

**AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A FECHA DE CORTE SEPTIEMBRE 30 DE 2021**

**NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO
RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS,
CUENTAS Y SUBCUENTAS**

NOTA 1. ACTIVOS

VARIACIONES ACTIVOS SEPTIEMBRE DE 2021 – SEPTIEMBRE DE 2020

DESCRIPCIÓN	Activos septiembre de 2021 Miles (\$)	Activos septiembre de 2020 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
ACTIVO CORRIENTE	574.519.220	614.389.658	-39.870.438	-6,49%
Efectivo y equivalentes al efectivo	696.309	1.053.189	-356.880	-33,89%
Cuentas por cobrar (3)	382.051.340	420.194.838	-38.143.498	-9,08%
Otros Activos (2)	191.771.571	193.141.631	-1.370.060	-0,71%
ACTIVO NO CORRIENTE	60.982.305.249	52.928.226.766	8.054.078.483	15,22%
Efectivo y equivalentes al efectivo	112.560	112.560	0	0,00%
Cuentas por cobrar (3)	476.847.348	1.358.784.153	-881.936.805	-64,91%
Propiedades, planta y equipo	2.560.122.277	2.562.844.622	-2.722.345	-0,11%
Bienes de uso público e históricos y culturales (1)	47.388.631.100	41.095.249.728	6.293.381.372	15,31%
Otros Activos (2)	10.556.591.964	7.911.235.703	2.645.356.261	33,44%
TOTAL ACTIVOS	61.556.824.469	53.542.616.424	8.014.208.045	14,97%

Los activos a 30 de septiembre de 2021 presentan una variación de \$8.014.208.045 miles, respecto a los activos de septiembre de 2020 y un incremento del 14,97% en términos corrientes.

Dentro de las variaciones más significativas encontramos un incremento en el grupo 1.7 *Bienes de uso público e históricos y culturales* por valor de \$6.293.381.372 miles (1), un incremento neto entre el activo corriente y no corriente del grupo 1.9 *Otros activos* por valor de \$2.643.986.201 miles (2) y una disminución entre el activo corriente y no corriente del grupo 1.3 *Cuentas por cobrar* por \$-920.080.303 miles (3).

A continuación, se explica las situaciones de estas variaciones:

1. Bienes de uso público e históricos y culturales

Se reconocerán como bienes de uso público los activos destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad y que, por lo tanto, están al servicio de esta en forma permanente, con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización.

Con respecto a estos bienes, el Estado cumple una función de protección, administración, mantenimiento y apoyo financiero. Los bienes de uso público se caracterizan porque son inalienables, imprescriptibles e inembargables.

Los activos asociados a bienes de uso público concesionados o no concesionados se agrupan como bienes de uso público en construcción o en servicio, de acuerdo con la red de transporte (Carretera, Férrea, Marítima y Aeroportuaria).

La Agencia registra en Bienes de uso público las obras para la conservación de los tramos desafectados de la vía férrea en los tramos: la Dorada – Chiriguaná y Bogotá – Belencito y reconoce una cuenta por pagar de acuerdo con el valor facturado.

En bienes de uso público por acuerdos de concesión se registra los activos construidos en virtud de la ejecución de acuerdos de concesión o la mejora o rehabilitación del activo existente, que dadas las obligaciones contractuales deberán ser revertidos a la Nación al momento de la terminación del acuerdo.

Cuando la Agencia reconoce un activo en concesión, a su vez reconoce un pasivo, compensando al concesionario por el activo que proporcione o por la mejora o rehabilitación del activo existente, a través de diferentes modalidades:

- Realizando pagos directos al concesionario (obligación incondicional durante el plazo de la concesión);
- Cediendo al concesionario el derecho a obtener ingresos producto de la explotación del activo en concesión.

Por otra parte, teniendo en cuenta que de acuerdo con lo contractualmente pactado el concesionario no está obligado a entregar la información de valores específicos para separar los activos que proporcione el concesionario y la mejora o rehabilitación a los activos existentes de esta, de los gastos que la entidad concedente asuma por la operación y mantenimiento de los activos en concesión, la Agencia emplea técnicas de estimación para establecer el valor de los activos y gastos.

La Agencia, para medir los activos y pasivos asociados a los proyectos de concesión del modo carretero, férreo, portuario y aeroportuario definió emplear técnicas de medición para el reconocimiento de la infraestructura de los diferentes modos de transporte, teniendo en cuenta lo pactado contractualmente, para medir el Capex, Opex y Mantenimiento periódico se utiliza la información remitida por las áreas misionales que administran cada proyecto.

El mejoramiento y rehabilitación de un bien de uso público se reconocerá como mayor valor de este y, en consecuencia, afectará el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y la conservación de los bienes de uso público se reconocerán como gasto en el resultado del periodo cuando a ello haya lugar.

Los terrenos sobre los que se construyan los bienes de uso público se reconocerán por separado. el reconocimiento contable de los predios adquiridos en virtud de los contratos de concesión por cada uno de los proyectos de concesión, se realizará conforme la información reportada en los formatos establecidos, implementados en el Sistema de Gestión de Calidad. Después del reconocimiento, los bienes de uso público se medirán por la técnica de estimación establecida menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Para el reconocimiento de las depreciaciones, amortizaciones y deterioro y, la separación del costo de los terrenos, la Agencia se encuentra adelantando las gestiones para dar cumplimiento al Plan de Trabajo suscrito con la Contaduría General de la Nación, atendiendo

lo indicado en el artículo No. 7 transitorio de la Resolución 602 de 2018, donde se otorgó a la entidad concedente, plazo hasta el 31 de diciembre de 2022, para reconocer y medir los activos de infraestructura de transporte que se encontraban concesionados al 1 de enero de 2018, junto con los pasivos asociados a estos, conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Hasta tanto la Agencia no establezca la vida útil de los activos concesionados, no podrá determinar y registrar deterioro de la infraestructura y demás activos, teniendo en cuenta que solo se tiene el costo de los activos concesionados y no existe el valor en libros, adicionalmente se requiere que se adelanten metodologías para determinar el valor del servicio recuperable de los daños físicos que se generen en los bienes concesionados tal como lo exige la norma, temas que aún están en estudio de acuerdo con el plazo establecido en la Resolución 602 de 2018 de la Contaduría General de la Nación y el plan de trabajo suscrito por la Agencia para cumplir la norma de acuerdos de concesiones.

En su reconocimiento posterior, las Vicepresidencias responsables de los contratos de concesión, informarán como mínimo una vez al año los activos que serán revertidos al final del acuerdo de concesión, para los diferentes modos de transporte, de acuerdo con la técnica de medición establecida por la Agencia, en la guía para reconocimiento de los activos y en los formatos establecidos para ello.

BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES – COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE SEPTIEMBRE Miles (\$)		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	47.388.631.100	41.095.249.728	6.293.381.372
1.7.06	Bienes de uso público en construcción - concesiones	18.128.026.110	13.497.804.217	4.630.221.893
1.7.10	Bienes de uso público en servicio	1.743.583.245	1.735.346.011	8.237.234
1.7.11	Bienes de uso público en servicio - concesiones	28.200.734.392	26.533.402.630	1.667.331.762
1.7.85	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-683.712.647	-658.804.130	-24.908.517
1.7.91	Deterioro acumulado de bienes de uso público - concesiones (cr)	0	-12.499.000	12.499.000
<hr/>				
1.7.85.06	Depreciación: Red férrea	-683.712.647	-658.804.130	-24.908.517
<hr/>				
1.7.91.01	Deterioro: Red carretera	0	-12.499.000	12.499.000

El incremento presentado en el grupo 1.7 *Bienes de uso público e históricos y culturales* por valor de \$6.293.381.372 miles, a septiembre de 2021 con relación a septiembre de 2020, obedece en su mayoría a las siguientes situaciones:

- Actualización realizada, en diciembre del año 2020, como resultado del análisis efectuado por las áreas misionales donde se determinó cambio en la metodología para la valoración del activo para la red carretera y férrea.
- Actualización de las inversiones realizadas por los concesionarios en el modo portuario, para el primer semestre de 2021.
- Actualización de inversiones, al corte de diciembre de 2019, en el modo aeroportuario, por cuanto algunos proyectos habían reportado a cortes de octubre y noviembre para el cierre de la vigencia 2019. Las inversiones realizadas por este modo a partir del año 2020 son registradas por la Aerocivil por ser la entidad

concedente, a partir de ese año, de acuerdo con lo conceptuado por la Contaduría General de la Nación, con radicado CGN 20201000049391 del 14-10-2020, así:

“(…)desde la esencia económica y para efectos contables, la Aerocivil es la entidad concedente y, por ende, a esta entidad le corresponde efectuar el registro contable de los hechos económicos que se originan en los acuerdos de concesión de la infraestructura de transporte aeronáutica y aeroportuaria, en relación con: los activos en concesión; los recursos en los patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios; los pagos por anticipado y anticipos realizados a los concesionarios; y los pasivos, ingresos y gastos asociados con dichos acuerdos, dando aplicación a la normativa contable precitada y, de manera particular, a la Resolución 602 de 2018 de la CGN(…)”

Bajo el mismo concepto, el ente rector expresa que la Agencia Nacional de Infraestructura no es la entidad concedente, desde la esencia económica y para efectos contables, porque:

“(…) si bien actúa en representación de la Nación y suscribe el contrato de concesión, su función se circunscribe a planear, coordinar, estructurar, contratar, ejecutar, administrar y evaluar los proyectos de concesiones. Por ello, la ANI reconocerá solamente los ingresos de hasta el 15% de los recursos percibidos por la Nación por concepto de las concesiones, establecido en el artículo 308 de la Ley 1955 de 2019, así como los gastos y demás elementos que se deriven de la estructuración, celebración y gestión contractual de los acuerdos de concesión de infraestructura aeronáutica y aeroportuaria. (…)”

Así mismo, mediante el concepto con Radicado CGN: 20211100002041 del 10-02-2021, la Contaduría General de la Nación establece que de manera conjunta la Aerocivil y la Agencia deben realizar un plan de trabajo, aprobado por la alta dirección, para incorporar y desincorporar gradualmente los activos y pasivos, priorizando los de mayor impacto y realizando una depuración de la información a fin de establecer, entre otras, si existe información financiera duplicada en ambas entidades, en procura que la información cumpla con las características fundamentales de relevancia y representación fiel del Régimen de Contabilidad Pública. Por otra parte, de acuerdo con la normativa del procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los acuerdos de concesión de infraestructura de transporte y el concepto, los ajustes que realicen las entidades afectarán la cuenta 3109-RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES, a partir de enero de 2019.

