

**CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**  
**NIT. 901.144.049-7**



Al 31 de enero de 2019-2018  
(cifras en pesos)

Nota	ene-19	ene-18	VARIACION	Nota	ene-19	ene-18	VARIACION
<b>CORRIENTE</b>	<b>13,043,253,213</b>	<b>4,982,526,381</b>	<b>8,060,726,832</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>258,508,131</b>	<b>19,642,730</b>	<b>238,865,401</b>
4.1 <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>1,451,722,463</b>	<b>382,446,810</b>	<b>1,069,275,653</b>	4.6 <b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>150,512,909</b>	<b>3,219,400</b>	<b>147,293,509</b>
Caja	1,320,000	-	1,320,000	Adquisición de Bienes y Servicios	140,907,925	1,080,233	139,827,692
Bancos y Corporaciones	1,450,402,463	382,446,810	1,067,955,653	Descuentos de Nómina	41,654	1,974,167	-1,932,513
4.2 <b>INVERSIONES</b>				Retención en la Fuente y Rte Ica	9,563,330	165,000	9,398,330
De administración y liquidez-cdt	500,192,025	-	500,192,025				
	500,192,025	-	500,192,025				
4.3 <b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>11,091,338,726</b>	<b>4,600,079,571</b>	<b>6,491,259,155</b>	4.6 <b>IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	-	-	-
Impuesto Rete Fuente Anticipo de Imp		79,571	(79,571)	Impuesto de Industria y Comercio	-	-	-
Prestación de Servicios	68,643,221	-	68,643,221	4.6 <b>IMPUESTO A LAS VENTAS</b>	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	11,022,695,505	4,600,000,000	6,422,695,505	Impuesto al valor Agregado Iva	-	-	-
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>197,682,881</b>	<b>-</b>	<b>197,682,881</b>				
4.4 <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>155,553,601</b>	<b>-</b>	<b>155,553,601</b>	4.7 <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>107,995,222</b>	<b>16,423,330</b>	<b>91,571,892</b>
Muebles, Enseres y equipos de oficina	24,156,790	-	24,156,790	Beneficios a Empleados Corto Plazo	107,995,222	16,423,330	91,571,892
Equipos de comunicación y computación	151,547,196	-	151,547,196				
Equipo de comedor despensa y hotelería	1,671,750	-	1,671,750	4.8 <b>OTROS PASIVOS</b>	<b>150,000,000</b>	<b>-</b>	<b>150,000,000</b>
(-) Depreciación Acumulada	(21,822,135)	-	(21,822,135)	Recursos Recibidos en Administración	150,000,000	-	150,000,000
4.5 <b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>42,129,280</b>	<b>-</b>	<b>42,129,280</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>408,508,131</b>	<b>19,642,730</b>	<b>388,865,401</b>
Bienes y servicios pagados por anticipado	30,690,483	-	30,690,483	4.9 <b>PATRIMONIO</b>	<b>13,098,938,079</b>	<b>5,000,000,000</b>	<b>8,098,938,079</b>
Activos intangibles	29,872,393	-	29,872,393	Aportes Sociales	16,000,000,000	5,000,000,000	11,000,000,000
(-) Amortización acumulada	(18,433,596)	-	(18,433,596)	Deficit de Ejercicios Anteriores	(2,901,061,921)	-	(2,901,061,921)
				Deficit del Ejercicio	(266,510,115)	(37,116,349)	(229,393,766)
				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>12,832,427,963</b>	<b>4,962,883,651</b>	<b>7,869,544,312</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>13,240,936,095</b>	<b>4,982,526,381</b>	<b>8,258,409,714</b>	<b>TOTAL PASIVO+PATRIMONIO</b>	<b>13,240,936,095</b>	<b>4,982,526,381</b>	<b>8,258,409,714</b>

