36.05 | Servicios | \$ 9.108.144 | \$ 179 | \$ 9.107.965 |
| 2.4.36.15 | Rentas de trabajo | \$ 53.990.959 | \$ 69.853.771 | -\$ 15.862.812 |
| 2.4.36.25 | Impuesto a las ventas retenido. | \$ 3.182.183 | \$ 6.931.681 | -\$ 3.749.498 |
| 2.4.36.27 | Retención de impuesto de industria y com | \$ 11.617.643 | \$ 21.981.203 | -\$ 10.363.560 |
| Total Grupo | | \$ 77.899.696 | \$ 102.331.601 | -\$ 24.431.905 |

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 y de industria y comercio, 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 | Descripción | PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE 2023 | PERIODO ANTERIOR JUNIO DE 2023 | Variación |
|--------------------|------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| 2.4.90.28 | Seguros | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 |
| 2.4.90.50 | Aportes al icbf y sena | \$ 6.538.300 | \$ 5.068.000 | \$ 1.470.300 |
| 2.4.90.54 | Honorarios | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 |
| 2.4.90.55 | Servicios | \$ 4.032.887 | \$ 178.581 | \$ 3.854.306 |
| Total Grupo | | \$ 10.571.187 | \$ 5.246.581 | \$ 5.324.606 |

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 2023 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 esta 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 de los Impuestos de ICA e IVA que al cierre del mes están pendientes de pago.

| Cuenta | Descripción | PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE 2023 | PERIODO ANTERIOR JUNIO DE 2023 | Variación |
|--------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| 2.4.40 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | \$ 7.378.000 | \$ 9.314.000 | -\$ 1.936.000 |
| 2.4.45 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA | -\$ 2.915.123 | \$ 137.399.554 | -\$ 140.314.678 |
| Total Grupo | | \$ 4.462.877 | \$ 146.713.554 | -\$ 142.250.678 |

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 valor registrado por impuestos, contribuciones y tasas corresponde al Impuesto ICA de la ciudad de Bogotá del bimestre 4 (julio – agosto) de 2023, el cual es causado de acuerdo con las declaraciones liquidadas y cuyo pago atendiendo los plazos establecidos por la Secretaría de Hacienda Distrital se da en el mes de octubre de 2023.

El saldo negativo del Impuesto a las Ventas IVA es normal de acuerdo a la naturaleza de esta cuenta y se origina por los mayores valores reconocidos por “Impuesto descontable” en la adquisición de bienes y servicios frente al “Impuesto generado” en venta y facturación de servicios durante el mes de septiembre.

Lo anterior significa, que si durante el mes de octubre, la entidad no facturará ventas de servicios gravadas con IVA, lo más probable es que el impuesto del bimestre 5 de 2023 (sep.-oct.) arroje un saldo a favor.

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 | Descripción | PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE 2023 | PERIODO ANTERIOR JUNIO DE 2023 | Variación |
|--------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| 2.5.11.01 | Nómina por pagar | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 |
| 2.5.11.02 | Cesantías | \$ 89.774.709 | \$ 50.219.945 | \$ 39.554.764 |
| 2.5.11.03 | Intereses sobre cesantías | \$ 10.472.961 | \$ 6.026.395 | \$ 4.446.566 |
| 2.5.11.04 | Vacaciones | \$ 82.726.014 | \$ 59.050.912 | \$ 23.675.102 |
| 2.5.11.06 | Prima de servicios | \$ 33.560.898 | \$ 0 | \$ 33.560.898 |
| 2.5.11.11 | Aportes a riesgos laborales | \$ 635.000 | \$ 529.500 | \$ 105.500 |
| 2.5.11.22 | Aportes a fondos pensionales - empleado | \$ 16.168.800 | \$ 13.120.100 | \$ 3.048.700 |
| 2.5.11.23 | Aportes a seguridad social en salud - empl | \$ 11.214.600 | \$ 9.293.300 | \$ 1.921.300 |
| 2.5.11.24 | Aportes a cajas de compensación familiar | \$ 5.230.200 | \$ 4.054.100 | \$ 1.176.100 |
| Total Grupo | | \$ 249.783.182 | \$ 142.294.252 | \$ 107.488.930 |

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.