De acuerdo con la mesa de trabajo realizada con Aerocivil, el 8 de febrero de 2021, cada entidad continuará para el cierre de la vigencia 2020, con los saldos registrados en sus estados financieros y gradualmente desincorporará o incorporará de acuerdo con lo establecido en el concepto de 10 de febrero de 2021 de la Contaduría General de la Nación.

El 12 de abril del 2021, en mesa de trabajo realizada entre la Agencia Nacional de Infraestructura y la Aeronáutica Civil se acordó el Plan de Trabajo que fue aprobado, en el mes de mayo, por la Alta Dirección en la Aerocivil y por el Comité de Sostenibilidad Contable en la ANI. El Plan de Trabajo contempla dentro de los entregables: “Información Contable por Proyecto”, la cual inicia con los aeropuertos que poseen una mayor participación de activos y pasivos asociados al modo aeroportuario, en el siguiente orden:

i) Aeropuerto el Dorado; ii) Aeropuertos de Centro Norte; iii) Aeropuertos de Nororiente; iv) Aeropuerto de Cartagena; v) Aeropuerto de Cali y vi) Aeropuerto de Barranquilla.

- Reconocimiento de la materialización de los riesgos (prediales, geológicos, ambientales, redes, laudos, pólizas, inestabilidades) por el Fondo de Contingencias Contractuales de las Entidades Estatales para las concesiones suscritas atendiendo lo establecido en el Encargo Fiduciario No. 1519 suscrito entre Fiduciaria la Previsora S.A. y la Nación-Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- Intervenciones en los puntos críticos para la conservación de la Vía Férrea en los tramos la Dorada-Chiriguaná y Bogotá-Belencito.
- Reconocimiento de la depreciación registrada, en las obras realizadas en los tramos de Bogotá – Belencito y La Dorada – Chiriguaná.
- Reconocimiento y posterior reclasificación de los terrenos de los proyectos de concesión carretero que fueron reportados por los grupos internos de trabajo Predial, Social y de Asesoría Jurídico Predial, en los formatos GADF-052-“DETERMINACIÓN VALOR ADQUISICION PREDIOS 4G” y GADF-F-073 - "DETERMINACIÓN VALOR ADQUISICIÓN DE PREDIOS". Lo anterior en observancia a lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación respecto al reconocimiento por separado de los terrenos sobre los que se construyan los bienes de uso público y presentando avance en lo establecido en el plan de trabajo suscrito con la CGN.

2. Otros activos

El grupo Otros activos está compuesto por las cuentas *Otros derechos y garantías* y *Activos intangibles*.

OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS – COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE SEPTIEMBRE - Miles (\$)						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTAB	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	191.771.571	10.328.844.205	10.520.615.776	193.141.631	7.810.797.920	8.003.939.551	2.516.676.225
1.9.05	Bienes y servicios pagados por anticipado	1.245.716	0	1.245.716	444.195	0	444.195	801.521
1.9.08	Recursos entregados en administración	190.525.855	4.438.746.203	4.629.272.058	192.697.436	3.766.142.339	3.958.839.775	670.432.283
1.9.09	Depósitos entregados en garantía	0	7.010.973	7.010.973	0	5.160.045	5.160.045	1.850.928
1.9.89	Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por concesionarios privados	0	5.883.087.029	5.883.087.029	0	4.039.495.536	4.039.495.536	1.843.591.493

ACTIVOS INTANGIBLES – COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE SEPTIEMBRE ACTIVO NO CORRIENTE- Miles (\$)		
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
	ACTIVOS INTANGIBLES	227.747.759	100.437.783	127.309.976
1.9.70	Activos intangibles	228.669.546	100.808.399	127.861.147
1.9.75	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-921.787	-370.616	-551.171

El incremento neto presentado, en septiembre de 2021 respecto a septiembre de 2020, en el grupo 1.9 *Otros activos* por valor total de \$2.643.986.201 miles, se debe principalmente a:

- La variación neta presentada en la cuenta 1.9.08 *Recursos entregados en administración* por valor de \$670.432.283 miles, se debe principalmente a:
 - a) Aumento en el código auxiliar *En Administración* por valor de \$1.445.809 miles, en virtud de las ejecuciones de los convenios y contratos interadministrativos suscritos entre la Agencia y otras entidades estatales para la consecución de los fines y cometidos del Estado.
 - b) Incremento en la subcuenta *Encargo Fiduciario- fiducia de administración y pagos* por valor de \$668.475.277 miles, por los aportes efectuados al Fondo de Contingencias de Entidades Estatales, administrado por la FIDUPREVISORA y por los rendimientos generados, de los recursos aportados. Es importante indicar que esta subcuenta también se ve afectada una vez se materializan los riesgos en los contratos de concesión.
 - c) Aumento en el código auxiliar *En administración dtn – scun* por valor de \$511.197 miles, obedece al comportamiento presentado por los recursos propios de la entidad a corte septiembre de 2021, y que serán utilizados para los pagos en virtud de la ejecución de los contratos para el funcionamiento misional de la Agencia.
- El aumento en la cuenta 1.9.89 *Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por concesionarios privados* por valor de \$1.843.591.493 miles, por la actualización de los recursos entregados por la Agencia a los concesionarios en virtud de las obligaciones contractuales de las concesiones del modo carretero.
- El aumento presentado en la cuenta 1.9.70 *Activos intangibles*, por valor de \$127.861.147 miles, obedece esencialmente a los activos concesionados, con un incremento por valor de \$127.051.068 miles. Esta variación obedece a la actualización de las inversiones del modo portuario en el año 2021, y la actualización de la información del modo aeroportuario a diciembre de 2019, por cuanto algunos concesionarios para la vigencia 2019 habían informado hasta los meses de octubre y noviembre.

Se anota que las inversiones del modo aeroportuario a partir del año 2020 las registra la Aerocivil conforme al concepto con radicado CGN 20201000049391 del 14-10-2020, de la Contaduría General de la Nación, que indica que para efectos contables la Aerocivil es la entidad concedente.

3. Cuentas por cobrar

La disminución neta presentada, en septiembre de 2021 respecto a septiembre de 2020, en el grupo 1.3 *Cuentas por cobrar* por valor total de \$-920.080.303 miles, se debe principalmente a una disminución en la subcuenta 1.3.84.90 *Otras cuentas por cobrar* por valor de \$-932.088.495 miles, que afectó el patrimonio en el año 2021, y obedece al retiro de derechos de la Agencia que se encontraban a nombre de:

- Desarrollo Vial de Nariño S.A., por valor de \$320.268 miles, del proyecto de concesión Rumichaca-Pasto- Chachagüí, por cuanto el laudo arbitral, del 3 de mayo

de 2016, contempló en la liquidación final de los derechos a favor de la Concesionaria el recaudo de peajes de los días 1 al 3 de mayo de 2015.

- Concesión Malla Vial del Valle del Cauca y Cauca, por valor de \$225.364.566 miles, correspondiente a exceso de recaudo del proyecto Malla Vial del Valle del Cauca y Cauca, con el fin de dar cumplimiento a lo indicado en el Artículo 80 de la Ley 2008 de 2019 el cual establece expresamente: “(...) podrán ser destinados a la rehabilitación, conservación, y mantenimientos de vías de la red vial nacional no concesionada, los excedentes de peajes generados en los proyectos de concesión; desde el alcance del ingreso esperado hasta la reversión del proyecto al Instituto Nacional de Vías, incluidos los rendimientos financieros”.
- Concesión Autopista Bogotá – Girardot, por valor de \$25.848.574 miles, correspondiente a exceso de recaudo del proyecto Bogotá - Girardot, con el fin de dar cumplimiento a lo indicado en el Artículo 80 de la Ley 2008 de 2019 el cual establece expresamente: “(...) podrán ser destinados a la rehabilitación, conservación, y mantenimientos de vías de la red vial nacional no concesionada, los excedentes de peajes generados en los proyectos de concesión; desde el alcance del ingreso esperado hasta la reversión del proyecto al Instituto Nacional de Vías, incluidos los rendimientos financieros”.
- Concesión Ruta del Sol Sector 2, por valor de \$680.555.087 miles, , correspondiente a recursos pendientes de ejecutar en patrimonios autónomos constituidos por el concesionario, con fundamento en la decisión DÉCIMA del Laudo Arbitral, del 6 de agosto de 2019, convocado por la CONCESIONARIA RUTAL DEL SOL SAS en contra de la Agencia, donde se ordenó que los recursos que se encuentran en el Patrimonio Autónomo "Fideicomiso Ruta del Sol Sector 2", administrado por la Fiduciaria Corficolombiana S.A., sean utilizados para pagar las deudas con terceros de buena fe, en los términos expuestos y en el estricto orden fijado en la parte motivada de esta providencia.