*MVR*  
**MAYERLY DÍAZ ROJAS**  
Directora

*Jairo Hernández Montiel*  
**JAIRO HERNÁNDEZ MONTEL**  
CONTADOR  
TP 138743-T

**CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL - AND**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**



**NIT 901.144.049-7**

**Por al año terminado al 31 de enero de 2019-2018**

**(cifras en pesos)**

<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>ene-19</b>	<b>ene-18</b>	<b>VARIACIÓN</b>
<b>4.11 VENTAS DE SERVICIOS</b>	-	-	-
Otros de Servicios de Comunicaciones	-	-	-
<b>4.12 GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>269,045,117</b>	<b>37,153,083</b>	<b>231,892,034</b>
Salarios	98,540,274	23,849,927	74,690,347
Contribuciones Efectivas	23,439,062	5,970,333	17,468,729
Aportes ICBF-SENA	2,550,000	1,193,900	1,356,100
Prestaciones Sociales	24,602,761	4,988,610	19,614,151
Gastos Diversos	98,401,768	445,000	97,956,768
Gastos Generales	15,555,466	635,233	14,920,233
Impuestos y Contribuciones	977,703	-	977,703
Depreciación Acumulada	2,705,259	-	2,705,259
Amortización Acumulada	2,272,824	-	2,272,824
Gastos Financieros	-	70,080	(70,080)
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>			
<b>4.11 OTROS INGRESOS</b>			
Financieros	2,535,001	36,734	2,498,268
Intereses Sobre Depositos	2,315,001	36,734	2,278,268
Recuperaciones	220,000	-	220,000
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>(266,510,115)</b>	<b>(37,116,349)</b>	<b>(229,393,766)</b>

M

**MAYERLY DIAZ ROJAS**  
Directora

**JAIRO HERNANDEZ MONTIEL**  
Contador  
TP- 138743-T

## Corporación Agencia Nacional De Gobierno Digital

### Notas a los Estados Financieros Comparativos Al 31 de enero de 2019-2018 (cifras expresadas en pesos colombianos).

#### 1. Naturaleza de las operaciones

La CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL es una Entidad Descentralizada Indirecta con el carácter de asociación civil, con participación pública y naturaleza privada, sin ánimo de lucro, con patrimonio propio, organizada bajo las leyes colombianas, dentro del marco de la Constitución Política y las normas de Ciencia y Tecnología, en especial del Decreto - ley 393 de 1991, y regida, además de dichas normas, por lo dispuesto para las corporaciones en el Código Civil, así como por sus Estatutos.

Sus asociados son el Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones - MinTIC y el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP.

De conformidad con la naturaleza jurídica y lo previsto en el artículo primero de los Estatutos de la Agencia Nacional Digital, la entidad está regida, entre otras, por las regulaciones previstas para las corporaciones en el Código Civil. De ahí que los asuntos referidos a la estructura orgánica e interna, se rigen por el derecho privado.

#### Leyes de regulación de la Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital

**El Decreto Ley 393 de 1991**, “Por el cual se dictan normas sobre asociación para actividades científicas y tecnológicas, proyectos de investigación y creación de tecnologías.”, dispone:

**“ARTÍCULO 1°. MODALIDADES DE ASOCIACIÓN.** Para adelantar actividades científicas y tecnológicas proyectos de investigación y creación de tecnologías, la Nación y sus entidades descentralizadas podrán asociarse con los particulares bajo dos modalidades.

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

(...)

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

(...)

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

La Corporación de Agencia Nacional de Gobierno Digital es una entidad constituida mediante documento privado de constitución de corporación sin ánimo de lucro del 29 de diciembre de 2017, inscrita ante la Cámara de Comercio de Bogotá, bajo Matricula No. 00298238 del libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro del 9 de enero de 2018. La Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital tiene su domicilio en la carrera 8 entre calles 12 y 13 edificio Murillo Toro en la ciudad de Bogotá.

Los Estados Financieros de la entidad han sido preparados de conformidad con las NICSP para Entidades de Gobierno de acuerdo con lo señalado en la Resolución 533 de octubre de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación y modificada por la Resolución 484 de 2017

Los Estados Financieros comparativos fueron aprobados y autorizados para su emisión por la Dirección de la Corporación de Agencia Nacional de Gobierno Digital.



### 3. Resumen de políticas contables

#### Consideraciones generales

La Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital fue clasificada por la Contaduría General de la Nación - CGN como una Entidad de Gobierno, Teniendo en cuenta que se encuentra que su capital social está constituido por los aportes dados por el Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (MinTIC), entidad que se encuentra clasificada por la CGN en el ámbito de Entidades de Gobierno. Por lo anterior el marco normativo aplicable es el establecido en la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones el cual está conformado por: el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera; las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos; los procedimientos contables, las guías de aplicación, el catálogo general de cuentas y la doctrina contable pública los cuales se resumen a continuación.

#### Base para los Estados Financieros

Los estados financieros comparativos al 31 de enero de 2019-2018 se presentan en pesos colombianos, y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP). Estos han sido preparados a partir de los registros generados por la entidad siguiendo los principios y criterios contables vigentes en Colombia, adoptados por la Contaduría General de la Nación, mediante el catálogo general de cuentas establecido para Entidades de Gobierno adoptado por la CGN mediante Resolución número 620 del 26 de noviembre de 2015.

#### Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la compañía, de acuerdo con sus transacciones, es el peso colombiano. Los Estados Financieros se presentan en su moneda funcional, expresados en pesos con aproximación a cero decimales.

#### Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo en caja, bancos y los depósitos a la vista, junto con cualesquiera otras inversiones altamente líquidas y a corto plazo que sean fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambio en el valor.



Al cierre de la vigencia no existe restricciones al efectivo de tipo legal en contra de la Agencia. (embargos, demandas).

### **Inversiones**

Comprende las inversiones realizadas al corto plazo (CDT), que pueden ser convertibles en efectivo, con un riesgo bajo en el cambio de valor y con una tasa fija pactada efectiva anual, al constituirse y valoradas a valor de mercado.

### **Cuentas por cobrar**

Se reconocen como cuentas por cobrar los derechos adquiridos en el desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la estrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados con o sin contraprestación.

### **Propiedad, planta y equipo**

#### **Equipo de computación y de comunicación, muebles y enseres y equipo de oficina.**

El equipo de computación y de comunicación, muebles y enseres, y equipo de oficina se registran al costo de adquisición incluyendo cualquier costo atribuible directamente para trasladar los activos en la localización y condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la entidad

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para cancelar el costo menos el valor residual estimado de la propiedad, planta y equipo. Las vidas útiles estimadas por clase de propiedad, planta y equipo son:

- Muebles y Enseres y Equipos de oficina: 10 años
- Equipos de comunicación y computación: 5 años

Los valores residuales importantes y estimados de vida útil se actualizan conforme se requiere, pero al menos una vez al año.

Para los elementos de propiedades, planta y equipo el valor residual es cero (0).

Las ganancias o pérdidas que se deriven de la disposición de propiedades, planta y equipo se determinan como diferencias entre el producto de la disposición y el valor registrado de los

activos y se reconocen en resultados como parte de 'otros ingresos u otros gastos', según corresponda.

### **Intangibles**

Se reconocen como activos intangibles, los recursos identificables de carácter no monetarios y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control y espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

### **Activos tomados en arriendo**

#### **Arrendamientos operativos**

La Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital, actuando como arrendatario reconoce los pagos de arrendamientos bajo arrendamientos operativos (excluyendo los costos por servicios tales como seguros o mantenimiento) como un gasto de forma lineal.

### **Pasivos financieros**

Los pasivos financieros de la entidad incluyen, proveedores y otras cuentas por pagar.

Los pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

### **Beneficios para empleados a corto plazo**

Los beneficios de empleados a corto plazo, incluyendo salarios, sueldos, derechos de vacaciones, son pasivos corrientes, medidos al monto nominal que la compañía espera pagar como resultado del derecho no utilizado. Adicional a lo anterior también se reconocen los aportes parafiscales y las prestaciones sociales.

### **Otros pasivos**

Se contabilizan en este rubro las cuentas que se derivan de obligaciones a cargo del ente económico, contraídas en desarrollo de actividades que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos de pasivos.

## **Patrimonio Institucional**

Los aportes sociales representan el valor nominal de los aportes con los que fue constituida la Agencia Nacional de Gobierno Digital. Los resultados acumulados incluyen todos los resultados de 2018 y 2019.

## **Otros ingresos**

Los ingresos y gastos financieros de la Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital incluyen los siguientes:

- Ingreso por venta de servicios
- Ingreso por rendimientos financieros

Los otros ingresos, se reconocen al momento en que se tiene el derecho a recibir el pago, por su valor nominal.

## **Gastos de Administración y Operación**

Los gastos de administración y operación se reconocen en el estado de actividad económica, financiera y ambiental al momento de utilizar el servicio de acuerdo con su ejecución.

## **Juicio significativo de la Administración al aplicar políticas contables e incertidumbre en estimaciones**

Al preparar los estados financieros, la Administración realiza diversos juicios, estimaciones y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.

A la fecha no se describen juicios significativos de la Administración en la aplicación de las políticas contables de la entidad por lo cual no se ha generado ningún efecto importante en los estados financieros.

## **Detalle Notas a los Estados Financieros Individuales Activos**



#### 4. Notas a los Estados Financieros

##### 4.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	1,320,000	-
Depósitos en Instituciones Financieras	1,450,402,463	382,446,810
<b>Total efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>1,451,722,463</b>	<b>382,446,810</b>

Para el cierre del mes de enero de los años comparados, los saldos en la caja corresponden al efectivo disponible para cubrir los gastos de caja menor y los saldos en bancos por conceptos de cuentas de ahorros y corriente del banco de occidente.