El valor registrado como cuenta por pagar por aportes y contribuciones de nómina corresponde a los aportes del mes de septiembre que se pagan en el mes de octubre de acuerdo con los plazos establecidos.

El incremento evidenciado en las diferentes cuentas de prestaciones sociales, se origina por el reconocimiento mensual de las provisiones durante el trimestre y al ajuste salarial autorizado en el mes de septiembre por parte de la Junta Directiva de la entidad, ajuste correspondiente al año 2023, el cual no se había autorizado.

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 y los Ingresos recibidos por anticipado en cumplimiento de las normas y políticas para el reconocimiento de ingresos con contraprestación.

| Cuenta | Descripción | PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE 2023 | PERIODO ANTERIOR JUNIO DE 2023 | Variación |
|--------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| 2.9.02 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | \$ 2.993.308.905 | \$ 10.773.370.709 | -\$ 7.780.061.804 |
| 2.9.10 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | \$ 2.210.924 | \$ 2.210.924 | \$ 0 |
| Total Grupo | | \$ 2.995.519.829 | \$ 10.775.581.633 | -\$ 7.780.061.804 |

A 30 de septiembre de 2023 el saldo de la cuenta de “recursos recibidos en administración” comprende el valor de los recursos NO ejecutados a 31/12/2022 del Convenio 603-2022 suscrito con MINTIC y los cuales deben ser reintegrados a dicha entidad, y el saldo en ejecución del Convenio 665 de 2023 suscrito también con MINTIC el cual fue desembolsado durante este segundo trimestre del año.

| CONCEPTO | VALOR |
|---------------------------------------|----------------------------|
| SALDO POR REINTEGRAR CONV. 603 - 2022 | \$ 1.026.888.711,59 |
| DESEMBOLSO 1 CONVENIO 665 - 2023 | \$ 9.851.195.292,60 |
| Legalización Junio | -\$ 1.115.120.497,33 |
| Legalización Julio | -\$ 1.883.894.264,40 |
| Legalización Agosto | -\$ 4.754.268.237,16 |
| Legalización septiembre parcial | -\$ 131.492.100,00 |
| SALDO A 31 DE AGOSTO DE 2023 | \$ 2.993.308.905,30 |

El saldo reconocido en la cuenta de “Ingresos recibidos por Anticipado” corresponde al valor de los recursos recibidos en cumplimiento de la adición al contrato 306-2021 suscrito con el DAFP, el cual terminó ejecución el 30 de junio de 2023, de acuerdo con las condiciones pactadas contractualmente.

Este saldo por amortizar de \$2.210.924 corresponde a un mayor valor facturado y pagado el cual debe ser reintegrado al DAFP previa acta de liquidación, la cual se encuentra en proceso.

| | | | HORAS EJECUTADAS | | | | | | |
|--|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| | | | 480 | 538 | 529 | 382 | 382 | 382 | |
| | | | 2213 | 1675 | 1146 | 764 | 382 | 0 | |
| | | | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | |
| | | | 31/01/2023 | 28/02/2023 | 31/03/2023 | 30/04/2023 | 31/05/2023 | 29/06/2023 | |
| OBJETO | HORAS - SOPORTE | VALOR SIN IVA | ENERO DE 2023 | FEBRERO DE 2023 | MARZO DE 2023 | ABRIL DE 2023 | MAYO DE 2023 | JUNIO DE 2023 | SALDO X AMORTIZAR |
| ADICIÓN No. 1 Y PRÓRROGA No. 1 AL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO No. 306 DE 2021 | 2693 | \$ 271.510.924,37 | \$ 48.000.000 | \$ 53.800.000 | \$ 52.900.000 | \$ 38.200.000 | \$ 38.200.000 | \$ 38.200.000 | \$ 2.210.924,37 |