SITUACIONES PARTICULARES DE LOS ACTIVOS EN SEPTIEMBRE DE 2021

Cuentas por cobrar

En el grupo 1.3 *Cuentas por cobrar*, se registra entre otros:

- En la subcuenta 1.3.11.01 *Tasas* se presenta una disminución del 100%, con relación al año anterior, por reclasificación a la subcuenta 1.3.11.16 *Derechos de tránsito*, en el año 2021, conforme a la implementación realizada por la Subcontaduría de Centralización de la Información- GIT SIIN (SIIF Nación- SPGR), del concepto CGN No. 20211100061441 del 30 de julio 2021 y la Resolución 1070 de 2006, emitida por el Ministerio de Transporte, de los ingresos percibidos de FENOCO S.A. derivados de la explotación comercial de la infraestructura concesionada. Por ende, los ingresos, que eran registrados en la subcuenta *Tasas*, en el año 2020, se clasificaron en la subcuenta *Derechos de tránsito*.

En los siguientes cuadros se presenta la variación por el cambio de subcuentas, y los saldos por operador:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Cuentas por cobrar septiembre de 2021 Miles (\$)	Cuentas por cobrar septiembre de 2020 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
1.3.11.16	Derechos de tránsito	11.400.525	0	11.400.525	100,00%
1.3.11.01	Tasas	0	10.692.932	-10.692.932	-100,00%
	Total	11.400.525	10.692.932	707.593	6,62%

Cuentas por cobrar				
NIT	OPERADOR	Valor a septiembre 2021 \$Miles	Valor a septiembre 2020 \$Miles	Variaciones
800021308	DRUMMOND LTD	11.364.125	10.267.320	1.096.805
830061724	FERROCARRILES DEL NORTE DE COLOMBIA S.A.-FENOCO S.A.	0	29.623	-29.623
860041312	C.I. PRODECO S.A.	0	0	0
900333530	C I COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I SAS	36.400	395.989	-359.589
901292799	CONSORCIO IBINES	0	0	0
900447982	SERVICIOS ARCOM SAS	0	0	0
	TOTAL	11.400.525	10.692.932	707.593

ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

Bienes de uso público e históricos y culturales

El grupo 1.7 *Bienes de uso público e históricos y culturales*, cuenta 1.7.11 *Bienes de Uso Público en Servicio – Concesiones*, subcuenta 1.7.11.01 *Red Carretera*, registra en septiembre de 2021 una variación de \$4.321.175 miles, respecto al mes anterior, por ordenación del pago de Resoluciones por medio de las cuales se declara y reconoce la ocurrencia de contingencias, de acuerdo con la información suministrada por la Coordinadora del Grupo Interno de Trabajo de Riesgos de la Agencia, mediante memorando No. 20216020137393 del 13/10/2021

En el siguiente cuadro se relaciona los proyectos afectados por la ordenación de pago de resoluciones del Fondo de Contingencias:

Resoluciones	Concesión	Riesgo materializado	Miles (\$)
20215000014425 del 6/09/2021	Bosa-Granada-Girardot	Predial	85.080
20215000013435 del 19/08/2021	Bosa-Granada-Girardot	Predial	2.473
20213120013685 del 21/08/2021	Transversal De Las Américas Sector 1	Predial	575.237
20213120013735 del 23/08/2021	Transversal De Las Américas Sector 1	Predial	491.748
20213060259601 del 25/08/2021	Siberia – La Punta – El Vino	Predial	2.232.517
20215000014515 del 6/09/2021	Malla Vial del Valle del Cauca y Cauca	Predial	8.827
20215000013815 del 23/08/2021	Bogota-Villavicencio	Inestabilidades en tramos 4, 5 y 6	114.615
20215000013825 del 23/08/2021	Bogota-Villavicencio	Inestabilidades en tramos 4, 5 y 6	454.466
20215000014135 del 27/08/2021	Bogota-Villavicencio	Inestabilidades en tramos 4, 5 y 6	180.794
20215000013045 del 12/08/2021	Bogota-Villavicencio	Inestabilidades en tramos 4, 5 y 6	175.419
	Total		4.321.175

OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Recursos entregados en administración

En el grupo 1.9 *Otros activos*, cuenta 1.9.08 *Recursos entregados en administración* se registra, entre otros, en el código contable 1.9.08.01.002 *En administración DTN – SCUN* un saldo por valor de \$185.609.272 miles, a 30 de septiembre de 2021, que corresponde a los recursos en el sistema de cuenta única nacional – SCUN, el cual es definido, en el artículo 1° del Decreto 2785 del 29 de noviembre de 2013, como:

“...el conjunto de procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos realizados por los órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación. Los lineamientos y procedimientos para el traslado de recursos al SCUN, su administración y giro serán establecidos por la dirección general de crédito público y tesoro nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, conforme a las normas orgánicas del presupuesto”

Es importante manifestar que este código contable se concilia mensualmente con la Dirección del Tesoro Nacional, en el formato establecido para tal efecto, por cuanto la misma genera una operación recíproca entre las dos entidades.

A continuación, se detallan los pagos más representativos realizados, en septiembre de 2021, por la CUN:

PAGOS REPRESENTATIVOS EN SEPTIEMBRE DE 2021		
Nombre Razon Social	Objeto del Compromiso	pagos mes de septiembre de 2021 Miles (\$)
FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	CTO INTERAD CON FINDETER PARA "PRESTAR LOS SERV DE ASIST TÉCNICA A TRAVÉS DE SU RESPECTIVO MODELO DE EJECUCIÓN FINANCIERA A LA ANI PARA EL DESARROLLO DE LOS PROY REQUERIDOS CORREDOR FÉRREO FACATATIVA - BOGOTÁ -BELENCITO Y LA CARO-ZIPAQUIRÁ. M.70483. - PAGO DEL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO VEJ VE 503 DE 2021 ORFEO 130283 - CANDELA 2DO PAGO CORRESPONDIENTE AL 30%, RADICADO ORFEO 121903, CONTRATO VEJ-VE-477-2021, SEGUNDO PAGO..	6.187.970
FONDO DE CAPITAL PRIVADO FONDO INMOBILIARIO COLOMBIA	EL ARRENDADOR CONCEDE A TÍTULO DE ARRENDAMIENTO A EL ARRENDATARIO EL USO Y GOCE COMO CUERPO CIERTO DE LOS INMUEBLES,...CONTENIDA EN ANEX NO.1 (EN ADELANTE LOS "INMUEBLES") A CAMBIO PAGO DE CÁNONES DE ARRENDAMIENTO.CTO SUSCRITO CON APROB VIG FUT.VAF 533, - ORFEO 123343 noveno pago correspondiente al canon de arrendamiento de septiembre de 2021, FACTURA FIC 3280	340.977
CONSORCIO CONCESIÓN - FERREO	VIGENCIAS FUTURAS CTO 518/19 INTERVENTORIA TÉCNICA, ADMI, FINAN, ECONÓ, CONTABLE, JURÍDICA, AMBIENT, SOCIAL Y PRED AL CONTRATO DE CONCESIÓN NO. 09-CONP-98 DE LA RED FÉRREA DEL PACIFICO. AUT VIGENCIAS FUTURAS 20194090441392 DEL 02/05/2019 V EJ 5703. - RADICADO ORFEO 123503, CONTRATO VEJ 518, PAGO NÚMERO 22, FACTURA FCCF13.	291.057
CONSORCIO FERREO PAA	LA INTERV INTEGRAL QUE INCLUYE, PERO NO SE LIMITA A LA INTERVENTOR TÉCNICA, ADMINISTRAT, JURÍDICA, LEGAL, FINANCIERA, AMBIENTAL, SOCIAL, PREDIAL DEL CTO DE CONCESIÓN NO. O-ATLA-00-99 DE 1999, PYECTO RED FÉRREA DEL ATLÁNTICO APROB VIF FUT.VEJ 5693.- VIGESIMO CUARTO PAGO CORRESPONDIENTE AL 01 AL 31 DE JULIO, CONTRATO VEJ 519, RADICADO ORFEO 125163	289.703
BENA VIDES SANSEVIERO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	SERV S PROF ESPEC EJERCER LA REPRESENTACIÓN, ASESORAR Y ACOMPAÑAR A LA ANI T.A. CONVDO POR SOCIE CONCES VIAL DE LOS ANDES S.A.S. IDENTIF CON RADIC DE LA CÁMARA COMERCIO DE BOGOTÁ N. 128517 PARA DIRIMIR LAS CONTROVERC EXIST CON LA ANL VJ 117173. - PRIMER PAGO, CONTRATO VJ 553, FACTURA N 235, rad ORFEO 282111. - PRIMER PAGO, CONTRATO VJ 546, FACTURA N 234, RADICADO ORFEO 282121.	285.423
FONDO NACIONAL DEL AHORRO - CARLOS LLERAS RESTREPO	PAGAR APORTE CESANTIAS CORRESPONDIENTE A LA NÓMINA DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2021. M-12862-3. . PAGAR APORTE CESANTIAS CORRESPONDIENTE AL RETROACTIVO DE ENERO A AGOSTO 2021. M-12822-3. .	272.258
PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S A SOCIEDAD FIDUCIARIA	EL ARRENDADOR CONCEDE A TÍTULO DE ARRENDAMIENTO A EL ARRENDATARIO EL USO Y GOCE COMO CUERPO CIERTO LOS INMUEBLES,...CONTENIDA EN EL ANEX NO.1(EN ADELANTE LOS "INMUEBLES")A CAMBIO DEL PAGO DE LOS CÁNONES DE ARRENDAMIENTO.CTO SUSC CON APROB V F.VAF 523. - NOVENO PAGO DE CANON DE ARRENDAMIENTO, CONTRATO VAF 646, FACTURA 3037.	190.547
ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	PAGAR APORTE PENSIÓN CORRESPONDIENTE A LA NÓMINA DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2021. M-12862-3	149.340
PATIÑO DOMINGUEZ HECTOR EDUARDO	SERV PROF ESPEC PARA EJERCER LA REPRESENTACIÓN, ASESORAR Y ACOMPAÑAR A LA ANI DENTRO DEL TRIBUNAL DE ARBITRAMIENTO CONV OC POR SOCIEDAD CONCESION VIAL DE LOS ANDES S.A.S. IDENTIF CON RADC DE LA CCB N. 128411 PARA DIRIMIR CONTROV EXISTENTES. VJ 75213, - PRIMER PAGO, CONTRATO VJ 485, FACTURA HEPD1027, ORFEO 282131.	142.335
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	PAGAR APORTES PARAFISCALES CAJA COMPENSACIÓN CORRESPONDIENTE A LA NÓMINA SEPTIEMBRE 2021. M-12862-3. - PAGAR APORTE SALUD CORRESPONDIENTE A LA NÓMINA DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2021. M-12862-3.	152.882
TOTAL		8.302.492