##### 4.2. Inversiones

<b>Inversiones</b>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inversiones de Administración de Liquidez	500,192,025	-
<b>Total inversiones</b>	<b>500,192,025</b>	-

El 28 de diciembre de 2018 la Agencia constituyó un Certificado de Depósito a Término Fijo (CDT), por valor de \$ 500 millones, sobre una base real de 360 días con una tasa 4,8% EA a 90 días, con vencimiento marzo 28 de 2019, Se reconoció una valorización por rendimientos causados.

##### 4.3. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar se integra como sigue:

<b>Cuentas por Cobrar</b>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto Rete Fuente Anticipo de Impu	19,318,064 *	79,571
Prestación de servicios	68,643,221	-
Otras Cuentas por Cobrar	11,003,377,441	4,600,000,000
<b>Total cuentas por Cobrar</b>	<b>11,091,338,726</b>	<b>4,600,079,571</b>

\* En otras cuentas por cobrar se registran los anticipos de impuestos de los servicios facturados según los contratos vigentes por valor de \$19.3 millones, pero para efectos comparativos se muestran en la cuenta Impuesto Rete Fuente Anticipo de Impuestos.

En la cuenta de prestación de servicios se encuentran registradas las facturas pendientes de pago que fueron elaboradas el 28 de diciembre a nombre de UPME y cuyo recaudo se espera en el inicio del año 2019.

En otras cuentas por cobrar se registran los aportes del asociado MinTIC, por valor de \$11.000 millones realizados mediante resolución 2025 del 28 de diciembre de 2018, como aporte a la Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital, con cargo al presupuesto del Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, amparados por el Certificado de Disponibilidad Presupuestal No.118218 por valor de \$5.467 millones y el Certificado de Disponibilidad Presupuestal No. 118318 por valor de \$5.532 millones respectivamente.

Adicional se registra la causación de otras cuentas por cobrar por valor de \$ 3.3 millones.

Para el año 2018 en otras cuentas por cobrar se registran \$4.600 millones que corresponden al saldo de los aportes iniciales realizados por el asociado MinTIC como parte del patrimonio inicial de la Agencia.

#### 4.4 Propiedad, planta y equipo

<b>Propiedad Planta y Equipos</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Muebles, enseres y equipos de oficina	24,156,790	-
Equipos, de comunicación y computación	151,547,196	-
Equipos de comedor cocina despensa y hotel	1,671,750	-
Depreciación Acumulada	(21,822,135)	-
<b>Total activos</b>	<b>155,553,601</b>	<b>-</b>

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 en meses posteriores al inicio de actividades.

#### 4.5 Otros Activos

A continuación, se detalla los otros activos:

<b>Otros Activos</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	30,690,483	-
Activos Intangibles	29,872,393	-
Amortización Acumulada	(18,433,596)	-
<b>Total otros activos</b>	<b>42,129,280</b>	<b>-</b>

A 31 de enero de 2019 la entidad cuenta con pólizas de seguros por valor de \$ 30.6 millones que amparan los activos fijos, así como la responsabilidad civil para servidores públicos, responsabilidad civil extracontractual y manejo global.

De igual forma en los activos intangibles, se encuentra registrado el valor de \$ 29.8 millones de las licencias adquiridas para el funcionamiento de la AND, y una amortización acumulada de \$ 18.4 millones.

#### 4.6 Cuentas por pagar

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

Cuentas por pagar	2019	2018
Adquisición de Bienes y servicios	140,907,925	1,080,233
Descuentos de Nómina	41,654	1,974,167
Retención en la Fuente y Rte. Ica	9,563,330	165,000
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>150,512,909</b>	<b>3,219,400</b>

Los pasivos financieros se miden al costo amortizado a enero 31 de 2019 este rubro se compone de cuentas de cobro de contratistas y facturas de proveedores radicadas al cierre del mes.

Los descuentos de nómina son los valores que se deducen por efecto de aportes a seguridad social a cargo de los empleados y que se pagaran con la planilla de aportes en enero.

Con relación a los rubros de retención en la fuente e Ica, hace referencia a las retenciones de impuestos aplicadas sobre las cuentas de cobro de contratistas y facturas de proveedores que la Agencia debe cancelar por el ejercicio de sus actividades a la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales Dian, y a la Secretaria de Hacienda Distrital.