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 2023, el patrimonio está conformado por:

| Cuenta | Descripción | PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE 2023 | PERIODO ANTERIOR JUNIO DE 2023 | Variación |
|--------------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| 3.1.05 | CAPITAL FISCAL | \$ 16.000.000.000 | \$ 16.000.000.000 | \$ 0 |
| 3.1.09 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | -\$ 15.065.194.111 | -\$ 15.065.194.111 | \$ 0 |
| 3.1.10 | RESULTADO DEL EJERCICIO | -\$ 4.098.600.911 | -\$ 2.876.561.938 | -\$ 1.222.038.973 |
| Total Grupo | | -\$ 3.163.795.022 | -\$ 1.941.756.049 | -\$ 1.222.038.973 |

Para el período 2021, la cuenta de resultados de ejercicios anteriores se afecta en la suma de **\$802.699.506,81**, producto de un ajuste por la corrección de errores de períodos anteriores y que de acuerdo a la norma por considerar dicho error material, afecta el patrimonio.

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 TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION 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 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 2018 | Año 2019 | Año 2020 | Año 2021 | Año 2022 | AÑO 2023 - SEPTIEMBRE |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Capital Fiscal | 16.000.000.000 | 16.000.000.000 | 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 | 483.238.349 | -4.098.600.911 |
| Resultados Acumulados | 0 | -2.901.061.921 | -7.723.703.833 | -15.461.534.203 | -15.548.432.460 | -15.065.194.111 |
| TOTAL PATRIMONIO | 13.098.938.079 | 7.976.296.167 | 538.465.797 | 451.567.540 | 934.805.889 | -3.163.795.022 |

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

Twitter: @ANDigital_Col; Facebook: Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital

www.and.gov.co



TIC

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 la presente vigencia la entidad ha venido gestionando nuevos proyectos que se espera puedan ser materializados durante el último trimestre del año, lo que generaría de forma directa una recuperación positiva en el resultado del ejercicio y a su vez un incremento patrimonial para cierre de vigencia.

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 | Descripción | PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE 2023 | PERIODO ANTERIOR SEPTIEMBRE 2022 | Variación |
|--------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 4.3 | VENTA DE SERVICIOS | \$ 3.232.145.944 | \$ 2.497.007.260 | \$ 735.138.684 |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | \$ 481.135 | \$ 4.853.232 | -\$ 4.372.096 |
| Total Grupo | | \$ 3.232.627.079 | \$ 2.501.860.491 | \$ 730.766.588 |

A 30 de septiembre de 2023, los ingresos por venta de servicios de la Agencia están representados en los servicios prestados en cumplimiento de contratos suscritos generalmente con otras entidades de gobierno y ejecutados durante el año, estos ingresos se reconocen de acuerdo con las normas contables establecidas y se detallan a continuación:

| Cuenta | Descripción | PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE 2023 | PERIODO ANTERIOR SEPTIEMBRE 2022 | Variación |
|--------------------|---|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 4.3.90.17 | Servicios de investigación científica y tecnológica | \$ 2.365.240.758 | \$ 2.497.007.260 | -\$ 131.766.502 |
| 4.3.90.14 | Administración de proyectos | \$ 866.905.186 | \$ 0 | \$ 866.905.186 |
| Total Grupo | | \$ 3.232.145.944 | \$ 2.497.007.260 | \$ 735.138.684 |