NOTA 2. PASIVOS

VARIACIONES PASIVOS SEPTIEMBRE DE 2021 - SEPTIEMBRE DE 2020

DESCRIPCIÓN	Pasivos septiembre de 2021 Miles (\$)	Pasivos septiembre de 2020 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
PASIVO CORRIENTE	1.472.498.220	778.114.746	694.383.474	89,24%
Préstamos por pagar (2)	147.421.720	131.733.810	15.687.910	11,91%
Cuentas por pagar (3)	1.315.457.645	637.172.285	678.285.360	106,45%
Beneficios a los empleados	9.618.855	9.208.651	410.204	4,45%
Provisiones	0	0	0	0,00%
Otros pasivos	0	0	0	0,00%
PASIVO NO CORRIENTE	30.513.335.693	25.840.247.616	4.673.088.077	18,08%
Préstamos por pagar (2)	8.606.160.083	7.146.037.020	1.460.123.063	20,43%
Provisiones	381.552.238	273.485.935	108.066.303	39,51%
Otros pasivos (1)	21.525.623.372	18.420.724.661	3.104.898.711	16,86%
TOTAL PASIVOS	31.985.833.913	26.618.362.362	5.367.471.551	20,16%

Los pasivos a 30 de septiembre de 2021 presentan un incremento del 20.16% en términos corrientes y una variación por valor de \$5.367.471.551 miles, con relación a los pasivos de septiembre de 2020. Esta variación se explica principalmente por incrementos de los grupos: 2.9 *Otros pasivos* (1) por valor de \$3.104.898.711 miles, 2.3 *Préstamos por pagar* (2) por valor de \$1.475.810.973 miles, entre el pasivo corriente y no corriente del grupo, y 2.4 *Cuentas por pagar* por \$678.285.360 miles (3).

A continuación, se detallan las situaciones particulares de estas variaciones:

1. Otros pasivos

El incremento en el grupo 2.9 *Otros pasivos* por valor de \$3.104.898.711 miles, se debe a un incremento en la cuenta *Otros pasivos diferidos*, subcuenta 2.9.90.04 *Ingreso diferido por concesiones -concedente*, por:

- (i) Actualización realizada, en diciembre del año 2020, como resultado del análisis efectuado por las áreas misionales donde se determinó cambio en la metodología para la valoración del activo para los modos carretero y férreo.
- (ii) Actualización de las inversiones en el modo portuario para el primer semestre de la vigencia 2021.
- (iii) Actualización de las inversiones en el modo aeroportuario al corte de diciembre de 2019, por cuanto algunos proyectos habían reportado a cortes de octubre y noviembre, para el cierre de la vigencia 2019. Las inversiones realizadas para este modo, a partir del año 2020, son registradas por la Aerocivil porque a partir de ese año es la entidad concedente, de acuerdo con lo conceptuado por la Contaduría General de la Nación con radicado CGN 20201000049391 del 14-10-2020.
- (iv) Amortización del pasivo diferido conforme a los plazos de los acuerdos de concesión de los modos carretero, férreo, portuario y aeroportuario.

2. Préstamos por pagar

El incremento en el grupo 2.3 *Préstamos por pagar*, obedece a:

- (i) El incremento neto en la subcuenta *Préstamos del gobierno general* por los nuevos acuerdos de pago de las obligaciones adquiridas en el año 2020, mediante títulos de tesorería TES, con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público para pagos de deudas con algunos concesionarios del modo carretero y los pagos de las alícuotas establecidas en los acuerdos de pago.
- (ii) El incremento en la subcuenta *Pasivo financiero por acuerdos de concesión (concedente)* por la actualización realizada, al cierre de la vigencia 2020, de los proyectos del modo carretero como resultado del análisis efectuado por las áreas misionales donde se determinó cambios en la metodología para la valoración del activo y por las actualizaciones efectuadas a 30 de septiembre de 2021, de la ejecución de los recursos entregados a los concesionarios conforme a la información remitida para registro por las Vicepresidencias Contractual y Ejecutiva en el formato GCSP-F-007, “*INFORME DE EJECUCIÓN DE RECURSOS PÚBLICOS*”.

A continuación, se presenta las variaciones del grupo préstamos por pagar:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Pasivos septiembre de 2021 Miles (\$)	Pasivos septiembre de 2020 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
PASIVO CORRIENTE					
Préstamos por pagar					
2.3.14.07	Préstamos del gobierno general	147.421.720	131.733.810	15.687.910	11,91%
	Total corriente	147.421.720	131.733.810	15.687.910	11,91%
PASIVO NO CORRIENTE					
Préstamos por pagar					
2.3.14.07	Préstamos del gobierno general	544.258.728	489.923.878	54.334.850	11,09%
2.3.14.13	Pasivo financiero por acuerdos de concesión (concedente)	8.061.901.355	6.656.113.142	1.405.788.213	21,12%
	Total no corriente	8.606.160.083	7.146.037.020	1.460.123.063	20,43%
	Total préstamos por pagar	8.753.581.803	7.277.770.830	1.475.810.973	20,28%

3. Cuentas por pagar

El incremento en el grupo 2.4 *Cuentas por pagar*, obedece principalmente al valor de \$697.392.995 miles, de la subcuenta 2.4.60.03 *Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales* por la actualización de deudas reconocidas, por condenas impuestas a la Agencia, mediante Laudos Arbitrales, y por Acuerdos Conciliatorios suscritos entre los concesionarios y la Agencia. Esta información es reportada por la Vicepresidencia Ejecutiva y la Vicepresidencia de Gestión Contractual, mediante formato GCSP-F-006-LIQUIDACIÓN DE LA DEUDA.

SITUACIONES PARTICULARES DE LOS PASIVOS EN SEPTIEMBRE DE 2021

En el mes de septiembre de 2021, no se presentaron pagos por temas relacionados con procesos judiciales, Laudos arbitrales, conciliaciones extrajudiciales, y sentencias.

NOTA 3. INGRESOS

VARIACIONES INGRESOS SEPTIEMBRE DE 2021 – SEPTIEMBRE DE 2020

DESCRIPCIÓN	Ingresos septiembre de 2021 Miles (\$)	Ingresos septiembre de 2020 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	814.043.321	698.274.525	115.768.796	16,58%
Operaciones Interinstitucionales (3)	614.458.203	561.736.418	52.721.785	9,39%
Ingresos fiscales (2)	199.585.118	136.038.107	63.547.011	46,71%
Transferencias y subvenciones	0	500.000	-500.000	-100,00%
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN	386.064.915	293.517.869	92.547.046	31,53%
Otros ingresos (1)	386.064.915	293.517.869	92.547.046	31,53%
TOTAL	1.200.108.236	991.792.394	208.315.842	21,00%

En septiembre de 2021, los ingresos presentan un incremento del 21,00%, en términos corrientes, con respecto a septiembre de 2020, y una variación por valor de \$208.315.842 miles. Este aumento neto en los ingresos se genera principalmente por el incremento en los grupos 4.8 *Otros ingresos* (1) por valor de \$92.547.046 miles, 4.1 *Ingresos fiscales* (2) por valor de \$63.547.011 miles, y 4.7 *Operaciones interinstitucionales* (3) por valor de \$52.721.785 miles.

Las variaciones presentadas se explican como sigue:

1. Otros ingresos

La variación positiva del grupo 4.8 *Otros ingresos*, por valor de \$92.547.046 miles, se debe principalmente a efecto neto en las subcuentas *Recuperaciones*, *Rendimientos sobre recursos entregados en administración e indemnizaciones*.