#### 4.7 Beneficios a empleados

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

Beneficios a empleados	2019	2018
Beneficios a empleados corto plazo	107,995,222	16,423,330
<b>Total Beneficios a empleados</b>	<b>107,995,222</b>	<b>16,423,330</b>

#### 4.8 Otros Pasivos

A enero 31 de 2019, el detalle de los otros pasivos es el siguiente:

Otros pasivos	2019	2018
Recursos recibidos en Administración	150,000,000	-
<b>Total otros pasivos</b>	<b>150,000,000</b>	<b>-</b>

Corresponde al reconocimiento del primer giro del convenio interadministrativo no. 20180482 suscrito el 26 de enero de 2018 entre la nación-ministerio de agricultura y desarrollo rural y la corporación agencia nacional de gobierno digital, cuyo objeto era: articular esfuerzos institucionales entre el MADR y la Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital, para la mejora y fortalecimiento del proceso de otorgamiento y seguimiento al subsidio familiar de vivienda de interés social rural para la población víctima y no víctima (bolsa nacional) mediante el uso y aplicación de los sistemas de información pública.

Aunque el convenio se terminó a 31 de diciembre-2018, este valor quedará registrado hasta que se suscriba el Acta de Liquidación del Convenio.

#### 4.9. Patrimonio

A enero 31 de 2019, el detalle del patrimonio está conformado de la siguiente manera.

Patrimonio	2019	2018
Aportes Sociales	16,000,000,000	5,000,000,000
Déficit de Ejercicios Anteriores	(2,901,061,921)	-
Déficit del Ejercicio	(266,510,115)	(37,116,349)
<b>Total Patrimonio</b>	<b>12,832,427,963</b>	<b>4,962,883,651</b>

El Capital Social está conformado por el aporte inicial de constitución de la entidad por valor de \$5.000 millones y el aporte realizado de acuerdo con la resolución 2025 del 28 de diciembre de 2018 de MinTIC por valor de \$11.000 millones sobre el cual se hace relación en la nota 4.3 cuentas por cobrar. De igual forma para el cierre de mes de enero de 2018 se presenta un déficit en el resultado de ejercicios anteriores por valor de \$2.901 millones como consecuencia del inicio de operaciones de la AND y un déficit del ejercicio por valor de \$266 millones, para un total del patrimonio de \$12.832 millones

Para el saldo del patrimonio al mes de enero del año 2018, está constituido por al aporte inicial con el cual se creó la Agencia y el déficit del ejercicio originado al cierre del periodo.

#### 4.10 Ingresos por servicios

##### Ingresos

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

##### Otros Ingresos

Financieros	2,315,001	36,734
Diversos	220,000	-
<b>Total Ingresos</b>	<b>2,535,001</b>	<b>36,734</b>

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

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

#### 4.11 Gastos Operacionales

Los gastos se reconocen en resultados al momento de utilizar el servicio o conforme se incurren.

##### Gastos Operacionales

Salarios	98,540,274	23,849,927
Contribuciones Efectivas	23,439,062	5,970,333
Aportes ICBF-SENA	2,550,000	1,193,900
Prestaciones Sociales Beneficios a Empleados	24,602,761	4,988,610
Honorarios Contratistas	98,366,768	-
Gastos Generales	15,555,466	635,233
Impuestos y Contribuciones	977,703	-
Depreciación Acumulada	2,705,259	-
Amortización Acumulada	2,272,824	-
Financieros	-	70,080
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>269,010,117</b>	<b>36,708,083</b>

Al mes de enero de 2019 la Corporación Agencia de Gobierno Nacional Digital invirtió en los gastos de funcionamiento la suma de \$269 millones cuyas cifras más representativas son:

En primer lugar, los salarios, contribuciones y prestaciones sociales por valor de \$149 millones que corresponden a los gastos de nómina.

El segundo lugar, el valor de \$98.3 millones correspondiente a los honorarios cancelados a los contratistas que en su mayoría están vinculados con los procesos misionales.

Y por último encontramos los gastos generales entre los cuales están materiales y suministros, servicios públicos, arrendamiento operativo, transporte, seguros, como los más representativos, también se hace referencia a los gastos de depreciación y amortización causados en el mes.

Para el mismo periodo del año 2018, se causaron gastos de salarios, contribuciones y prestaciones sociales por valor de \$36 millones, gastos generales por valor de \$635.233 y gastos financieros por valor de \$70.080