| Factura | NIT CLIENTE | Tercero | PROYECTO | Contrato | Vr- Bruto |
|-----------------------------------|-------------|---|--|-----------------------|-------------------------|
| ING.REC.X ANTICIPADO | 899999020 | DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCION PUBLICA | SOPORTE FURAG | ADICION CTO. 306-2021 | 269.300.000,00 |
| FEG-80 | 860525148 | FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. | CONSULTORIA - CORE FIDUCIARIO | 1-9000-013-2023 | 71.351.158,40 |
| FEG-81 | 860525148 | FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. | CONSULTORIA - CORE FIDUCIARIO | 1-9000-013-2023 | 57.080.926,72 |
| FEG-82 | 800131648 | FONDO UNICO TIC - MINTIC | PROYECTO REDAM - 2023 | 659-2023 | 968.956.615,97 |
| FEG-83 | 899999020 | DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE FUNCION PUBLICA DAFP | SOPORTE FURAG - SIGEP | 175-2023 | 17.928.986,56 |
| NC-006 | 860525148 | FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. | CONSULTORIA - CORE FIDUCIARIO - ANULACION FEG-81 | 1-9000-013-2023 | -\$ 57.080.926,72 |
| FEG-84 | 800131648 | FONDO UNICO TIC - MINTIC | PROYECTO REDAM - 2023 | 659-2023 | 968.956.615,97 |
| FEG-85 | 899999020 | DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE FUNCION PUBLICA DAFP | SOPORTE FURAG - SIGEP | 175-2023 | 68.747.380,67 |
| FEG-86 | 800131648 | FONDO UNICO TIC - MINTIC | COSTOS ADMINISTRATIVOS CONV. 665-2023 - ANULADA NC-007 | 665-2023 | 728.491.752,94 |
| NC-007 | 800131648 | FONDO UNICO TIC - MINTIC | COSTOS ADMINISTRATIVOS CONV. 665-2023 - ANULA FEG-86 | 665-2023 | -\$ 728.491.752,94 |
| FEG-87 | 800131648 | FONDO UNICO TIC - MINTIC | COSTOS ADMINISTRATIVOS CONV. 665-2023 - ANULADA NC-08 | 665-2023 | 728.491.752,94 |
| NC-008 | 800131648 | FONDO UNICO TIC - MINTIC | COSTOS ADMINISTRATIVOS CONV. 665-2023 | 665-2023 | -\$ 728.491.752,94 |
| FEG-88 | 800131648 | FONDO UNICO TIC - MINTIC | COSTOS ADMINISTRATIVOS CONV. 665-2023 | 665-2023 | 866.905.186,00 |
| TOTAL INGRESOS DEL PERÍODO | | | | | 3.232.145.943,57 |

En el cuadro anterior se muestran las Facturas y Notas Crédito emitidas durante la vigencia y que representan el reconocimiento de los ingresos del año, las NC emitidas corresponde a la anulación de facturas electrónicas y las cuales disminuyen el ingreso reconocido en el período.

5.12. OTROS INGRESOS

| Cuenta | Descripción | PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE 2023 | PERIODO ANTERIOR SEPTIEMBRE 2022 | Variación |
|--------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| 4.8.02 | FINANCIEROS | \$ 480.560 | \$ 652.455 | -\$ 171.895 |
| 4.8.08 | INGRESOS DIVERSOS | \$ 576 | \$ 4.200.777 | -\$ 4.200.202 |
| Total Grupo | | \$ 481.135 | \$ 4.853.232 | -\$ 4.372.096 |

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, indemnizaciones por parte de la compañía de seguros, entre otros.

5.13. 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 | Descripción | PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE 2023 | PERIODO ANTERIOR SEPTIEMBRE 2022 | Variación |
|--------------------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| 5.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | \$ 1.004.395.734 | \$ 1.187.141.475 | -\$ 182.745.741 |
| 5.1.02 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | \$ 48.211.796 | \$ 16.766.605 | \$ 31.445.191 |
| 5.1.03 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | \$ 280.143.200 | \$ 310.801.231 | -\$ 30.658.031 |
| 5.1.04 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | \$ 55.413.200 | \$ 63.373.200 | -\$ 7.960.000 |
| 5.1.07 | PRESTACIONES SOCIALES | \$ 262.709.949 | \$ 284.946.519 | -\$ 22.236.570 |
| 5.1.11 | GENERALES | \$ 5.601.700.939 | \$ 3.585.071.812 | \$ 2.016.629.128 |
| 5.1.20 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | \$ 22.881.545 | \$ 35.041.898 | -\$ 12.160.353 |
| 5.3.60 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | \$ 50.610.165 | \$ 58.625.269 | -\$ 8.015.104 |
| 5.3.66 | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 4.345.961 | \$ 4.345.961 | -\$ 0 |
| Total Grupo | | \$ 7.330.412.490 | \$ 5.546.113.969 | \$ 1.784.298.521 |