En seguida se detalla la variación de estas subcuentas:

- (i) La subcuenta 4.8.08.26 *Recuperaciones*, se presenta incremento por valor de \$100.983.541 miles, por los mayores valores reconocidos, a la fecha, por este concepto. Para la vigencia 2021, se reconoce principalmente, un valor \$10.040.126 miles, por recuperación de provisión del año 2020, del menor valor liquidado al reconocimiento de la deuda de la Garantía de Ingreso 2020, del proyecto Desarrollo Vial Armenia -Pereira - Manizales, Contrato No. 113 de 1997. Así mismo, se ha registrado las actualizaciones de los procesos judiciales al corte 30 junio de 2021, según la información reportada por el Grupo Interno de Trabajo de Defensa Judicial de la Vicepresidencia Jurídica al área de contabilidad de la Vicepresidencia Administrativa y Financiera, mediante el formato GEJUF-010 - “Reporte Procesos Judiciales”.
- (ii) La subcuenta 4.8.02.32 *Rendimientos sobre recursos entregados en administración* se presenta una disminución por valor de \$-26.848.300 miles, básicamente por menores valores registrados, a la fecha, de los rendimientos por los aportes realizados al Fondo de Contingencias, que son utilizados cuando se materialicen los riesgos en los proyectos de concesión del modo carretero.
- (iii) La subcuenta 4.8.08.28 *indemnizaciones* se presenta un incremento de \$9.320.956 miles, principalmente por el reconocimiento de indemnizaciones, conforme a los acuerdos y sanciones impuestas por la Agencia. A continuación, se describe algunos de los ingresos registrados por este concepto en el año 2021:

- Un valor de \$1.086.502 miles, a nombre de JMALUCELLI TRAVELERS SEGUROS S.A, y un valor de \$120.722 miles, a nombre de CONSORCIO MECO MAGDALENA 039 conforme al Contrato de Transacción suscrito entre “JMALUCELLI TRAVELERS SEGUROS S.A. – CONSORCIO MECO-MAGDALENA 039 – AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA-ANI, en el que se acuerda:

“PRIMERO: *Que el reclamante, el Asegurado y la Aseguradora, hemos llegados a un acuerdo económico total y definitivo por los perjuicios, pasados, presentes y futuros tanto materiales (Daño Emergente, Lucro Cesante, Pérdida de Oportunidad, etc.) e inmateriales (Morales, Pérdida de Vida en Relación, Daño a la Salud, Alteración de Condiciones de Existencia “good will”, etc.) causados al RECLAMANTE, por la suma única, total y definitiva de MIL DOSCIENTOS SIETE MILLONES DOSCIENTOS VEINTRICUATRO MIL CIENTO CUARENTA Y CUATRO PESOS M/CTE (\$1.207.224.144,00)*

SEGUNDO: *El pago de la indemnización de que trata la anterior cláusula, se realizará de la siguiente forma:*

2.1) LA ASEGURADORA *se compromete para con el RECLAMANTE al pago de MIL OCHENTA Y SEIS MILLONES QUINIENTOS UN MIL SETECIENTOS TREINTA PESOS M/CTE (\$1.086.501.730,00) a más tardar dentro de los treinta (30) días hábiles siguientes a la entrega con el reconocimiento de firma y contenido del presente contrato, acompañado de los documentos requeridos por la Superintendencia Financiera para el pago de indemnizaciones, en la cuenta de ahorros BANCOLOMBIA No. 18816489667 a nombre de la Agencia Nacional de Infraestructura-ANI con NIT 830129996, tal y como consta en la certificación bancaria que hace parte integral del presente contrato.” (Subrayado fuera de texto)*

“2.2) EL ASEGURADO *se compromete para con el RECLAMANTE al pago a título de deducible (10% del valor de la pérdida) de la póliza con base en la cual procede la indemnización de que trata la cláusula primera del presente acuerdo, de la suma de CIENTO VEINTE MILLONES SETECIENTOS VEINTIDÓS MIL CUATROCIENTOS CATORCE PESOS M/CTE (\$120.722.414,00) (...).”*

- Un valor de \$9.852.657 miles, a nombre de LIBERTY SEGUROS S.A. conforme la Resolución No. 20217070000535 del 14 de enero de 2021 expedida por la ANI “*Por medio de la cual se resuelven los recursos de reposición, interpuestos por la CONCESIONARIA VIAL DE LOS ANDES S.A. hoy COVIANDES S.A.S. y Liberty Seguros S.A., en contra de la Resolución No. 1956 del 20 de diciembre de 2019*” que resuelve en su artículo 1º, confirmar en su integridad la Resolución No. 1956 del 20 de diciembre de 2019.

En la Resolución No. 1956 del 2019, “*Por medio de la cual SE DECLARA UN INCUMPLIMIENTO Y SE CUANTIFICAN UNOS PERJUICIOS sufridos por la ANI a partir del incumplimiento reconocido por el Concesionario CONCESIONARIA VIAL DE LOS ANDES S.A. hoy COVIANDES S.A.S. de las obligaciones contractuales (...)*”, la Agencia declara el incumplimiento de las obligaciones contractuales establecidas en la Cláusula Primera y en el Literal b) de la Cláusula Sexta del Contrato de Concesión No. 444 de 1994, en la Cláusula Segunda, Cláusula Cuarta y su Parágrafo Primero, Cláusula Sexta numeral segundo y Cláusula Séptima del Adicional No. 1 de 2010 al Contrato No. 444 de 1994 y cuantificó los perjuicios sufridos por la Agencia Nacional de Infraestructura a partir del incumplimiento reconocido por parte de la CONCESIONARIA VIAL DE LOS ANDES S.A. hoy COVIANDES S.A.S., en la suma de TREINTA Y TRES MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE

MILLONES SEISCIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL OCHENTA Y DOS (\$33.359.652.082) pesos corrientes de agosto de 2019.

La aseguradora Liberty Seguros S.A. se limitó a cancelar a la Agencia a título de indemnización hasta el valor asegurado en la respectiva póliza.

- Un valor de \$2.181 miles, que corresponde a la diferencia entre el valor de reposición del equipo iPhone 11 pagado por AXA COLPATRIA SEGUROS S.A. (\$7.630 miles) y el valor que se tenía en libros.

2. Operaciones interinstitucionales

Una vez analizadas las cuentas que conforman el grupo 4.7 *Operaciones interinstitucionales* se establece que esta variación se presenta principalmente por un efecto neto entre el incremento en la subcuenta 4.7.05.10 *Inversión*, por valor de \$132.952.373 miles, y una disminución en la subcuenta 4.7.05.09 *Servicio de la deuda* por valor de \$-80.218.136 miles.

La variación positiva de la subcuenta de inversión obedece a que en el mes de enero de 2021 a diferencia del mismo mes de la vigencia anterior, se pagó mayores valores por vigencias futuras de los proyectos de concesión que administra la Agencia, aporte estatal faltante de la vigencia 2020, y por cuentas por pagar que hacen parte de la operación normal de la Agencia como son honorarios, bienes y servicios, que cancelan el pasivo constituido previamente en virtud de la ejecución de contratos suscritos con recursos de inversión.

La variación negativa de la subcuenta de Servicio de la deuda se presenta por un menor fondeo de recursos al Fondo de Contingencias durante la vigencia 2021.

3. Ingresos fiscales

El incremento en el año 2021 frente al año 2020, en este grupo, obedece a un efecto neto entre las subcuentas de peajes, multas y sanciones, derechos de tránsito y tasas, así:

- (i) En la subcuenta peajes se presenta un incremento por valor de \$57.792.362 miles, por:
 - Registro de \$28.731.784 miles, a nombre del Consorcio Vial Helios, correspondiente a recursos de recaudo del peaje del proyecto de Concesión Ruta del Sol Sector 1, conforme a lo reportado por la Vicepresidencia Ejecutiva en el formato GCSP-F-007 “INFORME DE EJECUCIÓN DE RECURSOS PÚBLICOS”. Al ser recursos que se encuentran en el patrimonio autónomo del proyecto se registra el derecho en la subcuenta 1.9.89.01 Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por concesionarios privados.
 - Registro de \$10.827.028 miles, a nombre de Vía Pacífico S.A.S, que corresponde al traslado de los saldos que reposaban en la Fiducia, del proyecto de concesión revertido, a las cuentas bancarias de la Agencia.
 - Registro de \$11.608.550 miles, a nombre del Consorcio Vial Helios, correspondiente a recursos de recaudo del peaje del proyecto de Concesión Ruta del Sol Sector 1, conforme a lo reportado por la Vicepresidencia Ejecutiva en el formato GCSP-F-007 “INFORME DE EJECUCIÓN DE RECURSOS PÚBLICOS”.

- Registro de \$6.625.000 miles, a nombre del Consorcio Vial Helios, correspondiente a recursos de recaudo del peaje del proyecto de Concesión Ruta del Sol Sector 1, conforme a lo reportado por la Vicepresidencia Ejecutiva en el formato GCSP-F-007 “INFORME DE EJECUCIÓN DE RECURSOS PÚBLICOS”.

- (ii) En la subcuenta Multas y sanciones se presenta un incremento neto entre las subcuentas *Multas y sanciones* y *Sanciones* por valor de \$23.137.925 miles, principalmente por registró de \$23.506.995 miles, en el mes de mayo de 2021, de sanción contractual a nombre de CONCESIONARIA VIAL DE LOS ANDES S.A. COVIANDES S.A., de acuerdo con la Resolución No. 20217070000535 del 14 de enero de 2021 expedida por la ANI “Por medio de la cual se resuelven los recursos de reposición, interpuestos por la CONCESIONARIA VIAL DE LOS ANDES S.A. hoy COVIANDES S.A.S. y Liberty Seguros S.A., en contra de la Resolución No. 1956 del 20 de diciembre de 2019” que resuelve en su artículo 1º, confirmar en su integridad la Resolución No. 1956 del 20 de diciembre de 2019.

En la Resolución No. 1956 del 2019, se cuantificó los perjuicios sufridos por la Agencia Nacional de Infraestructura con ocasión del Contrato No. 444 de 1994 a partir del incumplimiento reconocido por parte de la CONCESIONARIA VIAL DE LOS ANDES S.A. hoy COVIANDES S.A.S., en la suma de TREINTA Y TRES MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MILLONES SEISCIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL OCHENTA Y DOS (\$33.359.652.082) pesos corrientes de agosto de 2019.

La aseguradora Liberty Seguros S.A., se limitó a cancelar a la Agencia a título de indemnización hasta el valor asegurado en la respectiva póliza, por valor de \$9.852.657 miles, quedando a cargo del concesionario la diferencia.

Es importante anotar que para el año 2021 la subcuenta 4.1.10.04 *Sanciones* fue eliminada por la CGN del Catálogo General de Cuentas y fue sustituida por la subcuenta 4.1.10.02 *Multas y sanciones*.

- (iii) En el año 2021, se realiza clasificación de los ingresos que se registraban en la subcuenta *Tasas* a la subcuenta *Derechos de tránsito* conforme a la implementación realizada por la Subcontaduría de Centralización de la Información- GIT SIIN (SIIF Nación- SPGR), del concepto CGN No. 20211100061441 del 30 de julio 2021 y la Resolución 1070 de 2006, emitida por el Ministerio de Transporte, de los ingresos percibidos de FENOCO S.A., derivados de la explotación comercial de la infraestructura concesionada. Por ende, los derechos a favor de la Agencia pendiente de pago que se contabilizaban anteriormente en la subcuenta *Tasas* se reclasificaron en el año 2021 a la subcuenta *Derechos de tránsito*.

En los siguientes cuadros se presenta las variaciones de las subcuentas de ingresos y las cuentas por cobrar, a cortes de septiembre de 2021-2020. Adicionalmente, se presenta los ingresos y las cuentas por cobrar por operador:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Ingresos septiembre de 2021 Miles (\$)	Ingresos septiembre de 2020 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
4.1.10.34	Derechos de tránsito	117.973.687	0	117.973.687	100,00%
4.1.10.01	Tasas	0	135.356.963	-135.356.963	-100,00%
	Total	117.973.687	135.356.963	-17.383.276	-12,84%

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Cuentas por cobrar septiembre de 2021 Miles (\$)	Cuentas por cobrar septiembre de 2020 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
1.3.11.16	Derechos de tránsito	11.400.525	0	11.400.525	100,00%
1.3.11.01	Tasas	0	10.692.932	-10.692.932	-100,00%
	Total	11.400.525	10.692.932	707.593	6,62%

Ingresos

NIT	OPERADOR	Valor a septiembre 2021 \$Miles	Valor a septiembre 2020 \$Miles	Variaciones
800021308	DRUMMOND LTD	115.614.325	105.452.928	10.161.397
830061724	FERROCARRILES DEL NORTE DE COLOMBIA S.A.-FENOCO S.A.	48.511	87.556	-39.045
860041312	C.I. PRODECO S.A.	1.041.020	21.439.169	-20.398.149
900333530	C I COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I SAS	1.176.580	8.181.854	-7.005.274
901292799	CONSORCIO IBINES	79.711	195.456	-115.745
900447982	SERVICIOS ARCOM SAS	13.540	0	13.540
	TOTAL	117.973.687	135.356.963	-17.383.276

Cuentas por cobrar

NIT	OPERADOR	Valor a septiembre 2021 \$Miles	Valor a septiembre 2020 \$Miles	Variaciones
800021308	DRUMMOND LTD	11.364.125	10.267.320	1.096.805
830061724	FERROCARRILES DEL NORTE DE COLOMBIA S.A.-FENOCO S.A.	0	29.623	-29.623
860041312	C.I. PRODECO S.A.	0	0	0
900333530	C I COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I SAS	36.400	395.989	-359.589
901292799	CONSORCIO IBINES	0	0	0
900447982	SERVICIOS ARCOM SAS	0	0	0
	TOTAL	11.400.525	10.692.932	707.593

En el cuadro de ingresos, se observa un decremento por valor de \$-17.383.276 miles, que obedece principalmente a la disminución en las operaciones de Prodeco, Colombian Natural Resources y Consorcio Ibines, por las medidas macroeconómicas y restrictivas de aislamiento obligatorio que ha impartido el gobierno nacional y las restricciones de los gobiernos locales, por el COVID-19.

Contexto Ingresos Modo Férreo Septiembre 2021

Los efectos generados por la pandemia a causa del COVID-19, han tenido profundo impacto en las economías mundiales donde Colombia no es la excepción. En el caso particular de cómo la pandemia ha afectado los ingresos que percibe la Agencia Nacional de Infraestructura, se presenta una síntesis a continuación.

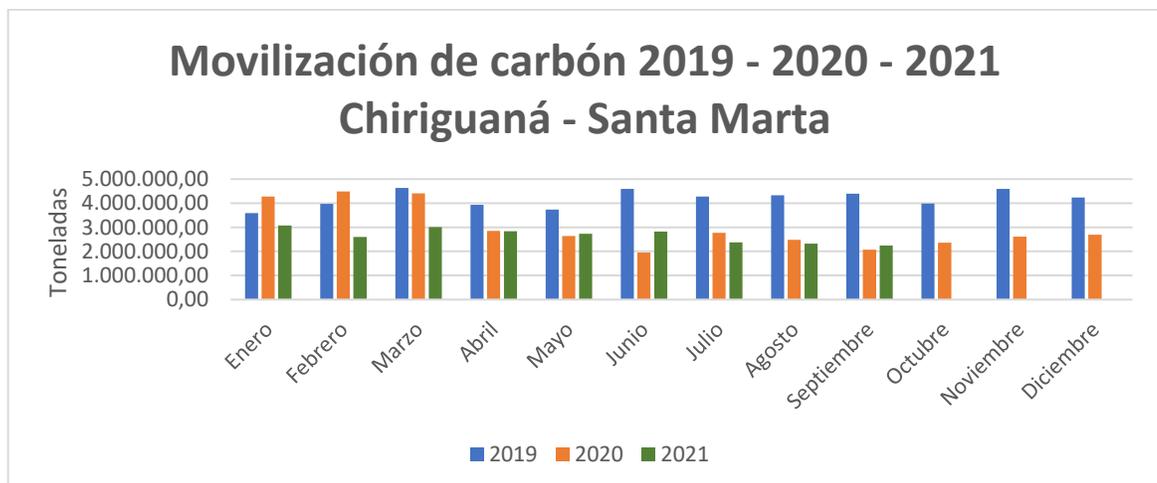
FENOCO (DRUMMOND – PRODECO - CNR)

Las operaciones del Concesionario Ferrocarriles del Norte de Colombia - FENOCO S.A., al cual pertenecen los operadores DRUMMOND, PRODECO Y CNR, se llevaron a cabo dentro de los rangos promedio, durante los meses de enero, febrero y marzo de 2020, situación que cambió a partir del mes de abril de 2020 cuando se presentó la emergencia sanitaria que ocasionó la disminución de la carga transportada y por ende en los ingresos de Fenoco y de la Agencia Nacional de Infraestructura.

Por un lado, las comunidades que habitan en la zona aledaña a la línea férrea concesionada, acudieron a realizar bloqueos a la vía como protesta, según su opinión, por la falta de atención de las autoridades municipales y nacionales y, de otra parte, como consecuencia de las medidas de aislamiento preventivo obligatorio, el municipio de La Jagua de Ibirico (Cesar) restringió la explotación de las minas de carbón ubicadas en su jurisdicción, lo que ha causado la imposibilidad de explotar y transportar carbón, por parte de Prodeco y CNR; Drummond, por su parte, tuvo una operación normal teniendo en cuenta que las minas en que realiza la explotación de carbón no se encuentran en este municipio.

De otra parte, una vez terminado el aislamiento obligatorio, CNR y PRODECO han continuado con la operación interrumpida, teniendo en cuenta que solicitaron ante la Agencia Nacional de Minería no continuar con la producción de carbón en parte de 2021, debido a la situación actual de pandemia, a inconvenientes sociales en la zona y a los precios actuales del carbón. Ante la negativa de la ANM a la solicitud, PRODECO ha informado que se retirará de la explotación de las minas del Cesar y por ende, no realizará la movilización de carbón a través de la vía férrea concesionada.

Por las anteriores circunstancias, la movilización de carbón para el año 2020, disminuyó de los 47 millones previstos inicialmente, a 35.5 millones de toneladas, con la consecuente disminución de los ingresos para la Agencia. A su vez mediante radicado ANI No. 20204091275312 del 16 de diciembre de 2020, el Concesionario Ferrocarriles del Norte de Colombia – Fenoco S.A manifestó que teniendo en cuenta las condiciones actuales y el estado de la emergencia sanitaria, para el año 2021 se tiene una proyección de movilización de carbón de 30 millones de toneladas, que significa la disminución de ingresos para Fenoco y para la ANI, de al menos un 30% respecto a los ingresos obtenidos en los años anteriores al 2020. A continuación, se presenta el histórico de movilización de carbón desde enero de 2019 a septiembre de 2021.



CORREDORES FÉRREOS BOGOTÁ – BELENCITO Y LA DORADA CHIRIGUANÁ

En los corredores férreos La Dorada- Chiriguaná y Bogotá- Belencito, se tiene un ingreso regulado en el marco de la Resolución No. 184 de 2009 expedida por el Ministerio de Transporte que define las tarifas de uso de vía por cuenta de las operaciones de pasajeros que adelanten los operadores de pasajeros en los tramos La Dorada- Chiriguaná y Bogotá- Belencito.

Bogotá-Belencito

La ANI suscribió el pasado 4 de mayo de 2021 el Contrato Interadministrativo No. VEJ-VE-477 de 2021 con la Financiera de Desarrollo Territorial- FINDETER, con el objeto de que este último se encargue de *“Prestar los servicios de asistencia técnica a la Agencia Nacional de Infraestructura - ANI, para el desarrollo de los proyectos requeridos en el corredor férreo Facatativá - Bogotá - Belencito y La Caro - Zipaquirá.”* Lo anterior con el fin de buscar garantizar la continuidad de las actividades de administración, vigilancia, control de tráfico, mantenimiento y operación.