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 | PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE 2023 | PERIODO ANTERIOR SEPTIEMBRE 2022 | Variación |
|--------------------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| 5.1.01.01 | Sueldos | \$ 1.004.395.734 | \$ 1.187.141.475 | -\$ 182.745.741 |
| 5.1.02.01 | Incapacidades | \$ 1.935.749 | \$ 2.219.141 | -\$ 283.392 |
| 5.1.02.03 | Indemnizaciones | \$ 32.423.568 | \$ 14.547.464 | \$ 17.876.104 |
| 5.1.02.16 | Licencias | \$ 13.852.479 | \$ 0 | \$ 13.852.479 |
| 5.1.03.02 | Aportes a cajas de compensación familiar | \$ 44.326.700 | \$ 50.692.600 | -\$ 6.365.900 |
| 5.1.03.03 | Cotizaciones a seguridad social en salud | \$ 95.481.300 | \$ 105.275.256 | -\$ 9.793.956 |
| 5.1.03.05 | Cotizaciones a riesgos laborales | \$ 5.416.500 | \$ 6.211.900 | -\$ 795.400 |
| 5.1.03.06 | Cotizaciones a entidades administradoras | \$ 95.047.800 | \$ 90.049.075 | \$ 4.998.725 |
| 5.1.03.07 | Cotizaciones a entidades administradoras | \$ 39.870.900 | \$ 58.572.400 | -\$ 18.701.500 |
| 5.1.04.01 | Aportes al icbf | \$ 33.246.200 | \$ 38.021.400 | -\$ 4.775.200 |
| 5.1.04.02 | Aportes al sena | \$ 22.167.000 | \$ 25.351.800 | -\$ 3.184.800 |
| 5.1.07.01 | Vacaciones | \$ 59.400.118 | \$ 67.128.545 | -\$ 7.728.427 |
| 5.1.07.02 | Cesantías | \$ 99.279.048 | \$ 103.169.594 | -\$ 3.890.546 |
| 5.1.07.03 | Intereses a las cesantías | \$ 10.725.500 | \$ 11.455.955 | -\$ 730.455 |
| 5.1.07.06 | Prima de servicios | \$ 93.305.283 | \$ 103.192.425 | -\$ 9.887.142 |
| Total Grupo | | \$ 1.650.873.879 | \$ 1.863.029.030 | -\$ 212.155.151 |

Para el mes de septiembre se presenta una novedad relacionada con la reincorporación al servicio de la Subdirectora Administrativa y Financiera en el mes de agosto de 2023 en cumplimiento de un fallo de tutela por despido injusto ocurrido en el mes de marzo de 2023.

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 | PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE 2023 | PERIODO ANTERIOR SEPTIEMBRE 2022 | Variación |
|--------------------|---|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| 5.1.11.14 | Materiales y suministros | \$ 7.973.278 | \$ 94.962 | \$ 7.878.316 |
| 5.1.11.15 | Mantenimiento | \$ 0 | \$ 80.000 | -\$ 80.000 |
| 5.1.11.17 | Servicios públicos | \$ 6.392.864 | \$ 286.157 | \$ 6.106.707 |
| 5.1.11.19 | Viáticos y gastos de viaje | \$ 30.932.441 | \$ 12.656.848 | \$ 18.275.593 |
| 5.1.11.23 | Comunicaciones y transporte | \$ 3.760.370 | \$ 1.589.180 | \$ 2.171.190 |
| 5.1.11.25 | Seguros generales | \$ 38.771.701 | \$ 63.363.536 | -\$ 24.591.835 |
| 5.1.11.49 | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y | \$ 1.190.723 | \$ 0 | \$ 1.190.723 |
| 5.1.11.55 | Elementos de aseo, lavandería y cafetería | \$ 1.190.948 | \$ 263.990 | \$ 926.958 |
| 5.1.11.64 | Gastos legales | \$ 2.285.800 | \$ 2.247.500 | \$ 38.300 |
| 5.1.11.65 | Intangibles | \$ 67.068.178 | \$ 43.204.863 | \$ 23.863.315 |
| 5.1.11.79 | Honorarios | \$ 5.212.321.288 | \$ 3.307.980.946 | \$ 1.904.340.342 |
| 5.1.11.80 | Servicios | \$ 229.598.098 | \$ 153.303.830 | \$ 76.294.268 |
| Total Grupo | | \$ 5.601.485.689 | \$ 3.585.071.812 | \$ 2.016.413.878 |