En virtud del Contrato Interadministrativo en comento, el 03 de agosto de 2021 FINDETER y el CONSORCIO RAED FÉRREO suscribieron el Contrato No. 3-1-98431-04, el cual cuenta con Acta de inicio del 05 de agosto de 2021 y un plazo de 06 meses, cuyo objeto es: *"CONTRATAR LA ADMINISTRACIÓN, VIGILANCIA, CONTROL DE TRÁFICO, OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LOS CORREDORES FÉRREOS FACATATIVÁ - BOGOTÁ - BELENCITO Y LA CARO – ZIPAQUIRÁ"*, contrato vigente a la fecha.

Adicionalmente, en virtud del mencionado Contrato Interadministrativo, el 03 de agosto de 2021, FINDETER y la firma Interventora ARREDONDO MADRID INGENIEROS CIVILES S.A.S. - AIM suscribieron el Contrato No. 3-1-98431-05, el cual cuenta con Acta de inicio del 05 de agosto de 2021, cuyo objeto es: *"LA INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, CONTABLE, AMBIENTAL SOCIAL Y JURÍDICA PARA LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO DENOMINADO “ADMINISTRACIÓN, VIGILANCIA, CONTROL DE TRÁFICO, OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LOS CORREDORES FÉRREOS FACATATIVÁ - BOGOTÁ - BELENCITO Y LA CARO – ZIPAQUIRÁ”* contrato vigente a la fecha.

El servicio de pasajeros en este corredor lo presta el operador Turistren. A continuación, se presenta el comportamiento histórico de la movilización de pasajeros por parte de dicho operador:

Cantidad Pasajeros movilizados Turistren Bogotá- Zipaquirá,
con corte al 30 de septiembre de 2021

MES	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
enero	15.565	29.464	28036	27.360	20.812	25.448	31.230	40.920	1.556
febrero	18.520	42.358	40694	34.208	41.972	59.580	67.978	73.392	702
marzo	18.351	39.728	38112	41.860	48.148	57.772	70.492	34.316	2.706
abril	18.246	35.864	40490	39.378	39.746	61.674	61.256	0	1.784
mayo	11.901	26.183	31876	31.158	43.518	52.124	60.890	0	253
junio	6.505	11.902	10738	10.630	9.388	17.346	22.088	0	1.452
julio	14.428	24.244	22500	22.214	15.194	20.978	13.396	239	2.684

agosto	19.485	42.024	42338	46.105	51.616	64.200	71.926	0	6.701
septiembre	19.985	41.728	42728	43.043	43.997	65.734	73.102	84	6.820
octubre	25.492	36.024	35448	41.974	51.277	64.406	71.207	2.037	
noviembre	14.684	24.450	21320	28.578	47.480	53.790	51.027	2.168	
diciembre	33.348	34.928	31512	39.142	43.678	47.252	37.062	3.150	
TOTALES	216.510	388.897	385.792	405.650	456.826	590.304	631.654	156.306	24.658

Para el año 2020 se movilizaron 156.306 pasajeros. Para el mes de septiembre de 2021, se movilizaron 6.820 pasajeros, sólo trenes de turismos fines de semana teniendo un total de 24.658 pasajeros en lo corrido del 2021.

La Dorada- Chiriguaná

El 6 de julio de 2021, la ANI suscribe el contrato No. VE-508-2021, con el Consorcio San Felipe, contrato que inició el 13 de agosto de 2021, conforme al acta respectiva. Esto permitirá retomar cuanto antes las operaciones comerciales de carga que se venían desarrollando en el tramo La Dorada-Santa Marta, así como reiniciar la operación de pasajeros que se realiza en el tramo Puerto Berrio-Barrancabermeja- García Cadena.

El servicio de pasajeros en este corredor lo presta el operador Coopsercol. A continuación, se presenta el comportamiento histórico de la movilización de pasajeros por parte de dicho operador:

Cantidad Pasajeros movilizados Coopsercol La Dorada-Chiriguaná, con corte al 30 de septiembre de 2021

CANTIDAD PASAJEROS MOVILIZADOS TRAMO LA DORADA - CHIRIGUANÁ									
MES	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
enero	6.130	6.696	6.895	6.591	7.234	6.524	6.548	6.408	3.515
febrero	5.702	5.241	5.069	4.516	5.626	6.479	6.683	4.633	3.035
marzo	7.800	6.250	5.587	5.651	7.121	7.843	6.221	4.218	4.200
abril	7.089	6.398	5.259	5.036	6.075	6.743	5.308	0	1.776
mayo	7.823	7.177	5.847	5.908	5.845	5.991	6.161	0	0
junio	6.534	6.506	5.827	6.059	5.896	4.218	6.374	0	0
julio	7.152	7.044	6.561	6.267	7.788	5.048	5.853	0	0
agosto	4.156	5.224	6.223	5.772	7.717	5.693	6.404	0	0
septiembre	6.130	4.959	5.452	5.735	7.031	6.400	6.111	0	522
octubre	4.193	6.098	5.789	7.057	6.763	6.852	6.693	1.494	
noviembre	4.717	6.306	6.248	6.745	7.013	6.132	5.457	2.038	
diciembre	6.830	7.662	8.070	8.138	6.758	8.880	6.900	3.567	
TOTALES	74.256	75.561	72.827	73.475	80.867	76.803	74.713	22.358	13.048

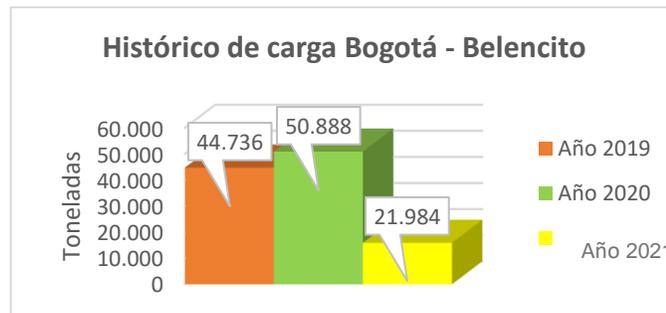
El servicio de transporte de pasajeros se reactivó en el mes de septiembre con 522 pasajeros y se tiene un total de 13.048 pasajeros en lo corrido del 2021.

Operación carga Bogotá-Belencito y La Dorada-Chiriguaná

Bogotá-Belencito

El Corredor férreo Bogotá - Belencito es estratégico para el transporte de carga de los Departamentos de Boyacá y Cundinamarca hacia el interior del país. El transporte de carga

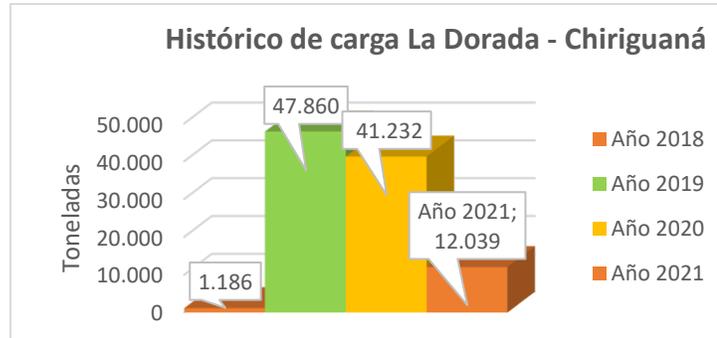
con vocación férrea permite beneficiar al País, dada su importancia y utilidad frente al modo carretero, en materia de costos financieros y ambientales.



En el mes de septiembre no se tuvo movilización de carga. Para el año 2021 se tiene una meta de 33.600 toneladas, de la cual actualmente se han transportado 21.984 toneladas, teniendo un avance del 65%.

Desde el inicio del contrato No. 3-1-98431-04, el administrador férreo, Consorcio RAED Férreo, ha realizado las labores comerciales tendientes a recuperar y promover la confianza de los generadores de carga frente al uso del modo férreo como una alternativa para el transporte. En este sentido se han establecido contacto y realizado mesas de trabajo con generadores como Postobón y Argos.

La Dorada-Chiriguaná



En el mes de septiembre no se tuvo movilización de carga. Para el año 2021 se tiene una meta de 24.000 toneladas, de la cual actualmente se han transportado 12.039 toneladas, teniendo un avance del 50%.

El Administrador Férreo de La Dorada - Chiriguaná ha realizado labores de mantenimiento y recuperación de puntos críticos en los PK 497+460, PK 561+250 y PK 622+ 250, lo que permite hoy contar con un corredor operativo y seguro.

Desde el inicio contractual, el administrador férreo ha realizado las labores comerciales tendientes a recuperar y promover la confianza de los generadores de carga frente al uso del modo férreo como una alternativa para el transporte. En este sentido se han establecido contacto y realizado mesas de trabajo con diferentes Generadores y Gremios como Imetrica, Pronorco, Postobón, Argos y Glencore.

SITUACIONES PARTICULARES DE LOS INGRESOS EN SEPTIEMBRE DE 2021

Ingresos de transacciones sin contraprestación

En el siguiente cuadro, se muestra los valores por subcuenta y por tercero del grupo 4.7 Operaciones interinstitucionales, a 30 de septiembre de 2021:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Nit	Tercero	Ingresos septiembre de 2021 Miles (\$)
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN				
Operaciones Interinstitucionales				
4.7.05.08	Funcionamiento	899999090	Minsiterio de Hacienda y Crédito Público	1.740.956
4.7.05.09	Servicio de la Deuda	899999090	Minsiterio de Hacienda y Crédito Público	416.716.266
4.7.05.10	Inversión	899999090	Minsiterio de Hacienda y Crédito Público	194.964.566
4.7.22.01	Cruce de cuentas	800197268	Dirección de Impuestos y Aduanas Nales	1.036.415
Total Operaciones interistintucionales				614.458.203

El grupo 4.7 Operaciones interinstitucionales presenta a septiembre de 2021 un saldo por valor de \$614.458.203 miles, por saldos en las cuentas 4.7.0.5 *Fondos recibidos*, por valor de \$613.421.788 miles, y 4.7.22 *Operaciones sin flujo de efectivo* por valor de \$1.036.415 miles.