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.

El incremento evidenciado en el período comparado en la cuenta de “Honorarios”, se presenta por el reconocimiento de los gastos orientado al desarrollo de los diferentes planes y proyectos de la entidad, que en el 2022 fueron financiados con los recursos de los Convenios suscritos con MINTIC, pero que con corte a septiembre de 2023 se financiaron con recursos de la entidad; de igual forma es importante precisar que para la presente vigencia mediante resolución 003 de 2023, se autoriza un incremento a los honorarios del 8%.

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 | PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE 2023 | PERIODO ANTERIOR SEPTIEMBRE 2022 | Variación |
|--------------------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 5.1.20.09 | Impuesto de industria y comercio | \$ 18.226.000 | \$ 27.483.000 | -\$ 9.257.000 |
| 5.1.20.17 | Intereses de mora | \$ 1.496.000 | \$ 3.364.000 | -\$ 1.868.000 |
| 5.1.20.24 | Gravamen a los movimientos financieros | \$ 3.159.545 | \$ 4.194.898 | -\$ 1.035.353 |
| Total Grupo | | \$ 22.881.545 | \$ 35.041.898 | -\$ 12.160.353 |

El impuesto de Industria y Comercio refleja el valor de este tributo durante los tres primeros bimestres del año, declarado en la Ciudad de Bogotá, de conformidad con los ingresos causados en dicho período.

Los intereses de mora reconocidos al cierre del mes de septiembre, se originan en el ajuste de las planillas de seguridad social de los meses de abril - junio en cumplimiento de fallo de tutela, que obliga a la entidad a reincorporar al cargo a la subdirectora administrativa y financiera, la cual había sido despedida sin justa causa en el mes de marzo de 2023.

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.

5.14. OTROS GASTOS

A 30 de septiembre de 2023, 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, entre otros.

| Cuenta | Descripción | PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE 2023 | PERIODO ANTERIOR SEPTIEMBRE 2022 | Variación |
|--------------------|---|-----------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| 5.8.90.19 | Pérdida por baja en cuentas de activos no | \$ 0 | \$ 1.405.620 | -\$ 1.405.620 |
| 5.8.90.26 | Servicios financieros | \$ 815.500 | \$ 674.192 | \$ 141.308 |
| 5.8.90.90 | Otros gastos diversos | \$ 0 | \$ 5.712 | -\$ 5.712 |
| Total Grupo | | \$ 815.500 | \$ 2.085.524 | -\$ 1.270.024 |

Los gastos diversos, corresponden a gastos por comisiones y servicios financieros cobrados por el banco de occidente durante el presente año, de igual forma registra el valor de las

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

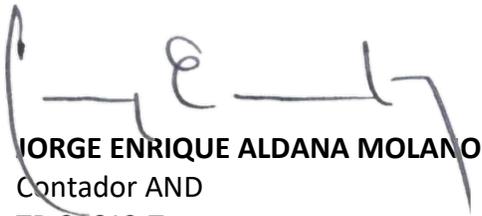
Twitter: @ANDigital_Col; Facebook: Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital

www.and.gov.co

aproximaciones a 1000 requeridas en procesos tributarios y en el pago de la planilla de seguridad social.

5.15. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Para el período septiembre de 2023, 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.



JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO
Contador AND
TP-88612-T