Los ingresos en las subcuentas de Funcionamiento e Inversión se presentan por los fondos recibidos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Estos registros generan operaciones recíprocas con la entidad contable Tesoro Nacional.

Los ingresos por valor de \$1.740.956 miles, de la subcuenta *Funcionamiento* corresponden a ingresos que se causan en el momento del pago de obligaciones previamente constituidas por los rubros de funcionamiento y por el rubro de sentencias y conciliaciones.

Los ingresos de la subcuenta *Servicio de la deuda* por valor de \$416.716.266 miles, corresponden al fondeo realizado al Fondo de Contingencias. A continuación, se detalla los valores aportados:

Mes	Riesgos	Concesión	Valor en Miles (\$)
Marzo	Riesgo Tarifario	Autopista al Mar 1	195.567
Total marzo 2021			195.567
Abril	Riesgo Tarifario	Autopista al Mar 1	1.070
Abril	Riesgo Ambiental y Social	Proyecto Cúcuta Pamplona	39.675.155
Abril	Riesgos Tarifario	Autopista al Mar 2	4.535.959
Abril	Riesgo Comercial	Villavicencio Yopal	19.758.497
Total abril 2021			63.970.681
Junio	Riesgo Ambiental y Comercial	Pacifico 2	65.439.266
Junio	Riesgo Predial	Pacifico 3	42.700.700
Junio	Riesgo Comercial	Puerta del Hierro-Palmar de Varela carrito-Cruz del Viso.	2.120.437
Junio	Riesgo Cambio Tarifario	Santa Marta Riohacha Paraguachon	2.129.755
Junio	Riesgo Comercial	Girardot Honda Puerto Salgar	126.488.675
Junio	Riesgo Comercial	Cartagena - Barranquilla y Circunvalar de la Prosperidad	3.610.337
Junio	Riesgo Comercial	Pacifico 1	38.157.449
Junio	Riesgo VPIT	Ruta del Sol 3	4.520.945
Total junio 2021			285.167.564
Julio	Riesgo Comercial	Autopista Conexión Pacifico 1	42.105.734
Julio	Riesgo Comercial y No Instalación de Peajes	Concesión Vial Neiva, Santana, Mocoa	25.276.720
Total julio 2021			67.382.454
Total acumulado al 30/09/2021			416.716.266

Los ingresos en la subcuenta *Inversión* con un saldo de \$194.964.566 miles, son ingresos recibidos para:

- Pago de vigencias futuras de las concesiones de modo carretero, los cuales quedan reflejados en la subcuenta 1.9.89.01 *Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios* y que se disminuye con la ejecución informada por el concesionario en el formato GCSP-F-007 “INFORME DE EJECUCIÓN DE RECURSOS PÚBLICOS”
- Los demás pagos que hacen parte de la operación normal de la Agencia como son honorarios, bienes y servicios, que cancelan el pasivo constituido previamente en virtud de la ejecución de contratos suscritos con recursos de inversión.

Los ingresos de la subcuenta *Cruce de cuentas*, corresponden a los pagos realizados a la Dirección de impuestos y Aduanas Nacionales DIAN por las retenciones en la fuente practicadas a título de renta, e IVA, con recursos nación.

Ingresos de transacciones con contraprestación

En el mes de septiembre de 2021, en el grupo 4.1 Ingresos fiscales, cuenta 4.1.10 No tributarios, subcuenta 4.1.10.11 *Peajes* se registró un valor de \$6.625.000 miles, a nombre del Consorcio Vial Helios, correspondiente a recursos de recaudo del peaje del proyecto de Concesión Ruta del Sol Sector 1, conforme a lo reportado por la Vicepresidencia Ejecutiva en el formato GCSP-F-007 “INFORME DE EJECUCIÓN DE RECURSOS PÚBLICOS”. Al ser recursos que se encuentran en el patrimonio autónomo del proyecto se registra el derecho en la subcuenta 1.9.89.01 *Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por concesionarios privados*.

NOTA 7. GASTOS

VARIACIONES GASTOS SEPTIEMBRE DE 2021 – SEPTIEMBRE DE 2020

DESCRIPCIÓN	Gastos septiembre de 2021 Miles (\$)	Gastos septiembre de 2020 Miles (\$)	VARIACIONES	VARIACIONES %
GASTOS				
De Administración y operación (2)	92.844.006	113.345.073	-20.501.067	-18,09%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones (1)	318.838.985	64.928.872	253.910.113	391,06%
Transferencias y subvenciones	0	0	0	0,00%
Operaciones Interinstitucionales	392.586	6.318.732	-5.926.146	-93,79%
Otros Gastos	25.653.041	16.184.774	9.468.267	58,50%
TOTAL	437.728.618	200.777.451	236.951.167	118,02%

Los gastos de enero a septiembre de 2021 presentan un incremento por valor de \$ 236.951.167 miles, con respecto al mismo periodo de septiembre de 2020, y un incremento del 118,02% en términos corrientes. Al observar el comportamiento de los grupos se determina que esta variación neta corresponde principalmente a un incremento del grupo 5.3 *Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones* por valor de \$253.910.113 miles (1), y una disminución por valor de \$-20.501.067 miles, en el grupo 5.1 *De Administración y operación* (2).

Las variaciones de estos grupos se describen a continuación:

1. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

El grupo 5.3 *Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones* presenta un incremento por valor de \$253.910.113 miles, en septiembre de 2021 con relación a septiembre de 2020, principalmente por la cuenta 5.3.68 *PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS* por valor de \$251.400.074 miles, como resultado de la actualización de procesos judiciales con corte a 31 de agosto de 2021, según información reportada por el Grupo Interno de Trabajo de Defensa Judicial de la Vicepresidencia Jurídica de la Agencia, mediante formato GEJUF-010 - “Reporte Procesos Judiciales”.

2. De Administración y operación

El grupo 5.1 *De administración y operación* presenta una variación de \$-20.501.067 miles, en septiembre de 2021 frente a septiembre de 2020, especialmente por la cuenta 5.1.11 *Generales*, que presenta una disminución de \$-20.232.756 miles.

La variación en la cuenta *Generales* se debe principalmente a:

- (i) Una disminución en la subcuenta 5.1.11.06 *Estudios y proyectos* por valor de \$-9.697.428 miles, que se debe en su mayoría a: (1) una menor ejecución del convenio No. 024 de 2017 con la Financiera de Desarrollo Nacional, por valor de \$-5.588.759 miles. El objeto de convenio es “aunar los esfuerzos de LA FINANCIERA y de LA AGENCIA para desarrollar (I) análisis de demanda y de viabilidad de los proyectos férreos de interés de la Nación que fueron identificados como prioritarios en el Plan Maestro de Transporte Intermodal (PMTI), utilizando información primaria y secundaria y, de acuerdo con los resultados obtenidos en esta etapa y el grado de viabilidad de los proyectos estudiados, (II) desarrollar la estructuración técnica, legal y financiera a nivel de factibilidad de los corredores identificados y priorizados en la primera etapa.”, y (2) a una disminución por valor de \$-3.885.000 miles, debido a que en el año 2021 no se han realizado pagos para el proceso de consultas previas en el marco de proyectos de APP de iniciativa Pública.
- (ii) Una disminución en la subcuenta 5.1.11.15 *Mantenimiento* por valor de \$-8.716.456 miles, debido que, al corte de septiembre de 2021, se ha realizado menos pagos por este concepto, especialmente por obras de mantenimiento y conservación de la vía férrea en los tramos la Dorada-Chiriguaná y Bogotá-Belencito, así como administración y vigilancia, al Consorcio Ibines.

SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GASTOS EN SEPTIEMBRE DE 2021

En la cuenta 5.8.90 Gastos diversos, subcuenta 5.8.90.36 Garantías contractuales – concesiones se registró en el mes de septiembre de 2021, un valor de \$165.135 miles, por la activación de los riesgos “Diferencial Tarifario”, del Proyecto vial Santa Marta-Riohacha-Paraguachón, Resolución 20215000013805 del 23 de agosto de 2021. Esta información es suministrada por la Coordinadora del Grupo Interno de Trabajo de Riesgos con memorando No. 20216020137393 del 13 de octubre de 2021.

Esta causación incrementa la subcuenta 2.4.90.19 *Garantías contractuales – concesiones*, la cual se debitó en el mismo mes por retiros del Fondo de Contingencias, disminuyendo la subcuenta 1.9.08.03 *Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos*.

**SITUACIONES PARTICULARES DE CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS EN
SEPTIEMBRE DE 2021**

La cuenta 81.20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS, presenta una variación en la subcuenta 8.1.20.04 - Administrativas por valor \$18.906 miles, relacionadas con la actualización del proceso judicial aeroportuario identificado con Radicado No. 08001333300220180041200, demandante GRUPO AEROPORTUARIO DEL CARIBE identificado con NIT No. 900.817.115. Por corresponder a un proceso a favor de la Agencia, no se realiza ejercicio de calificación y se registra en cuenta de orden por el valor de las pretensiones informadas.

Dicho proceso fue informado por el Grupo Interno de Trabajo de Defensa Judicial de la Vicepresidencia Jurídica al área de contabilidad de la Vicepresidencia Administrativa y Financiera, mediante el formato GEJU-F-010 - “Reporte Procesos Judiciales”, con corte al 01-09-2021, en correo electrónico del 13-10-2021.



MIREYI VARGAS OLIVEROS

Experto G3 – 06 con funciones de Contador
T.P. No 73619-T